



Проект
розвитку ринків капіталу

Електронна система комплексного розкриття інформації
емітентами цінних паперів (ЕСКРІН)

Підготовка річної інформації в ЕСКРІН

м. Київ
19 лютого 2008 р.

Розділ 3. Основні відомості про емітента

Структура розділу

1. Реєстраційні дані про емітента.
2. Історія та важливі корпоративні й виробничі події в розвитку емітента.
3. Внутрішня структура емітента.
4. Відокремлені підрозділи емітента.
5. Дочірні / залежні підприємства емітента.
6. Об'єднання (групи) підприємств, до яких входить емітент.



Проект
розвитку ринків капіталу

Підготовка річної та квартальної інформації в ЕСКРІН

Розділ 3. Основні відомості про емітента

Історія створення емітента

- Корпоративні події, які відбулися з моменту створення
- Факти, що істотно вплинули на фінансово-господарську діяльність емітента

Важливі події розвитку за останні п'ять років

- Злиття, приєднання, поділ, перетворення, виділ, банкрутство, санація
- Створення та ліквідація відокремлених підрозділів, дочірніх підприємств
- Купівля чи продаж значної частини активів, якщо така купівля чи продаж не пов'язана з основною діяльністю емітента
- Заплановані або очікувані злиття, приєднання, поділ, перетворення, виділ



Проект
розвитку ринків капіталу

Підготовка річної та квартальної інформації в ЕСКРІН

Розділ 3. Основні відомості про емітента

Внутрішня структура емітента

- Опис організаційної структури
- Основні виробничі та управлінські підрозділи емітента та їх функціональне призначення
- Зміни в організаційній структурі порівняно з попереднім звітним періодом

Відокремлені підрозділи емітента

- Філії, представництва, інші відокремлені підрозділи
- Мотиви створення
- Прізвище, ім'я, по батькові керівника відокремленого підрозділу
- Строк дії довіреності, виданої керівнику відокремленого підрозділу



Проект
розвитку ринків капіталу

Підготовка річної та квартальної інформації в ЕСКРІН

Розділ 3. Основні відомості про емітента

Дочірні / залежні підприємства

- Підстава визнання підприємства дочірнім / залежним
- Частка емітента в статутному капіталі дочірнього / залежного підприємства
- Частка дочірнього / залежного підприємства в статутному капіталі емітента
- Мотиви створення, значення такого підприємства для діяльності емітента
- Щодо посадових осіб дочірнього / залежного підприємства – розмір частки, яка належить посадовій особі у статутному капіталі емітента



Проект
розвитку ринків капіталу

Підготовка річної та квартальної інформації в ЕСКРІН

Розділ 3. Основні відомості про емітента

Об'єднання підприємств чи групи суб'єктів господарювання, до яких входить емітент

- Мотиви та строк участі емітента в об'єднанні (групі)
- Частка участі емітента в об'єднанні (групі) (за наявності), його позиція у структурі об'єднання (групи)
- Частки інших учасників об'єднання (групи) у статутному (складеному, пайовому) капіталі емітента (за наявності)
- Права та обов'язки емітента як учасника об'єднання (групи)
- Інформація щодо міжгрупових продажів товарів (робіт, послуг), їх ціна та загальний обсяг
- Ступінь залежності емітента від інших учасників об'єднання



Проект
розвитку ринків капіталу

Підготовка річної та квартальної інформації в ЕСКРІН

Розділ 7. Основні дані про наглядову раду, виконавчий орган, інших посадових осіб емітента

Структура розділу

1. Компетенція органів управління.
2. Зміни в компетенції органів управління за звітний рік.
3. Посадові особи органів управління
 - Дані про посадових осіб
 - Участь у статутному капіталі емітента
 - у прямому володінні
 - в опосередкованому володінні
 - кількість акцій, які можуть бути придбані за опціонами емітента
 - Участь у статутному капіталі дочірніх / залежних підприємств
 - Професійний досвід за останні 5 років
 - Сімейні (родинні) зв'язки між посадовими особами



Проект розвитку ринків капіталу

Підготовка річної та квартальної інформації в ЕСКРІН

Розділ 8. Інформація про винагороду членам наглядової ради і виконавчого органу

Інформація про сукупну суму винагороди, отриману членами наглядової ради і виконавчого органу (за винятком фізичної особи, яка виконує функції одноосібного виконавчого органу) у звітному періоді

Інформація про розмір визначеної, але фактично не отриманої винагороди по кожному із органів управління емітента

Будь-які істотні факти, які мають значення для розуміння розміру винагороди:

- методи і критерії обчислення винагороди
- істотні умови трудових контрактів
- істотні зміни розміру винагороди протягом звітного періоду
- причини невиплати винагороди



Проект розвитку ринків капіталу

Підготовка річної та квартальної інформації в ЕСКРІН

Розділ 9. Інформація про засновників, учасників (акціонерів) та власників істотної участі емітента

Структура розділу

1. Засновники емітента.
2. Загальна кількість учасників (акціонерів), номінальних утримувачів, кількість акцій на кінець звітного періоду
3. Власники істотної участі емітента на кінець звітного періоду:
 - у прямому володінні
 - в опосередкованому володінні (через пов'язаних осіб)
 - пов'язаність відносинами власності
 - пов'язаність сімейними (родинними) відносинами



Проект
розвитку ринків капіталу

Підготовка річної та квартальної інформації в ЕСКРІН

Розділ 9. Інформація про засновників, учасників (акціонерів) та власників істотної участі емітента

4. Зміни у складі власників істотної участі протягом звітного періоду:

- зростання або зменшення розміру частки (паю) або кількості акцій, що належали власнику істотної участі, якщо при цьому особа продовжує залишатися власником істотної участі
- зростання розміру частки (паю) або кількості акцій, що належали учаснику (акціонеру) емітента, таким чином, що учасник (акціонер) емітента став власником істотної участі
- зменшення розміру частки (паю) або кількості акцій, що належали власнику істотної участі, таким чином, що зазначена особа втратила статус власника істотної участі
- підстава зміни розміру частки (паю) чи пакету акцій
- відомі правочини, які можуть мати наслідком зміну власника істотної участі



Проект
розвитку ринків капіталу

Підготовка річної та квартальної інформації в ЕСКРІН

Розділ 10. Інформація про правочини з пов'язаними особами

1. Правочини між:

- Емітентом та власниками істотної участі, членами наглядової ради, або членами виконавчого органу
- Дочірніми / залежними підприємствами емітента та власниками істотної участі, членами наглядової ради, або членами виконавчого органу емітента
- Емітентом та членами сім'ї вищезазначених осіб

2. Операції з іншими пов'язаними особами, окрім зазначених вище:

- характер відносин із пов'язаними особами
- види та обсяги операцій
- використані методи оцінки активів і зобов'язань в операціях пов'язаних осіб
- суми дебіторської та кредиторської заборгованості за операціями з пов'язаними особами

3. Відносини емітента з особами:

- над якими емітент здійснює контроль
- під контролем яких перебуває
- з якими емітент перебуває під спільним контролем



Проект
розвитку ринків капіталу

Підготовка річної та квартальної інформації в ЕСКРІН

Розділ 11. Інформація про судові процеси, процедури досудового врегулювання спору, виплати штрафних санкцій

Судові процеси, процедури досудового врегулювання спору:

- які включають вимоги на суму понад 10 відсотків сумарних активів чи сумарного обсягу реалізації емітента, меншого з цих двох показників
- у яких учасником виступає емітент, його дочірні підприємства, відокремлені підрозділи, члени наглядової ради чи виконавчого органу, інші посадові особи емітента
- які стосуються господарської або фінансової діяльності емітента

Якщо в декількох судових процесах, провадження щодо яких відкрито чи існує ймовірність відкриття, є **ті ж самі юридичні та фактичні підстави**, вимоги за таким судовими процесами повинні враховуватися сумарно.

Якщо емітент є учасником **одночасно декількох судових спорів**, жоден із яких не досягає розміру вимог, встановленого вище, але які в сукупності включають вимоги на суму понад 10 відсотків сумарних активів чи сумарного обсягу реалізації емітента, меншого з цих двох показників, надається інформація про такі судові процеси.



Проект
розвитку ринків капіталу

Підготовка річної та квартальної інформації в ЕСКРІН

Розділ 11. Інформація про судові процеси, процедури досудового врегулювання спору, виплати штрафних санкцій

Незалежно від розміру вимог:

- процедури банкрутства (у тому числі санація, процедура розпорядження майном) чи подібні
- якщо сторонами виступають, з одного боку, емітент, а з іншого боку - посадові особи або дочірні підприємства, або пов'язані особи емітента, та переслідують у судовому спорі інтереси, протилежні до інтересів емітента

Якщо судові процеси чи процедури досудового врегулювання спору **завершилися** до кінця звітного періоду, окрім інформації, що вимагається вище, вказується дата закінчення та наслідки для емітента, його відокремлених підрозділів, дочірніх підприємств.

Інформація про факти виплати емітентом, його відокремленими підрозділами, дочірніми підприємствами протягом звітного періоду **штрафних санкцій та компенсацій** за порушення законодавства, а також опис правопорушень, за вчинення яких було виплачено штрафні санкції та компенсації.



Проект
розвитку ринків капіталу

Підготовка річної та квартальної інформації в ЕСКРІН

Розділ 13. Інформація про цінні папери емітента

I. Інформація про акції емітента:

- Загальна характеристика
- Інформація про права власників цінних паперів, включаючи порядок їх реалізації та будь-які обмеження в реалізації цих прав
- Обмеження на частку участі іноземних осіб у статутному капіталі емітента
- Додаткова інформація про привілейовані акції:
 - черговість виплати дивідендів
 - право на участь у загальних зборах
 - черговість виплати ліквідаційної вартості
 - право на конвертацію
- Інформація про додатковий випуск акцій, який станом на кінець звітного періоду знаходиться у процесі розміщення
- Інформація про плани щодо додаткового випуску акцій у наступному звітному періоді
- Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду та про плани щодо викупу акцій у наступному періоді



Проект
розвитку ринків капіталу

Підготовка річної та квартальної інформації в ЕСКРІН

Розділ 13. Інформація про цінні папери емітента

II. Інформація про емісійні цінні папери емітента (окрім акцій):

■ По кожному випуску, реєстрація якого скасована:

- характеристика цінних паперів
- підстави для скасування реєстрації випуску

■ По кожному випуску, цінні папери якого знаходяться в обігу:

- характеристика цінних паперів
- права, закріплені за кожним цінним папером випуску
- порядок та умови погашення цінних паперів випуску
- розмір відсоткового доходу, порядок та умови його виплати
- вид наданого забезпечення
- якщо цінні папери є опціонами емітента – додаткова інформація про умови купівлі інших цінних паперів емітента
- якщо цінні папери є конвертованими цінними паперами – додаткова інформація про умови конвертації



Проект
розвитку ринків капіталу

Підготовка річної та квартальної інформації в ЕСКРІН

Розділ 13. Інформація про цінні папери емітента

■ По кожному випуску, зобов'язання за цінними паперами якого не виконане або виконане неналежним чином (дефолт):

- характеристика цінних паперів
- зобов'язання за цінними паперами, що не виконані емітентом чи виконані емітентом неналежним чином, а також строк (термін) виконання таких зобов'язань
- обсяг не виконаних емітентом зобов'язань у грошовому виразі
- причини невиконання емітентом зобов'язань за цінними паперами випуску
- можливі дії власника цінних паперів випуску по захисту прав у зв'язку із невиконанням чи неналежним виконанням емітентом зобов'язань за цінними паперами випуску



Проект
розвитку ринків капіталу

Підготовка річної та квартальної інформації в ЕСКРІН

Розділ 13. Інформація про цінні папери емітента

Відомості про забезпечення за облигаціями випуску:

- Відомості про особу (осіб), яка надала (які надали) забезпечення
 - наявність пов'язаності між емітентом та особою (особами), яка надала (які надали) забезпечення
- Спосіб наданого забезпечення
- Детальний опис способу наданого забезпечення



Проект
розвитку ринків капіталу

Підготовка річної та квартальної інформації в ЕСКРІН

Розділ 13. Інформація про цінні папери емітента

III. Інформація про факти лістингу (делістингу) цінних паперів на фондових біржах, внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами

- повне найменування організатора торгівлі
- дата укладення і номер договору, на підставі якого організатором торгівлі здійснюється лістинг цінних паперів емітента
- вид, форма випуску, форма існування, тип цінних паперів емітента, включених до лістингу організатора торгівлі
- назва котирувального списку, до якого включені цінні папери емітента, а якщо цінні папери емітента допущені до торгівлі без внесення до біржового реєстру — відомості про таку обставину

Якщо торгівля цінними паперами здійснюється на організованому ринку - найвища і найнижча ціна на такі цінні папери протягом кожного кварталу впродовж двох останніх фінансових років.

Якщо торгівля цінними паперами не здійснюється на організованому ринку - найвища і найнижча пропозиція на цінні папери протягом кожного кварталу впродовж двох останніх фінансових років. Джерело отримання інформації про рівень пропозиції.



Проект
розвитку ринків капіталу

Підготовка річної та квартальної інформації в ЕСКРІН

Розділ 13. Інформація про цінні папери емітента

IV. Інформація щодо дивідендної політики емітента (за звітний та попередній роки):

- сума нарахованих дивідендів
- сума дивідендів на одну акцію
- дата проведення загальних зборів акціонерів, на яких прийнято рішення про виплату дивідендів
- дата і номер протоколу загальних зборів акціонерів, на яких прийнято рішення про виплату дивідендів
- сума виплачених дивідендів
- дата початку і закінчення виплати дивідендів
- порядок виплати дивідендів

Якщо дивіденди не було виплачено - обставини, які перешкодили можливості емітента виплатити дивіденди або які перешкоджатимуть виплаті дивідендів у майбутньому.

Якщо рішення про виплату дивідендів емітентом не приймалось, вказується ця обставина.



Проект
розвитку ринків капіталу

Підготовка річної та квартальної інформації в ЕСКРІН

Розділ 13. Інформація про цінні папери емітента

Інформація про доходи за облігаціями (за три останніх завершених фінансових років, а якщо емітент здійснює свою діяльність менше ніж три роки – за кожний завершений фінансовий рік)

- характеристика облігацій
- вид доходу, виплаченого за облігаціями випуску
- розмір доходу, який підлягав виплаті за облігаціями випуску, у грошовому виразі, в розрахунку на одну облігацію і в сукупності по всіх облігаціях випуску
- строк, відведений для виплати доходів за облігаціями випуску
- форма та інші умови виплати доходу за облігаціями випуску
- звітний період, за який виплачувались (виплачуються) доходи за облігаціями випуску
- загальний розмір доходів, виплачених за всіма облігаціями випуску по кожному звітному періоду, за який такий дохід виплачувався
- у разі, якщо доходи, що підлягали виплаті, не були виплачені чи виплачені емітентом не в повному обсязі – причини невиплати таких доходів



Проект
розвитку ринків капіталу

Підготовка річної та квартальної інформації в ЕСКРІН

Розділ 13. Інформація про цінні папери емітента

V. Інформація про особу, що веде облік права власності на цінні папери емітента у депозитарній системі України

У випадку зміни особи, що веде облік права власності на цінні папери емітента у депозитарній системі України, протягом трьох останніх років вказується причина такої зміни

VI. Інформація про цінні папери емітента, які перебувають в обігу за межами України

VII. Інформація про інші цінні папери емітента (окрім емісійних):

- вид цінних паперів
- умови видачі цінних паперів

Інформація про плани щодо видачі інших цінних паперів (окрім емісійних цінних паперів) протягом наступного звітного періоду



Проект
розвитку ринків капіталу

Підготовка річної та квартальної інформації в ЕСКРІН