



Проект  
розвитку ринків капіталу

Електронна система комплексного розкриття інформації  
емітентами цінних паперів (ЕСКРІН)

## Процедура розкриття інформації (Положення про ЕСКРІН)

м. Запоріжжя  
22 січня 2008 р.

### Закон України “Про цінні папери та фондовий ринок”

- **Регулярна інформація** (ст. 40 Закону “Про ЦП і ФБ”):
  - Річний звіт + зміни
  - Квартальний звіт + зміни
- **Особлива інформація + зміни** (ст. 41 Закону “Про ЦП і ФБ”)
- **Проспект емісії цінних паперів + зміни** (п. 9 ч. 1 ст. 28, ч. 2 ст. 30 Закону “Про ЦП і ФБ”)
- **Звіт про результати розміщення цінних паперів** (п. 17 ч. 1 ст. 28, ч. 1 ст. 35 Закону “Про ЦП і ФБ”)



Проект  
розвитку ринків капіталу

Процедура розкриття інформації (Положення про ЕСКРІН)

**Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку  
“Про впровадження пілотного проекту розкриття інформації емітентами  
цінних паперів”**

**До участі в пілотному проекті залучаються емітенти:**

- акцій та облігацій підприємств,
- які здійснили відкрите (публічне) розміщення цінних паперів,
- погодилися взяти участь на добровільних засадах.

**Емітенти акцій та облігацій підприємств, які включені до лістингу організаторів торгівлі.**

- Саме на лістингові компанії поширюються міжнародні стандарти розкриття інформації, які враховано в ЕСКРІН
- Лістингові компанії – емітенти акцій та облігацій підприємств є цікавими для інвестора
- Рівень готовності лістингових компаній більш наближений до того рівня, що вимагається ЕСКРІН

**Строк дії пілотного проекту:** 1 січня 2008 року - 31 грудня 2008 року.



Проект розвитку ринків капіталу

Процедура розкриття інформації (Положення про ЕСКРІН)

**Положення про пілотний проект розкриття інформації емітентами цінних паперів**

Додаток 1. Реєстраційна форма

Додаток 2. **Річна інформація**

Додаток 3. Зміна до Річної інформації

Додаток 4. **Квартальна інформація**

Додаток 5. Зміна до Квартальної інформації

Додаток 6. Особлива інформація

Додаток 7. Зміна/спростування Особливої інформації

Додаток 8. **Проспект емісії**

Додаток 9. Зміна до Проспекту емісії

Додаток 10. Звіт про результати відкритого (публічного) розміщення цінних паперів



Проект розвитку ринків капіталу

Процедура розкриття інформації (Положення про ЕСКРІН)

## Загальні положення

- Інформація, розкрита в ЕСКРІН, вважається неофіційною інформацією, оприлюдненою емітентом.
- Положенням не скасовується дія інших нормативно-правових актів Комісії, що регулюють склад, порядок та строки розкриття інформації емітентами цінних паперів.
- Положення не звільняє емітента від обов'язку розкриття інформації, передбаченого іншими нормативно-правовими актами Комісії.



Проект  
розвитку ринків капіталу

Процедура розкриття інформації (Положення про ЕСКРІН)

## Порядок розкриття інформації під час другого етапу Пілотного проекту

- Розкриття інформації в ЕСКРІН здійснюється у вигляді електронного документу з накладенням електронного цифрового підпису.
- Розкрита інформація автоматично та безоплатно розміщується на веб сайті ЕСКРІН ([www.eds.ssmc.gov.ua](http://www.eds.ssmc.gov.ua)).
- Для створення і подання електронного документа емітент повинен мати спеціалізоване програмне забезпечення, яке емітент отримує на веб сайті ЕСКРІН ([www.eds.ssmc.gov.ua](http://www.eds.ssmc.gov.ua)).
- Посилені сертифікати відкритих ключів для посадових осіб емітент отримує в акредитованому центрі сертифікації ключів, з яким Комісією укладено договір про надання послуг електронного цифрового підпису.



Проект  
розвитку ринків капіталу

Процедура розкриття інформації (Положення про ЕСКРІН)

## Реєстрація в ЕСКРІН

- Реєстраційна форма заповнюється українською мовою відповідно до офіційних реєстраційних відомостей про емітента.
- Реєстраційна форма заповнюється в електронній формі.
- Електронна форма подається через веб сайт ЕСКРІН.
- Протягом трьох робочих днів після дати отримання ЕСКРІН заповненої реєстраційної форми, на адресу електронної пошти, зазначену емітентом у реєстраційній формі, надсилається електронне повідомлення про підтвердження реєстрації емітента в ЕСКРІН.



Проект  
розвитку ринків капіталу

Процедура розкриття інформації (Положення про ЕСКРІН)

## Річна інформація

- **Звітний період:** календарний рік.
- **Строк розкриття:** не пізніше ніж через один місяць після строків, що визначені для розміщення річної інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії Положенням № 1591, тобто **до 30 травня 2008 року**
- **Зміни:** не пізніше 20 робочих днів після виявлення помилок / неточностей емітент повинен заповнити форму зміни до річної інформації та розкрити зміни в ЕСКРІН.



Проект  
розвитку ринків капіталу

Процедура розкриття інформації (Положення про ЕСКРІН)

## Квартальна інформація

- **Звітний період:** квартал.
- **Строк розкриття:** не пізніше ніж через один місяць після строків, що визначені для розміщення квартальної інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії Положенням № 1591.

Якщо емітент не розкриває квартальну інформацію відповідно до нормативно-правових актів Комісії, квартальна інформація в ЕСКРІН повинна бути розкрита не пізніше 25 числа місяця, наступного за звітним кварталом.

- **Зміни:** не пізніше 10 робочих днів після виявлення помилок / неточностей емітент повинен заповнити форму зміни до квартальної інформації та розкрити зміни в ЕСКРІН.



Проект  
розвитку ринків капіталу

Процедура розкриття інформації (Положення про ЕСКРІН)

## Квартальна інформація за I квартал 2008 року

### до 25 травня 2008 року:

акціонерні товариства, що мають державну частку 25 відсотків і більше статутного капіталу

підприємства, пакети акцій яких передано до статутного капіталу державних (національних) акціонерних товариств та/або холдингових компаній, що мають державну частку 25 відсотків і більше статутного капіталу

емітенти, що здійснили відкрите розміщення облігацій

### до 15 червня 2008 року:

державні (національні) акціонерні товариства

холдингові компанії з державною часткою 25 відсотків і більше статутного капіталу

до 25 квітня 2008 року – емітенти, які не подають квартальну інформацію відповідно до Положення № 1591



Проект  
розвитку ринків капіталу

Процедура розкриття інформації (Положення про ЕСКРІН)

## Квартальна інформація за II квартал 2008 року

### до 25 серпня 2008 року:

акціонерні товариства, що мають державну частку 25 відсотків і більше статутного капіталу

підприємства, пакети акцій яких передано до статутного капіталу державних (національних) акціонерних товариств та/або холдингових компаній, що мають державну частку 25 відсотків і більше статутного капіталу

емітенти, що здійснили відкрите розміщення облігацій

### до 15 вересня 2008 року:

державні (національні) акціонерні товариства

холдингові компанії з державною часткою 25 відсотків і більше статутного капіталу

до 25 липня 2008 року – емітенти, які не подають квартальну інформацію відповідно до Положення № 1591



Проект  
розвитку ринків капіталу

Процедура розкриття інформації (Положення про ЕСКРІН)

## Квартальна інформація за III квартал 2008 року

### до 25 листопада 2008 року:

акціонерні товариства, що мають державну частку 25 відсотків і більше статутного капіталу

підприємства, пакети акцій яких передано до статутного капіталу державних (національних) акціонерних товариств та/або холдингових компаній, що мають державну частку 25 відсотків і більше статутного капіталу

емітенти, що здійснили відкрите розміщення облігацій

### до 15 грудня 2008 року:

державні (національні) акціонерні товариства

холдингові компанії з державною часткою 25 відсотків і більше статутного капіталу

до 25 жовтня 2008 року – емітенти, які не подають квартальну інформацію відповідно до Положення № 1591



Проект  
розвитку ринків капіталу

Процедура розкриття інформації (Положення про ЕСКРІН)

## Особлива інформація

- **Форма розкриття:** повідомлення, зміст якого повинен відповідати відповідному розділу форми.
- **Строк розкриття:** після строків, що визначені для розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії Положенням № 1591 (на третій робочий день після настання події).
- **Зміни:** не пізніше наступного робочого дня після виявлення помилок / неточностей емітент повинен заповнити форму зміни / спростування особливої інформації та розкрити зміни в ЕСКРІН.



Проект розвитку ринків капіталу

Процедура розкриття інформації (Положення про ЕСКРІН)

## Проспект емісії цінних паперів

- **Коли необхідно розкривати проспект емісії в ЕСКРІН:** емітент, який відповідно до нормативно-правових актів Комісії подає до Комісії документи для реєстрації випуску цінних паперів та проспекту емісії, готує також проспект емісії цінних паперів в ЕСКРІН.

Проспект емісії цінних паперів, підготовлений в рамках Пілотного проекту, не подається до Комісії для реєстрації та не вважається офіційною пропозицією цінних паперів.

- **Строк розкриття: не пізніше наступного робочого дня** після реєстрації Комісією випуску цінних паперів та проспекту емісії, який відповідно до нормативно-правових актів Комісії подавався для реєстрації до Комісії.
- **Коли необхідно розкривати зміни до проспекту емісії в ЕСКРІН:** емітент, який відповідно до нормативно-правових актів Комісії подає до Комісії документи для реєстрації змін до проспекту емісії цінних паперів, повинен також підготувати зміни до проспекту емісії цінних паперів в ЕСКРІН.

Зміни до проспекту емісії цінних паперів, підготовлені відповідно до цього Положення в рамках Пілотного проекту, не подаються до Комісії для реєстрації та не вважаються офіційною пропозицією цінних паперів.

- **Строк розкриття: не пізніше наступного робочого дня** після реєстрації Комісією змін до проспекту емісії, які відповідно до нормативно-правових актів Комісії подавалися для реєстрації до Комісії.



Проект розвитку ринків капіталу

Процедура розкриття інформації (Положення про ЕСКРІН)

## Звіт про результати розміщення цінних паперів

- **Коли необхідно розкривати звіт в ЕСКРІН:** емітент, який відповідно до нормативно-правових актів Комісії подає до Комісії документи для реєстрації звіту, готує також звіт в ЕСКРІН.

Звіт про результати відкритого (публічного) розміщення цінних паперів, підготовлений в рамках Пілотного проекту, не подається до Комісії для реєстрації та не вважається офіційним підтвердженням розміщення цінних паперів.

- **Строк розкриття: не пізніше наступного робочого дня** після реєстрації Комісією звіту, який відповідно до інших нормативно-правових актів Комісії подавався для реєстрації до Комісії.



Проект  
розвитку ринків капіталу

Процедура розкриття інформації (Положення про ЕСКРІН)

## Робота з емітентами

- Семінари
- Індивідуальна робота з окремими емітентами з метою підготовки “кращих” звітів
  - 2-3 візити на підприємство
  - допомога у складанні звітної інформації фахівцям підприємства



Проект  
розвитку ринків капіталу

Процедура розкриття інформації (Положення про ЕСКРІН)

## Результат другого етапу Пілотного проекту

### До 30 травня 2008 року:

- Річна інформація емітентів за 2007 рік
- Проспекти емісії цінних паперів - якщо емітенти планують у 2008 році емісію

### До 25 квітня, до 25 травня та до 15 червня 2008 року:

- Квартальна інформація емітентів за I квартал 2008 року

### Після 30 травня 2008 року:

- Квартальна інформація емітентів за II, III квартали 2008 року
- Проспекти емісії цінних паперів - якщо емітенти планують у 2008 році емісію
- Звіти про результати відкритого (публічного) розміщення цінних паперів, якщо реєстрація випуску та проспекту емісії цінних паперів була здійснена у 2008 році

