



Проект  
розвитку ринків капіталу

Електронна система комплексного розкриття інформації  
емітентами цінних паперів (ЕСКРІН)

**Процедура розкриття інформації  
(Положення про ЕСКРІН)**

м. Київ  
7 листопада 2007 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)

## Структура Положення про пілотний проект

### Проект рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку «Про впровадження пілотного проекту розкриття інформації емітентами цінних паперів»

- Додаток 1. Перелік емітентів акцій та облігацій підприємств, які знаходяться у лістингу організатора торгівлі (назва) станом на (дата, місяць, рік)
- Додаток 2. Повідомлення про факти лістингу / делістингу цінних паперів у організатора торгівлі (назва) станом на (дата, місяць, рік)

### Проект 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 Пілотного проекту

- Розкриття інформації в ЕСКРІН здійснюється у вигляді електронного документу з накладенням електронного цифрового підпису в порядку, передбаченому законодавством України
- Розкрита інформація автоматично та безоплатно розміщується в ЕСКРІН.
- Для створення і подання електронного документа емітент повинен мати спеціалізоване програмне забезпечення та дійсні посилені сертифікати відкритих ключів електронного цифрового підпису, сформовані для посадових осіб емітента, які підписують форми, акредитованим центром сертифікації ключів.
- Спеціалізоване програмне забезпечення емітент отримує на веб-сайті ЕСКРІН.
- Сертифікати відкритих ключів для посадових осіб емітент отримує в акредитованому центрі сертифікації ключів, з яким Комісією укладено договір про надання послуг електронного цифрового підпису, у порядку, визначеному акредитованим центром сертифікації ключів.



Проект розвитку ринків капіталу

Процедура розкриття інформації (Положення про ЕСКРІН)

## Емітенти, на яких поширюється дія Положення про пілотний проект

- Емітенти акцій та облігацій підприємств, які знаходяться у лістингу організатора торгівлі.
- Емітенти акцій та облігацій підприємств, які мають стратегічне значення для економіки і безпеки держави.
- Емітенти, які здійснили відкрите (публічне) розміщення цінних паперів, і бажають на добровільних засадах взяти участь у Пілотному проекті.

Обґрунтування:

- 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 професійної та технічної готовності лістингових компаній більш наближений до того рівня, що вимагається ЕСКРІН



Проект розвитку ринків капіталу

Процедура розкриття інформації (Положення про ЕСКРІН)

## Види інформації, що розкривається під час Пілотного проекту

- Річна інформація про емітента за 2007 рік
- Квартальна інформація про емітента за звітний період, починаючи з 1 січня 2008 р.
- Особлива інформація про емітента щодо дій, вчинених після 1 лютого 2008 р.
- Проспекти емісії цінних паперів, якщо реєстрація випуску та проспекту емісії цінних паперів була здійснена після 1 січня 2008 р.
- Звіти про результати відкритого (публічного) розміщення цінних паперів, якщо реєстрація випуску та проспекту емісії цінних паперів була здійснена після 1 січня 2008 р.



Проект  
розвитку ринків капіталу

Процедура розкриття інформації (Положення про ЕСКРІН)

## Річна інформація

- **Звітний період:** календарний рік.
- **Строк:** розкривається у ті ж самі строки, що визначені для розміщення річної інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії Положенням № 1591.
- **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.
- **Строки:** розкривається у ті ж самі строки, 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)

## Особлива інформація

- **Форма розкриття:** повідомлення, зміст якого повинен відповідати відповідному розділу форми.
- **Строки:** розкривається не пізніше наступного робочого дня після вчинення дії, яка віднесена до переліку особливої інформації. Дата вчинення дії визначається відповідно до Положення № 1591.
- **Зміни:** не пізніше 10 робочих днів 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.

- **Строки:** 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.

- **Строки:** 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.

- **Строки:** 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)