**НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ**

РІШЕННЯ

**від 23.02.2024 р. № 224**

Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 12 березня 2024 р. за № 365/41710

**Про затвердження Положення про форму та зміст структури власності**

*(Зі змінами, внесеними рішенням НКЦПФР від 15.03.2024 р. № 296)*

Відповідно до пункту 38 частини другої статті 7, пункту 13 частини першої статті 8

Закону України “Про державне регулювання ринків капіталу та організованих товарних ринків”, частини другої статті 51 Закону України “Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та

фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення”, пункту 4 розділу II Закону України від 06 вересня 2022 року № 2571-IX “Про внесення змін до деяких законів України щодо вдосконалення регулювання кінцевої бенефіціарної власності та структури власності юридичних осіб” Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

**ВИРІШИЛА:**

1. Затвердити Положення про форму та зміст структури власності, що додається.
2. Департаменту методології регулювання професійних учасників ринку цінних паперів (Козловська І.) забезпечити:

подання цього рішення на державну реєстрацію до Міністерства юстиції України;

оприлюднення цього рішення на офіційному вебсайті Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

1. Це рішення набирає чинності через 90 календарних днів з дня припинення або скасування воєнного стану.
2. Контроль за виконанням цього рішення покласти на члена Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку Шаповала Ю.

***Голова Комісії***

***Руслан МАГОМЕДОВ***

***ПОГОДЖЕНО:***

***Перший заступник Міністра цифрової трансформації України Олексій ВИСКУБ***

***Голова Державної служби***

***фінансового моніторингу України Ігор ЧЕРКАСЬКИЙ***

***Міністр фінансів України Сергій МАРЧЕНКО***

Протокол засідання Комісії від 23 лютого 2024 р. № 37

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 23 лютого 2024 року № 224

**Положення про форму та зміст структури власності**

1. Це Положення встановлює форму та зміст структури власності юридичних осіб, державне регулювання та нагляд за діяльністю яких здійснює НКЦПФР (крім банків та інших юридичних осіб, державне регулювання та нагляд за діяльністю яких здійснює Національний банк України, а також юридичних осіб, зазначених у частині восьмій

статті 51 Закону України “Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення” (далі – Закон)) (далі – піднаглядна особа), а саме:

професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків; емітентів (у тому числі корпоративних інвестиційних фондів (далі – КІФ));

юридичних осіб, які провадять діяльність з надання інформаційних послуг на ринках капіталу та організованих товарних ринках (далі – надавач інформаційних послуг);

юридичних осіб, які провадять діяльність торгового репозиторію на ринках капіталу та організованих товарних ринках (далі – торговий репозиторій);

рейтингових агентств, яких включено до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств (далі – рейтингове агентство);

недержавних пенсійних фондів (далі – НПФ).

Юридична особа (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, крім емітентів цінних паперів) набуває статусу піднаглядної особи з дня отримання нею першої ліцензії на провадження відповідного виду діяльності на ринках капіталу та/або організованих товарних ринках, та позбувається такого статусу з дня, наступного за днем анулювання останньої наявної у неї ліцензії на провадження відповідного виду діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках.

Юридична особа, яка перебуває на стадії створення, (для емітентів акцій, набуває статусу піднаглядної особи з дня реєстрації НКЦПФР випуску акцій під час емісії акцій при створенні акціонерного товариства, та позбувається такого статусу з дня, наступного за днем припинення емітента акцій).

Юридична особа, яка перебуває на стадії створення, (для емітентів акцій КІФ) набуває статусу піднаглядної особи з дня реєстрації НКЦПФР випуску акцій з метою

формування початкового статутного капіталу КІФ, та позбувається такого статусу з дня, наступного за днем вилучення КІФ з Єдиного державного реєстру інститутів спільного

інвестування.

Юридична особа (для емітентів інших цінних паперів ніж акції/акції КІФ, крім

професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, надавачів

інформаційних послуг, торгових репозиторіїв) набуває статусу піднаглядної особи з дня реєстрації НКЦПФР випуску цінних паперів при першій емісії інших цінних паперів ніж акції/акції КІФ та позбувається такого статусу з дня, наступного за днем скасування

НКЦПФР реєстрації останнього випуску таких цінних паперів, що були нею зареєстровані.

Юридична особа (для надавачів інформаційних послуг, крім професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, емітентів цінних паперів) набуває статусу піднаглядної особи з дня включення НКЦПФР такої особи до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на ринках капіталу та організованих товарних ринках, та позбувається такого статусу з дня виключення її з цього Реєстру.

Юридична особа (для торгових репозиторіїв, крім професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, емітентів цінних паперів) набуває статусу піднаглядної особи з дня включення НКЦПФР такої особи до Реєстру осіб, уповноважених провадити діяльність торгового репозиторію на ринках капіталу та організованих товарних ринках, та позбувається такого статусу з дня виключення її з цього Реєстру.

Юридична особа (для рейтингових агентств, крім емітентів цінних паперів) набуває статусу піднаглядної особи з дня включення НКЦПФР такої особи до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств та позбувається такого статусу з дня виключення її з цього Реєстру.

НПФ набуває статусу піднаглядної особи з дня погодження НКЦПФР статуту НПФ та позбувається такого статусу з дня, наступного за днем його припинення.

1. У цьому Положенні терміни вживаються у таких значеннях:

значний вплив на управління або діяльність юридичної особи – пряме та/або опосередковане володіння однією особою самостійно чи спільно з іншими особами часткою (акціями) в статутному капіталі або правом голосу за часткою (акціями) в статутному капіталі юридичної особи в розмірі від 10 відсотків та більше або незалежна від формального володіння можливість здійснення такого впливу на управління чи діяльність юридичної особи;

ідентифікаційний код – ідентифікаційний код юридичної особи в Єдиному державному реєстрі підприємств і організацій України;

керівник юридичної особи – особа, яка виконує функцію одноосібного виконавчого органу, або голова колегіального виконавчого органу юридичної особи;

керівництво юридичної особи – голова та члени колегіального виконавчого органу, особа, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу юридичної особи;

ключовий учасник у структурі власності юридичної особи (далі – ключовий учасник) – будь-яка фізична особа, яка володіє часткою у статутному капіталі (акціями) такої юридичної особи, юридична особа, яка володіє часткою (пакетом акцій) у розмірі 2 і більше відсотків у статутному капіталі такої юридичної особи, і водночас:

якщо юридична особа має більше ніж 20 учасників – фізичних осіб, то ключовими учасниками юридичної особи вважаються 20 учасників – фізичних осіб, частки яких є найбільшими;

якщо однакові за розміром частки (пакети акцій) у статутному капіталі юридичної особи належать більше ніж 20 учасникам – фізичним особам, то ключовими учасниками юридичної особи вважаються всі фізичні особи, які володіють частками (пакетом акцій) у розмірі 2 і більше відсотків у статутному капіталі такої юридичної особи;

вважається, що публічна компанія не має ключових учасників;

ланцюг володіння часткою (акціями) юридичної особи – інформація про склад ключових учасників юридичної особи, яка включає інформацію про ключових учасників першого і кожного наступного рівня володіння часткою (акціями) юридичної особи;

публічна компанія – юридична особа, створена у формі публічного акціонерного товариства, акції якого допущені до торгів принаймні на одній фондовій біржі (регульованому ринку) з переліку іноземних фондових бірж (регульованих ринків), який сформовано відповідно до Порядку формування переліку іноземних фондових бірж (регульованих ринків), на які розповсюджуються вимоги щодо розкриття інформації про кінцевих бенефіціарних власників, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 13 червня 2023 року № 602;

рівень володіння часткою (акціями) юридичної особи – відносини щодо володіння часткою (акціями) юридичної особи між такою юридичною особою та її учасниками (акціонерами). Якщо всі учасники (акціонери) юридичної особи є фізичними особами, така юридична особа має лише один рівень володіння часткою (акціями) юридичної особи;

участь особи у статутному капіталі юридичної особи (участь) – пряме та/або опосередковане володіння однією особою самостійно чи спільно з іншими особами часткою (акціями) в статутному капіталі юридичної особи.

Терміни “істотна участь”, “кінцевий бенефіціарний власник”, “структура власності”, “траст” вживаються в значеннях, наведених у Законі.

Термін “номінальний утримувач” вживається у значенні, наведеному в Законі України “Про депозитарну систему України”.

1. Структура власності піднаглядної особи подається у формі та за змістом, встановленими додатком 1 до цього Положення, невід’ємною частиною якого є схематичне зображення структури власності (далі – схема) такої особи. Приклади складання схеми піднаглядної особи наведені у додатках 2 – 4 до цього Положення.

Структура власності піднаглядної особи відображає фізичних та юридичних осіб (у тому числі КІФ), пайові інвестиційні фонди (далі – ПІФ), трасти та інші подібні правові утворення, які є власниками участі в піднаглядній особі у розмірі, встановленому цим

пунктом, та дає змогу встановити всіх кінцевих бенефіціарних власників, у тому числі відносини контролю між ними, або відсутність кінцевих бенефіціарних власників такої піднаглядної особи.

Структура власності піднаглядної особи заповнюється щодо:

всіх ключових учасників піднаглядної особи, створеної у формі акціонерного товариства (всіх засновників піднаглядної особи на етапі створення піднаглядної особи – акціонерного товариства / КІФ);

всіх осіб, які прямо, одноосібно / спільно володіють часткою у статутному капіталі піднаглядної особи, створеної в іншій формі, ніж у формі акціонерного товариства;

всіх ключових учасників всіх юридичних осіб, створених у формі акціонерного товариства (у кожному ланцюгу володіння часткою (акціями) піднаглядної особи);

всіх осіб, які прямо, одноосібно/спільно володіють часткою у статутному капіталі всіх юридичних осіб, створених в інших формах, ніж у формі акціонерного товариства (у кожному ланцюгу володіння часткою (акціями) піднаглядної особи);

всіх фізичних осіб, які незалежно від формального володіння мають можливість значного впливу на керівництво (для КІФ – на наглядову раду КІФ) чи діяльність піднаглядної особи.

Якщо у структурі власності піднаглядної особи у будь-якому ланцюгу володіння часткою (акціями) цієї особи є ПІФ, в ній стосовно такого фонду зазначаються його найменування та реєстраційний код за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування, а також найменування та ідентифікаційний код компанії з управління активами, яка діє в інтересах цього ПІФ, розкривається інформація про структуру власності такої компанії з управління активами та інформація щодо інших осіб у разі здійснення ними значного або вирішального впливу на ПІФ.

Якщо у структурі власності піднаглядної особи у будь-якому ланцюгу володіння часткою (акціями) цієї особи є КІФ, в ній стосовно КІФ розкривається інформація щодо такого

фонду (стосовно його структури власності), а також зазначається найменування та

ідентифікаційний код компанії з управління активами, яка діє в інтересах цього фонду, та розкривається інформація про структуру власності такої компанії з управління активами.

Якщо у структурі власності піднаглядної особи у будь-якому ланцюгу володіння часткою (акціями) цієї особи є НПФ, в ній стосовно такого фонду зазначаються його найменування та ідентифікаційний код, а також найменування та ідентифікаційний код особи/осіб, яка/які здійснюють управління активами такого НПФ та діє/діють в інтересах цього НПФ (у разі наявності договору/договорів на управління активами), та розкривається інформація про структуру власності такої(их) особи/осіб.

Якщо у структурі власності піднаглядної особи у будь-якому ланцюгу володіння часткою (акціями) цієї особи є держава / територіальна громада, в ній стосовно такого власника зазначається слова “держава Україна” / назва територіальної громади, а також найменування та ідентифікаційний код відповідного суб’єкта управління об’єктами державної власності / комунальної власності.

Якщо у структурі власності піднаглядної особи у будь-якому ланцюгу володіння часткою (акціями) цієї особи є Національний банк України або міжнародна фінансова організація, в ній стосовно такої особи зазначається її найменування.

В структурі власності піднаглядної особи, якою є КІФ, має бути зазначено найменування та ідентифікаційний код компанії з управління активами, яка діє в

інтересах цього фонду (у разі наявності договору на управління активами) та розкрито інформацію про структуру власності такої компанії з управління активами.

В структурі власності піднаглядної особи, якою є НПФ, розкривається інформація про засновників / одноосібного засновника (правонаступника(ів) засновника(ів)) такого

фонду, а також зазначається найменування та ідентифікаційний код особи(іб), що здійснює(ють) управління активами, яка(і) діє(ють) в інтересах цього НПФ (за наявності) та розкривається інформація про структуру власності такої(их) особи / осіб.

1. Структура власності піднаглядної особи формується в паперовій/електронній формі за підписом/із застосуванням електронного підпису, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа, керівника піднаглядної особи (для КІФ, НПФ – підпису голови наглядової ради / одноосібного учасника КІФ, голови ради НПФ відповідно) або іншої уповноваженої особи.

Структура власності піднаглядної особи, яка подається у пакеті документів для державної реєстрації створення піднаглядної особи, підписується одним із засновників такої піднаглядної особи чи іншою уповноваженою зборами засновників особою.

1. На схемі наводиться інформація щодо осіб, визначених пунктом 3 цього Положення.

Інформація щодо таких осіб в усіх ланцюгах володіння участю в піднаглядній особі наводиться в окремих прямокутниках, які позначаються суцільною лінією.

Схема повинна відображати зв’язки між всіма особами, які включені до схеми та наступну інформацію щодо кожної з них (зазначається в окремому прямокутнику щодо кожної відповідної особи):

щодо фізичної особи – громадянина України – прізвище, ім’я та по батькові (за наявності) особи згідно з паспортом громадянина України або іншим документом, що посвідчує особу відповідно до вимог законодавства, назва країни громадянства, дата народження, реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності);

щодо фізичної особи – іноземця та особи без громадянства – прізвище, ім’я, по батькові (за наявності) іноземною мовою (із зазначенням транслітерації українською мовою), дата народження, країна громадянства (підданства), а в разі, якщо особа є громадянином (підданим) декількох країн, – усі країни її громадянства (підданства), або назва країни місцезнаходження (для осіб без громадянства). У разі якщо особа є громадянином кількох країн, наводяться назви всіх країн;

щодо юридичної особи, зареєстрованої в Україні – повне найменування, ідентифікаційний код;

щодо юридичної особи, зареєстрованої в іноземній країні – повне найменування

іноземною мовою (із зазначенням транслітерації українською мовою), а також назва країни реєстрації / місцезнаходження особи українською мовою та ідентифікаційний код із витягу з торговельного, банківського, судового реєстрів або іншого офіційного документа, що підтверджує реєстрацію іноземної юридичної особи в країні, у якій зареєстровано її головний офіс, та міжнародний ідентифікаційний код юридичної особи (код LEI) (за наявності);

щодо КІФ – повне найменування українською мовою, назва країни реєстрації та реєстраційний код за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування, а також зазначається повне найменування та ідентифікаційний код компанії з управління активами, яка діє в інтересах цього фонду (у разі наявності договору на управління активами);

щодо ПІФ – повне найменування українською мовою та назва країни реєстрації, а також повне найменування та ідентифікаційний код компанії з управління активами, яка діє в

інтересах цього ПІФ;

щодо НПФ – повне найменування українською мовою, та ідентифікаційний код, а також повне найменування та ідентифікаційний код особи/осіб, яка/які здійснюють управління активами такого НПФ та діє/діють в інтересах цього НПФ (у разі наявності договору/ договорів на управління активами);

щодо іноземного інвестиційного фонду або іншого подібного правового утворення, який(е) не має статусу юридичної особи – повне найменування фонду / утворення

іноземною мовою (із зазначенням транслітерації українською мовою), а також назва

країни його реєстрації / місцезнаходження українською мовою, а також щодо управителя цього іноземного фонду або іншого подібного правового утворення – повне найменування англійською мовою та ідентифікаційний код із витягу з торговельного, банківського, судового реєстру або іншого офіційного документа, що підтверджує реєстрацію іноземної юридичної особи в країні, у якій зареєстровано її головний офіс;

щодо трасту – повне найменування англійською мовою, країна заснування українською мовою, а також зазначається інформація про кожного кінцевого бенефіціарного власника трасту, яка наводиться з урахуванням вимог абзаців четвертого, п’ятого цього пункту, та інформація щодо ролі такої особи у трасті (засновник, довірчий власник, захисник, вигодоодержувач (вигодонабувач), інша фізична особа, яка здійснює вирішальний вплив на діяльність трасту).

На схемі піднаглядної особи зазначається розмір прямої участі в статутному капіталі в кожній юридичній особі (у тому числі КІФ) у кожному ланцюгу володіння участю в

піднаглядній особі, який належить кожній фізичній особі, юридичній особі (у тому числі

КІФ, НПФ), ПІФ, трасту чи іноземному інвестиційному фонду та/або іншому подібному правовому утворенню, які включені до схеми піднаглядної особи.

Інформація про всіх учасників траста (засновник, довірчий власник, захисник, вигодоодержувач (вигодонабувач), інша фізична особа, яка здійснює вирішальний вплив на діяльність траста) обводиться прямокутником, що позначається пунктирною лінією, а над прямокутником зазначається слово “ТРАСТ”, повне найменування та країна заснування трасту.

Схема має бути розміщена на одному аркуші. У разі неможливості розмістити всі дані на одному аркуші допускається використання кількох аркушів. У такому випадку, схема має бути викладена так, щоб перехід між аркушами був логічним, зрозумілим і давав змогу цілісно сприймати структуру власності піднаглядної особи.

У верхній частині аркуша має бути зазначено повне найменування піднаглядної особи.

Текст і всі лінії (фігури), які зображені на схемі, мають бути чорного кольору. Заливка фігур має бути білого кольору.

1. Відносини власності між особами, які відображені на схемі, зображуються у вигляді нерозривних стрілок.

Розмір участі осіб у ланцюгу володіння наводиться в прямокутнику, який позначається суцільною лінією, що має бути розміщений на стрілці, яка поєднує відповідних осіб.

Інші взаємозв’язки між особами, які відображені на схемі, зображуються у вигляді

пунктирних стрілок (наприклад, для позначення того, що особа володіє правом голосу за акціями власника таких акцій чи здійснює значний або вирішальний вплив шляхом реалізації права контролю, володіння, користування або розпорядження всіма активами чи їх часткою, права отримання доходів від діяльності юридичної особи, права вчинення правочинів, які дають можливість визначати основні умови господарської діяльності юридичної особи).

Особливості / характер взаємозв’язку між особами, відображеними на схемі, наводиться у прямокутнику з пунктирних ліній, який має бути розміщений на пунктирній стрілці, що зображує наявність такого взаємозв’язку.

У разі відсутності в піднаглядної особи кінцевого бенефіціарного власника такої особи, у структурі власності піднаглядної особи зазначається обґрунтована причина його відсутності.

1. Розмір участі особи у піднаглядній особі при одночасному прямому та опосередкованому через іншого прямого власника самостійному або спільному з

іншими особами володінні участю у статутному капіталі піднаглядної особи або іншої

юридичної особи визначається шляхом додавання розмірів її прямої та опосередкованої участі, яка розраховується згідно з вимогами цього пункту.

Розмір опосередкованої участі особи в піднаглядній особі розраховується шляхом множення розміру часток участі осіб за кожним рівнем володіння часткою (акціями) у відповідному ланцюгу володіння часткою (акціями) в піднаглядній особі за такою

формулою:



де РОУ*i* – розмір опосередкованої участі у відповідному (*i*-му) ланцюзі володіння часткою (акціями) в піднаглядній особі;

У1 – розмір прямої участі в піднаглядній особі, у відсотках;

У2, … У № – розмір прямої участі особи (групи осіб) в іншій юридичній особі в кожному (починаючи з другого та закінчуючи *n*-им) рівні володіння часткою (акціями) в

піднаглядній особі, у відсотках;

n – кількість рівнів володіння часткою (акціями) в піднаглядній особі у відповідному ланцюзі володіння часткою (акціями).

Розмір участі особи в піднаглядній особі, яка має самостійне або спільно з іншими особами опосередковане володіння участю через двох або більше прямих власників участі, розраховується шляхом додавання розмірів всіх часток такого опосередкованого володіння участю, розрахованих згідно з абзацом другим цього пункту, через цих осіб.

Приклади розрахунку розміру такої участі особи наведені у додатку 2 до цього Положення для Фізичної особи 4 та у додатку 4 до цього Положення для Юридичної особи 1.

Розмір участі групи осіб розраховується шляхом додавання часток всіх цих осіб у структурі власності піднаглядної особи.

Розмір загальної кількості голосів особи, яка за договором про управління цінними паперами та/або за дорученням акціонера (учасника) піднаглядної особи набуває

права голосу на загальних зборах піднаглядної особи, розраховується з урахуванням його власної прямої участі шляхом складання кількості голосів, що йому належать, та кількості голосів, які він отримує.

Розмір участі особи в КІФ при прямому володінні розраховується виходячи з кількості акцій КІФ, що перебувають в обігу.

1. У разі наявності у структурі власності піднаглядної особи іноземних юридичних осіб та/або осіб, які не перебувають у громадянстві України і є громадянами (підданими)

іншої держави або держав, трастів, іноземних інвестиційних фондів, інших подібних

правових утворень до структури власності піднаглядної особи також мають додаватися офіційні документи (їх копії, зокрема нотаріально засвідчені копії), що підтверджують належність цим особам, трасту, іноземному інвестиційному фонду та/або іншим

подібним правовим утворенням корпоративних прав у піднаглядній особі, крім випадків, коли відомості про відповідних суб’єктів наявні в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань.

1. У разі наявності у структурі власності піднаглядної особи кінцевого бенефіціарного власника, відомості щодо можливості здійснення яким вирішального впливу на управління або діяльність такої особи чітко не відслідковуються за відомостями Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань чи за документами, які подаються для проведення реєстраційної дії, у пакеті документів разом із структурою власності піднаглядної особи також мають додаватися офіційні документи (їх копії, зокрема нотаріально засвідчені копії), що підтверджують можливість здійснювати вирішальний вплив на управління або діяльність піднаглядної особи (в тому числі через ланцюг контролю/володіння), зокрема рішення загальних зборів учасників (рішення єдиного учасника) піднаглядної особи про визначення розміру статутного (складеного) капіталу та розмірів часток учасників; акт

приймання-передачі частки (частини частки) у статутному (складеному) капіталі

піднаглядної особи; виписка з рахунка в цінних паперах; договір управління майном; договір про створення трасту; трастова декларація та/або угода; свідоцтво про шлюб; витяг, виписка чи інший документ з офіційного джерела, в тому числі торговельного, банківського, судового реєстру; інші документи, що підтверджують здійснення вирішального впливу (контролю) на діяльність піднаглядної особи.

***Т. в. о. директора департаменту методології регулювання професійних учасників ринку цінних паперів***

***Ірина КОЗЛОВСЬКА***