**Порівняльна таблиця**

**до проекту рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку**

**«Про внесення змін до Порядку ведення облікової системи часток товариств з обмеженою відповідальністю та товариств з додатковою відповідальністю»**

|  |  |
| --- | --- |
| **Зміст положення (норми) чинного законодавства** | **Зміст положення (норми) проєкту акта** |
| **Порядок ведення облікової системи часток товариств з обмеженою відповідальністю та товариств з додатковою відповідальністю** | |
| II. Порядок переведення обліку часток товариств до облікової системи часток | |
| 14. Особою, уповноваженою на ведення та внесення змін до облікової системи часток, є Центральний депозитарій. Ведення та внесення змін до облікової системи часток здійснюється виключно в електронному вигляді в порядку, передбаченому цим Порядком та внутрішніми документами Центрального депозитарію.  Факт набуття та припинення прав на частки, обмеження прав на частки, прав за частками фіксуються в обліковій системі часток.  **Відсутній**  Вимоги до інформації, яка вноситься до облікової системи часток, встановлюються Центральним депозитарієм за погодженням з Комісією. | 14. Особою, уповноваженою на ведення та внесення змін до облікової системи часток, є Центральний депозитарій. Ведення та внесення змін до облікової системи часток здійснюється виключно в електронному вигляді в порядку, передбаченому цим Порядком та внутрішніми документами Центрального депозитарію.  Факт набуття та припинення прав на частки, обмеження прав на частки, прав за частками фіксуються в обліковій системі часток.  **Право власності на частку переходить до учасника товариства - нового власника з моменту зарахування цієї частки на рахунок такого учасника товариства, що відкритий в обліковій системі часток.**  Вимоги до інформації, яка вноситься до облікової системи часток, встановлюються Центральним депозитарієм за погодженням з Комісією. |
| III. Порядок ведення та внесення змін до облікової системи часток | |
| ~~14. Особою, уповноваженою на ведення та внесення змін до облікової системи часток, є Центральний депозитарій. Ведення та внесення змін до облікової системи часток здійснюється виключно в електронному вигляді в порядку, передбаченому цим Порядком та внутрішніми документами Центрального депозитарію.~~  ~~Факт набуття та припинення прав на частки, обмеження прав на частки фіксуються в обліковій системі часток.~~  ~~Вимоги до інформації, яка вноситься до облікової системи часток, встановлюються Центральним депозитарієм за погодженням з Комісією.~~ |  |
| 18. Відкриття рахунку учаснику товариства в обліковій системі часток здійснюється Центральним депозитарієм через уповноважену депозитарну установу або без участі уповноваженої депозитарної установи на підставі договору щодо обслуговування рахунку (рахунків) учасника товариства або на підставі отриманих даних про учасника товариства з Єдиного державного реєстру у випадку, передбаченому [пунктом 11](#n48) розділу II цього Порядку.  (...)  ~~У разі розірвання учасником товариства договору щодо обслуговування рахунку (рахунків) учасника товариства, який був укладений ним з певною уповноваженою депозитарною установою, та укладення такого договору з іншою уповноваженою депозитарною установою або безпосередньо з Центральним депозитарієм, право щодо обслуговування відповідного рахунку переходить до нової уповноваженої депозитарної установи або Центрального депозитарію відповідно. Переведення обслуговування рахунку учасника товариства до нової уповноваженої депозитарної установи, Центрального депозитарію здійснюється Центральним депозитарієм в порядку, передбаченому внутрішніми документами Центрального депозитарію, на підставі відповідного розпорядження нової уповноваженої депозитарної установи, внутрішнього розпорядження Центрального депозитарію відповідно.~~ | 18. Відкриття рахунку учаснику товариства в обліковій системі часток здійснюється Центральним депозитарієм через уповноважену депозитарну установу або без участі уповноваженої депозитарної установи на підставі договору щодо обслуговування рахунку (рахунків) учасника товариства або на підставі отриманих даних про учасника товариства з Єдиного державного реєстру у випадку, передбаченому [пунктом 11](#n48) розділу II цього Порядку.  (...)  **Внесення змін до облікової системи часток щодо переведення обслуговування рахунку учасника товариства здійснюється Центральним депозитарієм в порядку, передбаченому внутрішніми документами Центрального депозитарію, на підставі:**  **1) відповідного розпорядження нової уповноваженої депозитарної установи, з якою учасником товариства укладений договір щодо обслуговування рахунку (рахунків) учасника товариства, та повідомлення попередньої уповноваженої депозитарної установи про згоду на переведення обслуговування рахунку учасника товариства, якщо умовами укладеного нею з учасником товариства договору щодо обслуговування рахунку (рахунків) учасника товариства передбачено надання такої згоди та підстави відмови на переведення обслуговування рахунку учасника товариства до іншої особи - у разі переведення обслуговування рахунку учасника товариства з однієї уповноваженої депозитарної установи до іншої;**  **2) відповідного розпорядження уповноваженої депозитарної установи, з якою учасником товариства укладений договір щодо обслуговування рахунку (рахунків) учасника товариства, та внутрішнього розпорядження Центрального депозитарію - у разі переведення обслуговування рахунку учасника товариства з Центрального депозитарію до уповноваженої депозитарної установи;**  **3) внутрішнього розпорядження Центрального депозитарію, який з відповідним учасником товариства уклав договір щодо обслуговування рахунку (рахунків) учасника товариства, та повідомлення уповноваженої депозитарної установи про згоду на переведення обслуговування рахунку учасника товариства, якщо умовами укладеного нею з учасником товариства договору щодо обслуговування рахунку (рахунків) учасника товариства передбачено надання такої згоди та підстави відмови на переведення обслуговування рахунку учасника товариства до іншої особи - у разі переведення обслуговування рахунку учасника товариства з уповноваженої депозитарної установи до Центрального депозитарію.**  **Уповноважена депозитарна установа, якій Центральний депозитарій надав запит про надання згоди на переведення обслуговування рахунку учасника товариства, за формою та у порядку, передбаченому внутрішніми документами Центрального депозитарію та/або укладеним з Центральним депозитарієм договором, не пізніше трьох робочих днів з дня його надання надає Центральному депозитарію повідомлення про згоду / відмову на переведення обслуговування рахунку учасника товариства.**  **Повідомлення про відмову на переведення обслуговування рахунку учасника товариства надається Центральному депозитарію та учаснику товариства із зазначенням підстав такої відмови, передбачених укладеним з учасником товариства договором щодо обслуговування рахунку (рахунків) учасника товариства.**  **У разі якщо протягом трьох робочих днів з дня надання Центральним депозитарієм відповідній уповноваженій депозитарній установі запиту про надання згоди на переведення обслуговування рахунку учасника товариства така уповноважена депозитарна установа не надала Центральному депозитарію повідомлення про згоду / відмову на переведення обслуговування рахунку учасника товариства, то вважається, що за мовчазною згодою цією уповноваженою депозитарною установою надана згода на переведення обслуговування рахунку учасника товариства, яка є підставою для внесення змін до облікової системи часток у випадках, передбачених підпунктами 1, 3 цього пункту.**  **Повідомлення про згоду на переведення не вимагається та не надається уповноваженою депозитарною установою у випадках, визначених пунктами 24 та 33 цього Порядку.** |
| 24. Для обліку часток, які є об'єктами державної власності та управління якими здійснюється органами державної влади або іншими органами, визначеними Законом України "Про управління об'єктами державної власності", які не є суб'єктами господарювання, рахунки учасника товариства у обліковій системі часток відкриваються на ім'я держави в розрізі кожного із суб'єктів управління об'єктами державної власності, які відповідно до законодавства та в межах повноважень, визначених законом, рішенням Кабінету Міністрів України, виконують функції з управління відповідними частками товариств (далі - суб'єкт управління) окремо для кожної частки, якою володіє держава, та управління якою здійснює цей суб'єкт управління. Керуючим рахунком учасника товариства - держави є суб'єкт управління. Рахунок учасника товариства - держави відкривається в обліковій системі часток із зазначенням відомостей про суб'єкта управління в порядку, передбаченому внутрішніми документами Центрального депозитарію.  Договір щодо обслуговування рахунку (рахунків) учасника товариства в обліковій системі часток на ім'я держави укладається між суб'єктом управління та Центральним депозитарієм або уповноваженою депозитарною установою.  ~~У разі розірвання суб'єктом управління договору щодо обслуговування рахунку (рахунків) учасника товариства, який був укладений ним з певною уповноваженою депозитарною установою, та укладення такого договору з іншою уповноваженою депозитарною установою або безпосередньо з Центральним депозитарієм, право щодо обслуговування відповідного рахунку в частині обліку на ньому часток товариств, за якими він виконує функції з управління, переходить до нової уповноваженої депозитарної установи або Центрального депозитарію відповідно. Переведення обслуговування рахунку учасника товариства до нової уповноваженої депозитарної установи або Центрального депозитарію здійснюється Центральним депозитарієм в порядку, передбаченому внутрішніми документами Центрального депозитарію, на підставі відповідного розпорядження нової уповноваженої депозитарної установи або внутрішнього розпорядження Центрального депозитарію відповідно.~~  (…) | **Внесення змін до облікової системи часток щодо переведення обслуговування рахунку учасника товариства – держави з уповноваженої депозитарної установи / Центрального депозитарію до іншої уповноваженої депозитарної установи / Центрального депозитарію, здійснюється в порядку передбаченому абзацами дев’ятим-дванадцятим пункту 18 цього розділу (крім необхідності надання попередньою уповноваженою депозитарною установою згоди на переведення обслуговування рахунку учасника товариства - держави).**  (…) |
| 27. Внесення Центральним депозитарієм змін до облікової системи часток внаслідок набуття або припинення прав на частки, встановлення обмежень (блокування) або зняття обмеження (розблокування) щодо часток товариства, крім випадків, передбачених пунктом 11 розділу II цього Порядку, підпунктами 4, 6 цього пункту, пунктами 33, 38, 40 цього розділу, та у разі встановлення заборони щодо реєстрації зміни права власності на частки товариства в день проведення загальних зборів учасників товариства із застосуванням засобів електронних комунікацій через облікову систему часток, здійснюється на підставі розпоряджень уповноважених депозитарних установ, що обслуговують рахунки учасників товариства, на рахунках яких вносяться зміни в обліковій системі часток, та/або, якщо рахунок обслуговується на підставі договору з Центральним депозитарієм, на підставі розпоряджень своїх клієнтів - товариств або учасників товариств, з якими Центральним депозитарієм укладено відповідний договір, крім проведення безумовних операцій за таким рахунком, а також випадку, передбаченого підпунктом 7 цього пункту.  (…)  Документами, що підтверджують наявність підстав для внесення змін до облікової системи часток є:  (…)  4) у разі збільшення/зменшення статутного капіталу товариства за рішенням загальних зборів учасників товариства:  оригінал або належним чином засвідчена копія рішення загальних зборів учасників про збільшення/зменшення статутного капіталу;  дані Єдиного державного реєстру;  відомості, визначені внутрішніми документами Центрального депозитарію щодо нових учасників товариства (подається за необхідності у разі збільшення статутного капіталу).  У разі внесення змін до облікової системи часток щодо збільшення статутного капіталу товариства за рішенням загальних зборів учасників товариства у зв'язку з включенням нового учасника (нових учасників) до складу товариства, Центральний депозитарій відкриває рахунок новому учаснику (новим учасникам) товариства в обліковій системі часток на підставі відомостей, отриманих від товариства, та здійснює відображення відповідних змін в обліковій системі часток. На рахунку нового учасника (нових учасників) товариства в обліковій системі часток, відкритому (відкритим) Центральним депозитарієм відповідно до цього підпункту для забезпечення відображення в обліковій системі часток змін щодо збільшення статутного капіталу товариства, не вносяться зміни (крім випадків, передбачених підпунктами 2, 4, 6, цього пункту та пунктом 40 розділу IV цього Порядку) до моменту укладення таким учасником товариства договору щодо обслуговування рахунку (рахунків) учасника товариства з уповноваженою депозитарною установою/ Центральним депозитарієм (у разі відсутності відповідного договору) або до моменту прийняття на обслуговування уповноваженою депозитарною установою / Центральним депозитарієм відповідного рахунку учасника товариства в обліковій системі часток (у разі, якщо договір щодо обслуговування рахунку(ів) учасника товариства в обліковій системі часток з відповідною особою вже було укладено);  **Відсутній**  (…) | **Внесення змін до облікової системи часток щодо збільшення / зменшення статутного капіталу товариства за рішенням загальних зборів учасників товариства, що не пов’язане з включенням / виключенням учасників товариства до / зі складу учасників, здійснюється Центральним депозитарієм на підставі документів, отриманих згідно з цим підпунктом, як безумовні операції щодо рахунків учасників товариства для відображення відповідних змін щодо належної кожному учаснику товариства розміру частки товариства.**  (…) |
| 31. Розпорядження/вимоги уповноважених депозитарних установ, товариств, учасників товариств та документи, що є підставою для внесення змін до облікової системи часток, зберігаються Центральним депозитарієм, уповноваженою депозитарною установою протягом трьох років з дня їх отримання.  (…) | 31. Розпорядження, вимоги уповноважених депозитарних установ, товариств, учасників товариств та документи, що є підставою для внесення змін до облікової системи часток **(далі – розпорядження, вимога, документи)**, зберігаються Центральним депозитарієм, уповноваженою депозитарною установою протягом трьох років з дня їх отримання.  (…) |
| 32. Підставами для відмови у внесенні змін до облікової системи часток є: | 32.Підставами для відмови у внесенні **Центральним депозитарієм** змін до облікової системи часток**, в прийнятті Центральним депозитарієм / депозитарною установою до виконання** розпоряджень, вимог, документів є: |
| ~~розпорядження/вимога та/або документи, що є підставою для внесення змін до облікової системи часток не відповідають вимогам законодавства та/або внутрішнім документам Центрального депозитарію, уповноваженої депозитарної установи;~~ | **1) розпорядження, вимога, документи не відповідають вимогам законодавства та/або внутрішнім документам Центрального депозитарію, уповноваженої депозитарної установи;** |
| ~~розпорядження/вимога та/або документи, що є підставою для внесення змін до облікової системи часток, розмір частки, щодо якої ініційовано проведення операції перевищує розмір частки, що обліковується на рахунку в обліковій системі часток, скоригований на розмір частки, щодо якої вже ініційовано внесення змін до облікової системи часток відповідно до раніше прийнятих, але ще не виконаних розпоряджень/вимог та/або документів, що є підставою для внесення змін до облікової системи часток;~~ | **2) розмір частки, щодо якої ініційовано проведення операції, перевищує розмір частки, що обліковується на рахунку в обліковій системі часток, скоригований на розмір частки, щодо якої вже ініційовано внесення змін до облікової системи часток відповідно до раніше прийнятих, але ще не виконаних розпоряджень, вимог, документів;** |
| ~~вказана у розпорядженні/вимозі та/або документах, що є підставою для внесення змін до облікової системи часток, пов'язаних зі зміною права власності на частку, частка, щодо якої ініційовано внесення змін до облікової системи часток, заблокована у зв'язку з обтяженням її зобов'язаннями або іншим обмеженням в обігу та/або рішенням суду заборонено внесення змін до облікової системи часток;~~ | **3) частка, щодо якої ініційовано внесення змін до облікової системи часток, заблокована у зв’язку з обтяженнями її зобов'язаннями або іншим обмеженням в обігу та/або на підставі судових рішень / постанов або рішень уповноваженого законом органу чи його посадової особи, які передбачають заборону внесення змін до облікової системи часток, та інформація про які наявна в обліковій системі часток;** |
| рахунок, щодо якого надане розпорядження/вимога, заблокований на підставі визначених законодавством документів; | **4)** рахунок, щодо якого надане розпорядження/вимога, заблокований на підставі визначених законодавством документів; |
| ~~надання учасником товариства або призначеним ним керуючим його рахунком розпорядження/вимоги та/або документів, що є підставою для внесення змін до облікової системи часток щодо частки товариства, управління за якою здійснює АРМА або Управитель відповідно до~~ [~~пункту 23~~](#n91) ~~цього розділу;~~ | **5) надання розпорядження, вимоги, документів учасником товариства та/або керуючим рахунком учасника товариства щодо належної такому учаснику частки товариства, яка передана в управління АРМА / Управителю відповідно до пункту 23 цього розділу;** |
| заборона щодо реєстрації зміни права власності на частки товариства в дату проведення загальних зборів учасників товариства, у разі проведення відповідних загальних зборів із застосуванням засобів електронних комунікацій через облікову систему часток або у випадку, передбаченому [абзацом другим](#n49) пункту 11 розділу II та підпунктом 4 пункту 27 розділу III цього Порядку цього Порядку; | **6)** заборона щодо реєстрації зміни права власності на частки товариства в дату проведення загальних зборів учасників товариства, у разі проведення відповідних загальних зборів із застосуванням засобів електронних комунікацій через облікову систему часток або у випадку, передбаченому [абзацом другим](#n49) пункту 11 розділу II та підпунктом 4 пункту 27 розділу III цього Порядку; |
| блокування проведення в обліковій системі часток операцій у зв'язку з поданням Центральним депозитарієм до Міністерства юстиції України заяви про державну реєстрацію відомостей щодо припинення обліку часток товариства в обліковій системі часток відповідно до [пункту 38](#n213) розділу IV цього Порядку; | **7)** блокування проведення в обліковій системі часток операцій у зв'язку з поданням Центральним депозитарієм до Міністерства юстиції України заяви про державну реєстрацію відомостей щодо припинення обліку часток товариства в обліковій системі часток відповідно до [пункту 38](#n213) розділу IV цього Порядку; |
| не внесення до Єдиного державного реєстру інформації про зміну розміру статутного капіталу товариства (при внесенні змін у випадках, передбачених підпунктами 4, 5 [пункту 27](#n162) розділу III цього Порядку); | **8)** невнесення до Єдиного державного реєстру інформації про зміну розміру статутного капіталу товариства (при внесенні змін у випадках, передбачених підпунктами 4, 5 [пункту 27](#n162) розділу III цього Порядку); |
| несплата товариством, учасником товариства, уповноваженою депозитарною установою послуг Центрального депозитарію, уповноваженої депозитарної установи, якщо це передбачено відповідним договором (договором щодо обліку часток товариства в обліковій системі часток, договором щодо обслуговування рахунку(ів) учасника товариства, договором щодо взаємодії з уповноваженою депозитарною установою). | **9)** несплата товариством, учасником товариства, уповноваженою депозитарною установою послуг Центрального депозитарію, уповноваженої депозитарної установи, якщо це передбачено відповідним договором (договором щодо обліку часток товариства в обліковій системі часток, договором щодо обслуговування рахунку(ів) учасника товариства, договором щодо взаємодії з уповноваженою депозитарною установою, **договором рахунка умовного зберігання (ескроу) часток товариства**); |
| **Відсутній** | **10) відсутність повідомлення про згоду заставодержателя на переведення обслуговування рахунку учасника товариства до нової уповноваженої депозитарної установи / Центрального депозитарію (у разі якщо на рахунку учасника товариства обліковується частка, що передана в заставу);** |
| **Відсутній** | **11) внесення змін до облікової системи часток порушуватиме спеціальні економічні та інші обмежувальні заходи (санкції), застосовані до учасника товариства відповідно до Закону України «Про санкції»;** |
| **Відсутній** | **12) надання уповноваженою депозитарною установою повідомлення про відмову на переведення обслуговування рахунку учасника товариства;** |
| **Відсутній** | **13) інші підстави, які згідно із законодавством встановлюють вимоги до діяльності товариств та/або впливають на проведення операцій в обліковій системі часток, та/або визначені договором щодо обліку часток товариства в обліковій системі часток, договором щодо обслуговування рахунку(ів) учасника товариства, договором щодо взаємодії з уповноваженою депозитарною установою, договором рахунка умовного зберігання (ескроу) часток товариства.** |
| **IV. Порядок припинення обліку часток товариств в обліковій системі часток** | |
| ~~36. Рішення про припинення обліку часток товариства в обліковій системі часток може бути прийнято загальними зборами учасників виключно щодо всіх часток товариства та за умови відсутності в обліковій системі часток рахунків умовного зберігання (ескроу) часток товариства, на яких обліковуються частки товариства~~ | **36. Рішення про припинення обліку часток товариства в обліковій системі часток може бути прийнято загальними зборами учасників виключно щодо всіх часток товариства та за умови відсутності в обліковій системі часток:**  **1) рахунків умовного зберігання (ескроу) часток товариства, на яких обліковуються частки товариства;**  **2) рахунків учасників товариства, на яких обліковуються частки товариства, обмежені внаслідок застави (крім випадку надання згоди заставодержателем щодо припинення обліку часток товариства в обліковій системі часток).** |

**Директор департаменту**

**методології регулювання професійних**

**учасників ринку цінних паперів Максим ТИМОХІН**