

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

вул. Московська, 8, корп. 30
м. Київ-601, 01010, Україна
тел.: (044) 254-23-31
факс: (044) 254-23-31

Україна

**NATIONAL SECURITIES
AND STOCK MARKET
COMMISSION**

Building 30, 8, Moskovska St.,
Kyiv-601, 01010, Ukraine
phone: (044) 254-25-70
fax: (044) 254-25-70

25.04.14 № 09/10/1 7689/жк

На № ~~УКРАЇНЬКА АСОЦІАЦІЯ~~
ІНВЕСТИЦІЙНОГО БІЗНЕСУ
ЄАРПОУ 23152037

Українська асоціація інвестиційного бізнесу

ВХД 102 69 2004.20149.

03680, м. Київ, вул. Предславинська, 28

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку на лист від 03.04.2014 № 67 повідомляє.

Пунктом 7 частини восьмої статті 9 Закону України «Про депозитарну систему України» (далі - Закон), визначено, що до виключної компетенції Центрального депозитарію належить, в тому числі отримання доходів та інших виплат за операціями емісії (в тому числі тих, що розміщені та обертаються за межами України) на рахунок Центрального депозитарію, відкритий у Розрахунковому центрі, для їх подальшого переказу отримувачам.

Відповідно до частини п'ятої статті 20 Закону Центральної депозитарій на підставі укладеного з емітентом договору може здійснювати дійснення емітентом погашення боргових цінних паперів, а також виплати доходів за цінними паперами відповідно до компетенції щодо обліку цінних паперів, встановленої цим Законом, шляхом зарахування коштів, переданих емітентом на грошовий рахунок, відкритий Центральним депозитарієм у Розрахунковому центрі, для подальшого переказу коштів з цього рахунку на рахунки отримувачів. Такі кошти не є власністю або доходами Центрального депозитарію, Розрахункового центру та депозитаріїв-кореспондентів.

В той же час частиною 5 статті 30 Закону України «Про акціонерні товариства» визначено, що для виплати дивідендів товариство в порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України, перераховує дивіденди Центральному депозитарію цінних паперів на рахунок, відкритий у Розрахунковому центрі з обслуговування договорів на фінансових ринках для зарахування на рахунок депозитарних установ та депозитаріїв-кореспондентів для їх подальшого переказу депозитарними установами на рахунки депонентів або сплати депонентам іншим способом, передбаченим договором, а також для їх подальшого переказу депозитаріями-кореспондентами особам, які мають права на отримання доходів та інших виплат відповідно до законодавства іншої країни.

Відповідно до частини п'ятої статті 1 Закону України «Про акціонерні товариства» дія цього Закону не поширюється на акціонерні товариства, які

створені, діють та припиняються відповідно до законодавства про інститути спільного інвестування.

Вищезазначені вимоги застосовуються в частині, що не суперечить вимогам Закону України «Про інститути спільного інвестування» (далі – Закон про ІСІ).

Відповідно до пункту 1 та підпункту 9 пункту 2 статті 17 Закону про ІСІ загальні збори можуть вирішувати будь-які питання діяльності корпоративного фонду. До виключної компетенції загальних зборів належить прийняття рішення про виплату дивідендів та затвердження їх розміру для закритого корпоративного фонду, якщо можливість їх виплати передбачена статутом такого корпоративного фонду.

Згідно з підпунктом 7 пункту 1 статті 34 Закону про ІСІ до компетенції наглядової ради належить визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів (для корпоративного фонду закритого типу).

Також, відповідно до пункту 1 та підпункту 3 пункту 2 статті 44 Закону про ІСІ особливості функціонування паєвого фонду визначаються його регламентом. Регламент повинен містити порядок виплати дивідендів паєвим фондом (для закритого паєвого фонду, якщо така виплата передбачена його регламентом).

Підеумовуючи зазначені норми законодавства, вважаємо, що виплата дивідендів інститутом спільного інвестування може здійснюватися через депозитарну систему або емітентом самостійно.

Дана відповідь стосується виключно суб'єкта звернення, не є офіційним роз'ясненням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Член Комісії



О. Тарасенко