

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

вул. Московська, 8, корпус 30  
м. Київ, 01010, Україна  
тел./факс 280-40-95  
тел./факс 254-23-31  
Код ЄДРПОУ 37956207  
Web: [http:// www.nssmc.gov.ua](http://www.nssmc.gov.ua)

**NATIONAL SECURITIES  
AND STOCK MARKET  
COMMISSION**

Building 30, 8, Moskovska St.,  
Kyiv, 01010, Ukraine  
phone/fax +38(044)254-25-70  
phone/fax +38(044)254-23-77  
Code of USRCOU 37956207  
Web: [http:// www.nssmc.gov.ua](http://www.nssmc.gov.ua)

*09.02.17 № 12/04/1898*

На № \_\_\_\_\_

**Громадська організація «Професійна  
асоціація корпоративного  
управління»**  
01001, Україна, м. Київ, вул.  
Михайлівська, 12 Б

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (далі – НКЦПФР) на лист від 28.12.2016 № 091-28/12 (вх. № 88 від 03.01.2017) повідомляє наступне.

Абзацом тринадцятим частини другої статті 46 Закону України «Про акціонерні товариства» (далі – Закон) встановлено, що протокол загальних зборів, підписаний головою та секретарем загальних зборів, підшивається, скріплюється підписом голови виконавчого органу товариства (у разі колегіального виконавчого органу) або одноособового виконавчого органу.

Згідно з частиною другою статті 49 Закону повноваження загальних зборів товариства з одним акціонером, передбачені статтею 33 цього Закону та внутрішніми документами товариства, здійснюються акціонером одноосібно.

Рішення акціонера з питань, що належать до компетенції загальних зборів, оформлюється ним письмово (у формі рішення). Таке рішення акціонера має статус протоколу загальних зборів акціонерного товариства.

При цьому, абзацом другим пункту 6 частини першої статті 15 Закону України «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань» встановлено, що рішення уповноваженого органу управління юридичної особи, що подається для державної реєстрації змін до відомостей про юридичну особу, що містяться в Єдиному державному реєстрі, викладається у письмовій формі, прошивається, пронумеровується та підписується засновниками (учасниками), уповноваженими ними особами або головою та секретарем загальних зборів (у разі прийняття такого рішення загальними зборами). Справжність підписів на такому рішенні нотаріально засвідчується, крім випадків, передбачених законом.

Таким чином, згідно з положеннями Закону встановлено, що рішення уповноваженого органу управління акціонерного товариства (загальні збори, єдиний акціонер товариства) оформлюються протоколом загальних зборів, підписаним головою та секретарем загальних зборів, що підшивається, скріплюється підписом голови виконавчого органу товариства (у разі колегіального виконавчого органу) або одноособового виконавчого органу або письмово у формі рішення єдиного акціонера товариства.

При цьому, якщо такі рішення уповноваженого органу управління акціонерного товариства (загальні збори, єдиний акціонер товариства) подаються для державної реєстрації змін до відомостей про юридичну особу, що містяться в Єдиному державному реєстрі, справжність підписів на таких рішеннях потребує нотаріального засвідчення.

Одночасно з цим, звертаємо увагу, що цей лист стосується виключно суб'єкта звернення та не є офіційним роз'ясненням НКЦПФР.

**Член Комісії**

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'O' followed by several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

**О. Гордієнко**