

Затверджено загальними зборами
Публічного акціонерного товариства
«Спецмеблі»
Протокол № 5 від 25.04.2016 року

ПОЛОЖЕННЯ
ПРО ПОРЯДОК ВЧИНЕННЯ ПРАВЧИНІВ
ЩОДО ВЧИНЕННЯ ЯКИХ Є ЗАІНТЕРЕСОВАНІСТЬ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"СПЕЦМЕБЛІ"

м. Київ - 2016 рік

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про Порядок вчинення правочинів щодо яких є заінтересованість Приватного акціонерного товариства «Спецмеблі» (далі - Положення) розроблено відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» (далі – Закон) і статуту Приватного акціонерного товариства «Спецмеблі» (далі - Товариство).

1.2. Положення визначає порядок укладення Товариством правочинів щодо яких є заінтересованість (далі - Правочин із заінтересованістю), з метою дотримання вимог законодавства та мінімізації ризиків для діяльності Товариства при їх укладенні.

1.3. Положення затверджується Загальними зборами Товариства (далі – Загальні збори) і може бути змінено лише Загальними зборами.

1.4. У випадку виникнення розбіжностей між положеннями Статуту Товариства і цим Положенням повинні застосовуватися положення Статуту Товариства.

2. ПРАВОЧИНИ ІЗ ЗАІНТЕРЕСОВАНІСТЮ

2.1. Особою, заінтересованою у вчиненні правочину (надалі - Заінтересована особа) може бути:

- посадова особа органу Товариства;
- афілійована особа посадової особи органу Товариства;
- акціонер Товариства, який одноосібно або спільно з афілійованими особами володіє 25 і більше акцій Товариства (крім випадків, коли акціонер прямо або опосередковано володіє 100 відсотками акцій товариства);
- афілійовані особи акціонера Товариства, який одноосібно або спільно з афілійованими особами володіє 25 і більше акцій Товариства (крім випадків, коли акціонер прямо або опосередковано володіє 100 відсотками акцій товариства);
- юридична особа, в якій будь-яка з вищевказаних осіб, є посадовою особою.

2.2. Правочином із заінтересованістю, щодо вчинення якого приймається рішення відповідно до чинного законодавства, Статуту та цього Положення є правочин, ринкова вартість майна або послуг чи сума коштів, що є предметом такого правочину, перевищує сто мінімальних заробітних плат виходячи з розміру мінімальної заробітної плати станом на 1 січня поточного року, за умови, якщо:

- стороною такого правочину є Заінтересована особа;
- Заінтересована особа є членом виконавчого органу сторони такого правочину;
- Заінтересована особа отримує за вчинення такого правочину винагороду від Товариства (його посадових осіб);
- Заінтересована особа отримує за вчинення такого правочину винагороду від особи, яка є стороною такого правочину;
- Заінтересована особа внаслідок такого правочину набуває майно;
- Заінтересована особа бере участь у такому правочині як представник або посередник (крім представництва Товариства посадовими особами).

2.3. Для цілей цього Положення ринковою вартістю майна (робіт, послуг), що є предметом правочину, вважається вартість (ціна), що визначена у відповідному договорі (договорах) та/або тендерних заявках (пропозиціях) та/або офертах на вчинення таких правочинів, а також інших документах, що зазвичай складаються та/або надаються сторонами таких правочинів.

Ринкова вартість (розмір) правочину визначається виходячи з вартості майна, що набувається або відчужується; робіт, послуг, що надаються (виконуються) або споживаються, без врахування додаткових нарахувань (ПДВ, акциз, мито, тощо), а також грошових вимог пов'язаних з невиконанням або неналежним виконанням зобов'язань за договором (договорами): неустойок, штрафів, пені.

У випадку сумнівів щодо ринкової вартості предмета відповідного правочину для її встановлення за рішенням Наглядової ради Товариства може бути залучено незалежного суб'єкта оціночної діяльності.

2.4. Для цілей цього Положення, вартістю активів Товариства за даними річної фінансової звітності вважатиметься вартість активів, зазначена у відповідній формі річної фінансової звітності, складеної відповідно до вимог законодавства та стандартів бухгалтерського обліку (фінансової звітності).

2.5. Для цілей цього Положення, останньою річною фінансовою звітністю вважатиметься та остання фінансова звітність, яка затверджена товариством до випуску відповідно до вимог відповідних стандартів бухгалтерського обліку (фінансової звітності).

2.6. У випадку, коли у певному році існує необхідність укладення правочинів із заінтересованістю у період між звітною датою, на яку складається фінансова звітність за рік, що передує року, в якому укладається такий правочин із заінтересованістю (далі - дата балансу), та датою затвердження такої річної фінансової звітності до випуску, для визначення вартості активів Товариства використовується річна фінансова звітність Товариства, випущена станом на 31 грудня року, що передує року дати балансу, з урахуванням корегувань, правок, оновлень тощо.

2.7. У випадку, коли у певному році річна фінансова звітність Товариства після її затвердження до випуску, але до виникнення необхідності укладення правочинів із заінтересованістю зазнавала змін, то для визначення вартості активів Товариства використовується випущена річна фінансова звітність Товариства станом на дату балансу з урахуванням корегувань, правок, оновлень тощо.

2.8. Для співставлення ринкової вартості майна (послуг, робіт) за правочином, розрахунки за яким здійснюються в іноземній валюті, з вартістю активів за даними річної фінансової звітності, така ринкова вартість майна (послуг, робіт) за правочином перераховується в національну валюту України відповідно до офіційно визначеного Національним банком України курсу такої валюти станом на:

- дату отримання Товариством відповідних документів (пропозицій, оферт комерційних пропозицій, проектів договорів тощо) від контрагентів за договорами, або,
- дату надсилання Товариством відповідних документів (пропозицій, оферт комерційних пропозицій, проектів договорів тощо) контрагентам за договорами, або,
- дату оприлюднення інформації про проведення тендерів, аукціонів, торгів тощо.

2.9. Для уникнення розбіжностей під час прийняття рішення про компетенцію органу Товариства, який відповідно до законодавства, Статуту Товариства та цього Положення приймає рішення про вчинення правочину із заінтересованістю, що можуть виникнути під час співставлення ринкової вартості майна (послуг, робіт) за правочином, розрахунки за яким здійснюються в іноземній валюті, з вартістю активів за даними річної фінансової звітності, та перерахуванням ринкової вартості майна (послуг, робіт) за правочином в національну валюту України відповідно до офіційно визначеного Національним банком України курсу, орган, уповноважений приймати рішення про вчинення такого правочину, має право передати розгляд питання про вчинення такого правочину вищестоящому органу.

3. КОМПЕТЕНЦІЯ ОРГАНІВ ТОВАРИСТВА

ЩОДО ПРИЙНЯТТЯ РІШЕНЬ ПРО ПРАВОЧИНІВ ІЗ ЗАІНТЕРЕСОВАНІСТЮ

3.1. Будь-які правочини із заінтересованістю вчинюються Товариством виключно на підставі рішень про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю (про попереднє надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю) відповідних органів управління. Генеральний директор Товариства не має права вчиняти правочини із заінтересованістю від імені Товариства без попередньо отриманого рішення (згоди) на вчинення таких правочинів.

3.2. Правочин із заінтересованістю, вчинений Генеральним директором Товариства від імені Товариства з порушенням порядку прийняття рішення про його вчинення (наданні згоди), створює, змінює, припиняє цивільні права та обов'язки для Товариства лише у разі подальшого схвалення такого правочину із заінтересованістю у порядку, встановленому для прийняття рішення про вчинення правочину із заінтересованістю (надання згоди).

Подальше схвалення правочину із заінтересованістю у порядку, встановленому для прийняття рішення про надання згоди на його вчинення, створює, змінює, припиняє права та обов'язки Товариства з моменту вчинення такого правочину.

3.3. Рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю приймаються Наглядною радою та/або Загальними зборами Товариства.

Рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю приймається Загальними зборами Товариства, якщо:

- ринкова вартість майна або послуг чи сума коштів, що є його предметом, перевищує 10 відсотків вартості активів Товариства, за даними останньої річної фінансової звітності;
- всі члени Наглядової ради Товариства є заінтересованими особами у його вчиненні;
- Наглядова рада прийняла рішення про відхилення правочину із заінтересованістю;
- Наглядова рада не прийняла жодного рішення про вчинення правочину із заінтересованістю протягом 30 днів з моменту отримання необхідної інформації.

3.4. У випадку, коли правочин із заінтересованістю має ознаки значного правочину, то рішення про його вчинення (наданні згоди) приймається відповідно до цього Положення та Положення про порядок вчинення значних правочинів одночасно тим органом Товариства, до компетенції якого належить (може бути передане) одночасне прийняття такого рішення.

4. ПРОЦЕДУРА ПІДГОТОВКИ ДО ПРИЙНЯТТЯ РІШЕННЯ ТА ПРИЙНЯТТЯ РІШЕННЯ ПРО ВЧИНЕННЯ ПРАВОЧИНІВ ІЗ ЗАІНТЕРЕСОВАНІСТЮ

4.1. Подання контрагентам та прийняття від них пропозицій (комерційних пропозицій), підготовка документів, відомостей, матеріалів, проектів договорів тощо, які пов'язані з укладенням правочинів із заінтересованістю, здійснюється Товариством в порядку здійснення договірної (переддоговірної) роботи, встановленому у Товаристві.

4.2. Заінтересована особа, заінтересована у вчиненні правочину, (тобто за наявності ознак правочину із заінтересованістю) зобов'язана одночасно з наданням Товариству (отриманням Товариством) документів та/або відомостей у порядку здійснення договірної (переддоговірної) роботи проінформувати Товариство про наявність у неї такої заінтересованості, направивши таку інформацію:

- ознаки заінтересованості особи у вчиненні такого правочину;
- проект договору за правочином.

4.2. Генеральний директор Товариства протягом п'яти робочих днів з дня отримання від заінтересованої особи вищевказаної інформації зобов'язаний в порядку, передбаченому законодавством, Статутом та Положенням Товариства про Наглядову раду, надати Наглядовій раді Товариства вимогу про її скликання з одночасним наданням інформації про правочин із заінтересованістю:

- проект договору за правочином та/або проекту тендерної заявки (пропозиції) та/або офerti на вчинення такого правочину;
- відомості про сторони правочину (прізвище, ім'я та по-батькові або повне найменування юридичної особи, із зазначенням організаційно-правової форми та ідентифікаційного коду за ЄДРПОУ);
- відомості про наявність посередників або представників за правочином;
- опис предмету правочину;
- відомості про суму правочину з урахуванням застосовуваних податків, а також у випадку, якщо схвалюваний правочин є договором кредиту або позики - суму з урахуванням відсотків, що сплачуються за користування коштами;
- обґрунтування необхідності укладення такого правочину;
- розрахунок співвідношення вартості (ціни, суми) правочину до вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- пояснення щодо ознаки (ознак) заінтересованості;
- висновок щодо відповідності правочину критеріям значного правочину.

4.3. Після отримання від Генерального директора вимоги про скликання засідання Наглядової ради згідно п.4.2. цього Положення, Наглядова рада Товариства в порядку, передбаченому законодавством, Статутом та відповідним положенням, скликає та проводить своє засідання, на якому приймає відповідне рішення:

- про вчинення такого правочину із заінтересованістю;
- про ненадання згоди (відхилення) на вчинення такого правочину із заінтересованістю;
- про винесення питання про прийняття рішення щодо вчинення правочину із заінтересованістю на розгляд Загальних зборів Товариства.

У разі необхідності отримання додаткової інформації, необхідної для прийняття рішення щодо вчинення правочину із заінтересованістю, Наглядова рада може відкласти розгляд цього питання та запропонувати Генеральному директору підготувати та надати Наглядовій раді Товариства відповідну інформацію для подальшого розгляду.

4.4. Незалежно від прийнятого Наглядовою радою Товариства рішення, вона зобов'язана не пізніше 12 годин 00 хвилин (за місцевим часом за місцезнаходженням Товариства) робочого дня, наступного за днем прийняття такого рішення, повідомити про це Генерального директора (корпоративного секретаря Товариства - у разі його обрання (призначення) у Товаристві) з одночасним наданням копії протоколу засідання Наглядової ради про це.

Невиконання вищевказаного правила або несвоєчасне його виконання, у випадку настання негативних наслідків для Товариства та Генерального директора (фінансові санкції, штрафи, адміністративні стягнення), пов'язаних з таким невиконанням та/або несвоєчасним виконанням, має наслідком солідарні зобов'язання членів Наглядової ради Товариства щодо відшкодування фактично нанесеної Товариству та/або Генеральному директору шкоди.

4.5. У разі прийняття Наглядовою радою рішення про винесення питання про прийняття рішення щодо вчинення правочину із заінтересованістю на розгляд Загальних зборів Товариства, рішення про вчинення такого правочину приймається Загальними зборами в порядку, передбаченому законодавством, Статутом та Положенням про загальні збори Товариства.

5. ВЧИНЕННЯ ПРАВОЧИНУ ІЗ ЗАІНТЕРЕСОВАНІСТЮ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПОРУШЕННЯ ПОРЯДКУ ЙОГО ВЧИНЕННЯ

5.1. Правочин із заінтересованістю, після отримання Генеральним директором інформації про прийняття рішення про його вчинення (надання згоди) та відповідного рішення Наглядової ради або Загальних зборів, від імені Товариства вчинюється Генеральним директором або іншою особою, наділеною відповідними повноваженнями, в порядку, встановленому чинним законодавством, внутрішніми документами Товариства та звичаями ділового обороту.

5.2. Посадові особи, винні в порушенні порядку прийняття рішення про вчинення правочинів із заінтересованості (згоди на їх вчинення), несуть відповідальність, передбачену чинним законодавством України, та повну майнову відповідальність на нанесення таким порушенням шкоди Товариству.

5.3. Приховування посадовою особою Товариства інформації або неповідомлення про особисту заінтересованість у правочині є підставою для притягнення до матеріальної та/або дисциплінарної відповідальності відповідно до законодавства та дострокового припинення її повноважень.