**Національна комісія з цінних паперів**

**та фондового ринку**

 *Щодо порядку виплати доходів*

 *за цінними паперами спадкоємцям*

Професійна асоціація реєстраторів і депозитаріїв (надалі – ПАРД) та Асоціація «Фондове партнерство» (надалі – АФП) відповідно до Положення про об’єднання професійних учасників фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР від 27.12.2012 року № 1925, а також у зв’язку із численними зверненнями депозитарних установ - членів ПАРД та АФП просять надати роз’яснення щодо наступного.

Відповідно до пункту 4 статті 30 Закону України «Про акціонерні товариства» для кожної виплати дивідендів наглядова рада акціонерного товариства встановлює дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати.

Перелік осіб, які мають право на отримання дивідендів, складається в порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України.

 Згідно глави 5 розділу V Положення про провадження депозитарної діяльності, затвердженого рішенням НКЦПФР від 23.04.2013 року №735, при виплати дивідендів (доходів) Центральний депозитарій має забезпечити переказ коштів зі свого рахунку в Розрахунковому центрі на відповідні грошові рахунки депозитарних установ та депозитаріїв-кореспондентів з одночасним наданням депозитарним установам відповідних розпоряджень про виплату дивідендів (доходів) за цінними паперами із зазначенням загальної суми нарахованих дивідендів (доходів), розміру нарахованих дивідендів (доходів) на один цінний папір. У разі надання емітентом Центральному депозитарію інформації про осіб, яким має бути здійснена виплата, із зазначенням розміру коштів, що підлягає виплаті кожній із вказаних осіб, така інформація надається Центральним депозитарієм депозитарним установам.

Депозитарні установи мають здійснити виплату отриманих від Центрального депозитарію коштів своїм депонентам відповідно до умов договорів про обслуговування/відкриття рахунку в цінних паперах, укладених з ними, та/або згідно з порядком, передбаченим в анкеті рахунку в цінних паперах.

Враховуючи вищевикладене, з метою правильного розуміння та виконання депозитарними установами норм законодавства, просимо надати роз’яснення щодо наступних питань:

Чи має право депозитарна установа здійснити виплату дивідендів (доходів) за цінними паперами спадкоємцям померлого депонента та/або особи, рахунок якої обслуговується депозитарною установою на підставі договору з емітентом?

Якщо ні, то на підставі яких саме норм законодавства депозитарна установа зобов’язана відмовити спадкоємцю у виплаті йому дивідендів (доходів)?

Якщо так, то:

* чи обов’язково такий спадкоємець повинен укласти договір та відкрити рахунок в цінних паперів (бути депонентом) саме в цій депозитарній установі, яка буде здійснювати виплату дивідендів (доходів)?
* чи може здійснити депозитарна установа виплату дивідендів (доходів) спадкоємцю, якщо в свідоцтві про право на спадщину зазначено лише, що особа спадкує належні померлому цінні папери, та не зазначено про спадкування особою дивідендів (доходів) за відповідними цінними паперами?
* які документи повинен надати спадкоємець та/або емітент та/або Центральний депозитарій депозитарній установі для виплати спадкоємцю дивідендів (доходів)?

Заздалегідь вдячні за увагу приділену цьому листу!

**З повагою,**

**Президент ПАРД,**

**Заступник Президента АФП О. М. Кий**

Гончарук Н.М.

286-94-20