

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням Правління Професійної
асоціації корпоративного
управління

Протокол № 64 від 05.04.2016 року

РОЗ'ЯСНЕННЯ

Щодо складання протоколів про підсумки голосування на загальних зборах акціонерів.

Професійна асоціація корпоративного управління роз'яснює норми чинного законодавства України щодо складання протоколів про підсумки голосування на загальних зборах акціонерів.

1. Відповідно до ч. 1 ст. 45 Закону за підсумками голосування складається протокол, що підписується всіма членами лічильної комісії акціонерного товариства, **які брали участь у підрахунку голосів.**

Відповідно до ч. 1 ст. 44 Закону підрахунок голосів на загальних зборах, роз'яснення щодо порядку голосування, підрахунку голосів та інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на загальних зборах, надає лічильна комісія, яка обирається загальними зборами акціонерів (установчими зборами).

Чинним законодавством України не передбачено випадків розподілу повноважень між членами лічильної комісії загальних зборів акціонерів, відповідно до якого певні члени комісії здійснюють підрахунок голосів акціонерів, а решта - надають роз'яснення щодо порядку голосування та інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на загальних зборах. Такий розподіл повноважень може бути встановлений у статуті, положенні про загальні збори акціонерного товариства або в рішенні загальних зборів акціонерів про обрання лічильної комісії.

У разі, якщо зазначеного розподілу повноважень між членами лічильної комісії не встановлено, слід вважати, що **всі члени лічильної комісії** наділені повним обсягом повноважень, зокрема, **повинні брати участь у підрахунку голосів на загальних зборах акціонерів та підписати протокол про підсумки голосування.**

2. Відповідно до абзацу 2 ч. 1 ст. 44 Закону до обрання лічильної комісії підрахунок голосів на загальних зборах, роз'яснення щодо порядку голосування, підрахунку голосів та з інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на загальних зборах, надає тимчасова лічильна комісія, яка формується наглядовою радою акціонерного товариства (в разі скликання позачергових загальних зборів на вимогу акціонерів у випадках,

передбачених частиною 6 ст. 47 Закону, - акціонерами, які цього вимагають), якщо інше не встановлено статутом акціонерного товариства.

Відповідно до ч. 1 ст. 45 Закону за підсумками голосування складається протокол, що підписується всіма членами лічильної комісії акціонерного товариства, які брали участь у підрахунку голосів. **Отже, з питання порядку денного про обрання лічильної комісії протокол про підсумки голосування складається та підписується членами тимчасової лічильної комісії.** Протокол про підсумки голосування з будь-якого іншого питання порядку денного загальних зборів складається та підписується членами лічильної комісії, обраної на загальних зборах. Таким чином, протоколи про підсумки голосування з різних питань порядку денного загальних зборів акціонерів **можуть складатися та підписуватися різними органами, та, відповідно, різними особами.**

Частиною 2 ст. 45 Закону встановлено вимоги до змісту протоколу про підсумки голосування та протоколу про підсумки кумулятивного голосування. Ці вимоги є різними, отже **чинне законодавство передбачає необхідність складання у певних випадках двох різних за змістом документів.**

В абзаці 3 частини 2 ст. 45 Закону передбачена вимога щодо зазначення у протоколі про підсумки голосування, зокрема, відомостей про «питання, винесене на голосування». При цьому слово «питання» вжито в однині.

Відповідно до ч. 3 ст. 45 Закону рішення загальних зборів акціонерного товариства вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування. Під час розгляду питань порядку денного загальних зборів акціонерів рішення з певних питань не можуть прийматись у разі, якщо рішення з попередніх питань порядку денного не є прийнятими. Прикладами подібної ситуації є прийняття рішень про припинення повноважень та обрання членів наглядової ради; рішення про затвердження річного звіту та розподіл прибутку акціонерного товариства. Для того, щоб вважати прийнятим попереднє рішення та мати правові підстави для розгляду наступного питання порядку денного у подібних ситуаціях є необхідність скласти протоколи про підсумки голосування після прийняття рішення з кожного питання порядку денного загальних зборів акціонерів.

З огляду на викладене слід зробити висновок про те, що **чинне законодавство України передбачає можливість складення під час проведення загальних зборів акціонерів кількох протоколів про підсумки голосування відповідно до кількості голосувань з кожного питання порядку денного.**

3. Відповідно до пп.9) частини 1 ст. 2 Закону кумулятивне голосування – голосування під час обрання осіб до складу органів товариства, коли загальна кількість голосів акціонера помножується на кількість членів органу акціонерного товариства, що обираються (голоси для кумулятивного

голосування), а акціонер має право віддати всі підраховані таким чином голоси за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами.

Відповідно до абзаців 9-11 частини 2 статті 45 Закону у протоколі про підсумки кумулятивного голосування зазначаються:

- кількість голосів отриманих кожним кандидатом у члени органу акціонерного товариства;
- кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні;
- кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними.

Враховуючи, що чинне законодавство України встановлює спеціальний порядок голосування та підрахунку голосів у випадку кумулятивного голосування, слід зробити висновок про те, що **кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні, та за бюлетенями, визнаними недійсними, повинні враховуватись виходячи з кількості голосів для кумулятивного голосування акціонерів, які мають право голосу з відповідного питання порядку денного.**

Голова Правового комітету ПАКУ

Є.О.Петрик