

**Письмовий звіт Наглядової ради
Приватного акціонерного товариства
«ТРЕТІЙ КИЇВСЬКИЙ АВТОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД»
щодо причин невикористання переважного права акціонерів
на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення**

Цей Письмовий звіт Наглядової ради Приватного акціонерного товариства «ТРЕТІЙ КИЇВСЬКИЙ АВТОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД» (надалі по тексту – «Товариство», ПрАТ «ТРЕТІЙ КАРЗ») щодо причин невикористання переважного права акціонерів на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення складений на виконання ч. 2 ст. 31 Закону України «Про акціонерні товариства» у зв'язку із включенням до проекту порядку денного позачергових загальних зборів Товариства, призначених на 30.06.2023 року (дата завершення голосування) (надалі по тексту – «Загальні збори»), які будуть проводитись дистанційно відповідно до Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06 березня 2023 року №236, питання про невикористання переважного права акціонера на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення.

Переважне право акціонерів на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення не підлягає використанню з наступних підстав:

У відповідності до вимог ч. 2 ст. 31 Закону України «Про акціонерні товариства» та п. 3 гл. 1 Розділу III Положення про порядок здійснення емісії акцій, реєстрації та скасування реєстрації випуску акцій, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за №98 від 10.02.2022 року, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13 квітня 2022 року за №415/37751 (надалі по тексту – Положення №98) «Переважне право обов'язково надається акціонеру - власнику простих акцій у процесі емісії товариством простих акцій (крім випадку прийняття загальними зборами рішення про невикористання такого права) у порядку, встановленому законодавством».

Відповідно до ч. 6 ст. 91 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» та п.п. 4 п.2.2. гл. 2 Розділу III «Зміна розміру статутного капіталу акціонерного товариства» Положення №98 розміщення цінних паперів здійснюється серед заздалегідь визначеного кола осіб, кількість некваліфікованих інвесторів серед яких не може дорівнювати або перевищувати 150 осіб, крім випадку здійснення публічної пропозиції емітентом у процесі емісії. Що, в свою чергу, визначення поняття «кваліфікований інвестор у фінансові інструменти» міститься у ч. 2 ст 4 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» під яким слід розуміти: Кваліфіковані інвестори у фінансові інструменти (професійні клієнти) (далі - кваліфіковані інвестори) - це інвестори у фінансові інструменти, які володіють вміннями, досвідом та знаннями в галузі ринків капіталу, достатніми для прийняття ними самостійних інвестиційних рішень та оцінки ризиків щодо вчинення правочинів щодо фінансових інструментів. Кваліфікованими інвесторами є особи, визначені статтею 6 зазначеного Закону. Крім того, рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за №822 від 23.09.2021 року, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 листопада 2021 року за №1531/37153, затверджено КРИТЕРІЇ для визнання особи кваліфікованим інвестором.

Згідно Переліку акціонерів, яким надсилається письмове повідомлення про проведення загальних зборів акціонерного товариства від 23.05.2023 р. (вих. №94960), складеного станом на 22.05.2023 року, Товариство має 992 акціонера, переважна більшість із яких є фізичними особами **та не є кваліфікованими інвесторами у розумінні ч. 2 ст. 4 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»**. Отже, реалізація переважного права акціонерів на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення без здійснення публічної пропозиції призведе до порушення Товариством вимог законодавства щодо обмеження кількості некваліфікованих інвесторів, серед яких здійснюється розміщення акцій.

Відповідно до вимог ч. 2 ст. 6 Закону України «Про акціонерні товариства» «Публічну пропозицію власних акцій може здійснювати виключно публічне акціонерне товариство. Якщо приватне акціонерне товариство має намір здійснити публічну пропозицію власних акцій, загальні збори такого товариства разом з прийняттям рішення про здійснення публічної пропозиції власних акцій повинні прийняти рішення про зміну типу акціонерного товариства з приватного на публічне.»

Відповідно до вимог п.п. 4 п.2.2. гл. 2 Розділу III «Зміна розміру статутного капіталу акціонерного товариства» Положення №98 «У разі прийняття загальними зборами приватного акціонерного товариства рішення про здійснення публічної пропозиції акцій у процесі їх емісії до статуту товариства вносяться відповідні зміни, у тому числі про зміну типу товариства - з приватного на публічне.»

Отже, чинним законодавством України передбачено можливість прийняття приватним акціонерним товариством рішення про збільшення статутного капіталу шляхом здійснення публічної пропозиції акцій додаткової емісії, при якому кількість учасників розміщення не обмежується. Але, як зазначалося вище, у разі, **якщо приватне акціонерне товариство має намір здійснити публічну пропозицію власних акцій**, загальні збори такого товариства разом з прийняттям рішення про здійснення публічної пропозиції власних акцій **повинні прийняти рішення про зміну типу товариства з приватного на публічне**. Згідно рішення Загальних зборів акціонерів Товариства від 14.04.2017р. (оформленого протоколом № 28 від 14.04.2017р.) було змінено тип Товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство. Своєю чергою, зворотна зміна типу Товариства з приватного на публічне в результаті здійснення публічної пропозиції акцій додаткової емісії, матиме наслідком суттєві зміни у корпоративному управлінні Товариством, а також призведе до збільшення обсягу регуляторних вимог до діяльності та звітності Товариства.

Також слід відзначити, що відповідно до вимог п. 26 ч. 1 ст. 2 Закону України «Про акціонерні товариства» «Публічне акціонерне товариство - акціонерне товариство, щодо акцій якого здійснено публічну пропозицію та/або акції якого допущені до торгів на організованому ринку капіталу». Відповідно до вимог ч. 1 ст. 26 Закону України «Про акціонерні товариства» «Публічне акціонерне товариство зобов'язане пройти процедуру допуску акцій до торгів на регульованому фондовому ринку або фондовому багатосторонньому торговельному майданчику у встановленому законодавством порядку та залишатися хоча б на одному з таких організованих ринків капіталу в Україні.»

Таким чином, акції публічного акціонерного товариства повинні бути допущені до торгів на регульованому фондовому ринку або фондовому багатосторонньому торговельному майданчику та залишатися хоча б на одному з таких організованих ринків

капіталу, а це, своєю чергою, вимагає включення акцій Товариства до біржового реєстру, що вимагає дотримання Товариством кваліфікаційних вимог відповідної біржі.

Крім того, відповідно до вимог ст. 6 Закону України «Про акціонерні товариства» «Публічну пропозицію власних акцій може здійснювати виключно публічне акціонерне товариство. Публічне акціонерне товариство може бути створено виключно шляхом зміни типу акціонерного товариства з приватного на публічне або шляхом перетворення з іншого господарського товариства.».

З огляду на викладене, враховуючи характер господарської діяльності Товариства, фінансові показники Товариства та структуру корпоративного управління Товариства, Наглядова рада ПрАТ «ТРЕТІЙ КАРЗ» не має на меті та вважає недоцільним зміну типу Товариства з приватного акціонерного товариства на публічне акціонерне товариство.

Законом України «Про акціонерні товариства», статтею 16 визначено, що мінімальний розмір статутного капіталу акціонерного товариства становить 200 розмірів мінімальної заробітної плати, виходячи із розміру мінімальної заробітної плати, що діє на день створення (реєстрації) акціонерного товариства. Станом на сьогодні мінімальний розмір заробітної плати, встановлений Законом України «Про Державний бюджет на 2023 рік», встановлений станом на 01.01.2023 року становить 6 700,00 грн., таким чином мінімальний розмір статутного капіталу акціонерного товариства повинен становити не менше 1 340 000,00 грн. Проектом Закону України «Про внесення змін до статті 8 Закону України «Про Державний бюджет на 2023 рік» щодо підвищення розміру мінімальної заробітної плати», пропонується установити у 2023 році мінімальну заробітну плату, зокрема:

у місячному розмірі з 1 січня – 6 700 гривень, з 1 квітня 7 370 гривень, з 1 липня 8 107 гривень, з 1 жовтня 8 918 гривень.

Крім того, зазначено, що цей Закон набирає чинності з 1 квітня 2023 року.

Отже, якщо зазначений проект Закону пройде голосування у ВР України та буде прийнятий та набере чинності, то мінімальний розмір статутного капіталу акціонерного товариства станом на 1 жовтня 2023 року повинен буде становити не менше 1 783 600,00 грн.

Станом на сьогодні розмір зареєстрованого статутного капіталу ПрАТ «ТРЕТІЙ КАРЗ» становить 29 021,00 гривень, тобто не відповідає вимог чинного законодавства України.

Відповідно до вимог ч. 5 ст. 17 Закону України «Про акціонерні товариства» «Обов'язковою умовою збільшення розміру статутного капіталу акціонерного товариства є відповідність розміру статутного капіталу після його збільшення вимогам, передбаченим частиною першою статті 16 цього Закону, на дату реєстрації змін до статуту акціонерного товариства.».

Отже, враховуючи вищезазначене, розмір статутного капіталу ПрАТ «ТРЕТІЙ КАРЗ» необхідно привести у відповідність до вимог чинного законодавства України.

Також слід відзначити, що ПрАТ «ТРЕТІЙ КАРЗ» планує реконструкції будівель цілісного майнового комплексу ПрАТ «ТРЕТІЙ КАРЗ», модернізувати виробництво, здійснити закупівлю нового обладнання, станків тощо. Одним із джерел фінансування цих заходів ПрАТ «ТРЕТІЙ КАРЗ» є грошові кошти, залучені фізичною особою інвестором Проскуріною Валентиною Ігорівною, яка має намір внести до статутного капіталу Товариства через розміщення акцій додаткової емісії при збільшення статутного

капіталу Товариства без здійснення публічної пропозиції, тобто серед заздалегідь визначеного кола учасників розміщення.

У зв'язку із цим, Наглядовою радою Товариства запропоновано збільшити розмір статутного капіталу ПрАТ «ТРЕТІЙ КАРЗ» за рахунок додаткових внесків з 29 021,00 грн (двадцять дев'яти тисяч двадцять однієї гривні нуль копійок) до 1 829 021 (одного мільйона вісімсот двадцять дев'ять тисяч двадцять однієї гривні нуль копійок) шляхом розміщення 36 000 000 (тридцять шість мільйона) штук простих іменних акцій (без здійснення публічної пропозиції) рівної 0,05 (п'ять) копійок кожна. Відповідно до Звіту про незалежну оцінку акцій ПрАТ «ТРЕТІЙ КАРЗ» (код ЄДРПОУ – 05482469) від 29.05.2023 року, виконаного суб'єктом оціночної діяльності ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОЦІНКА ПРЕМІУМ СТАНДАРТ» (Сертифікат суб'єкта оціночної діяльності №732/20 від 18.08.2020 року, виданий Фондом держмайна України; іменним Кваліфікованим свідоцтвом оцінювача ТОВ «ІНФОРМАЦІЙНО-КОНСУЛЬТАЦІЙНИЙ ЦЕНТР АСБОУ» ЦМК №4), станом на 29.05.2023 р. ринкова вартість однієї простої акції Товариства становить 0,05 грн. (нуль гривень 05 копійок) без ПДВ.

Таким чином, у разі прийняття рішення щодо збільшення статутного капіталу Товариства у запропонованому розмірі, результатом розміщення простих іменних акцій додаткової емісії існуючої номінальної вартості результатом збільшення статутного капіталу Товариства шляхом розміщення простих іменних акцій додаткової емісії існуючої номінальної вартості буде залучення 1 800 000 (одного мільйон гривень нуль копійок) у заходи з реконструкції будівель цілісного майнового комплексу ПрАТ «ТРЕТІЙ КАРЗ», модернізації виробництва, закупівлі нового обладнання, станків тощо.

Виходячи із структури статутного капіталу Товариства та ступеню залучення акціонерів до управління ПрАТ «ТРЕТІЙ КАРЗ», прийняття Загальними зборами рішення про невикористання переважного права акціонерами Товариства на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення, як це визначено у ч. 2 ст. 31 Закону України «Про акціонерні товариства», є єдиним способом для забезпечення прийняття цими ж загальними зборами рішення про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом розміщення акцій додаткової емісії існуючої номінальної вартості саме без здійснення публічної пропозиції акцій.

Отже, зважаючи на усе вищенаведене, з метою дотримання вимог ч. 6 ст. 91 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» та п.п. 4 п.2.2. гл. 2 Розділу III «Зміна розміру статутного капіталу акціонерного товариства» Положення №98 щодо кількості некваліфікованих інвесторів, серед яких здійснюється розміщення акцій додаткової емісії, рекомендувати Загальним зборам прийняти рішення про невикористання переважного права акціонерів на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення.

НАГЛЯДОВА РАДА
ПрАТ «ТРЕТІЙ КАРЗ»