

Проект

РЕШЕНИЕ
годового Общего собрания акционеров АО «Молдовагаз»
от 30 мая 2025 г.

по вопросу № 9 Повестки дня
«Об утверждении Регламента Комитета по аудиту АО «Молдовагаз»

Годовое Общее собрание акционеров АО «Молдовагаз»

РЕШИЛО:

Принять к сведению информацию о необходимости доработки проекта Регламента Комитета по аудиту АО «Молдовагаз» в свете последних изменений и дополнений в действующее законодательство Республики Молдова, вступивших в силу 20 марта 2025 г.

Руководитель Аппарата Правления -
секретарь Правления


Р.А. Мандрабурка

Об утверждении Регламента Комитета по аудиту АО «Молдовагаз»

Согласно части (1) статьи 50 Закона Республики Молдова «Об акционерных обществах» №1134-ХІІІ от 02.04.1997 (далее – Закон №1134/1997), Повестка дня очередного годового общего собрания акционеров (далее – Собрание) составляется Советом общества с учетом, в обязательном порядке, требований акционеров, владеющих не менее чем 5 процентами голосующих акций общества.

Письмом № 14-05-289 от 17.01.2025 (Приложение №1), Агентство публичной собственности Республики Молдова (далее – АПС РМ), в соответствии с положениями ст. 50, ч. (2), лит. а) Закона № 1134/1997, в качестве акционера, владеющего 4 708 876 простых именных голосующих акций (35,33% от уставного капитала Общества), предложило включить в Повестку дня Собрания вопрос *«Об утверждении Регламента Комитета по аудиту АО «Молдовагаз»»*.

Согласно ст. 48, п. 3), п. (f¹) Закона № 1134/1997, утверждение Регламента Комитета по аудиту входит в исключительную компетенцию Собрания.

Наблюдательный совет АО «Молдовагаз», на заседании от 10.02.2025, рассмотрел указанное предложение и согласно ст. 50, ч. (7) Закона №1134/1997 принял решение о включении данного вопроса в повестку дня Собрания (Приложение № 2).

В пояснительной записке с обоснованием необходимости включения вопроса в Повестку дня Собрания, АПС РМ указало, что в результате поправок, внесенных Законом № 70 от 13.04.2023 «О внесении изменений в некоторые нормативные акты» (в силе с 02.06.2023), Закон №1134/1997 был дополнен новой статьей 71¹ «Комитет по аудиту». В то же время, согласно ст. VI, ч. (2), п. (b) Закона №70/2023 (Приложение №3), при учреждении Комитета по аудиту, на Общем собрании акционеров субъекта публичного интереса, необходимо принять решение либо о досрочном прекращении полномочий членов Ревизионной комиссии, либо о сохранении их полномочий до истечения срока полномочий, на который они были избраны.

Таким образом, после поправок 2023 года в Закон №1134/1997, акционерные общества – субъекты публичного значения – вместо Ревизионной комиссии, были обязаны учредить Комитет по аудиту.

Исходя из этого, были разработаны изменения в Устав АО «Молдовагаз» и проект Регламента Комитета по аудиту АО «Молдовагаз», которые были направлены на согласование основным акционерам. В результате этого, ПАО «Газпром» представил АО «Молдовагаз» свою редакцию проекта изменений в Устав и проект Регламента Комитета по аудиту, которые были направлены на рассмотрение в АПС РМ.

Однако, 20.03.2025, менее чем за месяц до принятия решения о созыве Собрания (17.04.2025), вступили в силу новые поправки в Закон №1134/1997 (Приложение № 4), согласно которым акционерные общества – субъекты публичного значения – обязаны иметь 2 контрольных органа: и Ревизионную комиссию и Комитет по аудиту.

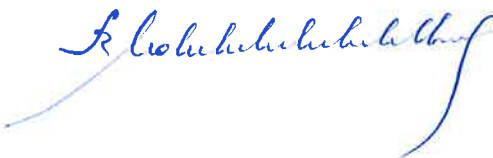
Так, ст. 70 (1) Закона №1134/1997 была изложена в следующей редакции: *«Ревизионная комиссия общества осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества, подотчетна только общему собранию акционеров и в обязательном порядке учреждается обществом, не являющимся субъектом публичного значения, а также обществом, в котором государство/административно-территориальная единица владеет не менее чем 20 % уставного капитала»*.

Учитывая, что доля участия Республики Молдова в АО «Молдовагаз» составляет 35,33% акций от уставного капитала Общества, в результате данных поправок в действующее законодательство, возникла необходимость концептуального пересмотра ранее разработанных проектов документов по указанному вопросу, а до внесения на утверждение Собранию, их предварительного согласования с основными акционерами.

Прежде всего, в связи с вышеизложенным, необходимо внести изменения и дополнения в Устав АО «Молдовагаз» для его приведения в соответствие с действующим законодательством Республики Молдова. Необходимо отметить, что АПС РМ, письмом № 14-05-289 от 17.01.2025, предложило также включить в Повестку дня Собрания вопрос *«Об утверждении Устава АО «Молдовагаз» в новой редакции»*. Однако, на заседании Наблюдательного совета от 10.02.2025, при рассмотрении указанного предложения, не было принято решение о включении данного вопроса в повестку дня Собрания, в связи с тем, что не был завершен процесс согласования проекта Устава. В данном контексте, с учетом последних поправок в Закон №1134/1997, вступивших в силу 20.03.2025, проект изменений и дополнений в Устав АО «Молдовагаз», находящийся на согласовании, уже стал неактуальным и должен быть доработан.

На основании вышеизложенного, предлагается принять решение в предложенной редакции.

**Руководитель
Аппарата Правления**

 **Р.А. Мандрабурка**

АГЕНТСТВО ПУБЛИЧНОЙ СОБСТВЕННОСТИ

**№ 14-05-289
17.01.2025**

**Наблюдательный совет
Молдавско-российского акционерного общества «Молдовагаз»
мун. Кишинев, ул. А. Пушкин, 64**

ЗАЯВЛЕНИЕ

В соответствии с ст. 50, ч. (2), лит а) Закона № 1134 от 02.04.1997 «Об акционерных обществах», в качестве акционера, владеющего 4 708 876 простых именных голосующих акций, составляющими 35,33% от уставного капитала общества, Агентство публичной собственности предлагает включить в повестку дня Очередного годового общего собрания акционеров следующие вопросы:

- 1. Об утверждении Устава А.О. «Молдовагаз» в новой редакции;**
- 2. Об утверждении Кодекса корпоративного управления АО «Молдовагаз»;**
- 3. О внесении изменений в Регламент Наблюдательного совета АО «Молдовагаз»;**
- 4. Об утверждении Регламента Комитета по аудиту АО «Молдовагаз»;**
- 5. Об избрании членов Наблюдательного совета АО «Молдовагаз»;**
- 6. Об установлении размера оплаты труда членов Наблюдательного совета, годовых вознаграждений и компенсаций;**
- 7. Об избрании членов Комитета по аудиту АО «Молдовагаз»;**
- 8. Об установлении размера оплаты труда и компенсаций членам Комитета по аудиту АО «Молдовагаз»;**
- 9. О Соглашении по урегулированию задолженности.**

Согласно ст. 50 (3) Закона № 1134/1997 обоснования включения вышеуказанных вопросов в повестку дня Очередного годового общего собрания акционеров АО «Молдовагаз» с проектами решений прилагается.

О принятом решении просим сообщить Агентству публичной собственности в установленные законодательством Республики Молдова сроки.

Дополнительно информируем, что кандидатуры на должности членов Наблюдательного совета и Комитета по аудиту будут представлены согласно положениям ст. 50, ч. (2), лит b) Закона № 1134 от 02.04.1997.

Приложения: 15 листов.

Генеральный директор

/подписи/

Роман КОЖУХАРЬ

Печать: Молдавско-российское акционерное общество «МОЛДОВАГАЗ»

Вход. № 62
20.01.2025

**Пояснительная записка
о необходимости включения в повестку дня Очередного годового общего
собрания акционеров А.О. «Молдовагаз» вопроса: «Об утверждении
Регламента Комитета по аудиту А.О. «Молдовагаз».**

Законом о внесении изменений в некоторые нормативные акты №. 70 от 13.04.2023 (в силу с 02.06.2023), Закон об акционерных обществах № 1134/1997 был дополнен новой статьей 71¹ в следующей редакции:

«Статья 71¹. Комитет по аудиту

(1) Комитет по аудиту в обязательном порядке создается субъектами публичного значения и функционирует в соответствии с положениями законодательства, устава общества и положения комитета по аудиту общества. Комитет по аудиту может быть создан обществами, не являющимися субъектами публичного значения, если это предусмотрено уставом.

(2) Особенности учреждения, обязанности, функции и ответственность комитета по аудиту изложены в статьях 44 и 45 Закона об аудите финансовых отчетов №271/2017.

(3) В случае субъекта публичного значения, в котором государство/административно-территориальная единица владеет более чем 50 процентами уставного капитала, по меньшей мере один из членов комитета по аудиту должен быть представителем Министерства финансов, Министерства экономического развития и цифровизации и/или, при необходимости, отраслевого управления органа местного публичного управления.

(4) В отношении комитета по аудиту и его членов применяются соответствующим образом положения частей (7)–(9) статьи 70 и части (7) статьи 71.

(5) В случае акционерных обществ с полностью или преимущественно публичным капиталом полномочия члена комитета по аудиту прекращаются в день приостановления служебных отношений согласно положениям статей 52, 53 и 54 Закона о государственной должности и статусе государственного служащего №158/2008, в день истечения полномочий согласно положениям части (1) статьи 9 Закона о статусе персонала кабинета лиц, исполняющих ответственные государственные должности, №80/2010, в день приостановления и/или прекращения полномочий согласно положениям статей 21 и 22 Закона о статусе лиц, исполняющих ответственные государственные должности, № 199/2010 и/или в день прекращения служебных отношений в рамках органа публичной власти, который выдвинул его кандидатуру для назначения. В данном случае после получения копии административного акта об отставке/увольнении/приостановлении трудовых отношений лица, назначенного членом комитета по аудиту, изданного органом, который выдвинул для назначения соответствующую кандидатуру, орган публичной власти, обладающий статусом акционера, созывает внеочередное общее собрание, в рамках которого принимается решение о замещении члена комитета по аудиту, освобожденного/подавшего в отставку/уволненного/приостановившего трудовые отношения по основному месту работы, а выплата ему ежемесячного пособия прекращается с даты подписания протокола внеочередного общего собрания.»

В то же время 16.06.2023 г. были внесены изменения в Закон о рынке капитала №. 171/2012, согласно которым понятие «субъект публичного значения» было расширено. Таким образом, согласно положениям статьи

6 (1) Закона № 171/2012 «субъект публичного значения – субъект, соответствующий как минимум одному из следующих критериев:

а) является банком, страховым (перестраховочным) обществом или организацией коллективного инвестирования в ценные бумаги со статусом юридического лица;

б) является эмитентом, ценные бумаги которого допущены к торгам на регулируемом рынке;

с) является крупным субъектом, как это определено частью (4) статьи 4 Закона о бухгалтерском учете и финансовой отчетности № 287/2017, и который является либо акционерным обществом, в котором доля государства превышает 50 процентов уставного капитала, либо акционерным обществом, в котором доля государства превышает 30 процентов уставного капитала и которое осуществляет деятельность в одной или нескольких значимых для государственной безопасности областях, указанных в статье 4 Закона о механизме рассмотрения значимых для государственной безопасности инвестиций № 174/2021.”

Соответственно, А.О. «Молдовагаз» стал субъектом публичного значения, что также влечет за собой необходимость внесения изменений в Устав в части, касающейся создания Комитета по Аудиту, а также утверждения Регламента Комитета по аудиту, согласно ст. 48, п. 3), п. (f¹) Закона № 1134/1997, которая предусматривает, что одним из исключительных полномочий Общего собрания акционеров является утверждение Регламента Комитета по аудиту, избрание его членов, а из их числа и Председателя Комитета по аудиту, принятие решения о досрочном прекращении их полномочий, установление размера оплаты их труда и компенсаций, а также принятие решения о привлечении к ответственности или освобождении от ответственности членов Комитета по аудиту.

На основании изложенного по вопросу «Об утверждении Регламента Комитета по аудиту А.О. «Молдовагаз», Очередному годовому общему собранию акционеров А.О. «Молдовагаз» предлагается принять следующее решение:
«Утвердить Регламент Комитета по аудиту А.О. «Молдовагаз».



МОЛДАВСКО-РОССИЙСКОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«МОЛДОВАГАЗ»

РЕШЕНИЕ
Наблюдательного совета

10 февраля 2025 г.

№ 1

О включении в повестку дня очередного годового Общего собрания акционеров АО «Молдовагаз» вопроса «Об утверждении Регламента Комитета по аудиту АО «Молдовагаз»

Наблюдательный совет

РЕШИЛ:

Включить вопрос «Об утверждении Регламента Комитета по аудиту АО «Молдовагаз» в повестку дня очередного годового Общего собрания акционеров АО «Молдовагаз».

Председатель
Наблюдательного совета

В.А. Маркелов



ПАРЛАМЕНТ РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА

**ЗАКОН
о внесении изменений в некоторые нормативные акты**

№ 70 от 13.04.2023
(в силу 02.06.2023)

Мониторул Официал ал Р. Молдова № 154 ст. 238 от 02.05.2023

* * *

Парламент принимает настоящий органический закон.

Ст.І. – В Закон об акционерных обществах № 1134/1997 (повторное опубликование: Официальный монитор Республики Молдова, 2020 г., № 372–382, ст.341), с последующими изменениями, внести следующие изменения:

1. В статье 8:

наименование статьи изложить в следующей редакции:

"Статья 8. Органы управления и контрольные органы общества";

пункт d) части (1) признать утратившим силу;

дополнить статью частью (1¹) следующего содержания:

"(1¹) Контрольными органами общества являются:

a) комитет по аудиту;

b) ревизионная комиссия.";

часть (3) после слов "органов управления" дополнить словами "и контрольных органов".

2. В статье 10:

в пункте a) части (1) слова "ревизионной комиссии," заменить словами "ревизионной комиссии/комитета по аудиту,";

в пункте b) части (2) слова "его органа управления." заменить словами "его органа управления либо контрольного органа.".

3. Пункт a) части (1) статьи 21 после слов "органы управления" дополнить словами "и контрольные органы".

4. В статье 23:

в пункте b) части (1) слова "и ревизионной комиссии," заменить словами ", ревизионной комиссии и, при необходимости, комитета по аудиту,";

в пункте a) части (2) слова "заключения субъекта аудита" заменить словами "аудиторского заключения".

5. В пункте c) части (8) статьи 24 слова "ревизионной комиссией" заменить словами "ревизионной комиссией/комитетом по аудиту".

6. Пункт g) части (1) статьи 33 после слов "органов управления" дополнить словами "и контрольных органов".

7. В пункте d) части (3) статьи 45 слова "и ревизионной комиссии," заменить словами ", ревизионной комиссии и комитета по аудиту,".

8. В части (11) статьи 47 слова "до 30 июня" заменить словами "до 30 августа".

9. Название раздела IV изложить в следующей редакции:

**"РАЗДЕЛ IV
ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЬНЫЕ
ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА".**

10. В части (3) статьи 48:

дополнить часть пунктом f¹) следующего содержания:

"f¹) утверждение регламента комитета по аудиту, избрание его членов, а из их числа и председателя комитета по аудиту, принятие решения о досрочном прекращении их полномочий, установление размера оплаты их труда и компенсаций, а также принятие решения о привлечении к ответственности или освобождении от ответственности членов комитета по аудиту;"

в пункте j) слова "годового отчета ревизионной комиссии;" заменить словами "годового отчета о деятельности ревизионной комиссии и комитета по аудиту;"

11. В статье 50:

часть (1) после слов "органов управления" дополнить словами "и контрольных органов";

в первом предложении части (8) слова "и ревизионной комиссии" заменить словами "ревизионной комиссии и, при необходимости, комитета по аудиту";

часть (10) изложить в следующей редакции:

"(10) Общее число кандидатов в члены совета общества или ревизионной комиссии и, при необходимости, комитета по аудиту (с учетом резерва), включенных в список кандидатур для голосования на общем собрании акционеров, должно превышать численный состав этих органов управления и контрольных органов.";

в части (11) слова "и ревизионной комиссии" заменить словами "ревизионной комиссии и, при необходимости, комитета по аудиту";

вводную часть части (12) после слов "органов управления" дополнить словами "и контрольных органов";

часть 13 после слов "по выборам органов управления" дополнить словами "и контрольных органов".

12. В части (2) статьи 55:

в пункте b) слова "и годовой отчет ревизионной комиссии общества;" заменить словами "ревизионной комиссии и, при необходимости, комитета по аудиту";

в пункте c) слова "заключение ревизионной комиссии общества и заключение субъекта аудита," заменить словами "аудиторское заключение,";

в пункте d) слова "и члены ревизионной комиссии общества;" заменить словами "ревизионной комиссии и, при необходимости, комитета по аудиту";

13. В части (8) статьи 57 слова "ревизионной комиссии" заменить словами "ревизионной комиссии/комитета по аудиту".

14. В пункте c) части (8) статьи 60 слова "ревизионной комиссии" заменить словами "ревизионной комиссии/комитета по аудиту".

15. В пункте g) части (2) статьи 61 слова "ревизионной комиссии" заменить словами "ревизионной комиссии/комитета по аудиту".

16. Наименование главы 9 изложить в следующей редакции:

"Глава 9

СОВЕТ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА".

17. Пункт а) части (2) статьи 64 после слов "органов управления" дополнить словами "и контрольных органов".

18. В статье 65:

часть (2) после первого предложения дополнить следующим предложением: "Положение о представительстве государства в акционерных обществах с публичным или публично-частным капиталом утверждается Правительством.";

дополнить статью частью (10¹) следующего содержания:

"(10¹) В случае акционерных обществ с полностью или преимущественно публичным капиталом полномочия члена совета общества прекращаются в день приостановления служебных отношений согласно положениям статей 52, 53 и 54 Закона о государственной

должности и статусе государственного служащего № 158/2008, в день истечения полномочий согласно положениям части (1) статьи 9 Закона о статусе персонала кабинета лиц, исполняющих ответственные государственные должности № 80/2010, в день приостановления и/или прекращения полномочий согласно положениям статей 21 и 22 Закона о статусе лиц, исполняющих ответственные государственные должности № 199/2010, и/или в день прекращения служебных отношений в рамках публичного органа власти, который выдвинул его кандидатуру для назначения.

В данном случае после получения копии административного акта об освобождении/отставке/увольнении/приостановлении трудовых отношений лица, назначенного членом совета общества, изданного органом власти, который выдвинул соответствующую кандидатуру для продвижения, орган публичной власти, осуществляющий функции акционера, созывает внеочередное общее собрание, в рамках которого принимается решение о замещении освобожденного/подавшего в отставку/уволненного/приостановившего трудовые отношения по основному месту работы члена совета, а выплата ежемесячного пособия ему прекращается в день подписания протокола внеочередного общего собрания."

19. В пункте d) части (4) статьи 67 слова "ревизионной комиссии" заменить словами "ревизионной комиссии/комитета по аудиту".

20. После статьи 67 исключить слова:

**"Глава 10
ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН
И РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ ОБЩЕСТВА".**

21. В части (7) статьи 68 слова "ревизионной комиссии" заменить словами "ревизионной комиссии/комитету по аудиту".

22. В части (4) статьи 69 слова "ревизионной комиссии" заменить словами "ревизионной комиссии/комитету по аудиту".

23. После статьи 69 дополнить закон следующими словами:

**"Глава 10
РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ
И КОМИТЕТ ПО АУДИТУ ОБЩЕСТВА".**

24. В статье 70:

часть (1) изложить в следующей редакции:

"(1) Ревизионная комиссия общества, которая в обязательном порядке учреждается обществом, не являющимся субъектом публичного значения, осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества и подотчетна только общему собранию акционеров."

в третьем и четвертом предложениях части (2) слова "В случае, если" заменить словами "В случае общества, не являющегося субъектом публичного значения, в котором";

часть (3) признать утратившей силу;

дополнить статью частью (8¹) следующего содержания:

"(8¹) В случае акционерных обществ с полностью или преимущественно публичным капиталом полномочия члена ревизионной комиссии прекращаются в день приостановления служебных отношений согласно положениям статей 52, 53 и 54 Закона о государственной должности и статусе государственного служащего № 158/2008, в день истечения полномочий согласно положениям части (1) статьи 9 Закона о статусе персонала кабинета лиц, исполняющих ответственные государственные должности № 80/2010, в день приостановления и/или прекращения полномочий согласно положениям статей 21 и 22 Закона о статусе лиц, исполняющих ответственные государственные должности № 199/2010 и/или прекращения служебных отношений в рамках органа публичной власти, который выдвинул его кандидатуру для назначения.

В данном случае после получения копии административного акта об освобождении/отставке/увольнении/приостановлении трудовых отношений лица, назначенного членом совета общества, изданного органом власти, который выдвинул соответствующую кандидатуру для назначения, орган публичной власти, осуществляющий

функции акционера, созывает внеочередное общее собрание, в рамках которого принимается решение о замещении освобожденного/подавшего в отставку/уволненного/приостановившего трудовые отношения по основному месту работы члена совета, а выплата ежемесячного пособия ему прекращается в день подписания протокола внеочередного общего собрания."

25. Главу 10 дополнить статьей 71¹ следующего содержания:

"Статья 71¹. Комитет по аудиту

(1) Комитет по аудиту в обязательном порядке создается субъектами публичного значения и функционирует в соответствии с положениями законодательства, устава общества и положения комитета по аудиту общества. Комитет по аудиту может быть создан обществами, не являющимися субъектами публичного значения, если это предусмотрено уставом.

(2) Особенности учреждения, обязанности, функции и ответственность комитета по аудиту изложены в статьях 44 и 45 Закона об аудите финансовых отчетов № 271/2017.

(3) В случае субъекта публичного значения, в котором государство/административно-территориальная единица владеет более чем 50 процентами уставного капитала, по меньшей мере один из членов комитета по аудиту должен быть представителем Министерства финансов, Министерства экономического развития и цифровизации и/или, при необходимости, отраслевого управления органа местного публичного управления.

(4) В отношении комитета по аудиту и его членов применяются соответствующим образом положения частей (7)–(9) статьи 70 и части (7) статьи 71.

(5) В случае акционерных обществ с полностью или преимущественно публичным капиталом полномочия члена комитета по аудиту прекращаются в день приостановления служебных отношений согласно положениям статей 52, 53 и 54 Закона о государственной должности и статусе государственного служащего № 158/2008, в день истечения полномочий согласно положениям части (1) статьи 9 Закона о статусе персонала кабинета лиц, исполняющих ответственные государственные должности № 80/2010, в день приостановления и/или прекращения полномочий согласно положениям статей 21 и 22 Закона о статусе лиц, исполняющих ответственные государственные должности № 199/2010 и/или в день прекращения служебных отношений в рамках органа публичной власти, который выдвинул его кандидатуру для назначения.

В данном случае после получения копии административного акта об отставке/увольнении/приостановлении трудовых отношений лица, назначенного членом комитета по аудиту, изданного органом, который выдвинул для назначения соответствующую кандидатуру, орган публичной власти, обладающий статусом акционера, созывает внеочередное общее собрание, в рамках которого принимается решение о замещении члена комитета по аудиту, освобожденного/подавшего в отставку/уволненного/приостановившего трудовые отношения по основному месту работы, а выплата ему ежемесячного пособия прекращается с даты подписания протокола внеочередного общего собрания."

26. В части (1) статьи 72 слова "ревизионной и ликвидационной комиссий" заменить словами "ревизионной комиссии/комитета по аудиту и ликвидационной комиссии".

27. Наименование раздела VI изложить в следующей редакции:

"РАЗДЕЛ VI

БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ, ФИНАНСОВЫЕ ОТЧЕТЫ И СПЕЦИФИЧЕСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, КОНТРОЛЬ И РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ".

28. Наименование главы 16 изложить в следующей редакции:

"Глава 16

БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ, ФИНАНСОВЫЕ ОТЧЕТЫ И СПЕЦИФИЧЕСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ".

29. В статье 86:

наименование статьи 86 изложить в следующей редакции:

"Статья 86. Бухгалтерский учет, финансовые отчеты и специфическая отчетность";

в части (1) слова "составляет финансовую" заменить словами "составляет финансовые отчеты";

- часть (3) признать утратившей силу;
в части (4) слова "в части (3)" заменить словами "в статье 71 или 88";
в части (5) слова "своей учетной документации, финансовой," заменить словами "бухгалтерской документации, финансовых отчетов,";
в части (6) пункты а) и б) изложить в следующей редакции:
"а) нарушение порядка составления специфической отчетности, а также включение в нее недостоверных или ошибочных данных;
б) необеспечение хранения, несвоевременное представление специфической отчетности кредиторам, акционерам общества и установленным законодательством органам публичной власти; а также".
30. В части (1) статьи 91:
в пункте м) слова "заключения ревизионной комиссии, заключения субъекта аудита," заменить словами "заключения ревизионной комиссии/комитета по аудиту, заключения аудитора,";
в пункте н) слова "ревизионной комиссии общества;" заменить словами "ревизионной комиссии/комитета по аудиту общества;".

Ст. VI. – (1) Правительству в шестимесячный срок со дня вступления в силу настоящего закона:

- а) привести свои нормативные акты в соответствие с ним;
- б) разработать нормативные акты, необходимые для реализации настоящего закона.

(2) Субъектам публичного интереса в 12-месячный срок со дня вступления в силу настоящего закона:

- а) привести свои уставы в соответствие с положениями настоящего закона;
- б) при учреждении комитета по аудиту на общем собрании акционеров субъекта публичного интереса принять решение либо о досрочном прекращении полномочий членов ревизионной комиссии, либо о сохранении их полномочий до истечения срока полномочий, на который они были избраны.

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ПАРЛАМЕНТА

Игорь ГРОСУ

№ 70. Кишинэу, 13 апреля 2023 г.



Республика Молдова

ПАРЛАМЕНТ

ЗАКОН

№ 36

от 06-03-2025

**о внесении изменений в Закон об акционерных
обществах № 1134/1997 (аспекты, касающиеся
применения политики вознаграждения
должностных лиц общества)**

Опубликован: 20-03-2025 в Monitorul Oficial № 144-147 статья № 150

Парламент принимает настоящий органический закон.

Настоящий закон:

– частично перелагает пункт 6 раздела IV «Вознаграждение в виде акций» и пункт 7 раздела V «Информация и заключительные положения» Рекомендации Комиссии 2004/913/ЕС от 14 декабря 2004 года о содействии установлению надлежащего режима вознаграждения директоров компаний, акции которых допущены к организованным торгам, опубликованной в Официальном журнале Европейского Союза L 385/55 от 29 декабря 2004 года, CELEX: 32004H0913;

– частично перелагает пункт 1.1 раздела I «Область применения и определения» и пункт 5 раздела II «Присутствие и роль директоров без исполнительных функций или директоров с надзорными функциями в (наблюдательных) советах» Рекомендации Комиссии 2005/162/ЕС от 15 февраля 2005 года о роли директоров без исполнительных полномочий или директоров с надзорными полномочиями компаний, акции которых допущены к организованным торгам, и о комитетах (наблюдательного) совета, опубликованной в Официальном журнале Европейского Союза L 52/51 от 25 февраля 2005 года, CELEX: 32005H0162;

– перелагает часть (5) статьи 9а Директивы Европейского парламента и Совета 2007/36/ЕС от 11 июля 2007 года об осуществлении определенных прав акционеров в компаниях, акции которых допущены к организованным торгам, опубликованной в Официальном журнале Европейского Союза L 184 от 14 июля 2007 года, CELEX: 32007L0036, с последними изменениями, внесенными Директивой Европейского парламента и Совета (ЕС) 2023/2864 от 13 декабря 2023 года.

Ст. I. – В Закон об акционерных обществах № 1134/1997 (повторное опубликование: Официальный монитор Республики Молдова, 2020 г., № 372–382, ст. 341), с последующими изменениями, внести следующие изменения:

1. Формулу гармонизации дополнить двумя абзацами следующего содержания:

«– частично перелагает пункт 6 раздела IV «Вознаграждение в виде акций» и пункт 7 раздела V «Информация и заключительные положения» Рекомендации

Комиссии 2004/913/ЕС от 14 декабря 2004 года о содействии установлению надлежащего режима вознаграждения директоров компаний, акции которых допущены к организованным торгам, опубликованной в Официальном журнале Европейского Союза L 385/55 от 29 декабря 2004 года, CELEX: 32004N0913;

– частично перелагает пункт 1.1 раздела I «Область применения и определения» и пункт 5 раздела II «Присутствие и роль директоров без исполнительных функций или директоров с надзорными функциями в (наблюдательных) советах» Рекомендации Комиссии 2005/162/ЕС от 15 февраля 2005 года о роли директоров без исполнительных полномочий или директоров с надзорными полномочиями компаний, акции которых допущены к организованным торгам, и о комитетах (наблюдательного) совета, опубликованной в Официальном журнале Европейского Союза L 52/51 от 25 февраля 2005 года, CELEX: 32005N0162.».

2. Пункт а) части (3¹) статьи 48 изложить в следующей редакции:

«а) не менее одного раза в четыре года принимает и пересматривает политику вознаграждения должностных лиц общества, разработанную в соответствии с положениями законодательства, а также вносит в нее изменения;».

3. Статью 64 дополнить частями (4¹) и (4²) следующего содержания:

«(4¹) В целях эффективного и надлежащего исполнения советом общества своих обязанностей комитет по аудиту может оказывать ему содействие в осуществлении деятельности в рамках полномочий, предусмотренных статьей 45 Закона об аудите финансовых отчетов № 271/2017, и создавать в порядке, предусмотренном нормами корпоративного управления, другие подчиненные ему специализированные комитеты, такие как комитет по назначениям и комитет по вознаграждениям.

(4²) В случае банков и страховых или перестраховочных обществ положения части (4¹) применяются в той мере, в какой они не противоречат положениям Закона о деятельности банков № 202/2017, Закона о страховой и перестраховочной деятельности № 92/2022, а также нормативных актов Национального банка Молдовы, изданных во исполнение указанных законов.».

4. В статье 70:

часть (1) изложить в следующей редакции:

«(1) Ревизионная комиссия общества осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества, подотчетна только общему собранию акционеров и в обязательном порядке учреждается обществом, не являющимся субъектом публичного значения, а также обществом, в котором государство/административно-территориальная единица владеет не менее чем 20 процентами уставного капитала.»;

в части (2):

в третьем предложении слова «не являющегося субъектом публичного значения,» исключить;

четвертое предложение изложить в следующей редакции: «В случае общества, в котором государство/административно-территориальная единица владеет более чем 50 процентами уставного капитала, в состав ревизионной комиссии входят представители Министерства финансов, Министерства экономического развития и цифровизации и/или по обстоятельствам отраслевого подразделения органа местного публичного управления.».

5. Статью 72 дополнить частью (8¹) следующего содержания:

«(8¹) Вознаграждение должностным лицам субъекта публичного значения предоставляется в соответствии с политикой вознаграждения, утвержденной согласно

положениям части (3¹) статьи 48 и при необходимости в соответствии с условиями, установленными статьей 72¹.».

6. Дополнить закон статьей 72¹ следующего содержания:

«**Статья 72¹.** Требования к утверждению схем вознаграждения
должностных лиц общества в виде собственных акций

(1) Если политикой вознаграждения должностных лиц общества, утвержденной в соответствии с пунктом а) части (3¹) статьи 48, предусмотрен переменный компонент их вознаграждения в виде акций общества (далее – *вознаграждение в виде акций*), эта форма вознаграждения может быть предоставлена только должностным лицам, занимающим в соответствии с уставом общества исполнительные должности, именуемым для целей настоящей статьи *лицами, занимающими исполнительные должности*, за исключением, предусмотренным частью (4).

(2) Вознаграждение в виде акций лицам, занимающим исполнительные должности, предоставляется при условии соблюдения следующих требований для получения голоса акционеров:

1) схемы, в соответствии с которыми лица, занимающие исполнительные должности, получают вознаграждение в виде акций, опционов на акции или любого иного права на приобретение акций либо на получение вознаграждения в зависимости от изменения цен на акции, подлежат индивидуальному предварительному утверждению акционерами на годовом общем собрании акционеров. Требование об утверждении схемы вознаграждения в виде акций должно применяться непосредственно к схеме, а не к индивидуальному предоставлению определенных выгод в виде акций в рамках данной схемы лицам, занимающим исполнительные должности;

2) на годовом общем собрании акционеров согласно пункту 1) утверждаются:

а) схемы вознаграждения в виде акций и опционов на акции для лиц, занимающих исполнительные должности;

б) максимальное количество акций и/или опционов на акции, а также основные условия их предоставления;

в) срок, в течение которого могут быть исполнены опционы на акции;

г) условия любых последующих изменений цены исполнения опционов на акции, если это применимо;

е) иные схемы долгосрочного стимулирования, на которые имеют право лица, занимающие исполнительные должности, и которые не предлагаются на аналогичных условиях другим работникам;

ф) срок, в течение которого исполнительный орган, ответственный за предоставление вознаграждения работникам общества, может предоставить данные виды вознаграждения в индивидуальном порядке лицам, занимающим исполнительные должности.

(3) Любые изменения сроков и условий схем, утвержденных в соответствии с частью (2), подлежат предварительному утверждению на годовом общем собрании акционеров. В этом случае акционеры должны быть проинформированы обо всех предлагаемых изменениях, а также им должны быть разъяснены последствия внесения соответствующих изменений.

(4) Положения части (2) не применяются в случае, когда схема вознаграждения в виде акций применяется на равных условиях ко всем работникам общества и утверждается общим собранием акционеров.

(5) В случаях, предусмотренных уставом общества, любое соглашение о дисконтных опционах на акции, на основании которого предоставляется право

подписки на акции по цене ниже рыночной стоимости данных акций на дату установления цены либо по цене, представляющей среднее значение рыночных цен за несколько дней, предшествующих дате установления цены исполнения, должно быть вынесено на отдельное голосование на общем собрании акционеров.

(6) Если в повестку дня общего собрания акционеров включен проект решения в соответствии с пунктом 1) части (2), представляемые акционерам проекты/материалы, указанные в подпунктах с), d) и f) части (3) статьи 55, должны содержать:

а) полный текст схем вознаграждения в виде акций или описание их основных условий, а также имена лиц, для которых устанавливаются соответствующие схемы;

б) описание связи между предлагаемыми схемами и политикой вознаграждения должностных лиц общества;

с) информацию о предполагаемом порядке предоставления обществом акций, необходимых для выполнения обязательств в рамках схем стимулирования. В частности, должно быть четко обозначено, если общество намерено приобрести необходимые акции на рынке, владеет ими в качестве казначейских акций, либо планирует осуществить выпуск новых акций;

d) информацию и обзор затрат общества в рамках соответствующих схем с учетом порядка предоставления акций, предусмотренного пунктом с).

(7) Положения настоящей статьи применяются к любому обществу, которое утверждает вознаграждение в виде акций в качестве формы вознаграждения должностных лиц.

(8) Положения настоящей статьи не применяются к акционерным обществам, в которых государство владеет долей участия в уставном капитале, а в случае банков и страховых или перестраховочных обществ эти положения применяются в той мере, в какой они не противоречат положениям Закона о деятельности банков № 202/2017, Закона о страховой и перестраховочной деятельности № 92/2022, а также нормативных актов Национального банка Молдовы, изданных во исполнение указанных законов.».

7. В частях (7) и (16) статьи 93 и части (19) статьи 96 слова «(2) статьи 118» заменить словами «(3) статьи 118».

Ст. II. – (1) Настоящий закон вступает в силу со дня его опубликования в Официальном мониторе Республики Молдова.

(2) Национальной комиссии по финансовому рынку в шестимесячный срок со дня вступления в силу настоящего закона привести свои нормативные акты в соответствие с ним.

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ПАРЛАМЕНТА

Игорь ГРОСУ

№ 36. Кишинэу, 6 марта 2025 г.