

**УТВЕРЖДЕНО:**  
решением Общего собрания  
акционеров ОАО «Экзон»  
(протокол №19 от 30.03.2018 года)

**ПОЛОЖЕНИЕ  
ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ И КРУПНЫХ СДЕЛКАХ  
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЭКЗОН»**

**2018 г.**

## **1. Общие положения**

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Законом Республики Беларусь от 9 декабря 1992 г. №2020-ХІІ «О хозяйственных обществах» (в редакции Закона Республики Беларусь от 10.01.2006 №100-3 «Об акционерных обществах, обществах с ограниченной ответственностью и обществах с дополнительной ответственностью») (далее - Закон) и установления порядка взаимных отношений между Открытым акционерным обществом «Экзон» (далее - Общество) и его аффилированными лицами, а также порядка совершения крупных сделок Общества.

1.2. В соответствии со ст. 56 Закона аффилированными лицами Общества являются физические и юридические лица, способные прямо и (или) косвенно (через иных физических и (или) юридических лиц) определять решения либо оказывать влияние на их принятие Обществом, а также юридические лица, на принятие решений которых Общество оказывает такое влияние.

1.3. К аффилированными лицами Общества относятся:

- члены наблюдательного совета, директор;
- юридическое лицо, по отношению к которому Общество является дочерним или признается зависимым;
- юридическое лицо, которое является дочерним или признается зависимым по отношению к Обществу;
- представители государства в органах управления Обществ;
- и иные в соответствии со ст. 56 Закона.

1.4. Не признаются аффилированными лицами Общества Республика Беларусь и ее административно-территориальные единицы, республиканские органы государственного управления, иные государственные организации, подчиненные Правительству Республики Беларусь, местные исполнительные и распорядительные органы.

## **2. Определение круга и порядок учета аффилированных лиц Общества.**

2.1. Общество ведет учет своих аффилированных лиц путем составления и ведения списка аффилированных лиц.

2.2. Составление списка аффилированных лиц.

2.2.1. Ответственным за определение, составление ведение и актуализацию списка аффилированных лиц является уполномоченное лицо - секретарь наблюдательного совета, по состоянию на 1 января каждого календарного года.

Учет аффилированных лиц Общества осуществляется ответственным лицом в журнале (форма журнала приведена в Приложении 1).

Ответственное лицо определяет способ хранения документов в разрезе аффилированных лиц, оформляет и ведет (по своему усмотрению) алфавитные книги, журналы учета входящей и исходящей корреспонденции и тому подобные документы, облегчающие учет аффилированных лиц Общества и проверку сделок Общества на предмет наличия заинтересованности аффилированных лиц Общества в их совершении.

#### 2.2.2. Уполномоченное лицо:

- составляет примерный список аффилированных лиц;
- направляет лицам, включенным в примерный список аффилированных лиц, соответствующие уведомления и запрос информации на предмет их аффилированных лиц (Приложения 2,3,4);
- после получения ответов лиц, включенных в предварительный список, вносит информацию об их аффилированных лицах в список.

2.2.3. Окончательный список аффилированных лиц Общества должен быть подписан директором Общества, подтверждающим тем самым достоверность всей содержащейся в нем информации. В случае если список аффилированных лиц насчитывает более одного листа, он должен быть пронумерован, прошит, скреплен печатью Общества и заверен подписью директора Общества.

2.2.4. Уведомления и запросы в адрес аффилированных лиц направляются Обществом в письменной форме заказным письмом с уведомлением о вручении, либо переданы им лично под роспись.

2.2.5. Аффилированные лица в 15-дневный срок со дня получения запроса должны представить информацию, запрашиваемую Обществом, в письменной форме путем направления в адрес Общества заказного письма с уведомлением о вручении либо вручения письма уполномоченному лицу Общества лично.

#### 2.3. Внесение изменений в список аффилированных лиц.

2.3.1. После утверждения списка аффилированных лиц копии списка рассылаются лицам, включенным в список аффилированных лиц Общества. Одновременно с копией списка аффилированным лицам Общества направляются уведомления об обязанностях уведомлять Общество об изменении информации, содержащейся в списке.

2.3.2. Все аффилированные лица Общества обязаны уведомлять Общество о приобретении доли в его уставном фонде не позднее 10 дней с даты ее приобретения. Уведомление доли осуществляется в письменной форме путем направления в адрес Общества заказного письма с уведомлением о вручении либо вручения письма уполномоченному лицу Общества лично. К уведомлению о приобретении доли прикладывается копия документа в соответствии с которым приобретена доля (копия договора купли-продажи доли и т.д.)

2.3.3. Аффилированные лица, несущие дополнительные обязанности перед Обществом также обязаны сообщать Обществу следующую информацию:

- физические лица:
  - о юридических лицах, в уставных фондах которых они единолично или совместно со своими аффилированными лицами имеют право распоряжаться долей в уставном фонде (акциями) в размере 20% и более;
  - о юридических лицах, в которых они или их аффилированные лица занимают должности в органах управления;
  - об известных им совершаемых или предполагаемых сделках Общества, в совершении которых они могут быть признаны заинтересованными;
- юридические лица:
  - о юридических лицах, в уставных фондах которых они единолично или совместно с аффилированным лицом (лицами) Общества в результате согласованных действий, в том числе в силу заключенного договора, имеют

право распоряжаться долей (акциями) в размере 20% и более;

- об известных им совершаемых или предполагаемых сделках Общества, в совершении которых они могут быть признаны заинтересованными.

2.3.4. Аффилированные лица должны сообщать Обществу информацию, указанную в п.2.3.2, не позднее 10 дней с момента, когда такие изменения произошли, в письменной форме путем направления в адрес Общества заказного письма с уведомлением о вручении либо вручения письма уполномоченному лицу Общества лично.

2.3.5. При наличии у Общества достоверной информации об изменении в составе аффилированных лиц Общества, внесение соответствующих изменений (дополнений) в их список производится в 30-дневный срок с момента получения информации.

### **3. Заинтересованность аффилированных лиц в совершении Обществом сделок.**

3.1. Заинтересованность аффилированных лиц в совершении Обществом сделки признается в случае, если эти лица:

- являются стороной сделки или выступают в интересах третьих лиц в их отношениях с Обществом;

- владеют (каждый в отдельности или в совокупности) двадцатью и более процентами долей в уставном фонде (акций) юридического лица, являющегося стороной сделки или выступающего в интересах третьих лиц в их отношениях с Обществом;

- являются собственниками имущества юридического лица, являющегося стороной сделки или выступающего в интересах третьих лиц в их отношениях с Обществом;

- занимают должности в органах управления юридического лица, являющегося стороной сделки или выступающего в интересах третьих лиц в их отношениях с Обществом;

- в иных случаях, определенных уставом.

3.2. Решение общего собрания участников Общества о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность его аффилированных лиц, принимается общим собранием участников Общества большинством от общего количества голосов участников Общества, не заинтересованных в совершении этой сделки.

3.3. Уставом Общества к компетенции наблюдательного совета отнесено принятие решения о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность аффилированных лиц, в случае, если стоимость имущества, являющегося предметом сделки или нескольких взаимосвязанных сделок, не превышает двух процентов балансовой стоимости активов Общества, определенной на основании данных бухгалтерской отчетности за последний отчетный период (стоимости активов Общества, определенной на первое число месяца, в котором совершается сделка, на основании данных его книги учета доходов и расходов (далее - стоимость активов)), если более высокий процент не будет установлен уставом.

Уставом или решением общего собрания участников Общества может быть

определено, что в целях отнесения сделок, в совершении которых имеется заинтересованность аффилированных лиц, к компетенции наблюдательного совета стоимость имущества, являющегося предметом сделки или нескольких взаимосвязанных сделок, должна сопоставляться со стоимостью активов Общества, определенной на основании независимой оценки на первое число месяца, в котором совершается сделка.

Решение о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность аффилированных лиц, принимается большинством голосов всех членов наблюдательного совета, не заинтересованных в совершении этой сделки.

#### 3.4. Взаимосвязанными признаются:

- сделка и иная сделка, направленная на обеспечение исполнения обязательств по первой сделке;
- сделки, совершение которых прямо предусмотрено ранее совершенной сделкой (предварительный и основной договоры);
- сделки с однородными обязательствами, совершенные с участием одних и тех же лиц за определенный уставом период времени;
- несколько сделок с имуществом, которое может использоваться как единое целое по общему назначению (единый имущественный комплекс, сложные вещи и др.);
- иные сделки, признаваемые взаимосвязанными сделками уставом или решением общего собрания участников Общества.

Решения общего собрания участников Общества (наблюдательного совета) о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность его аффилированных лиц, не требуется в случае, если все участники Общества являются аффилированными лицами этого Общества и в соответствии с п. 3.1. настоящего положения заинтересованы в совершении такой сделки.

Решения общего собрания участников Общества (наблюдательного совета) о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность его аффилированных лиц, также не требуется в случае, если сделка одновременно отвечает следующим условиям:

- сделка совершается Обществом в процессе осуществления им обычной хозяйственной деятельности;
- условия такой сделки существенно не отличаются от условий аналогичных сделок, совершаемых Обществом в процессе осуществления им обычной хозяйственной деятельности.

Сделками, совершаемыми Обществом в процессе осуществления им обычной хозяйственной деятельности, признаются сделки, неоднократно совершаемые Обществом, в частности сделки по приобретению Обществом сырья и материалов, необходимых для осуществления производственно-хозяйственной деятельности, реализации готовой продукции, выполнению работ (оказанию услуг).

3.5. Общество обязано раскрывать для всеобщего сведения посредством опубликования в печатных средствах массовой информации, определенных уставом Общества, и (или) размещения на сайте Общества в глобальной компьютерной сети Интернет в возможно короткий срок, необходимый для совершения указанных действий, с даты принятия соответствующего решения

информацию о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность:

- членов наблюдательного совета, директора;
- супруга (супруги), родителей, совершеннолетних детей и их супругов, усыновителей, совершеннолетних усыновленных (удочеренных) и их супругов, деда, бабушки, совершеннолетних внуков и их супругов, родных братьев и сестер и родителей супруга (супруги) членов наблюдательного совета, директора;

3.6. Раскрытие для всеобщего сведения подлежит информация о сторонах сделки, ее предмете, критериях заинтересованности в соответствии с п. 3.1 и 3.5. настоящего положения лиц, и иная информация, предусмотренная уставом Общества, за исключением случаев, когда в соответствии с законодательством распространение и (или) предоставление такой информации ограничено.

3.7. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность аффилированного лица Общества и которая совершена с нарушением требований законодательства, является оспоримой и может быть признана судом недействительной по иску участников Общества, самого Общества, а также членов наблюдательного совета.

3.8. Аффилированные лица Общества при осуществлении Обществом сделки, в совершении которой имеется их заинтересованность, обязаны действовать в интересах Общества и проявлять должные осмотрительность и добросовестность, как если бы они проявляли их при осуществлении Обществом аналогичной сделки, в совершении которой их заинтересованность отсутствовала.

3.9. В случае причинения Обществу убытков в результате осуществления Обществом сделки, в совершении которой имеется заинтересованность его аффилированного лица, такое лицо несет перед Обществом ответственность в размере убытков, причиненных им этому Обществу. При этом, если аффилированное лицо, заинтересованное в сделке, получило вследствие совершения этой сделки доходы, Общество вправе требовать возмещения наряду с другими убытками упущенной выгоды в размере, не меньшем, чем такие доходы. В случае отказа аффилированного лица в добровольном возмещении убытков они могут быть взысканы в интересах Общества в судебном порядке по иску самого Общества, членов наблюдательного совета, уполномоченных его решением, принятым большинством не менее двух третей голосов всех членов наблюдательного совета, а также участников Общества, уполномоченных решением общего собрания, принятым большинством не менее трех четвертей от числа голосов лиц, принявших участие в этом собрании.

В случае, если ответственность несут несколько аффилированных лиц Общества, их ответственность перед Обществом является солидарной.

#### **4. Заключение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность аффилированных лиц Общества.**

4.1 Решение о сделке Общества, в совершении которой имеется заинтересованность его аффилированных лиц, должно быть принято компетентным органом управления Общества до заключения сделки.

4.2 При планировании предполагаемых сделок в ходе текущей деятельности на руководителей структурных подразделений, заместителей директора

возлагается обязанность по выявлению (определению) сделок, в совершении которых имеется заинтересованность аффилированных лиц, и организации предварительного согласования с компетентными органами управления Общества таких сделок в случае, если их условия имеют существенные отличия от иных аналогичных сделок Общества, которые ранее совершались в процессе осуществления текущей хозяйственной деятельности.

Также обязанность по выявлению сделок, в совершении которых имеется заинтересованность аффилированных лиц, установлению наличия в таких сделках условий, имеющих существенные отличия от иных аналогичных сделок Общества, и организации согласования сделки с компетентными органами управления Обществом (при необходимости) возлагается на ответственного исполнителя по договору в пределах его компетенции.

4.3 На должностных лиц, осуществляющих визирование и регистрацию документов, оформляемых в связи с заключением сделок, возлагается обязанность по выявлению сделок, в совершении которых имеется заинтересованность аффилированных лиц, и проверке соблюдения необходимых при их совершении формальностей, установленных Законом о хозяйственных обществах.

4.4 Регистрация сделок с аффилированными лицами либо с лицами, в совершении сделок с которыми имеется заинтересованность аффилированных лиц, осуществляется в соответствии с порядком, установленным локальными нормативными правовыми актами Общества для заключения, регистрации и контроля исполнения договоров (контрактов). При этом рядом с регистрационным номером договора (контракта) проставляется отметка «АЛ».

## **5. Бухгалтерский учет раскрытия информации об аффилированных лицах**

5.1 Бухгалтерский учет раскрытия информации об аффилированных лицах ведется в соответствии с Национальным стандартом бухгалтерского учета и отчетности «Консолидированная бухгалтерская отчетность», утвержденного Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 30 июня 2014 г. № 46 «Об утверждении Национальным стандартом бухгалтерского учета и отчетности «Консолидированная бухгалтерская отчетность», внесении изменений в Постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 29 июня 2011 г. №50, признании утратившим силу Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 14 декабря 2006 г. №161».

## **6. Крупные сделки Общества.**

6.1. Крупной сделкой Общества является сделка (в том числе заем, кредит, залог, поручительство) или несколько взаимосвязанных сделок, влекущих приобретение, отчуждение или возможность отчуждения Обществом прямо либо косвенно денежных средств и (или) иного имущества, стоимость которого составляет двадцать и более процентов балансовой стоимости активов Общества, определенной на основании данных бухгалтерской отчетности за последний отчетный период, предшествующий дню принятия решения о совершении такой сделки (стоимости активов).

С балансовой стоимостью активов (стоимостью активов) сопоставляется в случае приобретения имущества Общества, являющегося предметом крупной сделки, сумма сделки, а в случае отчуждения или возможности отчуждения имущества, являющегося предметом крупной сделки:

- стоимость такого имущества, определенная на основании данных бухгалтерской отчетности (книги учета доходов и расходов), если указанная стоимость равна или выше суммы сделки;

- сумма сделки, если стоимость имущества, определенная на основании данных бухгалтерской отчетности (книги учета доходов и расходов), ниже суммы сделки.

6.2. В решении о совершении крупной сделки Общества должны быть указаны иные лица, являющиеся ее сторонами, предмет сделки, ее сумма (общая сумма взаимосвязанных сделок), условия такой сделки, которые определены законодательством как существенные для сделок данного вида, а также другие условия сделки по решению органа управления Общества, принимающего решение о совершении крупной сделки.

6.3. Общее собрание участников Общества принимает решение о совершении крупной сделки, предмет которой является имущество стоимостью:

- от двадцати до пятидесяти процентов балансовой стоимости активов (стоимости активов) Общества, - большинством не менее двух третей от числа голосов лиц, принявших участие в общем собрании;

- пятьдесят и более процентов балансовой стоимости активов (стоимости активов) Общества, - большинством не менее трех четвертей от числа голосов лиц, принявших участие в общем собрании.

6.4. Внесение изменений в условия крупной сделки осуществляется по решению органа управления Общества, принявшего решение о совершении крупной сделки.

6.5. Положения настоящего раздела не распространяются на сделки, совершаемые Обществом в процессе обычной хозяйственной деятельности, за исключением случая, предусмотренного второй частью настоящего пункта.

В случае, если крупная сделка одновременно является сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность аффилированных лиц Общества, решение о такой сделке принимается в порядке, установленном частями второй - шестой статьи 57 Закона, за исключением случая, когда в совершении такой сделки заинтересованы все участники Общества. Если в совершении крупной сделки в соответствии с частью первой статьи 57 Закона заинтересованы все участники Общества, решение о совершении такой сделки принимается в порядке, установленном настоящим разделом.

6.6. Крупная сделка, совершенная с нарушением установленных требований, является оспоримой и может быть признана судом недействительной по иску участников Общества, самого Общества, а также членов наблюдательного совета.



Уведомление аффилированного лица (юридического лица)

Руководителю предприятия

УВЕДОМЛЕНИЕ

Открытое акционерное общество «Экзон» (далее Общество) сообщает Вам, что Ваше Предприятие согласно ст. 56. Закона Республики Беларусь от 10.01.2006 №100-3 «О хозяйственных обществах» является аффилированным лицом нашего Общества по следующим основаниям:

- \_\_\_\_\_ :
- \_\_\_\_\_
- \_\_\_\_\_

В связи с этим просим проверить и при необходимости уточнить имеющиеся в распоряжении нашего Общества реквизиты Вашего Предприятия:

Полное наименование: \_\_\_\_\_

Сокращенное наименование: \_\_\_\_\_

Должность, фамилия, имя, отчество, телефон руководителя: \_\_\_\_\_

Дата и номер регистрации: \_\_\_\_\_

УНП: \_\_\_\_\_

Место нахождения (юридический и почтовый адрес): \_\_\_\_\_

Доводим до Вашего сведения, что Ваше предприятие обязано в срок не позднее 10 дней с момента получения настоящего уведомления отправить в наш адрес письменное сообщение, содержащее информацию:

- о юридических лицах, имеющих право распоряжаться долей в Уставном фонде (акциями) Вашего Предприятия в размере двадцати и более процентов;

- о членах органов управления Вашего Предприятия;

Ваше Предприятие также обязано в срок не позднее 10 дней с момента возникновения соответствующих обстоятельств сообщать сведения:

- об изменении (дополнении) сведений о Вашем Предприятии;

- об изменениях в составе вышеперечисленных лиц;

- о прекращении действия оснований аффилированности Вашего Предприятия;

- о приобретении Вашим Предприятием акций Общества;

- об известных Вашему Предприятию совершаемых или предполагаемых сделках Общества, в совершении которых Ваше Предприятие может быть признано заинтересованным.

Информация о физических лицах должна содержать следующие сведения:

- Фамилия, имя, отчество;

- Место работы и должность;

- Место жительства (почтовый адрес);

- Домашний и рабочий телефоны.

Указанную информацию, заверенную подписью руководителя и скрепленную печатью Вашего Предприятия, следует представлять наблюдательному совету Общества заказным письмом либо лично по адресу: г. Дрогичин, ул. Ленина, 202.

Информация необходима для правильного учета аффилированных лиц и оформления сделок Общества.

В случае непредставления Вашим Предприятием указанной выше информации и причинения в результате этого убытков Обществу, ваше Предприятие по требованию общего собрания акционеров Общества будет обязано возместить эти убытки, если иное не предусмотрено законодательными актами.

Директор \_\_\_\_\_

Приложение 3  
к Положению «Об аффилированных лица и  
крупных сделках» ОАО «Экзон»

Уведомление аффилированного лица (физического лица)

Гражданину (гражданке)

УВЕДОМЛЕНИЕ

Открытое акционерное общество «Экзон» (далее Общество) сообщает Вам, что Вы согласно ст. 56. Закона Республики Беларусь от 10.01.2006 №100-3 «О хозяйственных обществах» являетесь аффилированным лицом нашего Общества по следующим основаниям:

В связи с этим просим проверить и при необходимости уточнить имеющиеся в распоряжении нашего Общества Ваши анкетные данные:

- Фамилия, имя, отчество;
- Место работы и должность;
- Место жительства (почтовый адрес);
- Домашний и рабочий телефоны.

Доводим до Вашего сведения, что Вы обязаны в срок не позднее 10 дней с момента получения настоящего уведомления отправить в адрес наблюдательного совета Общества письменное сообщение, содержащее информацию:

- о всех Ваших близких родственниках;
- о юридических лицах, в уставном фонде которых Вы единолично или совместно со своими близкими родственниками имеете право распоряжаться долей (акциями) в размере двадцати и более процентов;
- о юридических лицах, в которых Вы или Ваши близкие родственники занимаете должности в органах управления;
- о наличии у Вас в собственности (распоряжении) акций Общества.

Вы также обязаны в срок не позднее 10 дней с момента возникновения соответствующих обстоятельств сообщать сведения:

- об изменении (дополнении) Ваших анкетных данных;
- об изменениях в составе вышеперечисленных лиц;
- о прекращении действия оснований Вашей аффилированности;
- о приобретении Вами акций Общества;
- об известных Вам совершаемых или предполагаемых сделках Общества, в совершении которых Вы можете быть признаны заинтересованным.

Информация о юридических лицах должна содержать следующие сведения:

- Полное и сокращенное наименование;
- Должность, фамилия, имя, отчество, телефон руководителя;
- Дата и номер регистрации, УНП;
- Место нахождения (юридический и почтовый адрес).

Информация о физических лицах должна содержать следующие сведения:

- Фамилия, имя, отчество;
- Место работы и должность;
- Место жительства (почтовый адрес);
- Домашний и рабочий телефоны.

Указанную информацию, подписанную Вами, следует представлять наблюдательному совету Общества заказным письмом либо лично по адресу: г. Дрогичин, ул. Ленина, 202.

Информация необходима для правильного учета аффилированных лиц и оформления сделок Общества.

В случае непредставления Вами указанной выше информации и причинения в результате этого убытков Обществу, Вы по требованию общего собрания акционеров Общества будете обязаны возместить эти убытки, если иное не предусмотрено законодательными актами.

Директор \_\_\_\_\_

Уведомление аффилированного лица

Гражданину (гражданке)

УВЕДОМЛЕНИЕ

Открытое акционерное общество «Экзон» (далее Общество) сообщает Вам, что Вы согласно ст. 56. Закона Республики Беларусь от 10.01.2006 №100-З «О хозяйственных обществах» являетесь аффилированным лицом нашего Общества как близкий родственник:

В связи с этим просим проверить и при необходимости уточнить имеющиеся в распоряжении нашего Общества Ваши анкетные данные:

- \_\_\_\_\_ Фамилия,  
имя, отчество: \_\_\_\_\_  
- \_\_\_\_\_ Место  
работы и должность: \_\_\_\_\_  
- \_\_\_\_\_ Место  
жительства (почтовый адрес): \_\_\_\_\_  
- \_\_\_\_\_ Домашний  
и рабочий телефоны: \_\_\_\_\_

Вы также обязаны в срок не позднее 10 дней с момента возникновения соответствующих обстоятельств сообщать сведения:

- об изменении (дополнении) Ваших анкетных данных;
- о прекращении действия оснований Вашей аффилированности;
- о приобретении Вами акций Общества;
- об известных Вам совершаемых или предполагаемых сделках Общества, в совершении которых Вы можете быть признаны заинтересованным.

Указанную информацию, подписанную Вами, следует представлять наблюдательному совету Общества Заказным письмом либо лично по адресу: г. Дрогичин, ул. Ленина, 202.

Информация необходима для правильного учета аффилированных лиц и оформления сделок Общества.

В случае непредставления Вами указанной выше информации и причинения в результате этого убытков Обществу, Вы по требованию общего собрания акционеров Общества будете обязаны возместить эти убытки, если иное не предусмотрено законодательными актами.

Директор \_\_\_\_\_