

**Толкачев Н.В.**

Юрист Группы
корпоративных проектов
VEGAS LEX

ПРОВОДИМ ГОДОВОЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ: 8 ШАГОВ К УСПЕХУ

Проводим годовое собрание акционеров: 8 шагов к успеху

В связи с приближающимся сроком проведения годовых общих собраний акционеров (далее — ГОСА-2019) традиционно у многих акционерных обществ возникают вопросы, связанные с созывом, подготовкой и проведением годового общего собрания акционеров.

В 2019 г. указанные вопросы приобретают особую актуальность, поскольку с 25 января 2019 г. утратил силу приказ ФСФР от 02.02.2012 № 12-6/пз-н, утвердивший «Положение о дополнительных требованиях к порядку подготовки, созыва и проведения общего собрания». Вместо него Банк России утвердил «Положение об общих собраниях акционеров» № 660-П (далее — Положение). Положение установило новые дополнительные требования к порядку подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров, перечень дополнительной информации и материалов, обязательных для предоставления лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров при подготовке к проведению общего собрания акционеров.

В данном материале будет кратко освещена процедура созыва, подготовки и проведения ГОСА-2019, учитывая новеллы законодательства.

ГОСА-2019 Общая информация

Срок проведения ГОСА-2019: устанавливается уставом акционерного общества

(далее — АО), но не ранее 1 марта и не позднее 30 июня 2019 г. (п. 1 ст. 47 Закона об АО¹). За несоблюдение срока АО может быть оштрафовано на сумму до 700 000 рублей (ч. 5 ст. 15.23.1 КоАП РФ²).

Этапы ГОСА-2019: условно можно выделить три этапа: (i) подготовка к проведению ГОСА-2019; (ii) проведение ГОСА-2019; и (iii) подведение итогов ГОСА-2019.

Подготовка к проведению ГОСА-2019

1/ Принятие решения о проведении ГОСА-2019 и рассмотрение поступивших предложений в повестку ГОСА-2019

Решение о проведении ГОСА-2019 принимает совет директоров или лицо (орган), указанное в уставе АО, если совет директоров не сформирован (п. 1 ст. 64, подп. 2 п. 1 ст. 65 Закона об АО). На практике таким лицом или органом является единоличный исполнительный орган (генеральный директор) или коллегиальный исполнительный орган (дирекция).

Срок мероприятия: (i) если решение принимается на заседании совета директоров, то порядок его созыва и проведения установлен уставом АО. При этом Банк России рекомендует направить уведомление о созыве совета директоров за пять календарных дней до даты проведения заседания³. Кроме того, Закон об АО (п. 4 ст. 68) устанавливает трехдневный срок после проведения заседания совета директоров для составления протокола.

Содержание решения:

В решении указывается (п. 1 ст. 54 Закона об АО, п. 2.20 Положения):

- 1/ форма собрания. Необходимо учитывать, что ГОСА-2019 не может проводиться в заочной форме (п. 2 ст. 50 Закона об АО);
- 2/ дата, место и время проведения ГОСА-2019. По общему правилу собрание проводится в населенном пункте, который является местом нахождения общества (п. 2.19 Положения);
- 3/ время начала регистрации акционеров;
- 4/ дата определения (фиксации) лиц, имеющих право на участие в собрании;
- 5/ повестка дня ГОСА-2019. Обязательные для включения вопросы (п. 2 ст. 54 Закона об АО):
 - избрание совета директоров;
 - избрание ревизионной комиссии (если по уставу является обязательной);
 - утверждение аудитора;
 - утверждение годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (если их утверждает не совет директоров);
 - распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов) и убытков общества по результатам отчетного года;

1 Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее — Закон об АО).

2 Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ (далее — КоАП).

3 Пункт 7.2 Письма Банка России от 15.09.2016 № ИН-015-52/66 «О положениях о совете директоров и о комитетах совета директоров публичного акционерного общества».

6/ порядок сообщения акционерам о проведении ГОСА-2019;

7/ перечень информации (материалов) для акционеров и порядок ее предоставления.

Предложения в повестку дня. Также при принятии решения о содержании повестки дня ГОСА-2019 необходимо учитывать внесенные акционерами предложения в повестку дня и информацию о кандидатах в органы управления. Такие предложения (информацию) могут направить акционеры, владеющие не менее чем 2% голосующих акций. Срок внесения предложений (информации) — не позднее 30 дней после окончания отчетного года, если уставом не предусмотрен более поздний срок. Совет директоров должен рассмотреть поступившие предложения (информацию) не позднее пяти дней после окончания срока подачи предложений (п. 5 ст. 53 Закона об АО).

2/ Подготовка списка лиц, имеющих право участвовать в ГОСА-2019

Список лиц достаточно запросить у реестродержателя (п. 1 ст. 51 Закона об АО).

Дата списка лиц, имеющих право участвовать в ГОСА-2019: не ранее чем через 10 дней с даты принятия решения о проведении собрания (см. пункт 1.1 выше) и не более чем за 25 дней до проведения ГОСА-2019 или не более чем за 35 дней, если в повестку включен вопрос о реорганизации (п. 1 ст. 51, п. 1 ст. 54 Закона об АО).

Лица, включаемые в список: п. 2.21–2.23 Положения расширили в 2019 г. список лиц, которые имеют право участвовать в ГОСА-2019. Теперь в список включены:

- акционеры — владельцы обыкновенных акций АО;
- акционеры — владельцы привилегированных акций АО в определенных случаях;
- лицо, которому открыт счет депо депозитарных программ;
- управляющая компания паевых инвестиционных фондов;
- доверительный управляющий или учредитель управления;
- залогодержатель акций.

Кроме того, в списке лиц указывается количество акций, учтенных на счете неустановленных лиц, и акции, по которым номинальные держатели не представили сведения об их владельцах.

3/ Сообщение о проведении ГОСА-2019

Обязанность известить о проведении ГОСА установлена в ст. 52 Закона об АО.

Способ извещения: по общему правилу сообщение направляется заказным письмом или вручается под подпись. Устав АО может также предусматривать другие способы доведения сообщения до акционеров:

- направление сообщения по адресу электронной почты;
- направление текстового сообщения на номер контактного телефона;
- опубликование информации в печатном издании или на сайте АО в интернете.

Если устав АО предусматривает несколько способов доведения сообщения до акционера, то акционер может сам выбрать один из них, указав информацию об этом в анкете зарегистрированного лица в реестре акционеров (п. 3.2 Положения).

Содержание сообщения о ГОСА-2019. В сообщении необходимо указать информацию из решения о проведении ГОСА-2019 (см. подпункты 1–5 из пункта 1.1 выше). Кроме того, в сообщении необходимо указать:

- порядок ознакомления акционеров с необходимой информацией (материалами) к ГОСА-2019;
- почтовый адрес или, если предусмотрено уставом, электронную почту для направления заполненных бюллетеней при голосовании бюллетенями.

Срок направления сообщения (п. 1 ст. 52 и п. 8 ст. 53 Закона об АО):

- не позднее чем за 21 день до ГОСА-2019;
- не позднее чем за 30 дней до ГОСА-2019 — если в повестку дня включен вопрос о реорганизации.

4/ Подготовка материалов/ информации к ГОСА-2019

Содержание материалов: акционерам необходимо предоставить следующие материалы (п. 3 ст. 52 Закона об АО, п. 3.3–3.6 Положения):

- годовой отчет;
- годовую бухгалтерскую отчетность и аудиторское заключение о ней. В публичном АО необходимо заклю-

чение внутреннего аудита (ст. 87.1 Закона об АО);

- информацию о кандидатах в органы АО с информацией о согласии на выдвижение;
- рекомендации совета директоров АО относительно размера дивидендов по акциям общества и порядка их выплаты;
- проект изменений и дополнений, вносимых в устав, или проект устава в новой редакции;
- проекты внутренних документов общества, решений ОСА;
- заключения совета директоров о крупных сделках (для публичных АО также отчет о заключенных за прошедший год сделках с заинтересованностью);
- при наличии ревизионной комиссии — сведения о кандидатах и об их согласии на выдвижение, а также заключение ревизионной комиссии по результатам проверки годового отчета, годовой бухгалтерской отчетности;
- иная информация (материалы), которая предусмотрена уставом.

Срок предоставления материалов: в течение 20 дней до ГОСА-2019 или 30 дней, если в повестку ГОСА-2019 включен вопрос о реорганизации, а также во время проведения ГОСА-2019 (п. 3 ст. 52 Закона об АО).

Место предоставления материалов: доступ к материалам необходимо обеспечить (п. 3 ст. 52 Закона об АО, п. 3.7 Положения):

- в помещении исполнительного органа АО;
- по адресам, указанным в сообщении о ГОСА-2019;
- на сайте АО в сети Интернет, если такая необходимость предусмотрена уставом или внутренним документом АО.

Проведение годового ГОСА-2019

5/ Регистрация на ГОСА-2019

Этап проведения ГОСА-2019 начинается с регистрации. Без регистрации на ГОСА-2019 могут присутствовать только акционеры, бюллетени (сообщения о волеизъявлении) которых получены или электронная форма бюллетеней которых заполнена на сайте в интернете не позднее чем за два дня до даты проведения ГОСА-2019 (п. 4.8 Положения).

Регистрация акционеров проводится счетной комиссией (п. 4 ст. 56 Закона об АО), функции которой на практике выполняет регистратор АО. При этом регистратор, который не ведет реестр акционеров АО, функции счетной комиссии выполнять не может (п. 4.4 Положения).

В непубличном АО с числом акционеров менее 100 функции счетной комиссии могут быть возложены на лицо, уполномоченное АО, при этом таким лицом не может быть:

- член совета директоров;
- член ревизионной комиссии;
- член правления;
- генеральный директор АО или управляющая компания;

- лицо, чья кандидатура была выдвинута на вышеуказанные должности (п. 4.5 Положения).

Место регистрации: регистрация осуществляется по адресу проведения ГОСА-2019. В случае голосования электронными бюллетенями акционеры проходят электронную регистрацию на сайте, на котором заполняются бюллетени (п. 4.7 Положения).

Время регистрации: изначально время указывается в сообщении о проведении ГОСА-2019 (см. пункт 1.3 выше). Акционеры, которые не успели зарегистрироваться до открытия ГОСА-2019, могут сделать это до конца обсуждения последнего вопроса повестки дня и до начала времени, которое предоставляется для голосования лицам, не проголосовавшим до этого момента.

Идентификация акционеров: для данных целей счетная комиссия сравнивает документы акционеров с данными из списка лиц, имеющих право на участие в ГОСА-2019. Новеллой Положения является возможность идентифицировать лиц, заполнивших электронные бюллетени и участвующих в ГОСА-2019 дистанционно, через информацию из государственных информационных систем (ПФР, ФОМС и др.) или через электронную подпись (п. 4.11 Положения).

6/ Открытие и голосование на ГОСА-2019

ГОСА-2019 открывается председательствующим, если ко времени начала ГОСА-2019 имеется кворум хотя бы по одному из вопросов повестки дня. Для наличия кворума необходимо участие акционеров, обладающих в совокупности более чем половиной голосов размещенных голосующих акций АО.

Перенос начала ГОСА-2019: при отсутствии кворума по всем вопросам повестки дня ГОСА-2019 его открытие может быть перенесено на срок, определенный уставом или внутренним документом ОА, но не более чем на два часа. Перенос открытия общего собрания более одного раза не допускается (п. 4.12 Положения).

После завершения регистрации акционеров на ГОСА-2019 и объявления его открытым происходит обсуждение по каждому вопросу повестки дня.

Изменение вопросов повестки дня ГОСА-2019 по общему правилу не допускается, так же как и принятие решений по вопросам, не включенным в повестку дня. Тем не менее в непубличном АО, если принимают участие все акционеры, изменение повестки дня допускается (п. 6 ст. 49 Закона об АО).

Порядок голосования: голосование осуществляется по принципу «одна голосующая акция — один голос», за исключением случаев кумулятивного голосования по вопросу об избрании членов совета директоров.

Время голосования: акционеры вправе голосовать с момента открытия и до закрытия ГОСА-2019. Акционерам, которые не успели проголосовать, необходимо предоставить время для голосования после завершения обсуждения последнего вопроса повестки дня ГОСА-2019 и до момента его закрытия или до начала подсчета голосов (п. 4.16 Положения).

Подведение итогов ГОСА-2019

Подведение итогов голосования осуществляет счетная комиссия (п. 1 и 4 ст. 56 Закона об АО). Сами итоги голосования могут быть оглашены как на самом ГОСА-2019, так и после него.

Не позднее трех рабочих дней после закрытия ГОСА-2019 счетная комиссия составляет протокол об итогах голосования.

Кроме того, АО подготавливает еще два документа: (i) отчет об итогах голосования на ГОСА-2019; и (ii) протокол ГОСА-2019.

7/ Составление отчета об итогах голосования на ГОСА-2019

Срок подготовки: подготовка и доведение отчета об итогах голосования на ГОСА-2019 до акционеров не должны превышать четырех рабочих дней после закрытия ГОСА-2019.

Ответственное лицо: подготовку осуществляет председательствующий на ГОСА-2019, секретарь ГОСА-2019 и (или) уполномоченное обществом лицо (п. 1 ст. 62 Закона об АО, п. 4.32, 4.36 Положения).

Содержание отчета (п. 4.32, 4.37, 4.39 и 4.40 Положения):

- число голосов, которыми обладали лица, включенные в список лиц, имевших право на участие в ГОСА-2019, по каждому вопросу повестки дня;
- число голосов, которыми обладали лица, принявшие участие в ГОСА-2019, по каждому вопросу с указанием, имелся ли кворум по данному вопросу;
- число голосов, отданных за каждый из вариантов («ЗА», «ПРОТИВ», «ВОЗДЕРЖАЛСЯ»), по каждому вопросу, по которому имелся кворум;
- формулировки принятых решений.

Отчет об итогах голосования подпи-

сывается председательствующим и секретарем ГОСА-2019.

8/ Составление протокола ГОСА-2019

Срок подготовки: не более трех рабочих дней после закрытия ГОСА-2019.

Ответственное лицо: подготовку осуществляет председательствующий на ГОСА-2019, секретарь ГОСА-2019 и (или) уполномоченное обществом лицо (п. 1 ст. 63 Закона об АО, п. 4.32 Положения).

Содержание протокола (п. 2 ст. 63 Закона об АО, п. 4.33 Положения). Содержание протокола ГОСА-2019 во многом совпадает с содержанием отчета об итогах голосования на ГОСА-2019. Однако в протоколе ГОСА-2019 дополнительно указывается:

- вид, форма, дата, повестка дня ГОСА-2019 и адрес, по которому оно проводилось;

- лицо, подтвердившее принятие решений и состав присутствовавших при этом акционеров.

Протокол ГОСА-2019 подписывает председательствующий и секретарь ГОСА-2019. К протоколу приобщается отчет об итогах голосования, а также принятые (утвержденные) на собрании документы (п. 1 ст. 63 Закона об АО, п. 4.34 Положения).

С момента направления акционерам отчета об итогах голосования на ГОСА-2019 и подписания протокола ГОСА-2019 мероприятия по созыву, подготовке и проведению ГОСА-2019 можно считать завершенными.

АО*

вопросы
корпоративного
управления

**АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО***

**ПРОВЕРЬТЕ
СВОЮ
ПОДПИСКУ
НА ЖУРНАЛ**

**и продлите ее в случае
необходимости**

СЧЕТ МОЖНО ЗАКАЗАТЬ

по телефону (495) 713-91-41

или по электронной

почте: podpiska@ao-journal.ru