



ПОРЯДОК ПОДГОТОВКИ, СОЗЫВА И ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ В 2021 ГОДУ

АЛЛА
ЛЕВИНА
СЕРГЕЙ
УРЕСКУЛ

ЛЕВИНА АЛЛА КОНСТАНТИНОВНА

Руководитель управления оказания
корпоративно-правовых услуг

АО «Институт Корпоративных Технологий»





Алла Левина

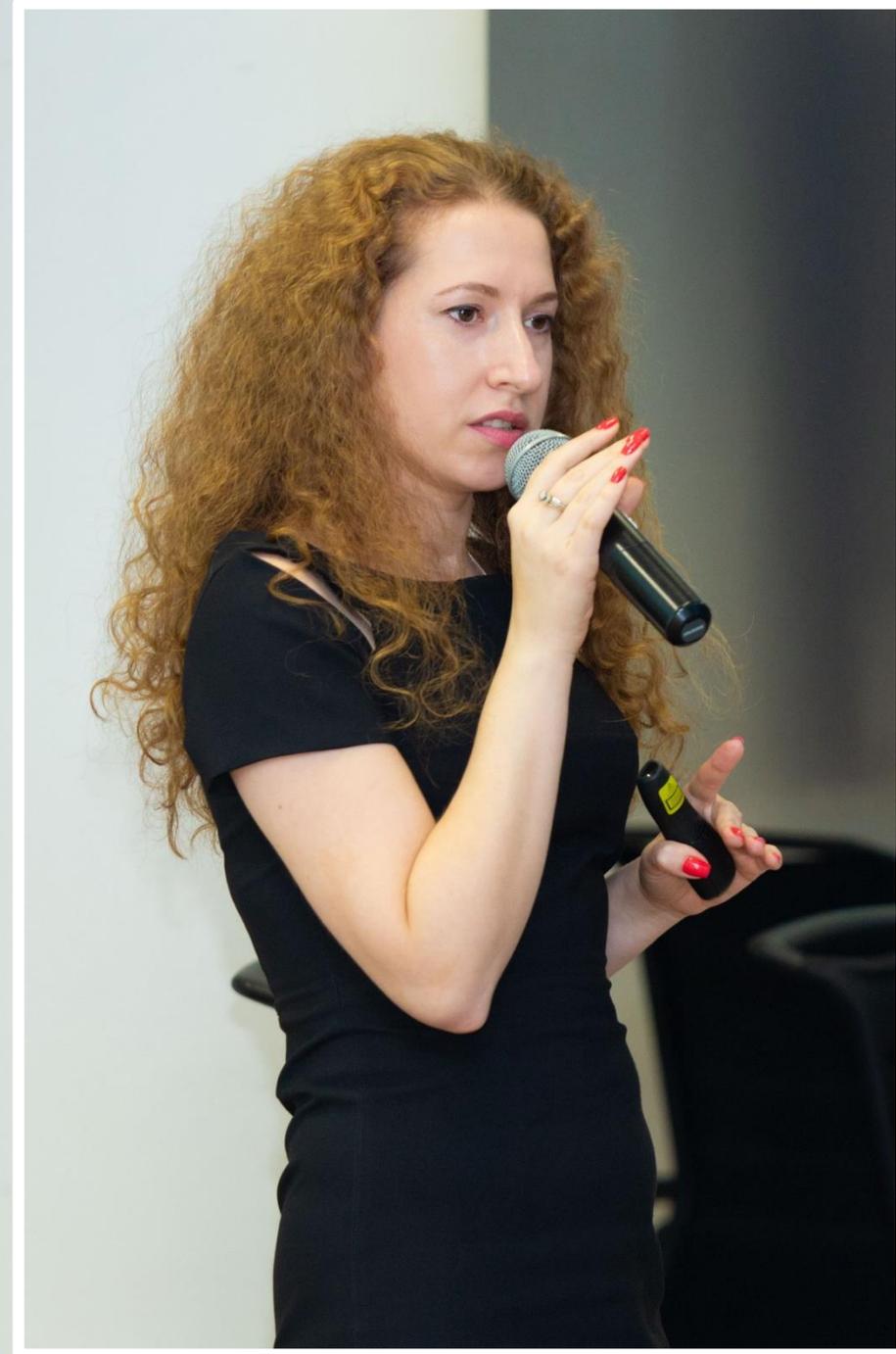
- практик с 12-летним опытом структурирования сделок по приобретению крупных пакетов акций
- член СД ряда крупных предприятий Краснодарского края
- эксперт по процедуре доведения доли собственника до 100%, специализируется на сложных и неординарных случаях
- корпоративный секретарь нескольких публичных компаний
- спикер более чем 30 конференций по корпоративному праву
- член совета директоров Национальной ассоциации корпоративных юристов

Специализация преподавательской деятельности:

Алла Левина является постоянным спикером образовательных мероприятий АО «ИКТ», различных профессиональных форумов и конференций по корпоративному праву.

Темы выступлений:

- ГОСА/ВОСА
- реорганизация
- доведение доли собственника до 100%
- сделки
- предоставление информации по требованию акционеров
- обзоры изменения законодательства



ПРАВА АКЦИОНЕРА



Урескул С.В.
Генеральный директор АО «Институт корпоративных технологий» (Национальная ассоциация корпоративных юристов)



Левина А.К.
Начальник отдела корпоративно-правового сопровождения АО «Институт корпоративных технологий»

Анализ Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее — Закон) позволяет сделать вывод о том, что большинство корпоративных процедур, предусмотренных акционерным законодательством, ставятся в зависимость от наличия у акционеров права голоса, признания акций голосующими.

К.К.принеру.

Учитывать или не учитывать голоса по привилегированным акциям?! Вот в вопрос...

КОРПОРАТИВНЫЕ ПРОЦЕДУРЫ



Левина А.К.
Начальник отдела корпоративно-правового сопровождения АО ИКТ



Урескул С.В.
Генеральный директор АО ИКТ

Размещение акций при учреждении акционерного общества

Закон гласит: общество размещает обыкновенные акции и вправе размещать один или несколько типов привилегированных акций: все акции общества являются бездокументарными.

Общий порядок эмиссии ценных бумаг регулируется главой 5 Федерального закона от 22.04.96 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг». 11 августа 2014 года в соответствии с п. 2 ст. 42 Закона о рынке Центральным банком Российской Федерации было утверждено Положение о стандартах эмиссии ценных бумаг, порядке государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, государственной регистрации отчетов об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг № 428-П (далее — Стандарты эмиссии). Стандарты эмиссии определяют порядок выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, в том числе размещаемых при учреждении акционерного общества.

В соответствии с п. 12.1 главы 12 Стандартов эмиссии:

«Размещение акций при учреждении акционерного общества осуществляется путем их распределения среди учредителей этого акционерного общества, а в случае учреждения акционерного общества одним лицом — путем их приобретения единственным учредителем. При этом акции считаются

Алла Левина постоянный автор публикаций в журнале «Акционерное общество» по следующей тематике:

- Предоставление обществом информации акционерам
- Размещение акций при учреждении акционерного общества
- Проблематика признания привилегированных акций голосующими
- Порядок одобрения сделок



Алла Левина автор онлайн-курса повышения квалификации для корпоративных секретарей «Годовое общее собрание акционеров»



[@ureskul.expert](https://www.instagram.com/ureskul.expert)



СЕРГЕЙ УРЕСКУЛ

- ЭКСПЕРТ ПО ЗАЩИТЕ БИЗНЕСА С 12-ЛЕТНИМ СТАЖЕМ
- ОСНОВАТЕЛЬ И ПРЕЗИДЕНТ НАЦИОНАЛЬНОЙ АССОЦИАЦИИ КОРПОРАТИВНЫХ ЮРИСТОВ
- СЕО АО «ИНСТИТУТ КОРПОРАТИВНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ»
- ЧЛЕН СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ НЕСКОЛЬКИХ КРУПНЫХ РОССИЙСКИХ КОМПАНИЙ
- БОЛЕЕ 100 ПРОВЕДЕННЫХ СЕМИНАРОВ И ВЕБИНАРОВ
- АВТОР ПРОФИЛЬНЫХ ИЗДАНИЙ ПО КОРПОРАТИВНОМУ ПРАВУ
- АВТОР ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ КУРСОВ И КУРСОВ ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ
- СПИКЕР РОССИЙСКИХ И МЕЖДУНАРОДНЫХ ФОРУМОВ

УРЕСКУЛ СЕРГЕЙ

- постоянный автор ведущих профессиональных изданий:

Акционерное общество, Акционерный Вестник, Эксперт, Бизнес журнал, Вестник торгово-промышленной палаты.

- в них опубликовано более 20 статей по самым острым вопросам акционерного законодательства таким как, раскрытие информации, права акционеров и защита бизнеса

Основные проблемы при увеличении уставного капитала за счет привлеченных дополнительных вкладов третьих лиц и акционеров



Урескул С.В.

Генеральный директор АО «Институт Корпоративных Технологий», президент Национальной ассоциации корпоративных юристов

новых акций общества, в случае, если право размещения обыкновенных акций общества советом директоров в соответствии с определенной уставом.

Итак, мы выяснили, что решение об увеличении уставного капитала может находиться в компетенции общего собрания акционеров, но и в компетенции совета директоров. Для некоторых эмитентов, когда решение о выпуске достаточно объявленных акций заблокировано акционерами, блокирующие выкуп своих голосов, не дают принять такое решение на собрании акционеров, то эмиссия ценных бумаг по решению совета директоров может быть эффективным решением.

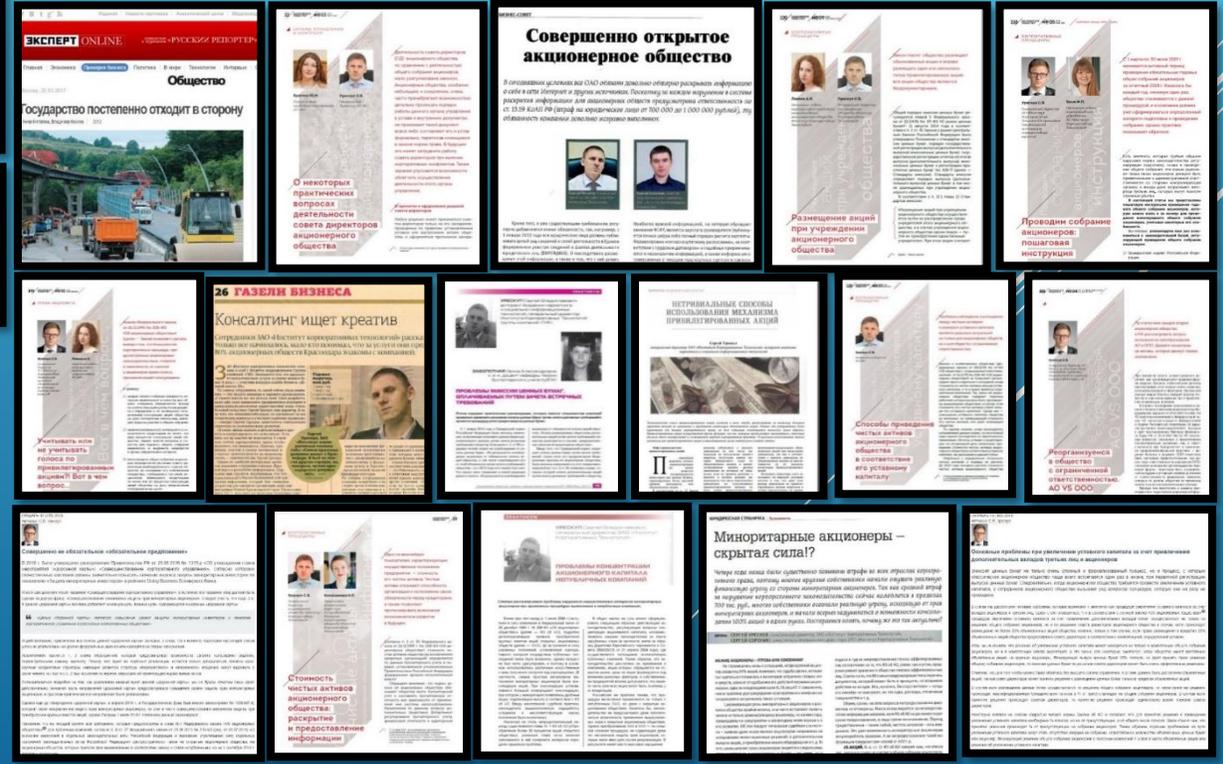
Отметим, что для того чтобы м

Эмиссия ценных бумаг не только очень сложный и формализованный процесс, но и процесс, в котором классическое акционерное общество встречается один раз в жизни, при осуществлении процедуры регистрации выпуска ценных бумаг. Именно поэтому, когда акционерному обществу требуется провести увеличение уставного капитала, процедура эмиссии ценных бумаг акционерного общества вызывает сложности. Процедура, которую они ни разу

Сертификаты:



Публикации:



Сергей Урескул является автором и разработчиком образовательных курсов и программ повышения квалификации корпоративных секретарей и юристов:

- ▶ «Корпоративный секретарь»
- ▶ «Корпоративное право в вопросах и ответах»
- ▶ «Обязанности акционерного общества»
- ▶ «Защита бизнеса от кредиторов и диверсификация экономических рисков»



География мероприятий



ВЫСТУПЛЕНИЯ НА КОНФЕРЕНЦИЯХ



КОНФЕРЕНЦИЯ
atoCRM

Общероссийская конференция
АО и ПАО 2019
в Бизнес-школе SKOLKOVO

Всероссийской конференции
Акционерных обществ

БУДУТ РАССМОТРЕНЫ ВОПРОСЫ:

1. Порядок подготовки общего собрания акционеров

2. Созыв общего собрания акционеров

3. Проведение общего собрания акционеров

4. Дивиденды АО

5. Раскрытие информации.

НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫЕ АКТЫ И ИНЫЕ ИСТОЧНИКИ

1. Гражданский кодекс Российской Федерации.
2. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях.
3. Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».
4. Положение Банка России от 16.11.2018 № 660-П «Об общих собраниях акционеров».
5. Положение Банка России от 19.12.2019 № 706-П «О стандартах эмиссии ценных бумаг».
6. Письмо Банка России от 27.05.2019 № 28-4-1/2816 «Об отдельных вопросах, связанных с подготовкой, созывом и проведением общего собрания акционеров АО, избранием членов совета директоров (наблюдательного совета) и ревизионной комиссии».
7. Федеральный закон от 24.02.2021 № 17-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О международных компаниях и международных фондах» и о приостановлении действия отдельных положений Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».
8. Проект Федерального закона № 1059849-7 «О внесении изменений в Федерального закона «Об акционерных обществах» и отдельные законодательные акты Российской Федерации».

ВИД, ФОРМА И СРОКИ ПРОВЕДЕНИЯ ОСА

* За исключением
ГОСА 2020 и 2021



ГОСА



ВОСА

Срок устанавливается **Уставом** общества, но:

- не ранее, чем через **2 месяца** и
- не позднее, чем через **6 месяцев** после окончания финансового года

Проводимые помимо годового общие собрания акционеров являются **внеочередными**.

ВИД, ФОРМА И СРОКИ ПРОВЕДЕНИЯ ОСА

Изменение порядка проведения ОСА в 2021 году:

1. Федеральный закон от 24.02.2021 № 17-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О международных компаниях и международных фондах» и о приостановлении действия отдельных положений Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».
- ✓ ОСА, повестка дня которого включает вопросы, указанные в пункте 2 статьи 50 Закона об АО, по решению совета директоров (наблюдательного совета) АО в 2021 году может быть проведено в форме **заочного голосования**.

Планируемые изменения порядка проведения ОСА в 2021 году:

1. Законопроект **№ 1059849-7** «О внесении изменений в ФЗ «Об АО» и отдельные законодательные акты РФ (05.03.2021 г. - повторное внесение на рассмотрение Госдумой):
- ✓ Возможность проведения ОСА в **очной форме с дистанционным участием** акционеров (с использованием информационных и коммуникационных технологий);
- ✓ ГОСА в 2021 году проводится **в сроки, определяемые советом директоров** (наблюдательным советом), но не ранее чем через **два** месяца и не позднее чем через **девять** месяцев после окончания отчетного года.

МЕСТО ПРОВЕДЕНИЯ ОСА



Населенный пункт (муниципальное образование), являющийся **местом нахождения АО**

Иное место проведения, установленное Уставом АО



! Место нахождения юридического лица определяется **местом его государственной регистрации** на территории Российской Федерации путем указания наименования населенного пункта (муниципального образования) – ч. 2 ст. 54 ГК РФ.

1 ПОРЯДОК ПОДГОТОВКИ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ

ПРЕДЛОЖЕНИЯ В ПОВЕСТКУ ДНЯ

Внести **вопросы в повестку дня** ГОСА и **выдвинуть кандидатов** в органы управления и контроля в праве **акционеры(ы), владеющие более 2 % голосующих акций.**

Срок подачи предложений:

- до 30 января
- иной срок, предусмотренный Уставом.

Предложение должно содержать:

- имя (наименование) представивших их акционеров (акционера);
- количество и категорию (тип) принадлежащих им акций;
- подпись акционеров (акционера) или представителя.

** В случае если предложение в повестку дня ОСА подписано акционером (его представителем), права на акции которого **учитываются НД**, к такому предложению должна **прилагаться выписка по счету депо акционера** (документ иностранного НД или иностранной организации, имеющей право в соответствии с ее личным законом осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги), подтверждающая (подтверждающий) количество принадлежащих акционеру акций общества на дату не ранее семи рабочих дней до даты направления предложения в повестку дня ОСА.*

ПРЕДЛОЖЕНИЯ В ПОВЕСТКУ ДНЯ

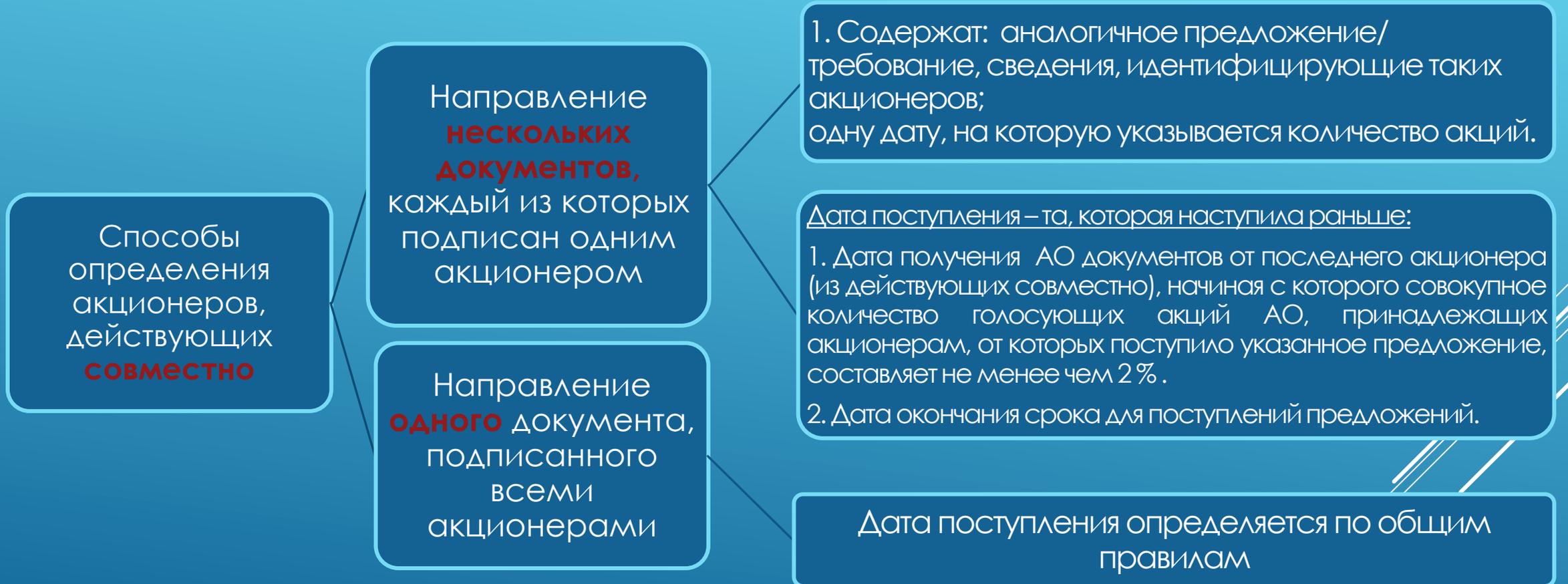
Предложение о выдвижении кандидатов **должно** содержать:

- ✓ **имя** и данные **документа, удостоверяющего** личность (серия и (или) номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ), каждого предлагаемого кандидата;
- ✓ **наименование органа**, для избрания в который предлагается кандидат;
- ✓ сведения **о наличии согласия** кандидата на его выдвижение (если это предусмотрено уставом или внутренними документами общества);
- ✓ иные сведения о кандидате, предусмотренные уставом или внутренними документами общества (уровень образования, специальность и направление подготовки, опыт работы и др.).

К предложению о выдвижении кандидата **может** прилагаться **письменное согласие кандидата** на его выдвижение.

Предложение о внесении вопросов в повестку дня ОСА **должно** содержать **формулировку** каждого предлагаемого **вопроса** и **может** содержать **формулировку решения** по каждому предлагаемому вопросу.

АКЦИОНЕРЫ, ДЕЙСТВУЮЩИЕ СОВМЕСТНО



ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ ПРЕДЛОЖЕНИЙ

ДЕЙСТВИЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ: до 04.02.*

- ✓ **Принять** предложение.
- ✓ **Отказать** в принятии и уведомить об этом инициатора в срок не позднее 3 дней с даты принятия такого решения.

Совет директоров общества **не вправе вносить изменения в формулировки вопросов**, предложенных для включения в повестку дня общего собрания акционеров, и **формулировки решений** по таким вопросам.

* **Совет директоров** (наблюдательный совет) общества **обязан рассмотреть поступившие предложения** и принять решение о включении их в повестку дня ОСА или об отказе во включении в указанную повестку дня **не позднее 5 дней** после окончания сроков для подачи предложений.

ПОЛНОМОЧИЯ СД ПО ВНЕСЕНИЮ ПРЕДЛОЖЕНИЙ

В случае **отсутствия предложений** от акционеров, **СД самостоятельно** определяет кандидатов в органы управления и контроля для включения в бюллетень для голосования на ГОСА.

! Однако наряду с вопросами, предложенными акционерами для включения в повестку дня общего собрания акционеров, а также кандидатами, предложенными акционерами для образования соответствующего органа, **СД вправе включать** в повестку дня общего собрания акционеров **вопросы и (или) кандидатов** в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган общества **по своему усмотрению**.

Число кандидатов, предлагаемых СД, **не может превышать количественный состав** соответствующего органа.

ВОПРОСЫ, ПРАВО ИНИЦИИРОВАТЬ КОТОРЫЕ В ПОВЕСТКУ ДНЯ ОСА ПРИНАДЛЕЖИТ ИСКЛЮЧИТЕЛЬНО СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ:

1. О **реорганизации** общества (п. 2 ст. 16 - 20 ФЗ «Об АО»);
2. О **ликвидации** (п. 2 ст. 21 ФЗ «Об АО»);
3. Об утверждении **годового отчета** (п. 4 ст. 88 ФЗ «Об АО»);
4. Об определении размеров **дивидендов** и порядка их выплаты (пп.11 п.1 ст.65; п.3 ст.42 ФЗ «Об АО»);
5. Об **уменьшении уставного капитала** общества путем уменьшения номинальной стоимости акций общества (п. 3 ст. 29 ФЗ «Об АО»);
6. О **передаче полномочий единоличного исполнительного органа** общества управляющей организации или управляющему (п. 1 ст. 69 ФЗ «Об АО»);
7. Об одобрении **крупной сделки** (пп. 16 п. 1 ст. 49; п. 2 ст. 79; п. 3 ст. 49 ФЗ «Об АО»).

ЗАСЕДАНИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПО СОЗЫВУ ГОСА

При подготовке к проведению ГОСА **совет директоров** (наблюдательный совет) общества **определяет:**

1. **Форму** проведения ГОСА;
2. **Дату, место, время** проведения ГОСА **либо** в случае проведения ГОСА в форме заочного голосования **дату окончания приема бюллетеней** для голосования;
3. **Почтовый адрес**, по которому могут направляться заполненные бюллетени в случае, если голосование осуществляется бюллетенями, также **адрес электронной почты**, по которому могут направляться заполненные бюллетени, и (или) **адрес сайта**, на котором может быть заполнена электронная форма бюллетеней;
4. **Дату определения (фиксации) лиц**, имеющих право на **участие в ГОСА**;
5. **Повестку дня** ГОСА;

6. **Порядок сообщения** акционерам о проведении ГОСА;
7. **Перечень информации** (материалов), предоставляемой акционерам при подготовке к проведению ГОСА, и порядок ее предоставления;
8. **Форму и текст бюллетеня** для голосования в случае голосования бюллетенями, а также **формулировки решений** по вопросам повестки дня ГОСА, которые должны направляться в электронной форме (в форме электронных документов) номинальным держателям акций, зарегистрированным в реестре акционеров общества.
9. **Рекомендации** совета директоров общества **по распределению прибыли**, в том числе по размеру дивиденда по акциям общества и порядка его выплаты, и убытков общества по результатам финансового 202__ года.

ЗАСЕДАНИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПО СОЗЫВУ ГОСА

Дополнительные вопросы, которые могут быть определены на заседании СД по созыву ГОСА:

1. Утверждение **заключения о крупной сделке**, в котором должны содержаться в том числе информация о предполагаемых последствиях для деятельности общества в результате совершения крупной сделки и оценка целесообразности совершения крупной сделки (**если на ГОСА выносится вопрос о получении согласия на совершение крупной сделки или о последующем одобрении крупной сделки**).
2. Утверждение **отчета о заключенных** обществом в отчетном году **сделках**, в совершении которых **имеется заинтересованность** - отчет должен быть подписан ЕИО и достоверность содержащихся в нем данных должна быть подтверждена Ревизионной комиссией общества (**Применяется к ПАО**)
3. Утверждение **лица, осуществляющего функции Счетной комиссии** на ГОСА (**в АО с количеством акционеров менее 100 при удостоверении решений собрания нотариусом**).
4. Утверждение **лица для подтверждения решений**, принятых на ГОСА и определение уполномоченного лица на обращение с заявлением для подтверждения решений собрания от имени Общества (**если решения будут подтверждаться нотариусом в АО**).

ДЕЙСТВИЯ ПОСЛЕ ПРОВЕДЕНИЯ ЗСД

Протокол заседания Совета директоров общества составляется **не позднее 3 дней** после его проведения.

Протокол заседания **подписывается председательствующим** на заседании, который несет ответственность за правильность составления протокола.

Обязательные вопросы повестки дня:

1. Избрание **совета директоров** (наблюдательного совета) общества.
2. Избрание **ревизионной комиссии** общества (если уставом предусмотрено формирование РК).
3. Утверждение **аудитора** Общества на 202_ год.
4. Утверждение **годового отчета** Общества за 202_ год.
5. Утверждение **годовой бухгалтерской отчетности**.
6. **Распределение прибыли** (в том числе выплата (объявление) дивидендов) и убытков общества по результатам финансового 202_ года.
7. Избрание членов **Счетной комиссии Общества** (в АО с количеством акционеров более 100, но менее 500 должен быть решен данный вопрос при удостоверении решений нотариусом).

Вопросы об утверждении **ГО и ГБО** Уставом могут быть отнесены к **компетенции СД** общества.

ПРАВО НА УЧАСТИЕ В ОСА

Определение **даты составления списка лиц**, имеющих право на участие в ОСА (п. 1 ст. 51 Закона об АО):

НЕ ранее чем через **10** дней с даты принятия решения о проведении ОСА

* **НЕ** более чем за **25** дней до даты проведения ОСА.



Фиксация списка акционеров

*

- ✓ не более чем за **35** дней до даты ВОСА (при реорганизации без избрания СД создаваемого общества);
- ✓ не более чем за **55** дней до даты ВОСА (при переизбрании СД на ВОСА);
- ✓ не более чем за **55** дней до даты ВОСА (при реорганизации с избранием СД создаваемого общества).

2

СОЗЫВ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ

НАПРАВЛЕНИЕ БЮЛЛЕТЕНЕЙ

Голосование **исключительно** бюллетенями (п. 1 ст. 60 Закона об АО):

- **ПАО;**
- непубличное АО с числом акционеров – владельцев голосующих акций **50 и более;**
- ГОСА в **заочной** форме (для 2020 и 2021 гг.).

Срок направления: не позднее, чем за **20 дней** до ОСА.

Способ: бюллетень для голосования должен быть **направлен или вручен под роспись** каждому лицу, зарегистрированному в реестре акционеров общества и имеющему право на участие в ОСА.

! Направление бюллетеней для голосования осуществляется **заказным письмом, если иной способ их направления,** в том числе в виде электронного сообщения по адресу электронной почты соответствующего лица, указанному в реестре акционеров общества, **не предусмотрен уставом общества.**

НАПРАВЛЕНИЕ БЮЛЛЕТЕНЕЙ

При голосовании по вопросам об **утверждении документов**:

- ✓ **устава** общества в новой редакции (изменений в устав);
- ✓ **внутреннего документа** общества;
- ✓ **годового отчета** общества, **годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности** общества;
- ✓ **иного документа** общества

в бюллетене может содержаться **ссылка на проекты этих документов**, входящие в состав информации (материалов), подлежащей (подлежащих) предоставлению лицам, имеющим право на участие в ОСА. Включение в бюллетень для голосования текстов указанных документов в этом случае **не требуется**.

Под ссылкой на текст проекта документа может подразумеваться:

- **ссылка на перечень материалов** ОСА, который раскрыт в сообщении о его проведении;
- **гиперссылка** на текст документа (проекта документа), раскрытого **в сети Интернет** - может указываться, если Устав АО предусматривает обязательность размещения материалов собрания в сети Интернет на определенном сайте.

ТРЕБОВАНИЯ К ИНФОРМАЦИОННОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ УЧАСТНИКОВ ОСА: ПОРЯДОК И СРОКИ УВЕДОМЛЕНИЯ АКЦИОНЕРОВ О ПРОВЕДЕНИИ СОБРАНИЯ

Сроки	<p>Не позднее чем за _____ до даты проведения собрания (п. 1 ст. 52 Закона об АО):</p> <ul style="list-style-type: none">✓ 21 день;✓ 30 дней - если повестка дня содержит вопрос о реорганизации общества;✓ 50 дней - если повестка дня ВОСА содержит вопрос: об избрании членов СД; о реорганизации общества в форме слияния, выделения или разделения + вопрос об избрании СД общества, создаваемого путем реорганизации.
Способ	<ul style="list-style-type: none">➤ Направление заказных писем или вручение под роспись;➤ Иным способом, предусмотренным Уставом (п. 2 ст. 52 Закона об АО):<ul style="list-style-type: none">- направление электронного сообщения по e-mail акционера, указанному в реестре;- направление текстового сообщения, содержащего порядок ознакомления с сообщением о проведении ОСА, на номер телефона или по e-mail , которые указаны в реестре акционеров общества;- опубликование в определенном уставом печатном издании и размещение на определенном уставом сайте общества в сети Интернет либо размещение на определенном уставом сайте общества в сети Интернет.

ПОРЯДОК И СРОКИ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ МАТЕРИАЛОВ (ИНФОРМАЦИИ) К СОБРАНИЮ

- ✓ **должны быть доступны в течение 20 дней** до даты проведения собрания;
- ✓ **должны быть доступны в течение 30 дней** до даты проведения собрания, если повестка дня содержит вопрос о **реорганизации** общества

Информация предоставляется для ознакомления:

- ✓ в **помещении исполнительного органа** общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров;
- ✓ на **сайте общества** в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»*;
- ✓ во **время проведения ОСА**;
- ✓ в **электронном виде реестродержателю** Общества для направления номинальному держателю, которому открыт лицевой счет.

* В случае если это предусмотрено уставом общества или внутренним документом общества, регулирующим порядок подготовки и проведения ОСА.

ОБЪЕМ ИНФОРМАЦИИ ДЛЯ ГОСА

- ✓ **Годовой отчет** и **годовая бухгалтерская отчетность** за 202_ год;
- ✓ **Рекомендация Совета директоров по распределению прибыли** общества и выплате годовых дивидендов (может быть выписка из Протокола ЗСД);
- ✓ **Аудиторское заключение** по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности;
- ✓ **Заключение ревизионной комиссии** общества по результатам проверки годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности (если формирование РК предусмотрено уставом Общества);
- ✓ **Сведения о кандидатах** и информация о наличии или отсутствии **письменного согласия** выдвинутых кандидатов на избрание в СД, РК, сведения об аудиторе общества;
- ✓ **Проекты решений по вопросам** повестки дня годового общего собрания акционеров;
- ✓ **Заключения совета директоров** общества о **крупной сделке** (в случае наличия вопроса);
- ✓ **Отчет** о заключенных обществом в отчетном году **сделках**, в совершении которых имеется **заинтересованность** (для ПАО, в случае наличия вопроса).

* Следует учитывать, что перечень дополнительной информации (материалов) при подготовке к проведению общего собрания акционеров, установлен Положением Банка России от 16.11.2018 № 660-П «Об общих собраниях акционеров».

3

ПРОВЕДЕНИЕ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ

ПРАВО НА УЧАСТИЕ В ОСА

В список лиц, имеющих право на участие в ОСА, включаются:

(п. 2.21. Положения Банка России от 16.11.2018 N 660-П)

- акционеры – владельцы **АОИ**;
- акционеры - владельцы **АПИ**, в случаях, когда АПИ **предоставляют право голоса**;
- лицо, которому открыт **счет депо депозитарных программ**, если права на акции АО, размещение и (или) организация обращения которых осуществляются за пределами РФ, удостоверяются ЦБ иностранного эмитента, выпущенными в соответствии с иностранным правом, и такие акции предоставляют владельцам право голоса;
- УК **ПИФов**, если голосующие акции АО составляют имущество ПИФов;
- **доверительный управляющий (ДУ)** или учредитель управления, сведения о котором предоставлены ДУ, если голосующие акции АО, зачислены на лицевой счет (счет депо) ДУ;
- **залогодержатель** голосующих акций АО, если акции являются предметом залога и условиями договора залога таких акций предусмотрено, что права по заложенным акциям (право голоса по заложенным акциям) осуществляет залогодержатель;
- представители **РФ, субъекта РФ** или мун. образования, при наличии «золотой акции»;
- **иные лица** в случаях, предусмотренных федеральными законами.

КВОРУМ ОСА И ОГРАНИЧЕНИЯ В ПРАВЕ ГОЛОСОВАНИЯ

I. Кворум ОСА определяется исходя из **количества размещенных голосующих акций АО** на дату фиксации лиц, имеющих право на участие в ОСА, **за вычетом акций** (п. 4.24 Положения Банка России 660-П от 16.11.2018 г.):

- ✓ **не оплаченных** в полном объеме, если иное не предусмотрено уставом;
- ✓ **казначейских**;
- ✓ составляющих более 30, 50 или 75 % общего количества размещенных обыкновенных акций ПАО, а также голосующих привилегированных акций ПАО, если такие акции принадлежат лицу, которое **не направило обязательное предложение** в ПАО (при наличии обязанности), а также его аффилированным лицам (**в т.ч. актуально для ОАО и АО, являвшихся на 01.09.2014 г. ОАО, если их уставы не содержат положений о неприменении гл. XI.1 Закона об АО**);
- ✓ **погашенных** после даты составления списка лиц, имеющих право на участие в ОСА;
- ✓ принадлежащих одному лицу, **которые превышают ограничения, установленные уставом непубличного АО** в соответствии с пунктом 3 статьи 11 Закона об АО, в части количества акций, принадлежащих одному акционеру, и их суммарной номинальной стоимости, а также максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру.

КВОРУМ ОСА И ОГРАНИЧЕНИЯ В ПРАВЕ ГОЛОСОВАНИЯ

II. Кворум по вопросам, включенным в повестку дня ОСА определяется исходя из количества **размещенных голосующих акций общества** на дату фиксации лиц, имеющих право на участие в ОСА, **за вычетом акций:**

- **принадлежащих членам совета директоров** общества или лицам, занимающим должности в органах управления общества, в случае определения кворума **по вопросу об избрании членов ревизионной комиссии** общества, если наличие РК является для общества обязательным;

Федеральными законами и Положением Банк России № 660-П могут быть установлены **иные категории акций, которые не учитываются при определении кворума ОСА** (в том числе по вопросам, включенным в повестку дня ОСА).

Например: голоса по полученным обществом бюметеням для голосования, подписанным представителем, действующим на основании доверенности на голосование, **не учитываются** при определении кворума ОСА, в случае **получения** обществом или регистратором общества, выполняющим функции СК, **извещения о замене (отзыве) этого представителя** не позднее чем за 2 дня до даты проведения ОСА или до даты окончания приема бюметеней при проведении ОСА в форме заочного голосования.

УДОСТОВЕРЕНИЕ РЕШЕНИЙ ОСА

Принятие общим собранием участников хозяйственного общества решения и состав участников общества, присутствовавших при его принятии, подтверждаются в отношении:



лицом, осуществляющим ведение реестра акционеров такого общества и выполняющим функции счетной комиссии (**регистратором**);



нотариусом

* п. 3 ст. 67. 1 ГК РФ

ПРАВОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ РЕГИСТРАТОРА И НОТАРИУСА НА ОСА

РЕГИСТРАТОР	НОТАРИУС
<p>Осуществляет функции СК*</p> <p>Может участвовать во всех формах ОСА</p> <p>Составляет протокол об итогах голосования, тем самым подтверждая принятие решения и состав участников ОСА</p>	<p>Не осуществляет функции СК</p> <p>Не участвует в ОСА, которое проводится в форме заочного голосования</p> <p>Выдает свидетельство, удостоверяющее факт принятия решения и состав участников ОСА</p>

* Функции счетной комиссии общества **не вправе выполнять регистратор, который не ведет реестр акционеров общества** (п. 4.4. Положения Банка России от 16.11.2018 № 660-П «Об общих собраниях акционеров»).

ОСОБЕННОСТИ ГОЛОСОВАНИЯ ПО ОПРЕДЕЛЕННЫМ ВОПРОСАМ ПОВЕСТКИ ДНЯ

I. Избрание Совета директоров (наблюдательного совета) – кумулятивное голосование.

Число голосов, принадлежащих каждому акционеру, **умножается на число лиц**, которые должны быть избраны в совет директоров (наблюдательный совет) общества, и акционер вправе отдать полученные таким образом голоса полностью за одного кандидата или распределить их между двумя и более кандидатами.

Избранными в состав совета директоров (наблюдательного совета) общества считаются **кандидаты, набравшие наибольшее число голосов.**

Пример: в АО 2 акционера, каждому принадлежит 100 акций, членов Совета директоров – 5.

Акционер А – $100 * 5 = 500$ голосов



Акционер Б – $100 * 5 = 500$ голосов



вправе отдать полученные таким образом голоса полностью за одного кандидата или распределить их между двумя и более кандидатами.

ОСОБЕННОСТИ ГОЛОСОВАНИЯ ПО ОПРЕДЕЛЕННЫМ ВОПРОСАМ ПОВЕСТКИ ДНЯ

II. Избрание ревизионной комиссии (РК).

Акции, принадлежащие **членам совета директоров** (наблюдательного совета) общества или лицам, занимающим **должности в органах управления** общества, **не могут участвовать** в голосовании при избрании членов РК общества. (п. 6 ст. 85 Закона об АО).

! В случае если **одновременно** с вопросом об избрании членов РК общества, в повестку дня ОСА включены **вопросы об избрании членов СД** общества и (или) об образовании **исполнительного органа** общества, при подведении итогов голосования по вопросу об избрании членов РК общества **не учитываются голоса по акциям, принадлежащим кандидатам, которые были избраны в состав СД** общества на должность **ЕИО** или в состав **КИО** общества.

При этом **голоса по акциям, принадлежащим членам СД общества, ЕИО и членам КИО общества, полномочия которых были прекращены, учитываются при определении кворума и подведении итогов голосования по вопросу об избрании членов РК общества** (п. 4.31. Положения Банка России № 660-П).

ПРИЗНАНИЕ ПРИВИЛЕГИРОВАННЫХ АКЦИЙ ГОЛОСУЮЩИМИ

По общему правилу **акционеры-владельцы привилегированных акций не имеют права голоса**, за исключением следующих случаев:

- ✓ если по АПИ, размер дивидендов по которым определен в уставе общества (за исключением кумулятивных АПИ), на последнем ГОСА независимо от основания **не было принято решение о выплате дивидендов по АПИ этого типа** или было принято решение о **неполной выплате дивидендов** по АПИ этого типа;
- ✓ если по кумулятивным АПИ определенного типа на последнем ГОСА, на котором в соответствии с уставом общества должно было быть принято **решение о выплате по этим акциям накопленных дивидендов**, такое решение **не было принято** или было принято решение о **неполной выплате накопленных дивидендов**;

! В уставе общества **должны быть определены размер дивиденда** и (или) стоимость, выплачиваемая при ликвидации общества **по АПИ каждого типа**. Владельцы АПИ, по которым **не определен размер дивиденда**, имеют право на получение дивидендов **наравне и в равном размере с владельцами обыкновенных акций**.

ПРИЗНАНИЕ ПРИВИЛЕГИРОВАННЫХ АКЦИЙ ГОЛОСУЮЩИМИ

- ✓ если в повестку дня ОСА включен вопрос о **реорганизации** или **ликвидации** общества;
- ✓ если в повестку дня ОСА включен вопрос о внесении в устав общества **изменений или дополнений, ограничивающих права акционеров - владельцев этого типа ПА;**
- ✓ при принятии решения о внесении в устав **ПАО изменений, исключающих указание на то, что общество является публичным,** с одновременным принятием необходимых вместе с этих решений в соответствии с п. 3 ст. 7.2 Закона об АО;
- ✓ при **возникновении или прекращении определенных обстоятельств** в соответствии с условиями выпуска акций (п. 6 ст. 32 Закона об АО) в непубличном АО;
- ✓ при решении вопросов, по которым решение должно быть принято **единогласно всеми акционерами** в соответствии с Законом об АО (п. 4 ст. 32 Закона об АО).

ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ ОБ ИТОГАХ ГОЛОСОВАНИЯ НА ОСА

Решения, принятые ОСА, и итоги голосования доводятся до сведения акционеров в форме **отчета об итогах голосования*** в срок не позднее

4-х
рабочих
дней

после закрытия собрания в порядке предусмотренном для сообщения о проведении ОСА

+ Итоги голосования **можно огласить на собрании**

* Требования к отчету об итогах голосования приведены в «Положении об общих собраниях акционеров» (утв. Банком России 16.11.2018 N 660-П).

ПРОТОКОЛ ОСА

- составляется **не позднее 3-х рабочих дней** после закрытия ОСА в двух экземплярах
- оба экземпляра подписываются председательствующим на ОСА и секретарем ОСА

ПРОТОКОЛ ОБ ИТОГАХ ГОЛОСОВАНИЯ НА ОСА

- составляется счетной комиссией (Регистратором) **не позднее 3-х рабочих дней** после закрытия ОСА
- приобщается к протоколу ОСА

ОТЧЕТ ОБ ИТОГАХ ГОЛОСОВАНИЯ НА ОСА

- подписывается председательствующим и секретарем общего собрания.
- **доводится до сведения акционеров способом, предусмотренным Уставом** для сообщения о собрании
- может быть составлен Регистратором за доп. плату.

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ В ДОКУМЕНТЫ ОСА

Протокол ОСА

1. Адрес Общества;
2. Указание на повторность собрания, в случае проведения такового;
3. Лицо, подтвердившее принятие решений ОСА и состав лиц, присутствовавших при их принятии.

Протокол об итогах голосования на ОСА

1. Адрес Общества;
2. Указание на повторность собрания, в случае проведения такового;
3. Формулировки решений, принятых общим собранием по каждому вопросу повестки дня общего собрания;
4. Указание о числе голосов по каждому вопросу повестки дня общего собрания, поставленному на голосование, которые не подсчитывались в связи с признанием бюллетеней недействительными или по иным основаниям.

Отчет об итогах голосования на ОСА

1. Адрес Общества;
2. Указание на повторность собрания, в случае проведения такового.

4

ДИВИДЕНДЫ АО

ОБЪЯВЛЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ

Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года принимать **решения (объявлять) о выплате** дивидендов по размещенным акциям.

Источник выплаты дивидендов - прибыль общества после налогообложения (чистая прибыль).

Дивиденды по привилегированным акциям определенных типов также могут выплачиваться за счет ранее сформированных для этих целей **специальных фондов** общества.

ОБЪЯВЛЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ

Решение о выплате (объявлении) дивидендов **принимается общим собранием акционеров**. Указанным решением должны быть определены:

- **размер** дивидендов по акциям каждой категории (типа)
- **форма** их выплаты
- **порядок** выплаты дивидендов в неденежной форме
- **дата**, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

Дивиденды **выплачиваются деньгами**, а в случаях, предусмотренных уставом общества, - иным имуществом.

ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

Дивиденды выплачиваются лицам, которые являлись:

- **владельцами** акций соответствующей категории (типа)
- **или лицами, осуществляющими права по этим акциям,**

на конец операционного дня даты, на которую в соответствии с решением о выплате дивидендов **определяются лица, имеющие право на их получение.**

Дата, на которую в соответствии с решением о выплате (объявлении) дивидендов **определяются лица, имеющие право на их получение,** не может быть установлена:

- **ранее 10 дней с даты принятия решения** о выплате дивидендов
- **и позднее 20 дней** с даты принятия такого решения.

Решение в части установления даты принимается только **по предложению СД.**

ФОРМА ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

В денежной форме	В неденежной форме
<p>Порядок выплаты императивно урегулирован законом.</p> <ul style="list-style-type: none">- физическим лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров - путем перечисления денежных средств на их банковские счета или специальные счета операторов финансовых платформ, открытые в соответствии с ФЗ «О совершении финансовых сделок с использованием финансовой платформы», реквизиты которых имеются у регистратора общества, либо при отсутствии сведений о банковских счетах - путем почтового перевода денежных средств;- иным лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров - путем перечисления денежных средств на их банковские счета.	<p>Порядок выплаты дивидендов в неденежной форме определяется решением ОСА</p>

! Размер дивидендов не может быть больше размера, рекомендованного СД

СРОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

Номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров	Другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам
не должен превышать 10 рабочих дней	не должен превышать 25 рабочих дней
с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.	

ПОЛОЖЕНИЯ, СВЯЗАННЫЕ С ОПРЕДЕЛЕНИЕМ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ ПО ПРИВИЛЕГИРОВАННЫМ АКЦИЯМ

Размер дивиденда по привилегированным акциям каждого типа должен быть определен **уставом** .

Определяется:

- **в твердой денежной сумме**
- или **в % к номинальной стоимости** привилегированных акций.

При этом размер дивиденда :

- **считается определенным** также, если уставом установлен **порядок его определения** или **минимальный размер** дивиденда, в т.ч. в % от чистой прибыли;
- **не считается определенным**, если в уставе указан только его **максимальный размер**.

ПОЛОЖЕНИЯ, СВЯЗАННЫЕ С ОПРЕДЕЛЕНИЕМ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ ПО ПРИВИЛЕГИРОВАННЫМ АКЦИЯМ

Владельцы привилегированных акций, по которым **не определен размер дивиденда**, имеют право на получение дивидендов **наравне и в равном размере с владельцами обыкновенных акций**.

Если уставом предусмотрены привилегированные акции **двух и более типов**, по каждому из которых определен размер дивиденда, уставом должна быть также установлена **очередность выплаты дивидендов** по каждому из них.

Уставом может быть установлено, что **невыплаченный или не полностью выплаченный дивиденд** по привилегированным акциям определенного типа, размер которого определен уставом, **накапливается** и выплачивается не позднее срока, определенного уставом (**кумулятивные привилегированные акции**).

Если уставом такой срок не установлен - привилегированные акции кумулятивными не являются.

5

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

I. Непубличное АО с числом акционеров **более 50**, не осуществившее (не осуществляющее) публичное размещение облигаций или иных ценных бумаг, обязано раскрывать:

- **ГО** – в сети Интернет;
- **ГБО** вместе с аудиторским заключением – в сети Интернет;
- **сведения о приобретении** непубличным АО **более 20 процентов голосующих акций** любого другого публичного или непубличного АО – в ленте новостей и сети Интернет;
- **банковские реквизиты** расчетного счета и размер (порядок определения размера) изготовления **копий документов** по запросу заинтересованных лиц.

II. Непубличное **АО, осуществившее (осуществляющее) публичное размещение** облигаций или иных ценных бумаг, обязано раскрывать:

- ГО;
- ГБО вместе с аудиторским заключением;
- устав и внутренние документы непубличного АО, регулирующие деятельность его органов;
- списки аффилированных лиц (САЛ);
- решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг непубличного АО;
- дополнительные сведения, предусмотренные главой 75 Положения Банка России № 454-П;
- банковские реквизиты расчетного счета и размер (порядок определения размера) изготовления копий документов по запросу заинтересованных лиц.

III. ПАО обязано раскрывать:

- ГО;
- ГБО вместе с аудиторским заключением;
- устав и внутренние документы общества, регулирующие деятельность органов ПАО;
- САЛ;
- решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг общества;
- уведомление о заключении акционерами ПАО **акционерного соглашения**, а также уведомление о приобретении лицом в соответствии с АС права определять порядок голосования на ОСА по акциям общества;
- уведомление о намерении обратиться **в суд с иском об оспаривании решения ОСА**, о возмещении причиненных обществу убытков, о признании сделки ПАО недействительной или о применении последствий недействительности сделки общества;
- дополнительные сведения, предусмотренные гл. 75 Положения № 454 - П;
- отчеты эмитента (**ЕЖО**) в соответствии с требованиями раздела IV Положения № 454 - П;
- сообщения **о существенных фактах** в соответствии с требованиями раздела V Положения № 454 - П;
- банковские **реквизиты расчетного счета** и размер (порядок определения размера) изготовления копий документов по запросу заинтересованных лиц.

I. Раскрытие ГБО

ГБО **вместе с аудиторским заключением** раскрывается в сети Интернет **в срок не позднее 3 дней** с даты **составления аудиторского заключения**, но не позднее **3 дней** с даты истечения установленного законодательством РФ **срока представления** обязательного экземпляра составленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Сведения о раскрытии ГБО в сети Интернет – раскрывается **в ленте новостей в срок не позднее 1 дня** и в **сети Интернет в срок не позднее 2 дней** с даты опубликования текста ГБО в сети Интернет.

II. При проведении заседания Совета директоров по вопросам, связанным с проведением ГОСА

Сообщения о существенных фактах - в ленте новостей – не позднее **одного дня**, на странице в сети Интернет – не позднее **двух дней с момента наступления существенного факта**.

✓ **О проведении ЗСД и его повестке дня** – при проведении **любого ЗСД**

Момент: дата принятия председателем СД решения о проведении заседания СД.

✓ **Об отдельных решениях, принятых СД** – при проведении **ЗСД, связанного с ОСА**, а также при принятии на ЗСД **иных решений, указанных в п. 15.1. Положения о раскрытии информации N 454-П**

Момент: дата составления протокола ЗСД (даты истечения срока, установленного законом для составления протокола), на котором приняты соответствующие решения.

✓ **О созыве ОСА**

Момент: дата составления протокола (даты истечения срока, установленного законом для составления протокола), на котором принято решение о созыве (проведении) ОСА.

✓ **О дате на которую составляется список лиц, имеющих право на участие в ОСА**

Момент: дата составления протокола (дата истечения срока, установленного для составления протокола) заседания органа эмитента, на котором принято решение о дате составление указанного списка, или иное решение, являющееся основанием для определения указанной даты.

III. Раскрытие информации в случае признания ОСА несостоявшимся:

Сообщение о сущ. факте об объявлении ОСА несостоявшимся должно быть опубликовано:

- в ленте новостей – **не позднее 1 дня**,
- на странице в сети «Интернет» – **не позднее 2-х дней** с даты, следующей за датой, в которую проводилось ОСА, объявленное несостоявшимся.

ПОРЯДОК РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ НА ЭТАПАХ ПРОВЕДЕНИЯ ГОСА

IV. Раскрытие информации по итогам проведения ОСА:

Общество	Годовой отчет	Сведения о раскрытии ГО	Сущ. факт о проведении ОСА и принятых им решениях	САЛ	Сведения о раскрытии САЛ
ПАО	+	+	+	+	+
НПАО, осущ. публичное размещений облигаций или иных ЦБ	+	+	+	+	+
АО с числом акционеров более 50	+	-	-	-	-
Срок и порядок раскрытия	В сети Интернет: не позднее 2 дней с даты составления протокола (даты истечения срока, установленного для составления протокола) ОСА	Не позднее 1 дня – в ленте новостей; Не позднее 2 дней – на странице в сети Интернет с даты раскрытия ГО	Не позднее 1 дня – в ленте новостей; не позднее 2 дней – на странице в сети Интернет с даты составления протокола ОСА	В сети Интернет: не позднее 2 рабочих дней с даты окончания отчетного квартала	Не позднее 1 дня – в ленте новостей; не позднее 2 дней – на странице в сети Интернет с раскрытия САЛ



ГРУППА
КОМПАНИЙ
ГИК

ИНСТИТУТ КОРПОРАТИВНЫХ
ТЕХНОЛОГИЙ

ЛЕВИНА АЛЛА КОНСТАНТИНОВНА

Руководитель управления оказания
корпоративно-правовых услуг



8 918 184 52 26



levina@iktmail.ru





ГРУППА
КОМПАНИЙ
ГИК

ИНСТИТУТ КОРПОРАТИВНЫХ
ТЕХНОЛОГИЙ

УРЕСКУЛ СЕРГЕЙ ВЛАДИСЛАВОВИЧ

Генеральный директор
Акционерного общества
«Института Корпоративных Технологий»

 8 918 083 62 62

 ureskul@gik.ru

 [@ureskul.expert](https://www.instagram.com/ureskul.expert)

 Сергей Урескул

 id431891255

 [sergey.ureskul](https://www.facebook.com/sergey.ureskul)

