

Материалы к вебинару 17.04.2019**Годовое собрание акционеров по итогам 2018 года**

ГОСА в 2019 году необходимо проводить с учетом нового Положения «Об общих собраниях акционеров №660-П», которое вступило в силу 25.01.2019, и последних изменений в ФЗ «Об акционерных обществах».

Основные изменения, которые необходимо учесть при подготовке к ГОСА:

1. Сообщение о проведении ОСА за 21 день.
2. Акционерные общества 50 и более акционеров и ПАО обязаны разослать бюллетени для голосования за 20 дней до даты собрания. В бюллетене необходимо указать ФИО акционера и число голосов по каждому вопросу повестки дня.
3. В бюллетене для голосования по вопросу об утверждении устава общества в новой редакции или внутреннего документа общества, годового отчета общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества или иного документа общества может содержаться ссылка на проекты данных документов.
Например: утвердить ГО, входящий в состав информации (материалов), подлежащей (подлежащих) предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании, при подготовке к проведению общего собрания.
4. В бюллетень, который направляется акционерам (т.е. в АО более 50 акционеров + ПАО), не может включаться вопрос «Об определении порядка ведения собрания» - избрание Председателя, определение времени докладов, если иное не предусмотрено Уставом. Соответственно, определить в уставе, что голосование по всем вопросам осуществляется бюллетенями. Либо прописать в Уставе, кто является Председателем собрания (в случае отсутствия СД).
5. СД вправе выдвигать своих кандидатов в органы Общества
6. До начала собрания необходимо посчитать голоса по вопросу избрания СД согласно бюллетеням поступившим за 2 дня собрания, и перед началом обсуждения данного вопроса на собрании огласить число голосов, отданных за каждого кандидата.
7. Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по обыкновенным акциям, если не принято решение о выплате в том же размере дивидендов по привилегированным акциям.
8. В Протоколе ГОСА указывается помимо места нахождения, адрес Общества, а также лицо, подтвердившее принятие решений общим собранием и состав лиц, присутствовавших при их принятии.
9. Выписка из Протокола ГОСА, Протокола об итогах м.б. подписана Председателем собрания и секретарем или ГД или иным уполномоченным лицом.

Рекомендации какие изменения внести в Устав:

1. В уставе определить ТОЛЬКО ОДИН способ уведомления акционеров о собрании ЧЕРЕЗ САЙТ. Если несколько способов, то обязаны уведомить способом выбранным акционером в Анкете ЗЛ.
2. Внести в устав, что вопрос об утверждении ГО и ГБО относится к компетенции СД.

3. Исключить Рев. комиссию единогласным решением, либо если нет единогласия, внести в Устав положения о Рев. комиссии и ее количественном составе.
4. Единогласным решением акционеров можно сократить сроки созыва собрания (сообщение, список, ознакомление с информацией) внеся соответствующие изменения в Устав.

НЕОБХОДИМО ПОМНИТЬ: При первых изменения в Устав ЗАО или ОАО д. поменять наименование на АО, подать уведомление в ЦБ о смене наименования.

Основные ошибки из предписаний ЦБ:

1. не верно определена дата списка 15.23.1 часть 3
2. Не направлены бюллетени акционерам АО 50 и более акционеров и ПАО 15.23.1 часть 4
3. Нарушение срока направления сообщения 15.23.1 часть 2
4. Нераскрытие/нарушение срока раскрытия информации при ГОСА 15.19 часть 2
5. Нарушение срока, места, формы проведения собрания 15.23.1 часть 5

Ошибки из нашей практики:

- 1.Формулировки вопросов не соответствует ст. 48 ФЗ Об АО, НЕ все обязательные вопросы выносятся на ГОСА
- 2.в сообщении не указаны акции, которые имеют право голоса.
3. сообщение публикуется только в газете.
4. в Протоколе/Решении о созыве не определен почтовый адрес

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО 454-П И 546-П

Выделим основные 3 группы эмитентов:

Первая группа: акционерные общества, у которых более 50 акционеров.

Вторая группа: публичные акционерные общества, в том числе и ОАО с признаками ПАО.

Третья группа: эмитенты, обязанные раскрывать по 546-П.

Ошибки, которые чаще всего встречаются среди данных обществ:

Общество не знает о наличии обязанности раскрывать информацию:

- ✓ Закрытые акционерные общества, у которых более 50 акционеров и которые ранее никогда ничего не раскрывали, не отслеживают изменения законодательства.
- ✓ Многие открытые акционерные общества считают себя непубличными ввиду отсутствия публичного размещения в настоящий момент, забывая про план

приватизации, в соответствии с которым было размещение среди неограниченного круга лиц.

- ✓ Общества, у которых нет номинального держателя ценных бумаг и не подразумевают об открытии счета номинального держателя центрального депозитария (далее – НДЦД) и появлении обязанности по раскрытию с 546-П.

Основные ошибки первой и второй группы:

- ✓ Не указывается размер расходов за изготовление копий документов, подлежащих предоставлению по запросу.
- ✓ Годовая бухгалтерская отчетность не содержит пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- ✓ Отсутствует аудиторское заключение к годовой бухгалтерской отчетности в установленный срок.
- ✓ Ввиду поздней подготовки аудиторского заключения годовая бухгалтерская отчетность публикуется с нарушением срока.
- ✓ Годовой отчет составлен с нарушением требований Положения (чаще всего по своей собственной форме привычной предприятию).
- ✓ В годовом отчете отсутствует информация о его утверждении (дата утверждения, орган утвердивший отчет, № и дата протокола).
- ✓ В годовом отчете отсутствуют сведения о вознаграждениях, выплаченных членам Совета директоров или Правлению (не указана заработная плата работников предприятия, являющихся одновременно и членами Совета директоров или Правления).

Дополнительные ошибки второй группы:

- ✓ Отсутствует Положение о ревизионной комиссии.
- ✓ Список аффилированных лиц не содержит все основания, в силу которых лицо признается аффилированным (Например, в части генерального директора – лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент).
- ✓ Не заполнен второй раздел списка аффилированных лиц (изменения, произошедшие в отчетном периоде, отражены только в 1 разделе).
- ✓ Список аффилированных лиц составлен не на дату окончания отчетного квартала (например, на 01 число).
- ✓ Ежеквартальный отчет составлен не по форме (например, в соответствии с требованиями прошлого Положения о раскрытии).
- ✓ Информация в пунктах ежеквартального отчета заполнена частично (сведения о рисках эмитент заполняет в свободной форме, хотя есть определенные требования).
- ✓ Эмитент указывает во многих пунктах, что изменения в отчетном квартале не происходили, но в ежеквартальном отчете за 1 квартал такая формулировка не допустима.

- ✓ В ежеквартальном отчете отсутствуют сведения о вознаграждениях, выплаченных членам Совета директоров или Правлению (не указана заработная плата работников предприятия, являющихся одновременно и членами Совета директоров или Правления).
- ✓ Сообщения о существенных фактах составлены не по форме, например, отсутствуют идентификационные признаки ценных бумаг в некоторых сообщениях.
- ✓ Отсутствует ряд сообщений о существенных фактах (например, сведения о решениях общего собрания акционеров раскрыли, решение о выплате дивидендов приняли, но сообщения о начисленных доходах и о дате, на которую определяются лица, имеющие право на осуществление прав по ценным бумагам эмитента не опубликовали).

Третья группа:

Раскрытие информации дополнительно к ежеквартальным отчётам и существенным фактам

В связи с проведением контрольно-надзорных мероприятий Банком России в отношении Эмитентов, обязанных раскрывать информацию, предусмотренную Положением Банка России от 01.06.2016 № 546-П «О перечне информации, связанной с осуществлением прав по ценным бумагам, предоставляемой эмитентами центральному депозитарию» (далее – Положение), предлагаем ознакомиться со следующей информацией.

В соответствии с Положением Эмитент обязан предоставлять центральному депозитарию информацию, связанную с осуществлением прав по ценным бумагам:

1. если в реестре владельцев ценных бумаг Эмитента Центральному депозитарию **открыт лицевой счет номинального держателя центрального депозитария;**
2. если Центральный депозитарий является лицом, осуществляющим обязательное централизованное хранение облигаций Эмитента.

Согласно п. 2 ст. 24 ФЗ «О центральном депозитарии» в реестре владельцев ценных бумаг эмитента, **обязанного осуществлять раскрытие** (предоставление) информации в соответствии со статьей 30 Федерального закона от 22 апреля 1996 года N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг", **открывается лицевой счет номинального держателя центрального депозитария.**

Согласно п. 4 ст. 30 ФЗ «О рынке ценных бумаг» В случае регистрации **проспекта ценных бумаг (проспекта эмиссии ценных бумаг, плана приватизации, зарегистрированного в качестве проспекта эмиссии ценных бумаг)** эмитент обязан осуществлять раскрытие информации на рынке ценных бумаг в форме: **ежеквартального отчета** эмитента эмиссионных ценных бумаг (ежеквартальный отчет), консолидированной финансовой отчетности эмитента, **сообщений о существенных фактах.**

Вывод: если общество обязано осуществлять раскрытие ежеквартальных отчётов с момента открытия счёта НДСД возникает обязанность дополнительного раскрытия, предусмотренного положением № 546

Ответственность:

Административный штраф на юридических лиц - от **700 000 до 1 000 000** рублей.

(ч. 2 ст. 15.19 КоАП РФ)!!!!

Что необходимо раскрывать

С перечнем предоставляемой информации и порядком её направления вы можете ознакомиться на сайте НРД.

<https://www.nsd.ru/ru/services/cci/>

Примеры сообщений:

Информация о значениях показателей общей суммы дивидендов, подлежащих выплате и полученных эмитентом.

Информация о решениях, принятых общим собранием акционеров, а также об итогах голосования на общем собрании акционеров.

Информация о рекомендациях совета директоров (наблюдательного совета) эмитента в отношении размеров дивидендов по акциям и порядка их выплаты;

Информация о созыве общего собрания акционеров эмитента.

Проверить, открыт ли в реестре акционеров Вашего Общества лицевой счет номинального держателя центрального депозитария можно на сайте НРД

<https://www.nsd.ru/ru/db/news/ndcpress/>

Будьте внимательны:

- ✓ Если у Вашего Общества есть обязанность раскрытия информации согласно ст. 30 ФЗ «О рынке ценных», то счёт НДСД может быть открыт в любой момент!!!!;
- ✓ Раскрывая информацию, предусмотренную Положением № 454 –П, обязанность раскрытия, предусмотренная Положением № 546-П не выполняется;
- ✓ Ответственность за раскрытие информации, предусмотренной Положением 546-П, несёт только Эмитент. Регистратор, направляя информацию номинальному держателю, например, перед общим собранием акционеров, обязанность раскрытия Положения 546-П не выполняет;
- ✓ Обязанность раскрытия прекращается только после получения освобождения от раскрытия информации, предусмотренной ст. 30 ФЗ «О рынке ценных бумаг» при количестве акционеров в Обществе менее 500, если более, готовы предложить варианты выкупа акций сразу у всех акционеров.

Ответственность за вышеуказанные нарушения предусмотрена ст.15.19 КоАП:

2. Нераскрытие или нарушение эмитентом, профессиональным участником рынка ценных бумаг, клиринговой организацией, акционерным инвестиционным фондом, управляющей компанией акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда или негосударственного пенсионного фонда, специализированным депозитарием акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда или негосударственного пенсионного фонда либо лицом, оказывающим услуги по публичному представлению раскрываемой информации, порядка и сроков раскрытия информации, предусмотренной федеральными законами и принятыми в соответствии с ними иными нормативными правовыми актами, а равно раскрытие информации не в полном объеме, и (или) недостоверной информации, и (или) вводящей в заблуждение информации -

влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от тридцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей или дисквалификацию на срок от одного года до двух лет; на юридических лиц - от семисот тысяч до одного миллиона рублей.