

Вопрос:

Нужно ли включать в текст протокола СД: формулировку вопроса, поставленного на голосование, сам текст предполагаемого решения? Какие есть варианты указать это в прилагаемом документе и как в последнем случае должен быть оформлен такой документ (сшит с протоколом, отдельно подписать? Только секретарем СД или и председателем?)

Ответ:

Формулировки решений могут содержаться в тексте самого протокола, отдельным приложением в виде утвержденных проектов решений, либо в бюллетене, который утвержден таким протоколом. Бюллетень или утвержденные проекты решений должны быть подшиты к оригиналу такого протокола. Обращаем внимание, что в статье 54 Федерального закона № 208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об акционерных обществах» установлен перечень информации и документов, которые должно утвердить АО при подготовке к проведению общего собрания акционеров. В случае наличия в реестре владельцев ценных бумаг АО счета номинального держателя, такое АО должно утвердить формулировки решений по вопросам повестки дня общего собрания акционеров, которые должны направляться в электронной форме номинальным держателям акций, зарегистрированным в реестре акционеров АО.

Вопрос:

Можно ли направить бюллетени (сообщение о проведении собрания) разными способами: у кого есть адрес эл почты - по этому адресу, а если нет, то Почтой России? Сообщение и бюллетень должны быть подписаны КЭЦП?

Ответ:

Законодательством не установлен запрет на рассылку бюллетеней разными способами. Однако все такие варианты направления бюллетеней должны быть предусмотрены уставом АО и утверждены решением уполномоченного органа при созыве общего собрания акционеров. Согласно требованиям статьи 52 Федерального закона № 208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об акционерных обществах», уставом АО может быть предусмотрено несколько способов доведения сообщения о проведении общего собрания акционеров до сведения акционеров (пункт 1.2 статьи 52 Федерального закона № 208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об акционерных обществах»). По разъяснениям Центрального Банка Российской Федерации в случае если уставом АО предусмотрено несколько способов доведения сообщения до сведения акционеров, АО должно определить один из возможных способов доведения сообщения до сведения акционеров. Пунктом 3.2 Положения Банка России от 16.11.2018 г. № 660-П «Об общих собраниях акционеров» предусмотрено, что в случае если уставом АО предусмотрено несколько способов доведения сообщения о проведении общего собрания, сообщение о проведении общего собрания акционеров может быть доведено АО до сведения лиц, имеющих право на участие в собрании и зарегистрированных в реестре акционеров АО любым выбранным ими способом из числа предусмотренных уставом АО, если сведения о выбранном ими способе доведения сообщения о проведении общего собрания содержатся в реестре акционеров АО в составе данных, содержащихся в анкете зарегистрированного лица. Направление сообщения, бюллетеня с КЭЦП на данный момент не закреплено требованиями действующего законодательства.

Вопрос:

Может ли непубличное АО, для которого аудит не обязателен выбрать индивидуального аудитора (не аудиторскую организацию)? Нужно ли этот вопрос включать в повестку ГОСА? Можно ли не включая такой вопрос в повестку дня провести аудит таким индивидуальным аудитором просто по договору или нужно, чтобы такой аудитор был выбран ГОСА?

Ответ:

Да, при отсутствии обязанности по проведению аудита АО может избрать индивидуального аудитора. Избрание индивидуального аудитора относится к компетенции общего собрания акционеров. Согласно пункту 3 статьи 54 Федерального закона № 208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об акционерных обществах» в случае отсутствия обязанности по проведению аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности совет директоров (наблюдательный совет) непубличного общества, а если

его функции осуществляет общее собрание акционеров, лицо или орган, определенные уставом непубличного общества, к компетенции которых относится принятие решения о проведении общего собрания акционеров, вправе принять решение о проведении аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и, если принято такое решение, обязаны включить в повестку дня годового общего собрания акционеров вопрос о назначении аудиторской организации (индивидуального аудитора) общества.

Вопрос:

ГОСА заочно продлили на 2024 год?

Ответ:

Да, согласно Федеральному Закону № 625-ФЗ от 25.12.2023 года «О внесении изменений в статью 98 Федерального Закона «О государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле в Российской Федерации» и отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Вопрос:

Может ли непубличное АО, не обязанное проводить аудит, не размещать сведения об ГБУ на Федресурсе (Единый федеральный реестр юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической деятельности (Федресурс))?

Ответ:

Пунктом 1.1 статьи 92 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" на непубличное общество возлагается обязанность раскрывать годовую отчетность в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. В соответствии с абзацем третьим пункта 56.6 и пунктом 58.2 Положения Банка России от 27.03.2020 N 714-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" годовая отчетность должна быть раскрыта вместе с аудиторским заключением о ней.

Федеральным законом от 16.04.2022 N 99-ФЗ "О внесении изменений в статью 67.1 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации" и статьей 1 Федерального закона от 16.04.2022 N 114-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "Об акционерных обществах" и отдельные законодательные акты Российской Федерации" обязанность непубличного общества по обязательному привлечению аудиторской организации для проведения ежегодного аудита годовой отчетности упразднена, кроме случаев, когда указанная обязанность предусмотрена для непубличного общества законом. Если обязанность по проведению аудита годовой отчетности, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями статьи 92 Закона N 208-ФЗ и Положения N 714-П, не предусмотрена законом либо решение о его проведении не принималось уполномоченным органом непубличного общества, годовая отчетность, начиная с отчетности за 2022 год, может быть опубликована без аудиторского заключения о ней. В данном случае Банк России рекомендует публиковать годовую отчетность не позднее трех дней с даты ее составления. При этом с учетом требований пункта 58.2 Положения N 714-П годовая отчетность не должна быть раскрыта позднее 120 дней с даты окончания отчетного года. Особенности раскрытия информации на Федресурсе установлены требованиями пункта 7 статьи 7.1 Федерального закона №129-ФЗ от 08.08.2001 "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей".

Вопрос:

Вопрос: какую информацию обязаны публиковать (раскрывать) абсолютно все без исключения АО и ООО?

Ответ:

Согласно статье 7.1 Федерального закона №129-ФЗ от 08.08.2001 г. "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей" определены сведения, подлежащие

опубликованию в соответствии с законодательством Российской Федерации о государственной регистрации юридических лиц, которые вносятся в Единый федеральный реестр юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической деятельности.

Вопрос:

Что делать, если мажоритарий избирается в СД и не хватает кворума для избрания рев комиссии?

Ответ:

После проведения годового общего собрания акционеров на котором не было принято решение об избрании ревизионной комиссии (ревизора) в связи с отсутствием кворума АО рекомендуется созвать внеочередное общее собрание акционеров с вопросом об избрании ревизионной комиссии (ревизора). В любом случае АО не несет ответственности за невозможность избрания ревизионной комиссии (ревизора) на общего собрания акционеров в связи с отсутствием кворума.

Вопрос:

Избрание СД на 3 года надо выносить отдельным вопросом?

Ответ:

Да, Банком России рекомендовано рассмотрение отдельными вопросами об избрании совета директоров (наблюдательного совета) АО на срок до третьего годового общего собрания акционеров и об избрании членов совета директоров (наблюдательного совета) АО.

Вопрос:

Есть ли утвержденная форма заключения рев комиссии? Что в нем должно быть?

Ответ:

Форма заключения ревизионной комиссии (ревизора) не предусмотрена действующим законодательством. Исчерпывающий перечень информации, необходимой для указания в заключении ревизионной комиссии (ревизора), указан в статье 87 Федерального закона № 208-ФЗ «Об Акционерных обществах».

Вопрос:

Можете немного пояснить про голосовании в ЛК

Ответ:

Для возможности использования сервиса Электронного голосования через Личный кабинет акционера (далее – ЛКА) Обществу необходимо внести соответствующие изменения в устав о возможности использования электронного голосования на общих собраниях акционеров. Решением уполномоченного органа АО должна быть утверждена возможность использования электронного голосования акционерами на общем собрании и уведомление акционеров о такой возможности. Договором на проведение собрания с Регистратором должна быть оговорена возможность электронного голосования акционерами на собрании.

У Регистратора предусмотрены следующие варианты как акционер может проголосовать через личный кабинет акционера:

1. Полный доступ к ЛК у Акционера, счет которого открыт в реестре владельцев ценных бумаг. Акционер подает необходимый пакет документов Регистратору для открытия Личного Кабинета Акционера, после открытия ЛКА сможет пользоваться всем функционалом кабинета без ограничений, т.е. запрашивать информацию, получать уведомления и т.д., в том числе он увидит при подготовке к собранию информацию о собрании (после даты закрытия реестра) и сможет принять участие в собрании (если Эмитентом будет принято решение СД об использовании данного вида голосования на

конкретном собрании и заключен соответствующий Договор с Регистратором). У акционера будет возможность просматривать историю собраний и иных действий.

2. Владелец ценных бумаг, счет которого открыт у номинального держателя подает необходимый пакет документов Регистратору для открытия Личного Кабинета Акционера, после открытия ЛКА сможет пользоваться функционалом кабинета ограничено. У клиентов номинальных держателей имеется возможность открыть ЛКА и принять участие только в собрании, по которому принято решение об использовании сервиса электронного голосования через ЛКА.

3. Акционер открывший ЛКА у Регистратора может войти в ЛК через ЕСИА (Госуслуги) и ему будет доступен функционал в соответствии с доступом, предоставленным при открытии ЛКА (см. описание выше).

4. Акционер может открыть ЛКА через ЕСИА (Госуслуги) заполнив регистрационную форму. ЛКА будет доступен только с ограниченным доступом и давать возможность голосовать на ОСА, доступ будет предоставлен только к конкретному собранию (при наличии акционера в списке на участие в собрании или в раскрытие от НД, а также при наличии заключенного договора на проведения собрания эмитента с регистратором с использованием ЛКА.

5. Массовое открытие ЛКА для участия в собрании. Услуга предоставляется только для конкретного собрания каждому зарегистрированному лицу в реестре. Формируется список лиц, имеющих право участвовать в собрании и по данному списку в ЛКА генерируется индивидуальный одноразовый логин и пароль. Логин и Пароль для разового входа в ЛКА с единственной возможностью только проголосовать электронным бюллетенем. Рассылку Логина и пароля возможно предусмотреть в рассылаемом сообщении о проведении собрания (или отдельным сообщением/письмом акционерам). После проведения собрания доступ в ЛКА у акционера будет закрыт.

Вопрос:

Какая ответственность за ненаправление отчета об итогах голосования?

Ответ:

За неисполнение указанных требований законодательства может наступить ответственность, установленная статьей 15.20 и пунктом 10 статьи 15.23.1 "Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях" от 30.12.2001 N 195-ФЗ.
