

# В. Г. КОРЯКОВЦЕВ

---

## Общее собрание акционеров



Василий Коряковцев

**Общее собрание акционеров**

«Издательские решения»

2014

## **Коряковцев В. Г.**

Общее собрание акционеров / В. Г. Коряковцев — «Издательские решения», 2014

Данное издание представляет собой практические рекомендации по порядку подготовки, созыва, проведения и документального оформления общих собраний в акционерном обществе. Рассматривается порядок подготовки и проведения собрания акционеров с учетом требований приказа ФСФР от 2 февраля 2012 г. N 12-6/пз-н «Об утверждении положения о дополнительных требованиях к порядку подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров», рекомендаций Кодекса корпоративного поведения, а так же с учетом судебной практики. Книга рассчитана на широкий круг читателей. Имеет практическое значение для всех, кто связан с подготовкой и проведением общих собраний в акционерных обществах – юристы, руководители и специалисты по корпоративному управлению, члены совета директоров акционерного общества. Издание может быть полезно в образовательном процессе при подготовке соответствующих специалистов, а также акционерам для ознакомления с основными законодательными процедурами проведения общего собрания.

© Коряковцев В. Г., 2014

© Издательские решения, 2014

# Содержание

Введение	6
1. Общие положения	8
2. Основные этапы подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров	11
2.1. Формирование повестки дня общего собрания	12
2.1.1. Порядок внесения предложения в повестку дня общего собрания	12
Конец ознакомительного фрагмента.	14

# **Общее собрание акционеров В. Г. Коряковцев**

© В. Г. Коряковцев, 2014

Создано в интеллектуальной издательской системе Ridero.ru

## Введение

Общее собрание акционеров является высшим органом управления акционерным обществом, и что бы это утверждение было не только красивой фразой, но и соответствовало действительности, решения, принимаемые общим собранием должны быть конкретны, и направлены на разрешение тех или иных проблем, возникающих в обществе. Вступление в силу новых нормативных актов, а так же частое изменение основного закона, регулирующего деятельность акционерных обществ, определяет дополнительные требования к порядку подготовки, созыва, проведения и документальному оформлению решений общего собрания акционеров. Требования, обусловленные как новыми нормативными актами о порядке организации общих собраний, так и изменениями в законодательстве, ставят вопросы, рассмотрение которых возможно только на общем собрании акционеров. Так например, поправки, внесенные в статьи закона об акционерных обществах, где к компетенции общего собрания акционеров отнесены вопросы порядка выплаты дивидендов, определяют возможность решения вопроса о выплате ежеквартальных дивидендов для рассмотрения на общем собрании акционеров как в форме совместного присутствия акционеров для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решения (форме собрания). Так и решения этого вопроса путем проведения заочного голосования. Тем самым открываются и новые возможности в принятии решений о выплате дивидендов, но это накладывает и дополнительные требования к точности процедур проведения общих собраний. Изменения в законодательстве могут быть и более кардинальными и потребовать и внесения изменений и в уставы акционерных обществ, что не возможно осуществить без проведения общего собрания акционеров, так как изменения устава общества это вопрос компетенции общего собрания, за исключением некоторых случаев предусмотренных законом об акционерных обществах. Достаточно часто вносимые поправки в законодательство, регулирующее деятельность акционерного общества создают дополнительные предпосылки для проведения общих собраний акционеров. Поэтому в настоящий момент по мимо годовых общих собраний акционеров, важное значение приобретают внеочередные собрания акционеров, которые могут быть проведены в различных формах. Собрания акционеров в форме заочного голосования для внесения изменений в устав акционерного общества по изменившемуся законодательству гораздо предпочтительнее, чем проведение общего собрания акционеров путем совместного присутствия для обсуждения вопросов повестки дня и принятия по ним решений. Принятие решений в форме заочного голосования позволит поддерживать устав общества в соответствии с требованиями действующего законодательства. Существует и еще ряд вопросов которые не вызывают особых дискуссий при обсуждении и могут быть проведены в форме заочного голосования без ущемления интересов акционеров.

При изменившейся системе государственной регистрации предприятий огромное значение приобретает документальное оформление проведенных в любой форме общих собраний акционеров. Тем более что ФСФР предпринята попытка введения единых стандартов к документальному оформлению общих собраний. Что соответственно накладывает дополнительные обязанности в знании этих требований, как в правильности оформления всех документов общего собрания акционеров, так и в знании того, как должны быть правильно оформлены эти документы.

Законом об акционерных обществах существенно сокращен срок исковой давности для оспаривания решений общего собрания акционеров (п. 7 ст. 49) – до трех месяцев, что так же определяют дополнительные требования к документальному оформлению общих собраний акционеров. В соответствии с п. 1 ст. 197 ГК РФ для отдельных видов требований сроки исковой давности могут устанавливаться законом специальные сроки, что в данном случае, и было сделано в законе об акционерных обществах. И соответственно создало предпосылки

к более точному выполнению процедуры проведения и документального оформления общего собрания акционеров. При проведении всех действий, связанных с подготовкой, созывом, проведением и документальным оформлением общего собрания акционеров сроки выполнения необходимых мероприятий законом об акционерных обществах определены достаточно точно. Решения, принятые общим собранием и итоги голосования оглашаются на общем собрании акционеров или доводятся до сведения акционеров не позднее 10 дней после составления протокола об итогах голосования в форме отчета. Содержание, которого теперь так же оговорено, при этом предусматривается, что сам отчет предоставляется акционерам в порядке, предусмотренном для направления сообщения о собрании. Сами же протоколы составляются не позднее 3 рабочих дней<sup>3</sup> после закрытия общего собрания акционеров. Содержание протокола общего собрания акционеров определено в законе об акционерных обществах и более детализировано в дополнительных требованиях (п. 4.29). Не соблюдение этих сроков позволяет акционерам предъявить обоснованные иски к акционерному обществу о невыполнении требований законодательства, и может послужить причиной возможных конфликтов. Для правильного документального оформления общих собраний акционеров требуется строго выполнение всех нормативных актов, с учетом всех изменений внесенных в них в последнее время.

Данное издание поможет ознакомиться более детально всем заинтересованным лицам с основными положениями документов, регламентирующими процедуры подготовки, проведения и что наиболее важное с моей точки зрения, это – документальному оформлению общих собраний акционеров в соответствии с требованиями изменившегося законодательства.

Автор учтет все Ваши пожелания и замечания, которые можно направлять на адрес издательства или непосредственно автору – воспользоваться web-формой на страницах сайта поддержки серии книг <http://oao.vov.ru>.

## 1. Общие положения

Порядок подготовки и проведения общего собрания акционеров регулируется статьями 50– 63 федерального закона от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее по тексту сокращение – ФЗ «Об АО» ), а так же «Положением о дополнительных требованиях к порядку подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров», утвержденных приказом ФСФР от 2 февраля 2012 г. N 12—6/пз-н «Об утверждении положения о дополнительных требованиях к порядку подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров» (далее по тексту сокращение– Положение о дополнительных требованиях). Требования этого нормативного акта не распространяется на акционерные общества, состоящие из одного акционера, так как решение по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания, принимаются этим акционером единолично и оформляются письменно (п. 3 ст. 47 ФЗ «Об АО» ).

Действие постановления о дополнительных требованиях к порядку подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров распространяется на все типы акционерных обществ, на все виды собраний – как годовые, так и внеочередные, проводимые как в форме собрания так и в форме заочного голосования. Этот приказ ФСФР появился на свет на основании положений, установленных в п. 2 ст. 47 ФЗ «Об АО», предусматриваем возможность установления федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг дополнительных требований к порядку подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров. И положения этого приказа необходимо теперь учитывать при проведении общих собраний акционеров. При подготовке и проведении общего собрания акционеров необходимо учитывать так же и конкретные тексты устава общества, так как некоторые положения закона об акционерных обществах, урегулированные диспозитивными нормами, могут быть отражены в уставе особо. Например, требуемое число голосов для принятия тех или иных вопросов повестки дня общего собрания или, например, порядок инициирования вопросов в повестку дня общего собрания акционеров. А так же могут быть уточнены дополнительно еще и во внутренних документах общества таких, как положения о порядке проведения общего собрания, и других, в случае, если это в уставе общества имеется отсылка на внутренние документы общества. Кодекс корпоративного поведения рекомендует разрабатывать в акционерном обществе дополнительные внутренние документы общества: «Положение о проведении общего собрания», «Положение о совете директоров», «Положение об коллегиальном исполнительном органе общества», «Положение о ревизионной комиссии общества», «Положение о корпоративном секретаре общества», «Положение о проведении проверок финансово-хозяйственной деятельности общества ревизионной комиссией», «Положении о дивидендной политике», «Положение об информационной политике» многие из которых могут содержать разделы связанные с общим собранием акционеров. В то же время закон об акционерных обществах указывает в императивной форме только на два обязательных внутренних документа это о коллегиальном исполнительном органе общества (правление, дирекция) (п. 1 п. 2 ст. 70 ФЗ «Об АО» ) и о ревизионной комиссии (п. 2 ст. 85 ФЗ «Об АО»). Допуская альтернативу для положения об общем собрании акционеров – либо процедуры подготовки и проведения общего собрания будет описаны в уставе общества, либо во внутреннем документе общества (о порядке подготовки и проведения общего собрания акционеров п. 5 ст. 49 ФЗ «Об АО» ). И к содержанию требований предъявляемых к порядку работы и деятельности совета директоров (наблюдательного совета) общества так же может найти свое отражение либо в уставе общества, либо во внутреннем документе (п. 1, п. 3 ст. 68 ФЗ «Об АО» ). То есть состав внутренних документов в каждом акционерном обществе может быть индивиду-



альным и положения, предусмотренные в этих документа необходимо учитывать при проведении общего собрания.

При этом не стоит забывать и о прямых рекомендациях Кодекса корпоративного поведения по подготовке и проведению общего собрания акционеров. То есть в настоящее время порядок подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров регулирует достаточно большое количество нормативных документов, как внутренних, принятых в самом обществе, так и документов утвержденных государством – законов, постановлений. И все эти документы, так или иначе связаны с вопросами подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров, могут содержать принципиальные уточнения положений закона об акционерных обществах. Постараемся рассмотреть этот вопрос наиболее всесторонне с точки зрения требований действующего в настоящий момент законодательства и с учетом возможных вариантов, допускаемых диспозитивными нормами закона об акционерных обществах и отраженные в уставе общества, а так же в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного поведения об общем собрании акционеров.

Законом об акционерных обществах установлено, что общее собрание акционеров может быть проведено в форме собрания (совместного присутствия акционеров для обсуждения для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование) или путем проведения заочного голосования. Две эти формы проведения общего собрания акционеров с точки зрения организации общего собрания отличаются незначительно, поэтому они рассматриваются в данном издании одновременно, с уточнения в дальнейшем относительно формы проведения общего собрания акционеров путем заочного голосования прямо по тексту.

Для обязательного решения вопросов, таких как избрания членов совета директоров (наблюдательного совета) общества, ревизионной комиссии (ревизора) общества, утверждении аудитора общества. И решения вопросов, указанных п. 1 пп. 11 ст. 48 ФЗ «Об АО» : – утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, отчетов о прибылях и об убытках общества, распределения прибыли и убытков общества по результатам финансового года, – закон предусматривает проводить годовое общее собрание акционеров. В сроки, которые могут быть конкретно установлены в уставе общества, но не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года. То есть в период с 1 марта по 30 июня каждого года, (требование п. 1 ст. 47 ФЗ «Об АО» ) это период проведения годовых общих собраний в акционерном обществе для обязательного рассмотрения указанных выше вопросов. Эти вопросы не могут быть рассмотрены на собрании в форме заочного голосования.

Для решения иных вопросов, в том числе и досрочного прекращения избираемых органов общества (счетной комиссии общества, исполнительных органов общества) и избрания новых, выплаты или объявления дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года возможно проведение внеочередного собрания, которое может быть проведено в любое время года. Вопросы досрочного переизбрания членов совета директоров (наблюдательного совета) и ревизионной комиссии (ревизора), а так же аудитора общества, вынесенные на решение внеочередного собрания акционеров, не могут быть рассмотрены в форме заочного голосования. Остальные вопросы, в том числе и переизбрание исполнительных органов общества, могут рассматриваться без проведения собрания (совместного присутствия акционеров для обсуждения для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование) путем проведения заочного голосования. Полный список вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров определен в п. 3 ст. 42, ст. 48, п. 8 ст. 55, п. 2 ст. 64, п. 1 ст. 69, п. 3 ст. 79, п. 1 ст. 85, п. 3 ст. 85, п. 2 ст. 86, п. 1 ст. 89. К вопросам, которые определены для рассмотрения на общем собрании акционеров общества, могут быть отнесены дополнительно и другие вопросы, установленные в уставе акционерного общества, так как ст. 11 ФЗ «ОБ АО» устанавливает, что устав общества

определяет структуру и компетенцию органов управления общества и порядок принятия ими решений. Таким образом, список вопросов, рассматриваемых общим собранием акционеров, может быть как расширен, так и сужен, в зависимости от варианта построения устава акционерного общества.

## **2. Основные этапы подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров**

Подготовку, созыв и проведение общего собрания акционеров в любой форме как годового, так и внеочередного, проводимого в форме собрания или в форме заочного голосования условно можно разделить на несколько основных этапов, достаточно полно уже отрегулированных теми или иными законодательными актами:

- формирование повестки дня общего собрания;
- принятие решения о созыве общего собрания акционеров;
- подготовка общего собрания акционеров;
- проведение собрания акционеров;
- документальное оформление проведения общего собрания акционеров;

## **2.1. Формирование повестки дня общего собрания**

Законодательно определен круг лиц, имеющих право вносить предложения в повестку дня собрания – это акционеры или группа акционеров, которые имеют определенный пакет акций, а так же члены совета директоров и лица, осуществляющие контроль за деятельностью общества – ревизионная комиссия и аудитор.

Предложения в повестку дня годового общего собрания акционеров могут вносить акционер (группа акционеров), имеющих в совокупности не менее чем 2% голосующих акций и совету директоров.

Предложения в повестку дня внеочередного собрания могут вносить:

- акционер (группа акционеров), владеющим не менее чем 10% голосующих акций на дату предъявления требования;
- члены директоров, ревизионной комиссии (ревизору) и аудитору общества.

Таким образом в формировании повестки дня общего собрания могут принимать участие, как акционеры общества, владеющие определенным количеством акций, так и совет директоров. Особое право заложено законом о возможности созыва внеочередного собрания акционеров ревизионной комиссией и аудитором общества. При формировании повестки дня общего собрания акционеров можно выделить несколько стержневых моментов, это прежде всего порядок внесения предложений в повестку дня общего собрания; перечень вопросов, которые могут быть включены в повестку дня собрания; а так же дополнения к перечню вопросов, которые могут быть включены в повестку дня собрания.

### **2.1.1. Порядок внесения предложения в повестку дня общего собрания**

Порядок внесения предложений о внесении вопросов в повестку дня, о выдвижении кандидатов в органы управления и иные органы общества, а так же требования о проведении внеочередного общего собрания детально изложен в п. 2.1 Положении о дополнительных требованиях. Эти предложения и требования могут быть представлены путем:

- направления почтовой связью или через курьерскую службу по адресу (месту нахождения) единоличного исполнительного органа (по адресу управляющего или адресу (месту нахождения) постоянно действующего исполнительного органа управляющей организации) общества, содержащемуся в едином государственном реестре юридических лиц, по адресам, указанным в уставе общества или внутреннем документе общества, регулирующем деятельность общего собрания;
- вручения под роспись лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа общества, председателю совета директоров (наблюдательного совета) общества, корпоративному секретарю общества, если в обществе предусмотрена такая должность, или иному лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную обществу;
- направления иным способом (в том числе электрической связью, включая средства факсимильной и телеграфной связи, электронной почтой с использованием электронной цифровой подписи) в случае, если это предусмотрено уставом или иным внутренним документом общества, регулирующим деятельность общего собрания.

Доля голосующих акций, принадлежащих акционеру, вносящему предложение в повестку дня общего собрания или требующему проведения внеочередного общего собра-

ния, определяется на дату внесения такого предложения. Предложение в повестку дня общего собрания и требование о проведении внеочередного общего собрания признаются поступившими от тех акционеров, которые их подписали.

Законом об акционерных обществах (п. 1 ст. 53 ФЗ «Об АО» ) установлено, что предложения в повестку дня годового собрания акционеров, должны поступить в общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года, одновременно следует подчеркнуть, что эта норма в законе является диспозитивной и позволяет установить в уставе общества более поздний срок для приема заявлений. Законом об акционерных обществах п. 3 и 4 статьи 53 ФЗ «Об АО» установлена определенная форма предоставления предложений:

- предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени наименования представивших их акционеров, количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционером (акционерами);

- предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса, а предложение о выдвижении кандидатов – 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 он предлагается, а также иные сведения о нем, предусмотренные уставом или внутренними документами общества. Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.

Несоблюдение указанной выше формы подачи предложения может служить поводом для отказа от включения вопросов в повестку дня общего собрания, а предлагаемых кандидатов в списки для голосования. В уставе общества могут быть заложены, на основании диспозитивной нормы, предусмотренной п. 4 ст. 53 ФЗ «Об АО» дополнительные иные требования о предоставляемых сведениях, о выдвигаемых кандидатах. Или это может быть предусмотрено во внутренних документах общества. Например, при выдвижении кандидатов в избираемые органы общества (совет директоров (наблюдательный совет), коллегиальный исполнительный орган, ревизионную комиссию (ревизоры) и счетную комиссию общества, на должность единоличного исполнительного органа общества) к предложению может прилагаться письменное согласие выдвигаемого кандидата, что рекомендуется Кодексом корпоративного поведения, а так же требования других нормативных актов. В частности «рекомендуется предоставить информацию о лице (группе лиц), выдвинувших данную кандидатуру, возрасте. Об образовании кандидата, сведения о занимаемых им за последние 5 лет должностях, должности, занимаемой на момент выдвижения, о характере его отношений с обществом, о членстве в советах директоров или занятии должностей в других юридических лицах. А также о выдвижении в члены советов директоров или для избрания (назначения) на должность в других юридических лицах, сведения об отношениях с аффилированными лицами и крупными контрагентами общества, а также иную информацию, связанную с имущественным положением кандидата или способную оказать влияние на исполнение им обязанностей члена совета директоров».

## **Конец ознакомительного фрагмента.**

Текст предоставлен ООО «ЛитРес».

Прочитайте эту книгу целиком, [купив полную легальную версию](#) на ЛитРес.

Безопасно оплатить книгу можно банковской картой Visa, MasterCard, Maestro, со счета мобильного телефона, с платежного терминала, в салоне МТС или Связной, через PayPal, WebMoney, Яндекс.Деньги, QIWI Кошелек, бонусными картами или другим удобным Вам способом.