

MOSKAU MINSK



Legal Update 2023

Изменения в корпоративном праве

Российско-Германская Внешнеторговая палата
09 февраля 2023 г.

MOSKAU: POKROVSKIJ BUL. 4/17, GEB. 1
101000 MOSKAU
RUSSISCHE FÖDERATION
TEL.: +7 (495) 662 33 65
FAX.: +7 (963) 966 33 66
INFO@BBPARTNERS.RU

MINSK: TIMIRJAZEVA STRASSE 67-202
220035 MINSK
BELARUS
TEL.: +375 173 963 975
FAX.: +375 173 963 975
INFO@BBPARTNERS.RU



Изменения в отношении ООО и АО

Содержание

- Изменения, касающиеся ООО и АО
- Изменения, касающиеся ООО
- Изменения, касающиеся АО





Изменения в отношении ООО и АО

Заочные годовые собрания

Заочное собрание – это вариант собрания, когда голосование по вопросам повестки дня проводят опросным путем.

Опрос проводят при помощи:

- направления документов по почте;
- телеграфной, телетайпной, телефонной связи;
- электронной связи;
- иных способов, которые обеспечат аутентичность передаваемых и принимаемых сообщений и их документальное подтверждение.

Порядок регулируется внутренними корпоративными документами. Чтобы провести такие собрания заочно, АО нужно решение совета директоров, а ООО — решение исполнительного органа.



Годовое собрание участников ООО

Годовое собрание участников ООО

Цель: для подведения итогов деятельности ООО, решения вопросов, необходимых для нормального функционирования ООО

Порядок: установлен федеральными законами, ГК, уставом, решениями собраний участников

Срок проведения: с 1 марта по 30 апреля. Конкретные сроки определяются уставом

Решение должно включать:

- утверждение годового отчета;
- утверждение **годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**



Годовое собрание участников ООО

Годовое собрание участников ООО. Порядок проведения

Что предоставить участникам при уведомлении о годовом собрании?

- годовой отчет общества,
- годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность общества,
- заключение ревизионной комиссии (ревизора) общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества,
- сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, совет директоров (наблюдательный совет) общества и ревизионную комиссию (ревизоры) общества,
- проект изменений и дополнений, вносимых в устав общества, или проект устава общества в новой редакции,
- проекты внутренних документов общества,
- иные информация и материалы, предусмотренные уставом общества (например, пояснения органов управления ООО о необходимости принятия того или иного решения, отчеты совета директоров и т. д.).

Участникам ООО при подготовке общего собрания также должен быть предоставлен отчет о заключенных обществом в отчетном году сделках с заинтересованностью, в том числе о сделках, предметом которых является имущество, цена или балансовая стоимость которого составляет не более 0,1% балансовой стоимости активов ООО, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на последнюю отчетную дату



Годовое собрание участников ООО

Годовое собрание участников ООО. Дистанционный формат

Дистанционный формат – отдельная форма проведения собрания. Заседание проводится с помощью электронных либо иных технических средств, если при этом используются любые способы, позволяющие достоверно установить лицо, принимающее участие в заседании, участвовать ему в обсуждении вопросов повестки дня и голосовать.

Такие возможность и способы могут быть установлены законом, единогласным решением участников общества или уставом ООО.

Особенности собрания в дистанционном формате

1. Выбор программы, позволяющей «достоверно установить лицо, которое принимает участие в заседании, обсуждении вопросов повестки дня и голосовании»
2. Приказ генерального директора о дистанционном собрании
3. Уведомление участников о собрании, формате, технических требованиях и повестке
4. Идентификация участников и представителей
5. Голосование и оформление итогов: обязательность письменной формы протокола



Годовое собрание участников ООО

Годовое собрание участников ООО.

Вопросы

- Нотариальная форма
- Решения за рубежом
- Согласие правительственной комиссии
- Решения единственного участника





Изменения в отношении ООО и АО

Соккрытие сведений

Постановление правительства РФ № 1625
от 16.09.2022

Определены правила формирования перечня лиц, в отношении которых введены или могут быть введены санкционные ограничения, а также порядок ограничения доступа информации о них. Перечень не подлежит опубликованию

Основания для включения в перечень:

- зарубежные санкции введены непосредственно в отношении организации или
- на нее распространяются ограничительные меры из-за включения в санкционные списки ее владельцев
- «достаточные основания» полагать, что есть угроза вторичных санкций из-за сотрудничества с уже подпавшим под санкции лицом (на основании заключения Правительства РФ)

Ответственное ведомство –
Министерство Финансов

Сокранию будут подлежать такие сведения ЕГРЮЛ:

- об учредителях или участниках, о размерах и номинальной стоимости долей, об обременении долей;
- о реорганизации;
- о ЕИО;
- о наличии корпоративного договора при непропорциональном разделении правомочий;
- о полученных лицензиях;
- о филиалах и представительствах

** Возможно также скрыть данные бухгалтерности
в открытых реестрах*



Изменения в отношении ООО и АО

Общие изменения

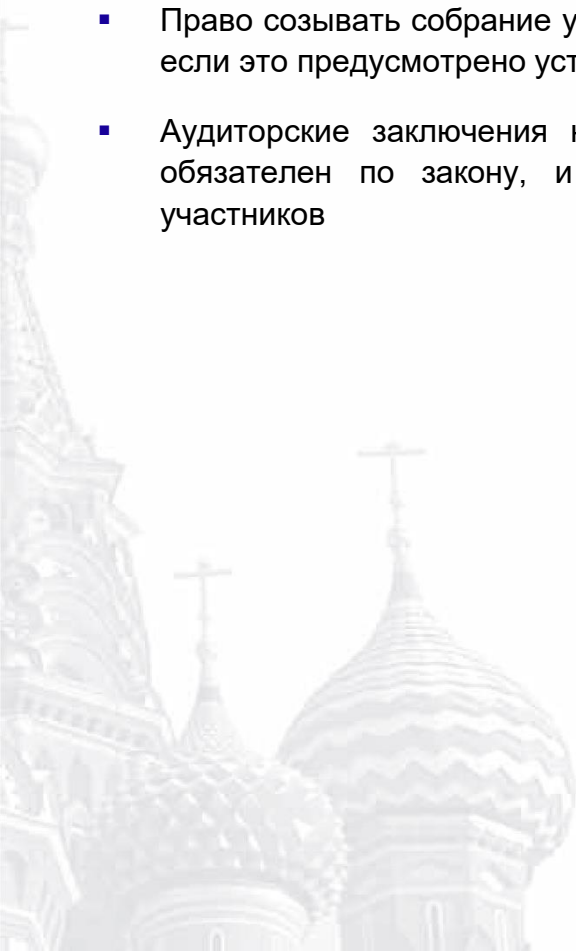
- совершать сделки с акциями, долями, имуществом, правами в отношении коммерческой организации без предварительного согласия ФАС, но с последующим ее уведомлением в течение 30 дней после сделки. Суммарная стоимость активов такой организации и ее группы не должна превышать 2 млрд руб.
- если по итогам 2023 года стоимость чистых активов АО или ООО окажется ниже уставного капитала, уменьшать его до уровня не более стоимости активов или ликвидировать компанию не нужно
- в Плановые проверки на 2023 год будут включены только объекты контроля, отнесенные к категории чрезвычайно высокого и высокого риска, опасным производственным объектам 2 класса опасности, гидротехническим сооружениям 2 класса



Изменения в отношении ООО

Изменения в отношении ООО

- Право созывать собрание участников у участников с менее 1/10 голосов, если это предусмотрено уставом
- Аудиторские заключения не обязательны, если аудит отчетности не обязателен по закону, и не проводился по требованию собрания участников





Изменения в отношении АО

Изменения в отношении АО

- совет директоров АО может продолжить работу до обновления своего состава, даже если после выхода части членов их количество стало меньше требуемого законом, уставом общества или решением общего собрания (не меньше 3 человек). В такой ситуации его заседание имеет кворум, если в мероприятии участвуют не менее половины тех, кто остался в совете.
- Больше не работают увеличенные сроки 2022 г. для годового собрания акционеров и составления протоколов общего собрания, об итогах голосования, заседания СД (НС), доведения отчета об итогах голосования.
- В 2023 году можно сформировать совет директоров на срок до третьего годового общего собрания с момента избрания. (Федеральный закон от 19.12.2022 N 519-ФЗ). Ранее участников совета избирали на период до следующего такого собрания.
- ПАО обязано ежегодно проводить аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО. Непубличное АО с 01.01.2023 обязано проводить ежегодно аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества только в случаях, предусмотренных законом.



Изменения в отношении АО

Изменения в отношении АО

- акционеры с менее 5% не вправе:
 - запрашивать информацию о сделке с заинтересованностью, если ее совершали без согласия;
 - запрашивать протоколы заседаний совета директоров;
 - получать списки акционеров, которые имеют право на участие в общем собрании.
 - запрашивать документы непубличного АО.
 - подавать иск, например, чтобы суд признал несогласованную крупную сделку недействительной



Годовое собрание участников ООО / акционеров АО

Временный порядок принятия решений органами некоторых российских хозяйственных обществ

Указ Президента РФ от 17 января 2023 г. № 16

Касается компаний, которые:

- работают в области энергетики (в том числе электроэнергетики), машиностроения или торговли;
- недружественное иностранное государство ввело санкции в отношении контролирующего лица и (или) бенефициара компании;
- акционерам/участникам из недружественных государств принадлежит не более 50% долей в уставном капитале или акций компании;
- объем выручки компании за прошлый год превышает 100 млрд руб.

Члены общих собраний и советов директоров вправе не учитывать при определении кворума и голосовании по повестке голоса лиц из недружественных иностранных государств (а также членов исполнительного органа общества, если их кандидатуру при назначении или избрании выдвинули лица из недружественных государств

Решения по повестке и кворуму в дальнейшем также будут приниматься простым большинством голосов вне зависимости от содержания устава компании, корпоративного договора или специальных норм законодательства.

Срок действия порядка: до 31 декабря 2023 года.



Годовое собрание акционеров АО

Годовое собрание АО

Срок: с 1 марта по 30 июня

- избрать совет директоров или ревизионную комиссию;
- назначить аудиторскую организацию либо индивидуального аудитора;
- утвердить годовой отчет, годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, если по уставу этим не занимается совет директоров.
- распределение прибыли

Если в установленный срок годовое собрание не было созвано или проведено, суд по иску акционеров принимает решение о понуждении акционерного общества провести годовое собрание (п. 8, п. 10 ст. 55 Закона об АО). Нарушения, допущенные при созыве и подготовке общего собрания акционеров АО, могут повлечь административную ответственность, предусмотренную соответствующими частями ст. 15.23.1 КоАП РФ.



Годовое собрание участников ООО

Этапы проведения собрания участников ООО в форме заседания (совместного присутствия)

	Мероприятие	Сроки	Пример
1	Единоличный исполнительный орган ООО (лицо по доверенности) подписывает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность	Конкретных сроков законом не установлено. Срок представления обязательного экземпляра отчетности в ГИР БО – до конца марта 2023 необходимости проверки отчетности ревизионной комиссией и аудиторской проверки?	22 февраля 2023
2	Составление годового отчета ООО	Конкретных сроков законом не установлено	22 февраля 2023
3	Заключение ревизионной комиссии ООО по результатам проверки годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	Не позднее чем за 30 дней до проведения годового собрания (если более короткий срок не установлен уставом ООО)	6 марта 2023
4	Составление аудиторского заключения для ООО, в которых предусмотрен ежегодный обязательный аудит	Не позднее чем за 30 дней до проведения годового собрания, если более короткий срок не установлен уставом ООО	13 марта 2023
5	Уполномоченный орган принимает решение о созыве годового собрания В решении должны быть разрешены, в том числе следующие вопросы: 1) о времени и места проведения годового собрания; 2) о предполагаемой повестке дня годового собрания	Не позднее чем за 30 дней до проведения годового собрания, если более короткий срок не установлен уставом ООО Правом созыва годового собрания могут обладать совет директоров ООО, единоличный исполнительный орган ООО, коллегиальный исполнительный орган ООО. Конкретный орган определяется уставом ООО	14 марта 2023



Годовое собрание участников ООО

Этапы проведения собрания участников ООО в форме заседания (совместного присутствия)

	Мероприятие	Сроки	Пример
6	Предоставление участникам ООО доступа в помещении общества к необходимым материалам и информации	В течение 30 дней до проведения годового собрания, если более короткий срок не установлен уставом ООО	с 27 марта по 25 апреля 2023
7	Предложения участников ООО о включении в повестку дня годового собрания дополнительных вопросов	Не позднее чем за 15 дней до проведения годового собрания, если более короткий срок не установлен уставом ООО	не позднее 10 апреля 2023
8	Решение органа, созывающего годового собрания, по результатам рассмотрения предложений участников ООО о включении в повестку дополнительных вопросов	Участники ООО должны быть уведомлены об изменении первоначальной повестки не позднее чем за 10 дней до проведения годового собрания, если более короткий срок не установлен уставом ООО	12 апреля 2023
9	Уведомление всех участников ООО о внесенных в первоначальную повестку дня годового собрания изменениях с приложением необходимых материалов и информации	Не позднее чем за 10 дней до проведения годового собрания, если более короткий срок не установлен уставом ООО	13 апреля 2023
10	Проведение годового собрания в очной форме (в форме совместного присутствия участников)	Не ранее чем через 2 месяца и не позднее чем через 4 месяца после окончания финансового года, т.е. с 1 марта по 30 апреля 2023 года. Конкретный срок устанавливается уставом ООО	26 апреля 2023



Годовое собрание участников ООО

Этапы проведения собрания участников ООО в форме заседания (совместного присутствия)

	Мероприятие	Сроки	Пример
11	Открытие годового собрания, избрание председательствующего из числа участников ООО	Во время, указанное в уведомлении о проведении годового собрания или, если все участники общества уже зарегистрированы, - ранее	26 апреля 2023
12	Проведение голосования, подсчёт голосов	Подсчет голосов и оглашение результатов рекомендуется производить в день ГОСУ	26 апреля 2023
13	Составление протокола годового собрания	Конкретный срок законом не установлен.	26 апреля 2023
14	Направление копии протокола годового собрания всем участникам ООО	В течение 10 дней после составления протокола	27 апреля 2023



Контакты

Спасибо за внимание!



Екатерина Кабанова

Руководитель отдела корпоративного права

ekaterina.kabanova@bbpartners.de

Tel: +7 (495) 662 33 65