Документ предоставлен [КонсультантПлюс](https://www.consultant.ru)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | КонсультантПлюс | Готовое решение | **Актуально на 18.03.2025** |  |

**Как подготовить и провести годовое заседание общего собрания акционеров**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Годовое заседание общего собрания акционеров нужно проводить ежегодно в установленный уставом срок, но в любом случае в период с 1 марта по 30 июня года, следующего за отчетным.При подготовке к такому заседанию определите список лиц, имеющих право голоса при принятии решений на таком заседании, уведомьте акционеров и предоставьте им необходимую информацию (материалы).При определенных условиях вы можете приостановить направление акционерам информации о проведении заседания и (или) бюллетеней для голосования.Итоги голосования доведите до акционеров в форме отчета. Если оно проводилось в ПАО, факт принятия решений общим собранием и состав присутствующих акционеров подтвердите у регистратора, а если в непубличном АО - у регистратора или нотариуса.По общему правилу ПАО и отдельные непубличные АО в связи с подготовкой и проведением заседаний общих собраний акционеров обязаны раскрывать информацию в установленном порядке. |  |

**Оглавление:**

1. [В какой срок проводится годовое заседание общего собрания акционеров](#P22)

2. [Как принять решение о проведении годового заседания общего собрания акционеров](#P29)

3. [Как подготовить список лиц, имеющих право голоса при принятии решений на годовом заседании общего собрания акционеров](#P95)

4. [Как сообщить о проведении годового заседания общего собрания акционеров](#P108)

5. [Какую информацию (материалы) нужно предоставить акционерам и как это сделать](#P139)

6. [Как направить (вручить) бюллетени для голосования](#P168)

7. [Как приостановить направление сообщений о проведении заседания и (или) бюллетеней для голосования](#P180)

8. [Как провести годовое заседание общего собрания акционеров](#P191)

9. [Как составить протокол годового заседания общего собрания акционеров](#P285)

10. [Как удостоверить решения годового заседания общего собрания акционеров](#P306)

**1. В какой срок проводится годовое заседание общего собрания акционеров**

Заседание нужно провести с 1 марта по 30 июня года, следующего за отчетным, если другой срок его проведения в пределах этого периода не установлен уставом ([п. 3 ст. 47](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=818) Закона об АО).

За несоблюдение указанного срока организацию могут оштрафовать на сумму от 500 тыс. до 700 тыс. руб. ([ч. 5 ст. 15.23.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483238&dst=1240) КоАП РФ). Однако назначенный штраф можно уплатить в размере половины его суммы, если уплата будет произведена не позднее 20 дней со дня вынесения постановления и его исполнение не отсрочено и не рассрочено ([ч. 1.3-1 ст. 32.2](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483238&dst=9075) КоАП РФ).

|  |
| --- |
| Каковы особенности подготовки и проведения годового заседания общего собрания акционеров с одним из вопросов повестки дня об избрании совета директоров АОРешение по вопросу об избрании членов совета директоров АО должно приниматься на каждом годовом заседании общего собрания акционеров АО, в котором сформирован совет директоров ([п. 3 ст. 47](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=818), [п. 1 ст. 66](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=1018) Закона об АО). Провести такое заседание нужно в [общем порядке](#P2). В 2025 г. для отдельных АО действуют особые [правила](#P53). |

**2. Как принять решение о проведении годового заседания общего собрания акционеров**

Подготовка к заседанию начинается с принятия решения о его проведении.

**Решение принимает** совет директоров. Если его функции выполняет общее собрание, принять решение о проведении заседания и определить его повестку должны лицо или орган, указанные в уставе ([п. 1 ст. 64](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=1013), [пп. 2 п. 1 ст. 65](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=1014) Закона об АО).

По общему правилу совет директоров принимает все решения большинством голосов его членов, принимающих участие в заседании или заочном голосовании, при этом каждый член совета имеет один голос ([п. 3 ст. 68](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=1026) Закона об АО). В уставе или внутреннем документе могут быть предусмотрены:

* порядок подготовки и проведения заседания или заочного голосования для принятия решений советом директоров общества ([п. 1.2 ст. 68](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=1024) Закона об АО);
* большее число голосов, которое необходимо для принятия решения ([п. 3 ст. 68](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=1026) Закона об АО). Право решающего голоса при равенстве голосов согласно уставу может быть предоставлено председателю совета ([п. 3 ст. 68](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=1027) Закона об АО).

**Укажите в решении о проведении годового заседания общего собрания акционеров**, в частности ([п. 1 ст. 54](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=918) Закона об АО, [п. 2.20](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100073) Положения об общих собраниях акционеров):

1. способ принятия решений - заседание;

|  |
| --- |
| Можно ли провести годовое заседание общего собрания акционеров путем заочного голосованияПо общему правилу годовое заседание общего собрания акционеров посредством заочного голосования не проводится ([п. 2 ст. 50](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=101507), [п. 2 ст. 54](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=101514) Закона об АО).Голосование на заседании можно совмещать с заочным голосованием. В определенных случаях совмещение обязательно, если, например, у вас публичное АО ([п. 2 ст. 50](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=846), [п. п. 1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=848), [2 ст. 50.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=849) Закона об АО).Вместе с тем общие собрания акционеров отдельных АО могут в 2025 г. принимать решения заочным голосованием без проведения заседания независимо от требований [Закона](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245) об АО. Речь идет об АО, которые включены в перечень и (или) соответствуют критериям, которые утвердит Правительство РФ. Условие: необходимо соответствующее решение совета директоров (наблюдательного совета) общества или иного компетентного органа непубличного АО ([ч. 1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=494429&dst=100228) - [3 ст. 36](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=494429&dst=100230) Федерального закона от 26.12.2024 N 494-ФЗ). |

|  |
| --- |
| Может ли годовое заседание общего собрания акционеров проводиться дистанционноДа, может. Акционеры могут участвовать в заседании дистанционно с помощью электронных либо иных технических средств, если при этом используются любые способы, которые позволяют достоверно установить лицо, принимающее участие в заседании, участвовать ему в обсуждении вопросов повестки дня и голосовать ([п. 1 ст. 181.2](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=482692&dst=102286) ГК РФ, [п. 1 ст. 49.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=835) Закона об АО). |

1. возможность дистанционного участия в заседании, порядок доступа к нему, в том числе способы достоверного установления лиц, участвующих дистанционно, возможность присутствовать в месте проведения заседания или его проведение без определения этого места;
2. дату и время проведения заседания. Если голосование на заседании совмещается с заочным голосованием, приведите также дату окончания приема бюллетеней для заочного голосования;
3. место проведения заседания, за исключением заседания с дистанционным участием, которое проводится без определения места его проведения;
4. время начала регистрации акционеров ([п. 2.20](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100073) Положения об общих собраниях акционеров);
5. дату определения (фиксации) лиц, имеющих право голоса при принятии решений общим собранием акционеров;
6. повестку дня заседания собрания. Обязательно включите в нее такие вопросы ([п. п. 2](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=101514), [3 ст. 54](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=722) Закона об АО):

- избрание совета директоров.

В 2025 г. заседание общего собрания акционеров вправе принять решение об избрании членов совета директоров (наблюдательного совета) на срок до третьего годового заседания общего собрания акционеров с момента избрания. В таком случае не применяются требования об обязательном включении в повестку дня годового заседания вопроса об избрании членов данного органа и решении этого вопроса на заседании ([ч. 1.2 ст. 7](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=494637&dst=10) Федерального закона от 14.07.2022 N 292-ФЗ);

- избрание ревизионной комиссии (если по уставу она обязательна);

- назначение аудиторской организации, если есть [обязанность](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=741) по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, либо аудиторской организации или индивидуального аудитора, если в непубличном акционерном обществе принято решение о его проведении;

- утверждение годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (если их утверждает не совет директоров);

- распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов) и убытков общества по результатам отчетного года;

1. порядок сообщения акционерам о проведении заседания собрания;
2. перечень информации (материалов) для акционеров и порядок ее предоставления;
3. форму и текст бюллетеня для голосования (при необходимости), а также формулировки решений по вопросам повестки дня. Данные документы должны направляться в электронной форме номинальным держателям акций, зарегистрированным в реестре акционеров общества;
4. адрес (почтовый адрес), по которому могут направляться заполненные бюллетени. Приведите также адрес электронной почты, если это предусмотрено уставом общества;
5. способы подписания бюллетеней согласно [ст. 60](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=971) Закона об АО, если голосование осуществляется бюллетенями, а также возможность их заполнения и направления в электронной форме с использованием других электронных либо иных технических средств.

Кроме [обязательных вопросов](#P51) на заседании собрания можно рассмотреть и другие, которые включаются в повестку на основании решения совета директоров или предложений акционеров ([п. п. 1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=101511), [7 ст. 53](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=655) Закона об АО).

**Предложения, содержащие информацию о кандидатах в** [**органы**](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=902) **общества и вопросы для включения в повестку дня**, могут направить акционеры, которые владеют не менее чем 2% голосующих акций. Они должны поступить в общество не ранее 1 июля отчетного года и не позднее 31 января года, следующего за отчетным, если уставом не определена более поздняя дата окончания приема таких предложений ([п. 1 ст. 53](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=101511) Закона об АО).

|  |
| --- |
| Порядок избрания и рекомендации по избранию совета директоров АО**В качестве члена совета директоров** рекомендуется избирать лицо с безупречной деловой и личной репутацией, которое обладает знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций ([п. 2.3.1 гл. II ч. "Б"](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=162007&dst=100316) Кодекса корпоративного управления).Не рекомендуется избирать в совет директоров лицо, являющееся участником, занимающее должности в составе исполнительных органов и (или) являющееся работником юрлица, конкурирующего с обществом ([п. 92 гл. II ч. "Б"](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=162007&dst=100318) Кодекса корпоративного управления).У акционеров должна быть возможность получить информацию о кандидатах в члены совета директоров общества, достаточную, чтобы сформировать представления об их личных и профессиональных качествах ([п. 95 гл. II ч. "Б"](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=162007&dst=100322) Кодекса корпоративного управления).Такую информацию нужно предоставить в качестве материалов при подготовке и проведении заседания общего собрания акционеров ([п. 97 гл. II ч. "Б"](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=162007&dst=100324) Кодекса корпоративного управления).Предложение о выдвижении кандидатов в совет директоров (наблюдательный совет) должно содержать следующую информацию ([п. п. 3](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=394), [4 ст. 53](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=101008) Закона об АО, [п. 2.18](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100071) Положения об общих собраниях):* имя (наименование) акционеров (акционера), представивших предложение, количество и категорию (тип) принадлежащих им акций;
* имя каждого предлагаемого кандидата и данные документа, удостоверяющего его личность (серия и (или) номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ);
* указание на то, что кандидат предлагается к избранию в совет директоров (наблюдательный совет);
* иные сведения о кандидате, если это предусмотрено уставом или внутренними документами общества.

Предложение должно быть подписано акционерами (акционером), представившими его, или их представителями. Если предложение подписано представителем, действующим на основании доверенности, к предложению необходимо приложить эту доверенность или ее засвидетельствованную (удостоверенную) копию. Доверенность должна содержать сведения о представляемом и представителе и соответствовать [требованиям](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=954) к доверенности ([п. 3 ст. 53](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=394) Закона об АО, [п. 2.6](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100038) Положения об общих собраниях акционеров).К предложению о выдвижении кандидатов в совет директоров должно прилагаться согласие каждого из них ([п. 4 ст. 53](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=907) Закона об АО).К выданной иностранным лицом на территории иностранного государства доверенности, составленной на иностранном языке (ее копии, засвидетельствованной (удостоверенной) в порядке, предусмотренном российским законодательством), должен прилагаться перевод на русский язык, заверенный в порядке, установленном российским законодательством. Такая доверенность должна быть легализована или на ней должен быть проставлен апостиль, если иное не предусмотрено международным договором РФ ([п. 2.6](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100039) Положения об общих собраниях акционеров).В ряде случаев также надо учитывать требования [п. п. 2.7](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100040) - [2.9](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100042) Положения об общих собраниях акционеров.Рекомендуем приложить к предложению выписку по лицевому счету акционера (доверительного управляющего), подтверждающую его статус и принадлежность необходимого количества акций.**Количественный состав совета директоров** (наблюдательного совета) публичного АО составляет пять членов, непубличного общества - три члена, если уставом общества или решением общего собрания акционеров не предусмотрено большее количество ([п. 3 ст. 66](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=100851) Закона об АО).Для некоторых обществ установлены иные требования. Так, в совет директоров (наблюдательный совет) должно входить не менее ([п. 3 ст. 66](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=100583) Закона об АО):* семи членов - если в обществе более 1 000 акционеров - владельцев голосующих акций;
* девяти членов - если в обществе более 10 000 акционеров - владельцев голосующих акций.

Уставом или решением общего собрания акционеров может быть предусмотрен больший состав ([п. 3 ст. 66](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=101586) Закона об АО).**Проводится кумулятивное голосование.** Число голосов, принадлежащих каждому акционеру, умножается на число лиц, которые должны быть избраны в совет директоров (наблюдательный совет). Акционер может отдать все полученные таким образом голоса за одного кандидата или распределить их между двумя и более кандидатами. Избранными считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов ([п. 4 ст. 66](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=100852) Закона об АО). |

Совет директоров обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение об их включении в повестку дня. Главное - соблюсти установленный законом срок: не позднее пяти дней после окончания срока подачи этих предложений ([п. 5 ст. 53](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=100450) Закона об АО).

Вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных акционерами решений по ним нельзя. Однако наряду с предложенными акционерами совет директоров может включить в повестку вопросы и (или) кандидатов по своему усмотрению. Число предлагаемых им кандидатов не может превышать количественный состав соответствующего органа ([п. 7 ст. 53](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=100457) Закона об АО).

Учтите: если ваше общество непубличное, в его уставе может быть предусмотрен отличный от установленного законом порядок принятия решений о проведении заседания общего собрания общества, его подготовки и проведения, а также принятия решений общим собранием ([пп. 5 п. 3 ст. 66.3](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=482692&dst=1422) ГК РФ, [п. 5 ст. 47](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=821) Закона об АО).

**3. Как подготовить список лиц, имеющих право голоса при принятии решений на годовом заседании общего собрания акционеров**

Чтобы подготовить данный список, вам достаточно запросить его у реестродержателя ([п. 1 ст. 8.7-1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=481475&dst=2094) Закона о рынке ценных бумаг, [п. 1 ст. 51](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=376) Закона об АО).

**Список лиц, имеющих право голоса при принятии решений общим собранием акционеров, составляется на дату**, указанную в решении о проведении заседания собрания. Это должна быть дата не ранее чем через 10 дней с даты принятия решения о проведении заседания собрания и не более чем за 25 дней до его проведения (если в повестку дня включен, в частности, вопрос о реорганизации - не более чем за 35 дней) ([п. 1 ст. 51](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=378), [п. 1 ст. 54](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=922) Закона об АО).

В список включаются, в частности ([п. 2.21](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100074) Положения об общих собраниях акционеров):

1. акционеры - владельцы обыкновенных акций;
2. акционеры - владельцы привилегированных акций, которые в соответствии с уставом предоставляют право голоса;
3. акционеры - владельцы привилегированных акций (с фиксированным дивидендом), если на последнем годовом заседании собрания акционеров не было принято решение о выплате дивидендов (было принято решение о неполной выплате) по акциям этого типа;
4. акционеры - владельцы привилегированных акций, если в повестку дня включены предусмотренные законом вопросы (например, о реорганизации, ликвидации, изменении статуса общества на публичное (непубличное));
5. управляющие компании паевых инвестиционных фондов, имущество которых составляют акции общества, предоставляющие право голоса;
6. доверительный управляющий, если акции, предоставляющие право голоса, зачислены на его лицевой счет (счет депо).

В списке лиц также указывается количество акций, учтенных на счете неустановленных лиц, и акций, по которым номинальные держатели не представили сведения об их владельцах ([п. п. 2.22](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100088), [2.23](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100089) Положения об общих собраниях акционеров).

**4. Как сообщить о проведении годового заседания общего собрания акционеров**

Чтобы известить о проведении годового заседания собрания, нужно подготовить сообщение и довести его до сведения участников заседания [установленным способом](#P130) ([п. 3 ст. 11](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=780), [п. п. 2](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=865), [3 ст. 52](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=866) Закона об АО).

**4.1. Содержание сообщения о проведении годового заседания общего собрания акционеров**

В сообщении о проведении годового заседания собрания нужно указать, в частности ([п. 5 ст. 52](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=871), [п. 2 ст. 76](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=100673) Закона об АО, [п. 3.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100106) Положения об общих собраниях акционеров):

1. способ принятия решений общим собранием акционеров - заседание. Если проводится заседание с дистанционным участием, приведите также сведения о порядке доступа к нему, в том числе способы достоверного установления лиц, участвующих дистанционно;
2. дату и время проведения заседания. Если голосование на заседании совмещается с заочным голосованием, укажите также дату окончания приема бюллетеней для заочного голосования;
3. место проведения заседания или сведения о том, что заседание с дистанционным участием проводится без определения места его проведения;
4. время начала регистрации акционеров;
5. повестку дня;
6. дату, на которую определяются (фиксируются) лица, имеющие право голоса при принятии решений общим собранием акционеров;
7. порядок ознакомления акционеров с [необходимой информацией (материалами)](#P139);
8. адрес (почтовый адрес), по которому могут направляться заполненные бюллетени для голосования. Отразите также адрес электронной почты, если это предусмотрено уставом общества;
9. способы подписания бюллетеней для голосования согласно [ст. 60](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=971) Закона об АО, если голосование осуществляется бюллетенями, а также сведения о возможности их заполнения и направления в электронной форме с использованием других электронных либо иных технических средств.

Если вы не укажете в сообщении всю необходимую информацию, это может явиться основанием для оспаривания решений, принятых на заседании собрания.

**4.2. Срок, в который нужно сделать сообщение о проведении годового заседания общего собрания акционеров**

Сообщить о проведении годового заседания общего собрания нужно ([п. 1 ст. 52](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=101509), [п. 8 ст. 53](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=101512) Закона об АО):

* не позднее чем за 21 день до заседания (по общему правилу);
* не позднее чем за 30 дней до заседания - если в повестку включен вопрос о реорганизации;
* не позднее чем за 50 дней до заседания - если в повестку включены вопросы о реорганизации в форме слияния, выделения или разделения и об избрании совета директоров общества, которое создается путем реорганизации.

**4.3. Способ, которым можно сделать сообщение о проведении годового заседания общего собрания акционеров**

В общем случае вы должны направить акционерам сообщение регистрируемым почтовым отправлением или вручить его под подпись. Уставом могут быть предусмотрены другие способы (из указанных в законе), например направление электронного сообщения ([п. п. 1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=863) - [3 ст. 52](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=866) Закона об АО).

Если уставом предусмотрено несколько способов доведения сообщения, то акционер может сам выбрать один из них, указав в анкете зарегистрированного лица в реестре акционеров ([п. 3.2](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100108) Положения об общих собраниях акционеров).

Если ни один из способов не выбран, то используйте тот способ, который предусмотрен уставом и определен советом директоров (наблюдательным советом) при подготовке к проведению заседания общего собрания ([п. 4](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=QSA&n=186534&dst=100013) Письма Банка России от 27.05.2019 N 28-4-1/2816).

Если лицом, зарегистрированным в реестре акционеров, является номинальный держатель акций, сообщение передается регистратору. Тот направляет его номинальному держателю акций для предоставления лицам, осуществляющим права по ценным бумагам ([п. 9 ст. 52](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=899) Закона об АО, [п. 9 ст. 8.9](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=481475&dst=2129) Закона о рынке ценных бумаг).

**5. Какую информацию (материалы) нужно предоставить акционерам и как это сделать**

Предоставьте акционерам, в частности ([п. 6 ст. 52](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=881) Закона об АО, [п. п. 3.3](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100110) - [3.6](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100117) Положения об общих собраниях акционеров):

1. годовой отчет;
2. годовую бухгалтерскую отчетность, аудиторское заключение о ней (если общество обязано проводить ее аудит или если непубличное АО приняло решение о проведении ее аудита). Если у вас публичное общество, то еще и заключение [внутреннего аудита](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=CJI&n=114621&dst=100029) ([ст. 87.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=656) Закона об АО, [ч. 3 ст. 2](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=349706&dst=100124) Федерального закона от 19.07.2018 N 209-ФЗ);
3. информацию о кандидатах в органы общества и о наличии их согласия на выдвижение;
4. рекомендации совета директоров общества относительно размера дивиденда по акциям общества и порядка его выплаты;
5. проект изменений и дополнений, вносимых в устав, или проект устава в новой редакции;
6. проекты внутренних документов общества, решений общего собрания акционеров;
7. заключения совета директоров о крупных сделках (для публичных обществ также отчет о заключенных за прошедший год сделках с заинтересованностью);
8. при наличии ревизионной комиссии - сведения о кандидатах в нее и об их согласии на выдвижение, а также заключение ревизионной комиссии по результатам проверки годового отчета, годовой бухгалтерской отчетности;
9. информацию (материалы), которая предусмотрена уставом.

**5.1. Предоставление информации (материалов)**

Обеспечьте лицам, имеющим право голоса при принятии решений общим собранием акционеров, доступ к информации (материалам) ([п. 8 ст. 52](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=897) Закона об АО, [п. 3.7](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100123) Положения об общих собраниях акционеров):

* в помещении исполнительного органа общества;
* по адресам, указанным в сообщении о проведении заседания собрания;
* на сайте общества, если это предусмотрено уставом или внутренним документом общества.

Информация (материалы) должна быть доступна в течение 20 дней до заседания (30 дней, если в повестку дня включен вопрос о реорганизации) и во время его проведения ([п. 8 ст. 52](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=897) Закона об АО).

По требованию акционера предоставьте ему копии документов. Сделать это нужно в течение семи рабочих дней с даты поступления требования, если меньший срок не предусмотрен уставом или внутренним документом. Если запрос поступил раньше даты, когда вы обязаны обеспечить доступ к информации (материалам), семидневный срок исчисляется с нее ([п. 8 ст. 52](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=897) Закона об АО, [п. 3.7](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100123) Положения об общих собраниях акционеров).

**Плата за копии** не может превышать затрат на их изготовление ([п. 8 ст. 52](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=898) Закона об АО, [п. 3.7](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100124) Положения об общих собраниях акционеров).

**5.2. Предоставление списка лиц, имеющих право голоса при принятии решений общим собранием акционеров**

Список лиц (за исключением сведений об их волеизъявлении) нужно предоставить для ознакомления по требованию включенного в него лица, которое по общему правилу (есть [исключение](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=494624&dst=100051)) обладает не менее чем 1% голосов по любому вопросу повестки дня ([п. 4 ст. 51](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=861) Закона об АО).

Предоставить список нужно с даты, следующей за датой поступления требования (с даты составления списка, если требование поступило раньше нее) ([п. 3.8](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100125) Положения об общих собраниях акционеров).

Важный момент - список нельзя предоставить для ознакомления до момента его полного формирования ([п. 5](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=QSA&n=186534&dst=100016) Письма Банка России от 27.05.2019 N 28-4-1/2816).

Предоставьте список для ознакомления в помещении исполнительного органа, а также во время заседания собрания в месте его проведения ([п. 3.8](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100125) Положения об общих собраниях акционеров).

Если лицо, включенное в список, запросило его копию, предоставьте ее в течение семи рабочих дней с даты поступления требования (с даты составления списка, если требование поступило раньше нее) ([п. 3.8](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100126) Положения об общих собраниях акционеров).

Учтите, что сведения, позволяющие идентифицировать физических лиц (кроме Ф.И.О.), вы можете предоставить только с их согласия ([п. 4 ст. 51](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=861) Закона об АО, [п. 3.8](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100125) Положения об общих собраниях акционеров).

**6. Как направить (вручить) бюллетени для голосования**

Голосование должно осуществляться бюллетенями, если, в частности, решения общим собранием акционеров принимаются на годовом заседании, голосование на котором совмещается с заочным голосованием, либо на годовом заседании с дистанционным участием ([п. 1 ст. 60](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=417) Закона об АО). Другие общества могут использовать бюллетени, если это установлено в уставе.

К голосованию бюллетенями приравнивается получение регистратором общества сообщений о волеизъявлении лиц, которые имеют право голоса при принятии решений общим собранием акционеров, не зарегистрированы в реестре акционеров общества и дали лицам, осуществляющим учет их прав на акции, указания (инструкции) о голосовании ([п. 1 ст. 60](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=974) Закона об АО).

По общему правилу бюллетень вручается под подпись лицу, включенному в список лиц, имеющих право голоса при принятии решения общим собранием акционеров, и зарегистрированному для участия в заседании собрания ([п. 2 ст. 60](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=419) Закона об АО).

Бюллетени также необходимо передать регистратору для направления в электронной форме номинальным держателям ([п. 3.9](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100127) Положения об общих собраниях акционеров).

Если в силу закона или положений устава вы обязаны направить (вручить) бюллетени до годового заседания собрания, голосование на котором совмещается с заочным голосованием, это нужно сделать не позднее чем за 20 дней до даты его проведения ([п. 2 ст. 60](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=420) Закона об АО).

Направьте (вручите) бюллетени указанным в уставе способом, а если он не определен - регистрируемым почтовым отправлением ([п. 2 ст. 60](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=975) Закона об АО).

Если голосование на заседании совмещается с заочным голосованием и предусмотрена возможность заполнить и направить электронные бюллетени для голосования (за исключением направления по адресу электронной почты), электронная форма этого документа должна быть доступна для заполнения и направления с использованием электронных либо иных технических средств в течение срока, который начинается не позднее чем за 20 дней и заканчивается за два дня до даты проведения такого заседания, а также во время его проведения для лиц, принимающих в нем участие ([п. 2 ст. 60](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=977) Закона об АО).

Если вашим уставом (для обществ, где более 500 тыс. акционеров) предусмотрено опубликование бюллетеней, то сделать это нужно также за 20 дней до заседания ([п. 3 ст. 60](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=422) Закона об АО).

Устав общества может предусматривать возможность заполнить и направить электронные бюллетени во время проведения заседания общего собрания акционеров с использованием электронных либо иных технических средств. При проведении заседания с дистанционным участием во время его проведения упомянутая возможность должна предоставляться в любом случае ([п. 4 ст. 60](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=979) Закона об АО).

При направлении электронных бюллетеней с использованием электронных либо иных техсредств и электронных образов заполненных бюллетеней должны фиксироваться дата и время их отправки ([п. 5 ст. 60](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=981) Закона об АО).

**7. Как приостановить направление сообщений о проведении заседания и (или) бюллетеней для голосования**

Общество может приостановить направление акционерам сообщений о проведении заседания и (или) бюллетеней для голосования (далее - сообщений и (или) бюллетеней). Для этого необходимо одновременно соблюсти следующие условия ([п. 1 ст. 52.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=101607) Закона об АО):

* в течение не менее чем двух лет подряд до даты принятия решения о приостановлении направления сообщений и (или) бюллетеней все сообщения и (или) бюллетени, направленные по почтовому адресу акционера, указанному в реестре акционеров, возвращались в АО. При этом они направлялись не менее двух раз в указанный период;
* последнее сообщение о проведении заседания (заочного голосования) содержало предупреждение о возможности приостановки направления сообщений и (или) бюллетеней, а также уведомление о праве акционера передать регистратору актуальную информацию о почтовом адресе;
* за пять рабочих дней до даты принятия упомянутого решения регистратор не получил актуальную информацию об акционере, нужную для направления таких сообщений и (или) бюллетеней, либо заявление акционера, подтверждающее ее актуальность в реестре акционеров.

Одновременно с приостановлением направления сообщений и (или) бюллетеней перестают направляться иные документы и (или) информация, которые должны передаваться в аналогичном порядке ([п. 2 ст. 52.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=101612) Закона об АО).

Решение о приостановке направления сообщений и (или) бюллетеней принимает совет директоров. В непубличном АО его может принять другой орган, который по уставу принимает решение о проведении заседания общего собрания. Решение нужно принять одновременно с решением о проведении заседания упомянутого собрания ([п. 3 ст. 52.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=101613) Закона об АО).

Вы должны вести учет акционеров, в отношении которых приостановлено направление сообщений и (или) бюллетеней ([п. 6 ст. 52.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=101616) Закона об АО).

Не применяйте решение к акционеру, в частности, если на дату, когда вы определяете лиц, имеющих право голоса при принятии решений общим собранием, регистратору поступило заявление акционера, подтверждающее актуальность информации в реестре акционеров. В этом случае возобновите направление сообщений и (или) бюллетеней. Принимать соответствующее решение не нужно ([п. п. 4](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=101614), [7 ст. 52.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=101617) Закона об АО).

Если вы непубличное АО, вы можете предусмотреть в уставе, что не применяете описанный порядок приостановки направления сообщений и (или) бюллетеней ([п. 9 ст. 52.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=101619) Закона об АО).

**8. Как провести годовое заседание общего собрания акционеров**

Специальные функции при проведении заседания собрания выполняют председательствующий и секретарь.

Обычно на заседании общего собрания акционеров председательствует председатель совета директоров ([п. 2 ст. 67](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=100590) Закона об АО). Однако в уставе может быть указано, что председательствующий избирается из числа акционеров, присутствующих на заседании.

|  |
| --- |
| Полномочия председательствующего на годовом заседании общего собрания акционеровК ним относятся, в частности:* оглашение повестки дня и другой информации;
* обеспечение акционеров материалами для участия в заседании;
* организация голосования;
* предоставление участникам заседания возможности высказаться по вопросу, поставленному на голосование;
* оглашение результатов голосования по каждому из вопросов повестки дня;
* подписание протокола общего собрания акционеров.
 |

Секретарь назначается председательствующим на заседании собрания, если уставом и (или) внутренним документом не установлен иной порядок ([п. 4.18](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100158) Положения об общих собраниях акционеров).

**8.1. Регистрация на заседании общего собрания акционеров**

Для участия в заседании собрания акционеры должны зарегистрироваться (в том числе с использованием электронных либо иных технических средств). Без регистрации могут присутствовать только те акционеры, чьи бюллетени получены (заполнены в электронной форме) не позднее чем за два дня до заседания ([п. 2 ст. 58](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=960) Закона об АО, [п. 4.8](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100137) Положения об общих собраниях акционеров).

Регистрацию проводит счетная комиссия ([п. 4 ст. 56](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=100496) Закона об АО).

**Функции счетной комиссии акционерного общества может выполнять** регистратор. При этом их не может выполнять регистратор, который не ведет ваш реестр акционеров ([п. 4 ст. 97](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=482692&dst=10874) ГК РФ, [п. 1 ст. 56](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=100492) Закона об АО, [п. 4.4](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100132) Положения об общих собраниях акционеров).

В непубличном обществе функции счетной комиссии могут быть возложены на уполномоченное обществом лицо, в том числе на регистратора, если в таком обществе не более 100 владельцев голосующих акций ([п. 1 ст. 56](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=100492) Закона об АО, [п. 4.5](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100133) Положения об общих собраниях акционеров).

По мнению Банка России, регистратор вправе осуществлять функции счетной комиссии на заседании общего собрания акционеров непубличного АО, если это предусмотрено договором между ним и обществом и оно не уполномочило иных лиц осуществлять такие функции ([п. 7](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=QSA&n=186534&dst=100021) Письма Банка России от 27.05.2019 N 28-4-1/2816).

Чтобы избежать ошибок при регистрации и проведении других процедур, вы можете для исполнения функций счетной комиссии привлечь регистратора, даже если это не обязательно.

**Регистрация** осуществляется по тому же адресу, где проводится заседание. Если оно проводится с возможностью заполнения электронной формы бюллетеней на сайте в Интернете, регистрация лиц, участвующих в заседании указанным способом, осуществляется на том же сайте ([п. 4.7](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100135) Положения об общих собраниях акционеров).

**Время регистрации** указывается в сообщении о проведении заседания собрания. Те, кто не зарегистрировался до открытия заседания, могут сделать это до окончания обсуждения последнего вопроса повестки дня, пока не объявлено голосование для акционеров, которые к этому времени еще не проголосовали ([п. 4.12](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100146) Положения об общих собраниях акционеров).

При регистрации необходимо идентифицировать акционеров - сравнить данные их документов с данными из списка лиц, имеющих право голоса при принятии решений общим собранием акционеров. Идентифицировать тех, кто заполнил электронные бюллетени и участвует в собрании дистанционно, позволяет, например, информация из государственных информационных систем (СФР, ФОМС и др.) или электронная подпись ([п. 4.11](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100141) Положения об общих собраниях акционеров).

**8.2. Открытие заседания общего собрания акционеров**

Заседание собрания открывает председательствующий. Оно открывается, если ко времени начала имеется кворум хотя бы по одному вопросу повестки дня. Кворум есть, когда в заседании приняли участие акционеры, обладающие в совокупности более чем половиной голосов размещенных голосующих акций ([п. 1 ст. 58](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=410) Закона об АО, [п. 4.12](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100146) Положения об общих собраниях акционеров).

В противном случае открытие переносится на определенный уставом и (или) внутренним документом срок, но не более чем на два часа. Если этот срок не определен, то на один час. Больше одного раза переносить открытие заседания не допускается ([п. 4.12](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100146) Положения об общих собраниях акционеров).

**Обратите внимание:** кворум по вопросу повестки дня, решение по которому в силу [Закона](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245) об АО должно быть принято единогласно всеми акционерами (например, [о преобразовании](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=100162) общества в некоммерческое партнерство), имеется, если в заседании общего собрания принимают участие все акционеры. При этом на заседании рассматриваются только вопросы повестки дня, по которым имеется кворум ([п. 21](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=QSA&n=186534&dst=100070) Письма Банка России от 27.05.2019 N 28-4-1/2816).

**8.3. Голосование на заседании общего собрания акционеров**

После открытия заседания собрания перед голосованием можно провести обсуждение по каждому вопросу повестки дня. В протоколе нужно отразить информацию о выступавших и содержании их выступлений ([пп. 5 п. 2 ст. 63](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=1008) Закона об АО).

Соблюдение порядка голосования на заседании собрания и прав акционеров на участие в нем обеспечивает счетная комиссия (регистратор) ([п. п. 1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=100492), [4 ст. 56](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=100496) Закона об АО).

Голосовать можно с момента открытия заседания до его закрытия. Если итоги голосования и принятые решения оглашаются на заседании, голосовать разрешается с момента его открытия до начала подсчета голосов (кроме вопроса о порядке ведения заседания). Лицам, которые не успели проголосовать, нужно предоставить для этого время после завершения обсуждения последнего вопроса повестки дня до закрытия заседания (начала подсчета голосов) ([п. 4.16](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100155) Положения об общих собраниях акционеров).

**8.4. Порядок принятия решений на заседании общего собрания акционеров**

Решения на заседании общего собрания акционеров принимаются голосованием. Оно проводится по принципу "одна голосующая акция - один голос", за исключением кумулятивного голосования ([п. 1 ст. 49](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=825) Закона об АО).

|  |
| --- |
| Что такое кумулятивное голосование в акционерном обществе (в том числе когда используется и как при этом подсчитываются голоса)Кумулятивное голосование используется для избрания членов совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества ([п. 4 ст. 66](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=100852) Закона об АО).Исходя из [п. 4 ст. 66](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=100852) Закона об АО кумулятивное голосование - это такой способ голосования, при котором число голосов, принадлежащих каждому акционеру, умножается на число лиц, которые должны быть избраны в совет директоров (наблюдательный совет) общества. Акционер при этом вправе отдать полученные таким образом голоса полностью за одного кандидата или распределить их между двумя и более кандидатами.В бюллетене для голосования при кумулятивном голосовании должно быть указание на использование такого способа голосования и даны разъяснения существа данного способа ([п. 7 ст. 60](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=990) Закона об АО).При этом действуют особые [правила](#P86) подсчета голосов при кумулятивном голосовании. |

По общему правилу нельзя менять повестку дня и принимать решения по вопросам, не включенным в нее. Однако это возможно в непубличном обществе, если на заседании собрания присутствуют все акционеры ([п. 6 ст. 49](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=101327) Закона об АО).

**8.6. Подведение итогов голосования на заседании общего собрания акционеров**

Итоги голосования подводит счетная комиссия или выполняющий ее функции регистратор ([п. п. 1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=100492), [4 ст. 56](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=100496) Закона об АО).

Во избежание искажения результатов голосования рекомендуем определить процедуру контроля за ходом подсчета голосов в уставе или внутреннем документе.

Итоги голосования и принятые решения можно огласить как на самом заседании собрания, так и после него ([п. 4 ст. 62](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=999) Закона об АО).

Не позднее трех рабочих дней после закрытия заседания составляется протокол об итогах голосования. Его подписывают члены счетной комиссии или уполномоченные регистратором лица ([п. 1 ст. 62](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=101173) Закона об АО, [п. п. 4.32](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100190), [4.36](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100235) Положения об общих собраниях акционеров).

**Отчет об итогах голосования на заседании общего собрания акционеров** составляют председательствующий на нем, секретарь и (или) уполномоченное обществом лицо. В нем указываются, в частности ([п. п. 4.32](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100190), [4.37](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100237), [4.39](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100253), [4.40](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100256) Положения об общих собраниях акционеров):

* число голосов, которыми обладали лица, включенные в список лиц, имевших право голоса при принятии решений общим собранием акционеров, по каждому вопросу повестки дня;
* число голосов, которыми обладали лица, принявшие участие в заседании, по каждому вопросу с указанием, имелся ли кворум по нему;
* число голосов, отданных за каждый из вариантов ("за", "против", "воздержался"), по каждому вопросу, по которому имелся кворум;
* формулировки принятых решений.

Данный отчет должны подписать председательствующий и секретарь. Доведите его до акционеров не позднее четырех рабочих дней после даты закрытия заседания в том же порядке, что и сообщение о его проведении ([п. 4 ст. 62](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=351) Закона об АО, [п. 4.38](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100252) Положения об общих собраниях акционеров).

Если на дату определения (фиксации) лиц, имеющих право голоса при принятии решений общим собранием акционеров, в реестре акционеров был зарегистрирован номинальный держатель акций, информация, содержащаяся в отчете об итогах голосования, передается регистратору. Тот направляет ее номинальному держателю акций для предоставления лицам, осуществляющим права по ценным бумагам ([п. 4 ст. 62](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=431) Закона об АО, [п. 9 ст. 8.9](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=481475&dst=2129) Закона о рынке ценных бумаг).

**Обратите внимание:** по мнению Банка России, общество не обязано направлять отчет об итогах голосования, если заседание общего собрания акционеров не проведено в связи с отсутствием кворума ([п. 15](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=QSA&n=186534&dst=100056) Письма Банка России от 27.05.2019 N 28-4-1/2816).

**8.7. Последствия нарушения порядка принятия решения общим собранием**

Если заседание общего собрания проведено с нарушениями, то при определенных условиях принятые на нем решения могут быть [оспорены (обжалованы)](#P267).

Также есть административная ответственность за нарушение порядка проведения заседания общего собрания. Она предусмотрена как для должностных лиц, так и для юрлиц ([ст. 15.23.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483238&dst=1231) КоАП РФ).

При нарушении требований закона суд может признать недействительным решение собрания по основаниям, установленным [п. 1 ст. 181.4](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=482692&dst=437) ГК РФ.

В то же время суд не признает решение собрания недействительным по основаниям, связанным с нарушением порядка его принятия, если оно подтверждено последующим решением собрания, которое принято в установленном порядке до вынесения решения суда ([п. 2 ст. 181.4](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=482692&dst=102302) ГК РФ).

Кроме того, суд может оставить в силе решение при наличии одновременно следующих условий ([п. 7 ст. 49](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=211) Закона об АО):

* голосование данного акционера не могло повлиять на результаты голосования;
* допущенные нарушения не являются [существенными](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=181602&dst=100275);
* решение не повлекло за собой причинение убытков данному акционеру.

**9. Как составить протокол годового заседания общего собрания акционеров**

Протокол составляется не позднее трех рабочих дней после закрытия заседания. Он может быть оформлен на бумаге или с помощью электронных либо иных технических средств. Протокол в бумажной форме составляется в двух экземплярах ([п. 3 ст. 181.2](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=482692&dst=102289) ГК РФ, [п. 1 ст. 63](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=101174) Закона об АО, [п. 4.32](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100191) Положения об общих собраниях акционеров).

В протокол нужно включить, в частности ([п. 2 ст. 63](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=100541) Закона об АО, [п. 4.33](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100192) Положения об общих собраниях акционеров, [п. 4 ст. 181.2](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=482692&dst=102290) ГК РФ):

* способ принятия решения;
* дату и время проведения заседания. Если голосование на заседании совмещалось с заочным голосованием, укажите также дату окончания приема бюллетеней для заочного голосования;
* место проведения заседания или сведения о том, что заседание с дистанционным участием проводилось без определения места его проведения;
* повестку дня заседания собрания;
* общее число голосов, которыми обладали акционеры - владельцы голосующих акций общества;
* число голосов акционеров, участвовавших в заседании, количество голосов, которыми обладали акционеры по каждому вопросу повестки дня;
* основные положения выступлений на заседании по вопросам повестки дня;
* результаты (итоги) голосования по каждому вопросу повестки дня, поставленному на голосование, и принятые решения по каждому из них, а также вопросы повестки дня, которые не ставились на голосование;
* формулировки принятых решений;
* сведения о лицах, проводивших подсчет голосов;
* сведения о лицах, подписавших протокол.

Если заседание общего собрания акционеров, в том числе с дистанционным участием, не состоялось (признано несостоявшимся), укажите в протоколе соответствующее основание, по которому такое заседание не состоялось (признано несостоявшимся). Если им стали существенные технические неполадки, возникшие при использовании электронных либо иных технических средств, приведите также сведения о данных неполадках ([п. 3 ст. 63](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=1012) Закона об АО).

Протокол подписывает лицо, председательствующее на заседании, и секретарь общего собрания акционеров. Иной порядок его подписания может быть предусмотрен уставом непубличного АО при его учреждении или внесен в его устав, изменен и (или) исключен из его устава по решению, принятому общим собранием акционеров единогласно всеми акционерами. Протокол, составленный с помощью электронных либо иных технических средств, подписывается УКЭП соответствующих лиц. К нему надо приобщить, в частности, документы, принятые (утвержденные) на заседании ([п. 1 ст. 63](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=101174) Закона об АО, [п. 4.34](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=315800&dst=100213) Положения об общих собраниях акционеров).

По мнению Банка России, протокол нужно составлять и в случае, когда заседание не может быть проведено из-за того, что отсутствует кворум. В протоколе нужно отразить, в частности, причину, по которой заседание не состоялось. Формулировки решений по вопросам повестки дня, не принятым общим собранием, можно не указывать ([п. 15](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=QSA&n=186534&dst=100053) Письма Банка России от 27.05.2019 N 28-4-1/2816).

**Последствия ненадлежащего составления протокола общего собрания**

Если протокол составлен ненадлежащим образом, акционер может обратиться в суд с требованием признать недействительными решения общего собрания на основании [п. 7 ст. 49](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=211) Закона об АО.

Также за ненадлежащее составление протокола (в том числе уклонение от его подписания) ответственных лиц могут привлечь к административной ответственности по [ч. 9 ст. 15.23.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483238&dst=1248) КоАП РФ.

**10. Как удостоверить решения годового заседания общего собрания акционеров**

Факт принятия собранием решения на заседании и состав присутствующих при этом акционеров подтверждает ([пп. 1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=482692&dst=1443), [2 п. 3 ст. 67.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=482692&dst=1444) ГК РФ):

* в публичном обществе - регистратор, выполняющий функции счетной комиссии;
* в непубличном обществе - регистратор, выполняющий функции счетной комиссии, или нотариус (его врио), который присутствовал на заседании. Последний выдает соответствующее [свидетельство](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=497685&dst=100789) ([п. 5.13](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=175087&dst=100162) Приложения к Письму ФНП от 01.09.2014 N 2405/03-16-3).

В [случаях](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483245&dst=851), когда голосование на заседании общего собрания акционеров непубличного АО должно **совмещаться с заочным голосованием,** перед выбором способа подтверждения решений, принятых на нем (у регистратора или нотариуса), учтите следующее:

* подтвердить эти решения [вправе](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=482692&dst=1444) регистратор вашего общества, выполняющий функции счетной комиссии на таком заседании;
* правовой механизм нотариального удостоверения (подтверждения) решений, принятых на указанных заседаниях (в том числе в [Основах](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZR&n=483243&dst=1213) законодательства о нотариате), в настоящее время не проработан. Чтобы уточнить, можно ли нотариально удостоверить (подтвердить) факт принятия решений на них, рекомендуем заранее обратиться за разъяснениями к нотариусу.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | См. также:* [Как подготовить и провести внеочередное общее собрание акционеров](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=CJI&n=118697)
* [Какие позиции есть у судов о годовом общем собрании акционеров (заседание)](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=PSVKP&n=162)
* [Какие позиции есть у судов об общем собрании акционеров (заседание и заочное голосование): кворум и голосование](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=PSVKP&n=145)
* [Какие позиции есть у судов о гарантиях акционера в связи с возможностью дистанционного голосования](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=PSVKP&n=42&dst=100026)
 |  |