



НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР

ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ УЧАСТНИК

РЫНКА ЦЕННЫХ БУМАГ

Обзор Федерального Закона «О внесении изменений в Федеральный Закон «О рынке ценных бумаг» и отдельные законодательные акты Российской Федерации в части совершенствования правового регулирования эмиссии ценных бумаг

Особенности учета аффилированных лиц в хозяйственном обществе: соблюдение требований по раскрытию персональных данных.



НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР

ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ УЧАСТНИК

РЫНКА ЦЕННЫХ БУМАГ

**«ВНИМАНИЕ, УВАЖАЕМЫЕ КОЛЛЕГИ.  
ПРОСЬБА, ДО НАЧАЛА ВЫСТУПЛЕНИЯ ПРОВЕРИТЬ,  
ОТКЛЮЧЕН ЛИ МИКРОФОН НА «ВНУТРЕННЕМ» ТЕЛЕФОНЕ»**

Особенности учета аффилированных лиц в  
хозяйственном обществе: соблюдение требований по  
раскрытию персональных данных.

---

Андрей Александрович Жуков, Юрист Амурского филиала

В соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Федеральным законом «Об акционерных обществах» все АО и ООО без исключения обязаны вести учет своих аффилированных лиц.

.....

Под аффилированными лицами понимаются физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Признаки аффилированных лиц хозяйственного общества определены в соответствии со статьей 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

.....

Под понятием «группа лиц» в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции» признается совокупность физических лиц и (или) юридических лиц, соответствующих одному или нескольким признакам, указанным в данной статье.

- ▶ **привлечение кредитных ресурсов с наименьшими процентными ставками, так как банки при выдаче кредитов и определении процентной ставки учитывают состав и структуру аффилированных лиц, в случае отсутствия учета аффилированных лиц на предприятии, и не предоставлении списка таких лиц процентная ставка будет на порядок выше**
- ▶ **при оформлении кредита банки требуют предоставления определенного пакета документов, особенно если сумма кредита очень большая, в составе этих документов находятся сведения об аффилированных лицах и, как правило, Обществу проблематично предоставить информацию, так как учет не ведется и возникает риск отказа в получении кредита**
- ▶ **увеличение стоимости компании, а именно: в случае покупки вашего бизнеса покупатель заплатит намного больше, имея возможность проанализировать всю структуру аффилированных лиц на протяжении всего времени существования компании**
- ▶ **ведение открытой информационной политики бизнеса, его прозрачности, что, в свою очередь, дает понять всем потенциальным партнерам и инвесторам, что привлеченные средства инвестирования будут использоваться по прямому назначению, и общество придерживается стандартов честного ведения дел**
- ▶ **упрощение решения вопросов об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность**
- ▶ **снижение риска расторжения ранее заключенных договоров по основаниям неодобрения крупной сделки**
- ▶ **уменьшение возможности неожиданного вмешательства в деятельность компании со стороны третьих лиц, и, тем самым, обеспечение безопасности компании и сохранности ее капитала**

## Для своевременного и правильного учета аффилированных лиц, как правило, издается приказ, в котором:

- ▶ назначается лицо, ответственное за составление, ведение и своевременное внесений изменений в список аффилированных лиц;
- ▶ закрепляется периодичность обновления списка аффилированных лиц и информации, указанной в нем (правильно обновлять список один раз в квартал, например на дату окончания отчетного квартала);
- ▶ указывается место хранения списка и внесенных в него изменений, срок, в течение которого список аффилированных лиц должен быть доступен для ознакомления. Например, список может храниться у генерального директора общества и предоставляться по требованию заинтересованных лиц. При этом заинтересованными лицами могут быть:
  - *участники ООО, акционеры АО (имеющее право требовать у общества его предоставления);*
  - *банки при оформлении крупных кредитов (всегда запрашивают такой список);*
- ▶ определяется уполномоченное лицо, имеющее право подписывать список аффилированных лиц (после того как его завизировал ответственный за достоверность информации по аффилированными лицам);
- ▶ оформляется согласие на предоставление и обработку персональных данных индивидуально с каждым аффилированным лицом, разрабатывается и утверждается положение об обработке персональных данных.

В соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" в срок до 30 января акционеры вправе внести вопросы в повестку дня годового общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в совет директоров (наблюдательный совет) общества. При формировании повестки дня собрания и утверждении кандидатов общество становится участником системы по обработке персональных данных, так как вместе с кандидатами, на избрание в совет директоров, так же требуется указать их персональные данные и получить согласие на избрание.

В дальнейшем после избрания, члены совета директоров будут являться аффилированными лицами, которые, в свою очередь, будут подвержены субсидиарной ответственности по долгам общества, и поэтому квалифицированный учет как самих лиц так и их персональных данных необходим.

Согласие на обработку персональных данных в соответствии с законом дело добровольное, и каждое аффилированное лицо вправе решать, давать его или нет. Но следует учитывать, что если в обществе установлен порядок выплаты вознаграждений аффилированным лицам, для осуществления этих выплат, персональные данные и согласие на их обработку необходимы, и обработка их без согласия будет являться нарушением законодательства.

Гарантией конфиденциальности и невозможности разглашения персональных данных аффилированных лиц может являться положение о персональных данных которое утверждается Советом директоров и действует в отношении всех лиц осуществляющих обработку персональных данных.

В процессе учета аффилированных лиц с целью ухода от ответственности за незаконную обработку персональных данных согласие всех аффилированных лиц общества необходимо.

Так, например, при учете аффилированных лиц обрабатываются и хранятся данные обо всех долях в уставных капиталах хозяйственных обществ, которыми владеют аффилированные лица, данную информацию тоже можно отнести к персональным данным.

---

## Ответственность за неведение учета аффилированных лиц

В случае если общество не ведет учет аффилированных лиц, в связи с чем не составляет списки, и хранить ему нечего, данное общество может быть привлечено к административной ответственности по ч.1,ч.2 ст. 13.25 КоАП РФ (нарушение требований законодательства о хранении документов).

В соответствии с п 2. ст. 93 Федерального закона «Об акционерных обществах» аффилированные лица общества обязаны в письменной форме уведомить общество о принадлежащих им акциях общества с указанием их количества и категорий (типов) не позднее 10 дней с даты приобретения акций.

В соответствии с п. 6.1 ст. 45 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» аффилированные лица общества обязаны уведомить в письменной форме общество о принадлежащих им долях или частях долей не позднее чем в течение 10 дней с даты приобретения доли или части доли, которые с учетом принадлежащих указанным лицам долей в уставном капитале общества предоставляют право распоряжаться более чем 20% голосов от общего количества голосов участников данного общества.

.....

### **Ответственность аффилированных лиц за непредоставление или несвоевременное предоставление информации**

Если в результате непредоставления по вине аффилированного лица указанной информации или несвоевременного ее предоставления обществу причинен имущественный ущерб, аффилированное лицо несет перед обществом ответственность в размере причиненного ущерба (реальный ущерб, упущенная выгода).

.....

### **ВАЖНО!**

Общество должно не просто составить список, хранить его и следить за изменениями в списке, а в случае если кто-либо воспользуется своим правом потребовать у общества его предоставить, своевременно выдать его заинтересованному лицу с указанием всех актуальных на дату запроса данных.

Обзор ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» и отдельные законодательные акты Российской Федерации в части совершенствования правового регулирования осуществления эмиссии ценных бумаг».

.....

Иван Сергеевич Усватов, Руководитель отдела КиЮС Нижегородского филиала

## Изменения, вступившие в силу с 28.12.2018г. Федеральный закон «О рынке ценных бумаг»

1. В случае исполнения в полном объеме всех обязательств по облигациям и иным эмиссионным ценным бумагам, не являющимся акциями, операции, связанные с погашением таких ценных бумаг, проводятся регистратором или депозитарием без распоряжения лиц, которым открыты лицевые счета (счета депо), на основании документов, подтверждающих исполнение обязательств по таким ценным бумагам, а в случае досрочного погашения указанных ценных бумаг по требованию их владельцев также на основании полученных требований об их досрочном погашении – п.13.1 ст.8.2 Закона.
2. п.2.1 ст.8.6-1 Закона: в список владельцев ценных бумаг сведения о лицах, в интересах которых осуществляются права по ценным бумагам, не включаются, если в требовании, предусмотренном пунктом 1 статьи 8.6-1, отсутствует указание на необходимость предоставления таких сведений.
3. Ценные бумаги могут быть допущены к организованным торгам в процессе их размещения путем открытой подписки, если осуществлена регистрация проспекта размещаемых ценных бумаг, либо без таковой для ценных бумаг, не являющихся акциями и не конвертируемые в акции – п.1.1 ст.14 Закона.

#### 4. Статья 16.1. Закона «Общие положения об эмиссионных ценных бумагах» Пункты 1-8 вступают с 01.01.2020.

п.9. Получение разрешения Банка России на размещение и (или) на организацию обращения эмиссионных ценных бумаг российских эмитентов за пределами РФ не требуется:

- ▶ для размещения и (или) организации обращения государственных ценных бумаг за пределами РФ;
- ▶ для размещения либо для размещения и организации обращения за пределами РФ выпускаемых в соответствии с иностранным правом ценных бумаг российских эмитентов, которые не являются акциями или ценными бумагами, конвертируемыми в акции.

п.10. Российский эмитент после размещения либо размещения и организации обращения за пределами РФ его ценных бумаг, выпущенных в соответствии с иностранным правом, обязан уведомить об этом Банк России. Форма (формат) такого уведомления, требования к его содержанию, срок и порядок его представления определяются нормативными актами Банка России.

п.4 ст.17.1 Закона дополнен основанием для досрочного погашения облигаций - делистинг облигаций в связи с нарушением их эмитентом требований по публичному раскрытию информации.

Скорректирован перечень информации, подлежащей раскрытию эмитентом облигаций при приобретении им ранее размещенных облигаций, а также определено, что эмитент вправе приобретать размещенные им облигации без соблюдения предусмотренных правил по договорам займа, договорам репо или в результате оставления эмитентом находящихся у него в залоге облигаций за собой – пп.3 и 7 ст.17.2 Закона.

Увеличено количество случаев, при которых регистрация выпуска эмиссионных ценных бумаг, размещаемых путем подписки, не должна сопровождаться составлением и регистрацией проспекта ценных бумаг, в том числе, проспект не составляется вне зависимости от числа лиц, которые могут осуществить преимущественное право приобретения, или от числа акционеров, которым осуществляется размещение, а также до достижения 1 миллиарда рублей, привлекаемых эмитентом в течение одного календарного года, вместо прежних 200 млн. – ст.22 Закона.

Исключено понятие «сертификата облигаций/ облигаций в документарной форме», например, статья 27.2 Закона, также в данной статье определены дополнительные условия эмиссии и обращения облигаций с обеспечением (пп.5,6).

Понятие «банковская гарантия» заменено понятием «независимая гарантия» (гарант по ней - коммерческая организация со стоимостью чистых активов не менее суммы предоставляемой гарантии) – например, ст.27.5 Закона.

Эмитентом облигаций может стать любая коммерческая организация (а не только хозяйственное общество) - Статья 27.5-4 Закона.

Регистратор, осуществляющий ведение реестра эмитента, создаваемого в результате реорганизации в форме слияния, разделения, выделения или преобразования, проводит операции, связанные с размещением ценных бумаг, после получения документа о госрегистрации юридического лица, созданным в результате такой реорганизации – п.4.1 ст.27.5-5 Закона.

Введена статья 27.5-7 Закона об особенностях облигаций без определения срока их погашения. Эмитентом облигаций без определения в решении о выпуске таких облигаций срока их погашения может являться организация, соответствующая следующим требованиям:

- ▶ организация является хозяйственным обществом, которое осуществляет свою деятельность не менее 5 лет;
- ▶ у организации в течение 5 последних завершенных отчетных лет отсутствуют случаи существенного нарушения условий исполнения обязательств по облигациям;
- ▶ организации присвоен кредитный рейтинг, соответствующий наивысшему уровню по национальной рейтинговой шкале.

Такие облигации могут принадлежать только квалифицированным инвесторам - юридическим лицам.

Решение о размещении таких облигаций принимается ОСА (ОСУ) большинством в 95 % голосов всех участников (акционеров).

Зафиксирован прямой запрет публичного обращения акций публичного акционерного общества, а также ценных бумаг такого общества, конвертируемых в его акции, в отношении которых не осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг (прежде Закон допускал трактовки) – пп.2 и 2.1 ст.27.6 Закона.

Количество случаев, при которых эмитент облигаций с обеспечением обязан определить представителя владельцев облигаций, увеличено за счет снижения порогового числа лиц, в отношении которых предполагается размещение таких облигаций (с 500 до 150) - п.2 ст.29.1 Закона.

Предусмотрена возможность расширять компетенцию общего собрания владельцев облигаций в решении о выпуске облигаций – ст.29.7 Закона.

Исключена ситуация, при которой все владельцы облигаций не имеют права голоса на общем собрании: в таком случае они все получают право голосовать – п.7 ст.29.8 Закона.

Уточнен перечень случаев, когда регистрация проспекта ценных бумаг обязывает эмитента осуществлять раскрытие информации на рынке ценных бумаг – п.4.1 ст.30 Закона.

Законом определено, что в случае, когда Правительство РФ предоставляет эмитенту право не осуществлять раскрытие и (или) предоставление информации, подлежащей раскрытию, либо раскрывать (предоставлять) ее в ограниченном объеме, такой эмитент обязан направить в Банк России уведомление об информации, которая не раскрывается и (или) не предоставляется – п.6 ст.30.1 Закона.

**Изменения, вступившие в силу с 28.12.2018г.  
Федеральный закон «Об акционерных обществах»:**

1. Решение об учреждении общества дополнительно должно содержать результаты голосования учредителей и принятые ими решения по вопросу об условиях договора с регистратором. Договор с регистратором заключается всеми учредителями общества ИЛИ от имени всех его учредителей лицом, которое определено в договоре о создании или в решении об учреждении; после государственной регистрации АО стороной такого договора становится общество - п.2 ст. Закона.

2. Устав может предусматривать привилегированные акции с преимуществом в очередности получения дивидендов (т.е. дивиденды по которым выплачиваются в первую очередь - перед выплатой дивидендов по привилегированным акциям любых иных типов и обыкновенным акциям) – п.2.1 ст.32 Закона.

Особенность таких акций – они не учитываются при подсчете голосов и при определении кворума для принятия решения по вопросам, решение по которым принимается единогласно всеми акционерами общества.

Кроме того, конвертация таких акций в любые другие виды акций и ценных бумаг не допускается - п.3 ст.32 Закона.

3. Определен приоритет принятия решений о выплате дивидендов (п.2 ст.43 Закона): сначала принимается решение о выплате дивидендов по привилегированным акциям с преимуществом в очередности получения дивидендов, затем – по привилегированным акциям всех иных типов, размер дивидендов по которым уставом не определен, затем – по привилегированным акциям, размер дивидендов по которым определен уставом, затем – по обыкновенным акциям.

4. Термин «дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров» заменен на «дату определения (фиксации) лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров» - п.2 ст.57, п.1 ст.65 Закона.

5. Законом определено, что Правительство РФ вправе предоставлять АО возможность не раскрывать либо осуществлять раскрытие и (или) предоставление в ограниченном объеме ЛЮБОЙ информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению, а также определять лиц, информация о которых может не раскрываться и (или) не предоставляться; в таких случаях общество обязано направить в Банк России уведомление по форме Банка России – ст.92.2 Закона.

б. У акционеров появилось дополнительное основание требовать выкупа, принадлежащих им акций – в случае принятия ОСА решения по вопросам, предусмотренным пунктом 3 статьи 7.2 (прекращение публичного статуса) и подпунктом 19.2 пункта 1 статьи 48 (делистинг) Закона, а в непубличном обществе с числом акционеров более 500 по вопросу, предусмотренному пунктом 1 статьи 92.1 (освобождение АО от обязанности публично раскрывать или предоставлять информацию) Закона, если они голосовали против принятия соответствующего решения или не принимали участия в голосовании – п.1 ст.75 Закона.

При этом в случае наступления указанного основания выкуп обществом акций не осуществляется в случае, если соответствующие решения ОСА не вступили в силу. Сведения о вступлении таких решений в силу принимает Совет директоров.

В таком случае общество обязано направить регистратору уведомление, а регистратор внести запись о снятии ограничений по лицевым счетам без распоряжений (поручений), если такие ограничения ранее установлены в рамках процедуры выкупа – пп. 3.1, 4, 8 ст.76 Закона.

В непубличном обществе с числом акционеров более 500 решение по вопросу, предусмотренному пунктом 1 статьи 92.1 Закона, вступает в силу при условии, что общее количество акций, в отношении которых заявлены требования о выкупе, не превышает количество акций, которое может быть выкуплено обществом с учетом ограничения, установленного пунктом 5 статьи 76 Закона (общая сумма средств, направляемых обществом на выкуп акций, не может превышать 10 % стоимости чистых активов общества на дату принятия решения) – п.3 ст.92.1 Закона.

## Изменения, вступившие в силу с 28.12.2018г.

### *1. Федеральный закон «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»:*

Правительство РФ вправе определить случаи, в которых доступ к содержащимся в ЕГРЮЛ сведениям (документам, содержащим сведения) о юридическом лице (с указанием перечня таких сведений) может быть ограничен, а также вправе определить сведения о фактах деятельности юридических лиц, которые не подлежат размещению в сети "Интернет" – п.1 ст.6, пп.2.1,2.2 ст.7.1 Закона.

### *2. Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)»:*

Требования кредиторов, являющихся владельцами облигаций без срока погашения, удовлетворяются после удовлетворения требований всех иных кредиторов - пункта 4 статьи 134 Закона.

## Иные изменения, действующие с 01.01.2019г.

1. Состав административного правонарушения за совершение коммерческого подкупа помимо соответствующих незаконных действий от имени или в интересах юридического лица дополнен незаконными действиями в интересах СВЯЗАННОГО С НИМ юридического лица - ст. 19.28 КоАП РФ "Незаконное вознаграждение от имени юридического лица".

*См.: Федеральный закон от 27.12.2018 N 570-ФЗ*

*"О внесении изменения в статью 19.28 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях"*

2. Уголовный кодекс РФ дополнен новыми составами преступлений:

- ▶ п.4 ст.170.1 предусматривает наказание за внесение в реестр владельцев ценных бумаг либо в систему депозитарного учета заведомо неполных или недостоверных сведений, а равно подтверждение достоверности сведений, являющихся неполными или недостоверными, в целях СОКРЫТИЯ ПРИЗНАКОВ БАНКРОТСТВА кредитной или иной ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ либо оснований для ОТЗЫВА ЛИЦЕНЗИИ и (или) назначения в организации временной администрации.
- ▶ п.5 ст.170.1 - те же деяния, совершенные группой лиц.
- ▶ ст.172.1 "Фальсификация финансовых документов учета и отчетности финансовой организации" предусматривает наказание за внесение в документы бухгалтерского учета и отчетности кредитной организации, страховой организации, профессионального участника рынка ценных бумаг, иных финансовых организаций заведомо неполных или недостоверных сведений в целях сокрытия признаков банкротства либо оснований для отзыва у организации лицензии и (или) назначения в организации временной администрации, а равно подтверждение достоверности таких сведений, представление таких сведений в Банк России, их публикация или публичное раскрытие.

*См.: Федеральный закон от 27.12.2018 N 530-ФЗ*

*"О внесении изменений в Уголовный кодекс Российской Федерации и Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации"*.



НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР

ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ УЧАСТНИК

РЫНКА ЦЕННЫХ БУМАГ

**БЛАГОДАРИМ ЗА ВНИМАНИЕ**

Адрес в сети internet: [www.newreg.ru](http://www.newreg.ru)

Адрес электронной почты:  
[ustav@newreg.ru](mailto:ustav@newreg.ru)

Адрес почтовый: 107996, Москва, ул.  
Буженинова, д. 30

Телефоны: +7 (495) 980 1100, доб. 3146