



НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР

ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ УЧАСТНИК

РЫНКА ЦЕННЫХ БУМАГ

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

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.



НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР

ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ УЧАСТНИК

РЫНКА ЦЕННЫХ БУМАГ

БЛАГОДАРИМ ЗА ВНИМАНИЕ

Адрес в сети internet: www.newreg.ru

Адрес электронной почты:
ustav@newreg.ru

Адрес почтовый: 107996, Москва, ул.
Буженинова, д. 30 стр. 1

Телефоны: +7 (495) 980 1100,
доб. 3168, 3058