**Рекомендации о проведении годовых общих собраний участников хозяйственных обществ.**

**1.** **Подготовка к проведению годового собрания.**

**1.1. Подготовка исполнительным органом информации
о деятельности хозяйственного общества за отчетный год.**

Частью восьмой статьи 39 Закона предусмотрено, что до проведения годового собрания исполнительный орган (директор, дирекция и т.п.) обязан подготовить информацию о деятельности общества за отчетный год, которая должна содержать:

обзор наиболее важных событий в деятельности хозяйственного общества, произошедших в отчетном периоде;

наименование хозяйственных обществ, размер долей в уставных фондах (количество акций), принадлежащих хозяйственному обществу;

размер долей в уставном фонде (количество акций), отчужденных хозяйственным обществом в отчетном периоде;

размер долей в уставном фонде (количество акций), приобретенных хозяйственным обществом в отчетном периоде;

информацию о крупных сделках, иных сделках, на принятие решения о совершении которых в соответствии с уставом хозяйственного общества распространяется порядок принятия решения о совершении крупной сделки, а также о сделках хозяйственного общества,
в совершении которых имелась заинтересованность его аффилированных лиц, в объеме, определенном частью восьмой статьи 57 Закона;

планы и прогнозы деятельности хозяйственного общества
на очередной финансовый год;

иную информацию, обязательность доведения до сведения участников хозяйственного общества которой предусмотрена Законом, иным законодательством, уставом и (или) локальными правовыми актами этого общества.

Не менее чем за **двадцать** дней до проведения годового общего собрания участников хозяйственного общества информация
о деятельности общества за отчетный период должна быть доступна
для ознакомления лицам, имеющим право на участие в общем собрании участников хозяйственного общества, в местах, адреса которых указаны
в извещении о проведении общего собрания. Эта информация должна быть доступна лицам, принимающим участие в общем собрании, также
во время его проведения.

**1.2. Назначение представителей государства в органы управления хозяйственного общества.**

До проведения общего собрания акционеров, в повестку дня которого включен вопрос об избрании членов совета директоров (наблюдательного совета), решениями органов, осуществляющих владельческий надзор, должны быть назначены представители государства в органы управления хозяйственных обществ.

*Справочно. При возможности и с учетом особенностей хозяйственного общества в его органы управления назначается* ***не менее двух представителей государства*** *(пункт 5 Положения
о представителях государства в органах управления хозяйственных обществ, акции (доли в уставных фондах) которых принадлежат Республике Беларусь либо административно-территориальным единицам, утвержденного постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 16 мая 2008 г. № 694 (далее – Положение
№ 694)).*

В соответствии с пунктом 4 Положения о представителях государства в органах управления хозяйственных обществ, акции (доли в уставных фондах) которых принадлежат Минской области, утвержденного решением Минского облисполкома от 22 февраля 2010 г. № 172 (далее – Положение) назначение представителей государства органом, осуществляющим владельческий надзор**, осуществляется
по согласованию с комитетом «Минскоблимущество».** Копия решения (приказа) о назначении представителя государства в течение трех рабочих дней после его принятия направляется в соответствующее общество
и комитет «Минскоблимущество».

Ежегодное переназначение представителей государства органом, осуществляющим владельческий надзор, не требуется.

При этом обращаем внимание на необходимость заключения органами, осуществляющими владельческий надзор, гражданско-правовых договоров с представителями государства, не являющимися
их работниками.

Основанием для участия представителей государства в работе органов управления хозяйственного общества являются решение
о назначении представителя государства и доверенность, выдаваемая органом, осуществляющим владельческий надзор.

*Справочно. Срок действия доверенности не может превышать трех лет. Если срок действия в доверенности не указан, она сохраняет силу в течение одного года со дня ее совершения. Доверенность,
в которой не указана дата ее совершения, ничтожна (статья 187 Гражданского кодекса Республики Беларусь).*

Также обращаем внимание, что в соответствии с пунктом 21 решения Минского облисполкома от 28 октября 2019 г. № 837 **предусмотрена персональная ответственность руководителей** государственных органов и организаций, назначивших (не назначивших) представителей государства в органах управления хозяйственных обществ, акции (доли в уставных фондах) которых принадлежат Минской области, за:

неназначение в течение 30 рабочих дней с даты передачи акций (долей в уставных фондах), принадлежащих Минской области,
в управление этих органов и организаций представителей государства
в органы управления хозяйственных обществ, акции (доли в уставных фондах) которых принадлежат Минской области;

назначение лиц, не соответствующих требованиям, указанным
в пункте 6 Положения о представителях государства в органах управления хозяйственных обществ, акции (доли в уставных фондах) которых принадлежат Республике Беларусь либо административно-территориальным единицам, утвержденного постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 16 мая 2008 г. № 694;

несвоевременную дачу письменных указаний представителям государства по вопросам, выносимым на рассмотрение органов управления хозяйственных обществ.

**1.3. Подбор кандидатов в состав наблюдательного совета.**

В соответствии со статьей 80 Закона акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами двух и более процентов голосующих акций акционерного общества, если уставом акционерного общества не предусмотрено меньшее количество голосующих акций, вправе внести в порядке, установленном уставом акционерного общества, предложения по кандидатурам в совет директоров (наблюдательный совет) и ревизионную комиссию (ревизора).

Таким образом, при наличии в хозяйственном обществе доли государства в размере двух и более процентов в уставном фонде, орган, осуществляющий владельческий надзор, вправе (помимо принятия решений о назначении представителей государства) обеспечить внесение через назначенных представителей государства предложений по иным кандидатурам в совет директоров (наблюдательный совет), в том числе соответствующим критериям, предъявляемым к независимым директорам.

При подборе кандидатов в состав наблюдательного совета может быть использован реестр кандидатов для избрания в наблюдательные советы хозяйственных обществ в качестве независимых директоров.

В настоящее время осуществляется прием анкет кандидатов
в независимые директора в наблюдательные советы хозяйственных обществ с долей Минской области и ее административно-территориальных единиц в уставных фондах.

**1.4. Согласование позиции представителей государства.**

До проведения годового собрания органы, осуществляющие владельческий надзор, должны письменно согласовать позицию представителей государства в органах управления хозяйственного общества по вопросам повестки дня собрания, отнесенным законодательством и уставом общества к исключительной компетенции общего собрания участников общества, в том числе по кандидатурам
в наблюдательный совет и ревизионную комиссию хозяйственного общества, а также по иным вопросам, указанным в частях первой
и третьей пункта 7 Положение.

Представитель государства, не согласовавший в установленном порядке позицию по подлежащим рассмотрению органами управления общества вопросам, не имеет права участвовать в голосовании
по соответствующему вопросу.

Представители государства, в том числе назначенные в органы управления хозяйственных обществ, 100 процентов акций принадлежат Минской области, представляют в орган, осуществляющий владельческий надзор, предложения по вопросам, по которым в соответствии
с Положением представитель государства обязан согласовать свою позицию с органом, осуществляющим владельческий надзор.

**2. Организация проведения годового общего собрания участников хозяйственного общества.**

Годовое собрание проводится в порядке, установленном Законом
и уставом хозяйственного общества. При этом дополнительные требования к подготовке, созыву и проведению годового собрания, кроме требований, установленных Законом и уставом, могут быть определены соответствующим локальным правовым актом хозяйственного общества, утвержденным общим собранием его участников.

В соответствии с частью первой статьи 50 Закона созыв общих собраний участников хозяйственного общества и решение вопросов, связанных с его подготовкой и проведением, относится к компетенции наблюдательного совета.

Годовое собрание проводится в срок, установленный уставом хозяйственного общества, но не позднее трех месяцев после окончания отчетного года, то есть не позднее 31 марта 2020 г.

В повестку дня годового собрания обязательно включаются вопросы, указанные в частях третьей и четвертой статьи 36 Закона,
и могут включаться иные вопросы, отнесенные уставом к компетенции общего собрания участников хозяйственного общества.

*Справочно. Частями третьей и четвертой статьи 36 Закона предусмотрен перечень обязательных вопросов, по которым должны быть приняты решения на годовом собрании:*

*утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (данных книги учета доходов и расходов);*

*распределение прибыли и убытков хозяйственного общества;*

*избрание членов совета директоров (наблюдательного совета), если его формирование предусмотрено Законом и уставом;*

*избрание ревизионной комиссии (ревизора).*

В период, когда Минской области или административно-территориальной единице принадлежит 100 процентов акций, решение
по вопросам, отнесенным к компетенции годового общего собрания акционеров общества, принимается органом, осуществляющим владельческий надзор, не позднее 31 марта 2020 г.

*Справочно. Частью десятой статьи 45 Закона установлено, что
в хозяйственном обществе, состоящем из одного участника, решениями общего собрания являются письменные решения этого участника.*

**3. Вопросы, рассматриваемые на годовом собрании.**

**3.1. Утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности хозяйственного общества (данных книги учета доходов и расходов), распределение прибыли и убытков этого общества.**

Утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и распределение прибыли и убытков хозяйственного общества осуществляются при наличии и с учетом заключения ревизионной комиссии (ревизора), а в установленных Законом случаях – аудиторского заключения.

В соответствии с частью первой статьи 72 Закона общим собранием акционеров может быть принято решение об объявлении и выплате дивидендов за первый квартал, полугодие, девять месяцев
и по результатам года.

Указом Президента Республики Беларусь от 28 декабря 2005 г.
№ 637 ”О порядке исчисления в бюджет части прибыли государственных унитарных предприятий, государственных объединений, являющихся коммерческими организациями, а также доходов от находящихся
в республиканской и коммунальной собственности акций (долей
в уставных фондах) хозяйственных обществ и об образовании государственного целевого бюджетного фонда национального развития“ (далее – Указ № 637) предусмотрено, что хозяйственные общества,
на которые распространяется действие Указа № 637, осуществляют перечисление в соответствующий бюджет части прибыли (дохода)
на принадлежащие государству акции (доли в уставных фондах) ежеквартально, если в установленном законодательными актами порядке эти общества не определят иные периоды.

Хозяйственным обществам, которые в 2020-м и последующих годах будут производить выплату дивидендов ежеквартально, решения
о конкретных размерах дивидендов за каждый квартал и сроках
их выплаты необходимо принимать в соответствии с частью первой статьи 79 Закона на внеочередных общих собраниях участников, проводимых после окончания соответствующего квартала.

Сроки выплаты минимальной обязательной части прибыли (дохода), уплачиваемой в соответствии с Указом № 637, и ее размер должны устанавливаться в соответствии с требованиями подпункта 1.2 пункта 1
и пункта 31 Указа № 637. При этом указанная часть прибыли (дохода) является минимальной обязательной частью дивидендов на доли Республики Беларусь и административно-территориальных единиц
в уставных фондах хозяйственных обществ.

**3.2. Формирование наблюдательного совета.**

Общее количество избранных и назначенных в наблюдательный совет лиц не должно превышать количественный состав наблюдательного совета акционерного общества, определенный его уставом, и не может быть менее 7 в акционерном обществе с числом акционеров более одной тысячи, менее 9 – в акционерном обществе с числом акционеров более десяти тысяч (часть вторая статьи 84 Закона).

Представители государства, назначенные в установленном порядке
в органы управления хозяйственных обществ, не включаются в список кандидатур для избрания членов наблюдательного совета и в бюллетень для голосования. При этом, в протоколе годового собрания указывается состав совета директоров (наблюдательного совета), включающий
не только лиц, избранных собранием, но и лиц, назначенных представителями государства.

После формирования по итогам годовых собраний новых составов наблюдательных советов хозяйственных обществ, в уставных фондах которых 50 и более процентов акций (долей в уставных фондах) принадлежит государству, необходимо обеспечить избрание
их председателями лиц, не подчиненных директорам обществ.

*Справочно. В соответствии с частью шестой статьи 51 Закона члены совета директоров (наблюдательного совета) для организации своей деятельности избирают председателя.*

*В соответствии с частью второй пункта 51 формы устава открытого акционерного общества, утвержденного решением Минского облисполкома от 22 сентября 2015 г. № 836, заседание наблюдательного совета по избранию его председателя проводится в день проведения общего собрания акционеров, на котором избран наблюдательный совет.*

**3.3. Особенности формирования наблюдательного совета управляющей компании холдинга.**

При формировании совета директоров (наблюдательного совета) управляющей компании холдинга с участием государства (хозяйственного
общества с долей государства в уставном фонде 50 и более процентов) необходимо учитывать следующее.

На основании части второй подпункта 121.4 пункта 121 Указа Президента Республики Беларусь от 28 декабря 2009 г. № 660 ”О некоторых вопросах создания и деятельности холдингов в Республике Беларусь“ (далее – Указ № 660) не менее одной трети членов совета директоров (наблюдательного совета) управляющей компании холдинга
с участием государства – хозяйственного общества должны быть независимыми директорами.

В соответствии с частью четвертой подпункта 121.4 пункта 121 Указа № 660 в органы управления управляющей компании холдинга с участием государства – хозяйственного общества не может быть назначено более двух представителей государства, если иное не установлено в части пятой этого подпункта, которой определено, что в случае, если акции (доли в уставных фондах) управляющей компании холдинга с участием государства – хозяйственного общества находятся в собственности Республики Беларусь и ее административно-территориальных единиц, представители государства в его органы управления назначаются в установленном порядке по одному от Республики Беларусь и каждой административно-территориальной единицы.

**3.4.** **Определение вознаграждения членам наблюдательного совета.**

По решению общего собрания акционеров членам наблюдательного совета в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов наблюдательного совета.

В соответствии с подпунктом 1.3 пункта 1 Указа Президента Республики Беларусь от 19 февраля 2008 г. № 100 ”О некоторых вопросах владельческого надзора“ (далее – Указ № 100) представителям государства в органах управления хозяйственных обществ, если иное не предусмотрено законодательными актами, вознаграждение устанавливается в зависимости от уровня рентабельности хозяйственного общества, но не более нормативов, установленных в приложении к Указу № 100. Порядок расчета рентабельности для определения размера вознаграждения представителей государства установлен постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 18 марта 2008 г. № 398
”О порядке расчета рентабельности хозяйственных обществ, акции (доли в уставных фондах) которых принадлежат Республике Беларусь, для исчисления размера вознаграждения, выплачиваемого представителям государства в органах управления этих обществ“.

*Справочно. Постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 18 марта 2008 г. № 398 установлено, что расчет рентабельности хозяйственных обществ, акции (доли в уставных фондах) которых принадлежат Республике Беларусь, для определения размера вознаграждения определяется ежеквартально в процентах
как соотношение прибыли, полученной от основного вида деятельности хозяйственного общества, к сумме понесенных с начала отчетного года затрат. Таким образом, в формуле расчета рентабельности используются показатели, которые определяются нарастающим итогом с начала года.*

С учетом положений данных нормативных правовых актов
для ежеквартального начисления вознаграждения представителям государства учитывается чистая прибыль общества за отчетный период (квартал), определенная нарастающим итогом с начала года.

Члену наблюдательного совета, в том числе представителю государства, являющемуся председателем наблюдательного совета, может быть определено более высокое вознаграждение, чем другим членам наблюдательного совета. При этом представителю государства вне зависимости от того, является ли он одним из членов наблюдательного совета либо его председателем, выплачивается вознаграждение
в пределах, установленных Указом № 100.

Для определения размера вознаграждения, выплачиваемого независимым директорам, могут быть использованы Методические рекомендации по выплате вознаграждения независимым директорам, избранным в составы советов директоров (наблюдательных советов) акционерных обществ с участием государства, разработанные Госкомимуществом и одобренные на совместном с Минэкономики заседании коллегии 10 мая 2019 г. Рекомендации размещены
на официальном сайте Госкомимущества <http://gki.gov.by/ru/akcionernim_obschestvam/>.

**4. Совершенствование корпоративного управления.**

Обращаем внимание на необходимость проведения последовательной работы по развитию корпоративного управления
в хозяйственных обществах с долей государства в уставных фондах, в том числе с учетом необходимости подготовки к проведению годовых собраний акционеров.

Одну из ключевых ролей в системе корпоративного управления
в хозяйственном обществе играет корпоративный секретарь.

*Справочно. Должность ”Корпоративный секретарь акционерного общества“ введена в Единый квалификационный справочник должностей служащих ”Должности служащих для всех видов деятельности“, утвержденный постановлением Министерства труда Республики Беларусь от 30 декабря 1999 г. № 159, и постановлением Министерства труда и социальной защиты Республики Беларусь от 21 ноября 2019 г.
№ 57 перенесена из раздела II ”Специалисты“ в раздел I ”Руководители“.*

Это лицо, непосредственно вовлеченное в процессы принятия управленческих решений в организации, оказывает организационную
и консультационную поддержку наблюдательному совету, созданным комитетам и дирекции.

**5. Повышение квалификации представителей государства.**

В соответствии в частью второй пункта 6 Положения № 694 представитель государства, являющийся членом совета директоров (наблюдательного совета), не реже одного раза в пять лет со дня аттестации, должен повышать свою квалификацию.

Обществом, в котором представитель государства осуществляет свои полномочия, может приниматься решение об оплате такого повышения квалификации за счет средств самого общества.

*Справочно. Курсы повышения квалификации представителей государства в органах управления хозяйственных обществ проводятся Институтом повышения квалификации и переподготовки экономических кадров БГЭУ. Заявки на обучение следует направлять по адресу: 220037, г. Минск, ул. Менделеева, 36, ИПК или ПЭК БГЭУ, по факсу:
(017) 373-84-33, (017) 224-85-22, по e-mail:* *Fpkp@bseu.by**,* *Ipkipek.bseu@mail.ru**. Телефон для справок: (017) 229-12-04 (05, 06, 03).*

*Также повышение квалификации представителей государства
в органах управления хозяйственных обществ осуществляется государственным учреждением образования «Центр повышения квалификации руководящих работников и специалистов системы Госкомимущества». Контактные телефоны учебного центра:
(017) 284-90-11 Юлия Александровна (юрист), (017) 284-90-11; +375298640178 Светлана Анатольевна (методист).*