



Банк России

Центральный банк Российской Федерации



Войтенко И.В.

Начальник Управления корпоративных отношений  
Дальневосточного ГУ Банка России

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ  
ЭМИТЕНТАМИ ЦЕННЫХ БУМАГ



## Законодательство Российской Федерации об акционерных обществах и ценных бумагах

- Гражданский кодекс Российской Федерации
- Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»
- Федеральный закон от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»
- Федеральный закон от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации»
- Федеральный закон от 29.06.2015 № 210-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации»
- Положение Банка России от 11.08.2014 № 428-П «О стандартах эмиссии ценных бумаг, порядке государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, государственной регистрации отчетов об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг»
- Положение Банка России от 30.12.2014 № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг»
- Положение Банка России от 02.03.2015 № 461-П «О порядке рассмотрения заявлений эмитентов, являющихся акционерными обществами, об освобождении их от обязанности осуществлять раскрытие информации в соответствии со статьей 30 Федерального закона «О рынке ценных бумаг»



## Публичное акционерное общество

- акционерное общество, которое отвечает признакам публичности и зарегистрировало изменения в Устав по статусу публичного акционерного общества
- акционерное общество, которое не отвечает признакам публичности, но зарегистрировало публичный статус в Уставе с 01.09.2014 по 01.07.2015
- открытое акционерное общество, которое отвечает признакам публичности, но не привело Устав в соответствие с требованиями действующего законодательства о публичности



## Непубличное акционерное общество

- акционерное общество, которое не отвечает признакам, указанным в пункте 1 статьи 66.3 Гражданского кодекса Российской Федерации.
- акционерное общество, которое на 01.09.2014 являлось закрытым акционерным обществом или открытым акционерным обществом, получившим в установленном порядке освобождение от обязанности раскрывать информацию, предусмотренную статьей 30 Закона о рынке ценных бумаг
- акционерные общества, погасившие на 01.09.2014 все акции или ценные бумаги, конвертируемые в акции, которые публично размещались (путем открытой подписки) или публично обращались на условиях, установленных законодательством Российской Федерации о ценных бумагах



## Обязательное раскрытие информации

- публичные акционерные общества
- непубличные акционерные общества с числом акционеров более 50
- непубличные акционерные общества вне зависимости от числа акционеров в случае публичного размещения облигаций или иных ценных бумаг
- акционерные общества, которые не привели свои наименования и уставы в соответствии с требованиями Гражданского кодекса Российской Федерации (с учетом того, к какой категории из вышеперечисленных они относятся)



## Раскрывать информацию в форме ежеквартального отчета обязаны:

- акционерные общества, государственная регистрация хотя бы одного выпуска ценных бумаг которых сопровождалась регистрацией проспекта эмиссии ценных бумаг в случае их размещения путем открытой подписки или путем закрытой подписки среди круга лиц, число которых превышало 500
- акционерные общества, созданные при приватизации, если план приватизации предусматривал возможность отчуждения акций эмитента более чем 500 приобретателям либо неограниченному кругу лиц
- акционерные общества, в отношении ценных бумаг которых осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг
- акционерные общества, биржевые облигации которых допущены к обращению на фондовой бирже с предоставлением бирже проспекта ценных бумаг для такого допуска
- публичные акционерные общества



Основания возникновения обязанности раскрывать информацию в форме ежеквартальных отчетов и сообщений о существенных фактах эмитентами

Статья 30  
Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ  
«О рынке ценных бумаг»

Пункт 10.1  
Положения Банка России от 30.12.2014 № 454-П  
«О раскрытии информации эмитентами  
эмиссионных ценных бумаг»

Пункт 1.1 статья 92  
Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ  
«Об акционерных обществах»

Пункт 69.3  
Положения Банка России от 30.12.2014 № 454-П  
«О раскрытии информации эмитентами  
эмиссионных ценных бумаг»

Освобождение от обязанности раскрывать информацию в форме ежеквартальных отчетов и сообщений о существенных фактах эмитентами

Статья 30.1  
Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ  
«О рынке ценных бумаг»

Документ Банка России  
об отсутствии у акционерного общества обязанности  
раскрывать информацию в соответствии со статьей 30  
Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ  
«О рынке ценных бумаг»



## Перечень раскрываемой информации

### Публичные акционерные общества

- ежеквартальный отчет
- сообщения о существенных фактах
- годовой отчет
- годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность вместе с аудиторским заключением
- устав и внутренние документы, регулирующие деятельность органов публичного акционерного общества
- сведения об аффилированных лицах
- решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг
- уведомление о заключении акционерами акционерного соглашения, а также уведомление о приобретении лицом в соответствии с акционерным соглашением права определять порядок голосования на общем собрании акционеров по акциям публичного акционерного общества
- уведомление о намерении обратиться в суд с иском об оспаривании решения общего собрания акционеров, о возмещении причиненных публичному акционерному обществу убытков, о признании сделки публичного акционерного общества недействительной или о применении последствий недействительности сделки публичного акционерного общества
- дополнительные сведения, предусмотренные главой 75 Положения № 454-П
- банковские реквизиты для оплаты расходов по изготовлению копий документов





## Публичные акционерные общества

---

в случае регистрации проспекта ценных бумаг и наличия подконтрольных организаций:

- консолидированная финансовая отчетность (годовая (с приложением аудиторского заключения) и промежуточная)

в случае регистрации выпуска ценных бумаг, размещаемых путем открытой подписки и (или) в случае, когда государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг сопровождается регистрацией проспекта ценных бумаг:

- информация о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг, предусмотренная разделом 2 Положения № 454-П;
- текст зарегистрированного проспекта ценных бумаг
- сообщение о регистрации проспекта ценных бумаг



## Перечень раскрываемой информации

### Непубличные акционерные общества

Непубличные акционерные общества с числом акционеров более 50, не осуществлявшие (не осуществляющие) публичное размещение облигаций или иных ценных бумаг

- годовой отчет
- годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность вместе с аудиторским заключением
- сведения о приобретении непубличным акционерным обществом более 20 процентов голосующих акций любого другого публичного или непубличного акционерного общества
- банковские реквизиты для оплаты расходов по изготовлению копий документов

Непубличные акционерные общества, осуществившее (осуществляющее) публичное размещение облигаций или иных ценных бумаг

- годовой отчет
- годовая бухгалтерская (финансовую) отчетность вместе с аудиторским заключением
- устав и внутренние документы, регулирующие деятельность органов непубличного акционерного общества
- сведения об аффилированных лицах
- решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг непубличного акционерного общества



## Непубличные акционерные общества

при наличии оснований, установленных в пунктах 4 и 4.1 статьи 30 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», пунктах 10.1 и 12.2 Положения № 454-П:

- ежеквартальный отчет
- сообщения о существенных фактах

в случае регистрации проспекта ценных бумаг и наличия подконтрольных организаций:

- консолидированную финансовую отчетность (годовую (с приложением аудиторскому заключению) и промежуточную)

- дополнительные сведения, предусмотренные главой 75 Положения № 454-П;
- банковские реквизиты для оплаты расходов по изготовлению копий документов

в случае регистрации программы облигаций или присвоения программе биржевых облигаций идентификационного номера:

- сообщение о государственной регистрации программы облигаций, о присвоении программе биржевых облигаций идентификационного номера
- текст зарегистрированной (представленной бирже) программы облигаций
- текст зарегистрированного (представленного бирже) проспекта облигаций



## Непубличные акционерные общества

при наличии оснований, установленных в пунктах 4 и 4.1 статьи 30 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», пунктах 10.1 и 12.2 Положения № 454-П:

- ежеквартальный отчет
- сообщения о существенных фактах

в случае регистрации проспекта ценных бумаг и наличия подконтрольных организаций:

консолидированную финансовую отчетность (годовую (с приложением аудиторского заключения) и промежуточную)



### Ежеквартальный отчет

Нарушение срока раскрытия

Раскрытие ежеквартального отчета не в полном объеме

### Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность

Не соответствует установленным требованиям  
Нарушаются сроки опубликования

### Годовая и промежуточная консолидированная финансовая отчетность

Не раскрывается годовая и промежуточная консолидированная отчетность

### Сообщения о существенных фактах

Не публикуются сообщения о существенных фактах:

- связанных с подготовкой, созывом и проведением общего собрания акционеров
- о проведении заседания совета директоров (наблюдательного совета) эмитента и его повестке дня

Нарушаются сроки опубликования в ленте новостей, на странице в сети Интернет

## Основные нарушения требований законодательства Российской Федерации в части раскрытия информации эмитентами

Внутренние документы, регулирующие деятельность органов управления эмитента, со всеми внесенными в них изменениями и (или) дополнениями

Нарушаются сроки опубликования либо не публикуются внутренние документы, регулирующие деятельность эмитента

### Иные сообщения, раскрываемые в соответствии с главой 75 Положения № 454-П

Не публикуются в ленте новостей и на странице в сети Интернет сообщения о раскрытии годового отчета, годовой бухгалтерской отчетности, списка аффилированных лиц

### Общее нарушение

В случае нераскрытия какой – либо информации, раскрытие которой требуется в соответствии с законодательством Российской Федерации и Положением № 454-П, эмитентами не указываются причины отсутствия указанной информации.

### Годовой отчет акционерного общества

Нарушается срок опубликования (либо не публикуется)

В годовом отчете не в полном объеме раскрываются сведения, предусмотренные Положением № 454-П



## Основные показатели по результатам проведенных проверок раскрытия информации на финансовых рынках по состоянию на 11.12.2017

Показатели	Дальневосточный федеральный округ	Республика Саха (Якутия)
Количество эмитентов эмиссионных ценных бумаг, обязанных раскрывать информацию в форме ежеквартальных отчетов и сообщений о существенных фактах	115	16
Количество эмитентов эмиссионных ценных бумаг, в отношении которых проведен мониторинг раскрытия информации на рынке ценных бумаг	67	8
Количество возбужденных дел об административных правонарушениях по выявленным нарушениям в сфере раскрытия информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг на рынке ценных бумаг	40	7
Количество эмитентов эмиссионных ценных бумаг, привлеченных к административной ответственности	16	1



Банк России

Центральный банк Российской Федерации



Спасибо за внимание!