



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(Банк России)**

Уральское главное управление

620144, г. Екатеринбург, ул. Циолковского, 18

www.cbr.ru

от 15.01.2018 № Т5-22-2-5/1213

на № _____ от _____

Руководителю
Саморегулируемой организации
арбитражных управляющих

(по списку рассылки)

О раскрытии информации

Согласно статье 76.2 Федерального закона от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» Банк России является органом, осуществляющим регулирование, контроль и надзор за соблюдением эмитентами требований законодательства Российской Федерации об акционерных обществах и ценных бумагах.

При осуществлении мониторинга раскрытия информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг Уральским главным управлением Центрального банка Российской Федерации (далее – Уральское ГУ Банка России) неоднократно выявлялись факты нарушения акционерными обществами, находящимися в стадии банкротства, в том числе в процедуре внешнего управления или конкурсного производства, порядка и сроков раскрытия информации, предусмотренной законодательством о рынке ценных бумаг и об акционерных обществах.

По мнению Уральского ГУ Банка России отсутствие у арбитражных управляющих информации о формах, правилах и сроках раскрытия информации является одной из причин совершения данных нарушений.

В соответствии со статьей 30 Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (далее – Закон о рынке ценных бумаг) под раскрытием информации на рынке ценных бумаг понимается обеспечение ее доступности всем заинтересованным в этом лицам независимо от целей получения данной информации в соответствии с процедурой, гарантирующей ее нахождение и получение.

Возникновение обязанности, состав, порядок, сроки обязательного раскрытия информации акционерными обществами, а также порядок прекращения такой обязанности регулируются:

Вх. № 782 23 ЯНВ 2018

- Законом о рынке ценных бумаг;
- Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – Закон об акционерных обществах);
- Положением Банка России от 30.12.2014 №454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (далее – Положение).

Действие указанных документов распространяется на все акционерные общества.

На основании пункта 4 статьи 30 Закона о рынке ценных бумаг в случае регистрации проспекта ценных бумаг общество обязано осуществлять раскрытие информации на рынке ценных бумаг в форме: ежеквартального отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг (ежеквартальный отчет); консолидированной финансовой отчетности эмитента; сообщений о существенных фактах.

Общие требования к раскрытию информации в форме ежеквартального отчета закреплены Главой 10 Положения. Так, на основании пункта 10.1 Положения обязанность осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета в порядке, предусмотренном Положением, распространяется:

- на эмитентов, в отношении ценных бумаг которых осуществлена регистрация хотя бы одного проспекта ценных бумаг;
- на эмитентов, государственная регистрация хотя бы одного выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг которых сопровождалась регистрацией проспекта эмиссии ценных бумаг в случае размещения таких ценных бумаг путем открытой подписки или путем закрытой подписки среди круга лиц, число которых превышало 500;
- на эмитентов, являющихся акционерными обществами, созданными при приватизации государственных и (или) муниципальных предприятий (их подразделений) в соответствии с планом приватизации, утвержденным в установленном порядке и являвшимся на дату его утверждения проспектом эмиссии акций такого эмитента, если указанный план приватизации предусматривал возможность отчуждения акций эмитента более чем 500 приобретателям либо неограниченному кругу лиц.

На основании пункта 12.2 Положения обязанность осуществлять раскрытие информации в форме сообщений о существенных фактах в порядке, предусмотренном Положением, распространяется на эмитентов, которые в соответствии с Положением обязаны раскрывать информацию в форме ежеквартального отчета.

Обращаем внимание, что указанная выше обязанность по раскрытию информации, прекращается в случаях, установленных пунктом 10.3 Положения.

Обязанность по раскрытию информации в форме ежеквартальных отчетов и сообщений о существенных фактах возложена также на все публичные акционерные общества пунктом 69.3 Положения.

Законом об акционерных обществах (статья 92) установлены требования по обязательному раскрытию информации.

Согласно пункту 1 статьи 92 Закона об акционерных обществах публичное общество обязано раскрывать: годовой отчет общества, годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность; проспект ценных бумаг общества, сообщение о проведении общего собрания акционеров, иные сведения, определяемые Банком России.

На основании пункта 1.1 статьи 92 Закона об акционерных обществах непубличное общество с числом акционеров более пятидесяти обязано раскрывать годовой отчет общества, годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации о ценных бумагах для раскрытия информации на рынке ценных бумаг.

В соответствии с пунктом 69.1 Положения публичное акционерное общество, непубличное акционерное общество, осуществившее (осуществляющее) публичное размещение облигаций или иных ценных бумаг помимо иной информации, предусмотренной Положением, обязаны раскрывать информацию, указанную в главе 69 Положения в формах: годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, устава и внутренних документов публичного акционерного общества, регулирующих деятельность органов публичного акционерного общества; сведений об аффилированных лицах публичного акционерного общества; решения о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг публичного акционерного общества; уведомлений. Раскрытию подлежат дополнительные сведения, предусмотренные главой 75 Положения.

Обязанность по раскрытию информации, предусмотренной главой 69 Положения прекращается по основаниям, указанным в пункте 69.7 Положения.

В соответствии с пунктом 2.5 Положения при опубликовании информации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее - сеть Интернет), за исключением публикации в ленте новостей, эмитент должен использовать страницу в сети Интернет, предоставляемую одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг. Перечень информационных агентств, аккредитованных на проведение действий по раскрытию информации о ценных бумагах и об иных финансовых инструментах, опубликован на сайте Банка России в разделах: Финансовые рынки/ Эмиссия ценных бумаг, корпоративное управление и раскрытие информации эмитентами.

Федеральным законом от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Закон о несостоятельности) не предусмотрено, что введение в отношении акционерного общества одной из процедур, применяемых в деле о банкротстве, освобождает общество от обязанности осуществлять раскрытие информации. В том числе, Законом о несостоятельности не установлено, что с даты принятия арбитражным судом решения о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства у общества прекращается обязанность осуществлять раскрытие информации в соответствии с законодательством об акционерных обществах и о ценных бумагах.

В соответствии с пунктом 1 статьи 65 Гражданского кодекса Российской Федерации (далее – ГК РФ) признание юридического лица банкротом судом влечет его ликвидацию.

В соответствии с пунктом 9 статьи 63 ГК РФ ликвидация юридического лица считается завершенной, а юридическое лицо - прекратившим существование после внесения сведений о его прекращении в единый государственный реестр юридических лиц в порядке, установленном законом о государственной регистрации юридических лиц.

Таким образом, нахождение юридического лица в одной из стадии банкротства, в том числе открытие конкурсного производства, не может являться основанием для неисполнения требований действующего законодательства Российской Федерации.

Нарушение порядка и сроков раскрытия информации, предусмотренной федеральными законами и принятыми в соответствии с ними иными нормативными правовыми актами, является административным правонарушением и влечет наложение административного штрафа на юридическое лицо от семисот тысяч до одного миллиона рублей (часть 2 статьи 15.19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях).

Согласно пункту 2 статьи 22 Закона о несостоятельности саморегулируемая организация обязана контролировать профессиональную деятельность членов саморегулируемой организации в части соблюдения требований Закона о несостоятельности, других федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, федеральных стандартов, стандартов и правил профессиональной деятельности.

Уральское ГУ Банка России просит довести изложенную выше информацию до арбитражных управляющих - членов саморегулируемой организации, осуществляющих полномочия органов управления акционерных обществ, зарегистрированных на

территориях: Свердловской области, Курганской области, Челябинской области, Оренбургской области, Тюменской области, Республики Башкортостан, Пермского края, Ханты-Мансийского автономного округа-Югра, Ямало-Ненецкого автономного округа.

По вопросам раскрытия информации можно обращаться в Уральское ГУ Банка России по телефонам: (343) 269 68 59, (343) 269 66 18.

Благодарим за сотрудничество.

Заместитель начальника



С.В. Фурдуй