

ДЗЯРЖАЎНЫ КАМІТЭТ  
ПА МАЕМАСЦІ  
РЭСПУБЛІКІ БЕЛАРУСЬ

зав. Чырваназоркавы, 12, 220005, г. Мінск  
тэл./факс (017) 2882725,  
e-mail: [info@gki.gov.by](mailto:info@gki.gov.by)

ГОСУДАРСТВЕННЫЙ КОМИТЕТ  
ПО ИМУЩЕСТВУ  
РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ

пер. Краснозвёздный, 12, 220005, г. Минск  
тел./факс (017) 2882725,  
e-mail: [info@gki.gov.by](mailto:info@gki.gov.by)

.02.2022 № 12-1-7/

Республиканские органы  
государственного управления, иные  
государственные организации  
(по списку)

Областные, Минский городской  
исполнительные комитеты

О проведении годовых общих  
собраний участников  
хозяйственных обществ

Государственный комитет по имуществу в рамках взаимодействия с органами владельческого надзора направляет для использования в работе следующую информацию о проведении годового общего собрания участников хозяйственных обществ, акции (доли в уставных фондах) которых переданы им в управление, (далее – годовое собрание).

В соответствии со статьей 36 Закона Республики Беларусь от 9 декабря 1992 г. № 2020-ХІІ ”О хозяйственных обществах“ (далее – Закон) хозяйственные общества обязаны ежегодно проводить годовое собрание в срок, установленный уставом, но не позднее трех месяцев после окончания отчетного года. Таким образом, **годовое собрание должно быть проведено хозяйственными обществами не позднее 31 марта 2022 г.**

В хозяйственных обществах, 100 процентов акций (доли в уставном фонде) которых принадлежит Республике Беларусь или административно-территориальной единице, решением годового собрания является решение органа владельческого надзора, которое принимается с соблюдением вышеуказанного срока. Положения статьи 36 Закона, определяющие порядок созыва и проведения общего собрания участников хозяйственного общества, к таким хозяйственным обществам не применяются.

Законом Республики Беларусь от 5 января 2021 г. № 95-З ”Об изменении законов по вопросам хозяйственных обществ“ (далее – Закон об изменении законов), вступившим в силу с 28 апреля 2021 г., внесены изменения в Закон, в том числе в части созыва и проведения годового собрания, которые необходимо учесть при подготовке к его проведению в 2022 году.

## **1. Решение о созыве и проведении годового собрания, повестка дня годового собрания.**

Созыв общего собрания участников хозяйственного общества и решение связанных с его подготовкой и проведением вопросов относится к компетенции уполномоченного органа хозяйственного общества (далее – уполномоченный орган), как правило, наблюдательного совета.

В соответствии с изменениями, внесенными в Закон, в решении о проведении годового собрания в 2022 году необходимо определять, в том числе, способ направления бюллетеня в случае голосования бюллетенями или заочного голосования, а также дату окончания приема предложений о выдвижении кандидатов в наблюдательный совет, ревизионную комиссию (ревизоры).

Повестка дня годового собрания формируется уполномоченным органом по своему усмотрению, а также на основании предложений лиц, имеющих право на внесение предложений в повестку дня.

**Предложения в повестку дня годового собрания должны поступить не позднее 30 дней после окончания отчетного года, если иной срок не предусмотрен уставом хозяйственного общества.**

Уполномоченный орган не позднее 10 дней после окончания срока, установленного для поступления предложений в повестку дня годового собрания, обязан рассмотреть эти предложения и принять решение об их учете либо об отказе в их принятии в случаях, предусмотренных в части второй статьи 41 Закона.

Следует иметь в виду, что решение о мотивированном отказе в принятии предложений в повестку дня, а также уклонение от принятия соответствующего решения могут быть оспорены лицами, внесшими эти предложения, в суде (часть шестая статьи 41 Закона).

Повестка дня годового собрания должна содержать исчерпывающий перечень конкретно сформулированных вопросов, выносимых на обсуждение. Вопросы повестки дня не должны обозначаться словами "иное", "разное" и иным способом, который не позволяет определить вопрос, предлагаемый к рассмотрению.

**В повестку дня годового собрания должны быть включены вопросы, определенные частями второй и третьей статьи 36 Закона:**

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

распределение прибыли и убытков хозяйственного общества;

избрание членов наблюдательного совета;

избрание ревизионной комиссии (ревизора).

В повестку дня годового собрания могут быть включены иные отнесенные уставом к компетенции общего собрания участников

хозяйственного общества вопросы, например, об:

уменьшении размера уставного фонда, если по окончании финансового года стоимость чистых активов хозяйственного общества окажется менее уставного фонда;

изменении устава и утверждении локальных правовых актов, в том числе в целях их приведения в соответствие с Законом.

Обращаем внимание, что до приведения в соответствие с Законом уставы и локальные правовые акты хозяйственных обществ действуют в части, не противоречащей Закону.

Госкомимуществом с учетом внесенных в Закон изменений разработаны примерная форма устава открытого акционерного общества и примерная форма Положения о наблюдательном совете открытого акционерного общества (размещены на официальном сайте Госкомимущества [gki.gov.by](http://gki.gov.by)), которые максимально учитывают имеющиеся в законодательстве инструменты управления хозяйственными обществами с долей государства.

Данные формы могут быть использованы хозяйственными обществами с учетом специфики их деятельности, в том числе отраслевой принадлежности.

Включение в повестку дня предложений о выдвижении кандидатов в избираемые органы хозяйственного общества осуществляется с их согласия, полученного в порядке, установленном уставом или локальным правовым актом хозяйственного общества, утвержденным общим собранием его участников (статья 40 Закона).

## **2. Подготовка к проведению годового собрания.**

При подготовке годового собрания участников акционерного общества **составляется список лиц, имеющих право на участие в общем собрании.** Указанный список составляется на основании данных реестра акционеров, сформированного на дату, установленную уполномоченным органом. Дата формирования реестра акционеров не может быть определена ранее даты принятия решения о проведении общего собрания (статья 81 Закона).

**Лица, имеющие право на участие в годовом собрании, должны быть извещены о его проведении не позднее чем за 30 дней до даты его проведения.** Если повестка дня годового собрания включает вопрос об избрании членов наблюдательного совета кумулятивным голосованием, то участники годового собрания должны быть извещены не позднее чем за 50 дней до даты проведения годового собрания. Большой или меньший срок для извещения может быть закреплен в уставе хозяйственного общества.

В соответствии с изменениями, внесенными в Закон, в случае необходимости внесения изменений и (или) дополнений в формулировки проектов решений по вопросам повестки дня общего собрания участников

хозяйственного общества, текст бюллетеня или карточки для голосования, перечень информации (документов) к общему собранию участников хозяйственного общества уполномоченный орган вправе принять решение о внесении соответствующих изменений и (или) дополнений не позднее семи дней до даты проведения общего собрания участников хозяйственного общества, если иной срок не предусмотрен уставом хозяйственного общества.

Информация о внесении указанных изменений и (или) дополнений доводится до сведения лиц, имеющих право на участие в общем собрании, не позднее пяти дней до даты проведения общего собрания участников хозяйственного общества, если иной срок не предусмотрен уставом хозяйственного общества, в том же порядке, в котором предоставляется информация (документы) к общему собранию участников хозяйственного общества (статья 38 Закона).

Лица, имеющие право на участие в общем собрании, извещаются о проведении общего собрания участников общества путем направления информации о проведении общего собрания участников общества заказным письмом или вручения ее каждому из указанных лиц под роспись либо, если это предусмотрено уставом хозяйственного общества, путем опубликования этой информации в доступном для всех участников хозяйственного общества печатном средстве массовой информации, определенном уставом хозяйственного общества, и (или) размещения ее на сайте хозяйственного общества в глобальной компьютерной сети Интернет.

С учетом внесенных изменений в Закон хозяйственное общество вправе предусмотреть в своем уставе возможность дополнительного направления информации лицам, имеющим право на участие в общем собрании, путем направления извещения, содержащего порядок ознакомления с информацией о проведении общего собрания участников хозяйственного общества, на номер контактного телефона или адрес электронной почты лица, имеющего право на участие в общем собрании.

До проведения годового собрания исполнительный орган хозяйственного общества обязан подготовить **информацию о деятельности общества за отчетный год**, которая не менее чем за 20 дней до проведения годового собрания должна быть доступна для ознакомления лицам, имеющим право на участие в собрании, в местах, адреса которых указаны в извещении о проведении годового собрания.

Требования к содержанию данной информации изложены в статье 39 Закона. В соответствии с изменениями, внесенными в Закон, информация о деятельности хозяйственного общества за 2021 год должна включать, в том числе, показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного фонда хозяйственного общества за три последних завершаемых финансовых года, включая отчетный год, или, если

хозяйственное общество осуществляет деятельность менее чем три года, за каждый завершённый финансовый год, а также результаты анализа причин и факторов, которые, по мнению уполномоченного органа хозяйственного общества, привели к уменьшению стоимости чистых активов.

Органам владельческого надзора до проведения годового собрания необходимо обеспечить **назначение в органы управления хозяйственных обществ представителей государства.**

Вопросы назначения представителей государства регулируются Положением 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).

*Справочно.*

*Порядок согласования предложений о назначении представителей государства в органы управления хозяйственных обществ с долей Республики Беларусь утвержден постановлением Госкомимущества от 22 августа 2019 г. № 8.*

Представители государства участвуют в работе органов управления хозяйственных обществ, в том числе в работе наблюдательного совета, который определяет стратегию развития хозяйственного общества. В связи с этим представителями государства в органах управления хозяйственных обществ должны назначаться лица, имеющие высокий профессиональный уровень и достаточный опыт работы.

Разработанные Госкомимуществом по поручению Совета Министров Республики Беларусь подходы по назначению представителей государства в органы управления хозяйственных обществ с долей Республики Беларусь направлены в адрес республиканских органов государственного управления письмом от 23 сентября 2020 г. № 13-2-10/6062/вн.

В соответствии с указанными подходами представителей государства в органах управления хозяйственных обществ, акции (доли в уставных фондах) которых принадлежат Республике Беларусь (за исключением хозяйственных обществ, включенных в постановление Совета Министров Республики Беларусь от 18 августа 2020 г. № 492 "О назначении представителей государства в органах управления хозяйственных обществ"), следует назначать из числа лиц, не ниже руководителей (заместителей) структурных подразделений государственных органов (организаций).

Если в органы управления хозяйственных обществ с долей Республики Беларусь в уставном фонде назначены представители государства, не соответствующие указанным подходам, **органам владельческого надзора необходимо принять меры по замене таких лиц.**

Полагаем, что аналогичные подходы должны применяться (по возможности) и при назначении представителей государства в органах управления хозяйственных обществ с долей административно-территориальных единиц.

При принятии органом владельческого надзора решения о назначении представителей государства из числа лиц, не являющихся его работниками, с ними заключаются **гражданско-правовые договоры** на осуществление соответствующих полномочий (за исключением лиц, назначаемых Советом Министров Республики Беларусь).

*Справочно.*

*Приказом Госкомимущества от 12 мая 2020 г. № 88 утверждена примерная форма договора на осуществление полномочий представителя государства в органах управления хозяйственного общества, акции (доля в уставном фонде) которого принадлежат Республике Беларусь либо административно-территориальной единице.*

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

Для представителей государства, назначенных Советом Министров Республики Беларусь из числа заместителей Премьер-министра Республики Беларусь, доверенность не требуется. Основанием для их участия в работе органов управления хозяйственного общества является соответствующее постановление Совета Министров Республики Беларусь.

Органам владельческого надзора необходимо **обеспечить выдачу доверенностей** вновь назначенным **представителям государства** и представителям государства, у которых истек срок действия доверенностей.

*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 необходимо проанализировать сроки заключенных с представителями государства гражданско-правовых договоров, при необходимости продлив их.

При целесообразности назначения представителем государства бывшего работника органа владельческого надзора, осуществлявшего такие полномочия до увольнения на основании трудового договора (контракта), с ним заключается гражданско-правовой договор на осуществление соответствующих полномочий после принятия нового решения о назначении представителем государства.

Представитель государства, являющийся работником органа владельческого надзора, осуществляет свои полномочия с даты принятия

решения о его назначении, а представитель государства, не являющийся работником органа владельческого надзора, – с даты подписания гражданско-правового договора и выдачи доверенности.

При наличии в хозяйственном обществе доли государства в размере двух и более процентов в уставном фонде (если уставом не предусмотрено меньшее количество голосующих акций), орган владельческого надзора вправе (помимо принятия решений о назначении представителей государства) обеспечить внесение через назначенных представителей государства предложений **по иным кандидатурам в наблюдательный совет**, в том числе соответствующим критериям, предъявляемым к **независимым директорам** (статья 80 Закона).

При подборе кандидатов в состав наблюдательного совета считаем возможным использование сформированного Госкомимуществом **реестра кандидатов для избрания в наблюдательные советы хозяйственных обществ в качестве независимых директоров** (размещен на официальном сайте Госкомимущества [http://gki.gov.by/ru/reestr\\_nezavis\\_direktorov/](http://gki.gov.by/ru/reestr_nezavis_direktorov/)).

До проведения годового собрания органы владельческого надзора должны письменно **согласовать позицию представителей государства** в органах управления хозяйственного общества по вопросам повестки дня годового 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 пункте 11 Положения.

Для согласования позиции представитель государства представляет в орган владельческого надзора предложения по вопросам, подлежащим согласованию, не позднее 10 календарных дней до даты заседания органа управления хозяйственного общества.

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

Позиция представителя государства, назначенного Советом Министров Республики Беларусь из числа заместителей Премьер-министра Республики Беларусь, является определяющей в случае, если она не совпадает с позицией других представителей государства, в том числе согласованной в установленном порядке.

### **3. Форма проведения годового собрания, избрание счетной комиссии.**

Согласно части первой статьи 42 Закона **годовое собрание может проводиться в очной, заочной или смешанной формах.** Форма проведения годового собрания определяется в решении о проведении этого собрания, если она не определена уставом.

С даты вступления в силу Закона об изменении законов годовые собрания по любым вопросам могут быть проведены в заочной форме, в том числе по вопросам об утверждении годовых отчетов, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (данных книги учета доходов и расходов), распределении прибыли и убытков, а также об избрании членов наблюдательного совета и ревизионной комиссии (ревизора).

**Годовое собрание может проводиться с использованием систем дистанционного обслуживания**, если в устав хозяйственного общества включены положения, предусматривающие случаи и порядок их использования при организации созыва и проведении общего собрания его участников. **Решение о включении** указанных положений в устав хозяйственного общества принимается всеми участниками этого общества **единогласно**.

В случае, если бюллетень для голосования направляется с использованием систем дистанционного обслуживания, такой способ направления бюллетеня должен позволять достоверно установить, что соответствующий бюллетень направлен лицом, имеющим право на участие в общем собрании.

**Для подтверждения наличия кворума и подсчета голосов** при принятии решений годовым собранием по вопросам повестки дня в хозяйственном обществе в случаях и на срок, которые определены его уставом, **может создаваться счетная комиссия** (создание счетной комиссии является обязательным в случае, если в акционерном обществе число акционеров – владельцев голосующих акций составляет более ста). В этих случаях в уставе хозяйственного общества определяются порядок подачи предложений о количественном и персональном составе счетной комиссии, а также порядок избрания счетной комиссии (статья 43 Закона).

Утверждение количественного и персонального состава счетной комиссии и досрочное прекращение полномочий ее членов является исключительной компетенцией общего собрания.

#### **4. Вопросы, рассматриваемые на годовом собрании.**

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

Распределение прибыли в хозяйственных обществах должно осуществляться в порядке, предусмотренном статьей 72 Закона (для акционерных обществ) и статьей 96 Закона (для обществ с ограниченной ответственностью и обществ с дополнительной ответственностью), с учетом особенностей, установленных 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).

Согласно положениям названных нормативных правовых актов **хозяйственные общества с долей государства в уставном фонде более 50 процентов при отсутствии обстоятельств**, установленных частью пятой статьи 72 Закона (для акционерных обществ) и частью четвертой статьи 96 Закона (для обществ с ограниченной ответственностью и обществ с дополнительной ответственностью), **обязаны** часть прибыли направить на выплату дивидендов. При этом размер и срок выплаты дивидендов для таких обществ должны быть определены в соответствии с требованиями, установленными Указом № 637.

Хозяйственным обществам, у которых определены квартальная и полугодовая периодичность выплаты дивидендов, решение о конкретных размерах и сроках выплаты дивидендов необходимо принимать на внеочередных общих собраниях участников хозяйственных обществ, проводимых после окончания соответствующего квартала (полугодия).

Следует иметь в виду, что хозяйственные общества, которым в 2021-м и последующих годах оказана (будет оказана) государственная поддержка за счет средств республиканского бюджета (финансовая помощь, возмещение части процентов за пользование банковскими кредитами и др.), вправе принимать решения о распределении части прибыли, полученной со дня вступления в силу решения о предоставлении государственной поддержки (объявлять и выплачивать дивиденды), только после увеличения (образования) доли Республики Беларусь на сумму указанной господдержки (пункт 8 Положения о порядке предоставления из республиканского бюджета финансовой помощи и пункт 10 Положения о порядке и условиях возмещения юридическим лицам части процентов за пользование банковскими кредитами, утвержденных Указом Президента Республики Беларусь от 28 марта 2006 г. № 182).

*Справочно.*

*Указ Президента Республики Беларусь от 28 марта 2006 г. № 182 утратил силу с 1 мая 2016 г. в связи с изданием Указа Президента Республики Беларусь от 23 марта 2016 г. № 106 “О государственных программах и оказании государственной финансовой поддержки“ (далее – Указ № 106).*

*Вместе с тем частью второй подпункта 7.2 пункта 7 Указа № 106 установлено, что оказание государственной поддержки, решение о предоставлении которой принято до вступления в силу Указа № 106, осуществляется в соответствии с законодательством, действовавшим до вступления в силу этого Указа.*

#### **4.2. 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 наблюдательного совета, включающий не только лиц, избранных собранием, но и лиц, назначенных представителями государства.

Уставом хозяйственного общества может быть предусмотрена обязательность включения в состав его наблюдательного совета представителя работников и (или) профессионального союза этого общества. В этом случае уставом или локальным правовым актом хозяйственного общества, утверждаемым общим собранием его участников, должен быть определен порядок включения в состав наблюдательного совета представителя работников и (или) профессионального союза (статья 51).

Обращаем внимание, что с учетом Закона об изменении законов в состав наблюдательного совета хозяйственного общества может входить не более одного члена его коллегиального исполнительного органа (статья 51 Закона).

При формировании наблюдательных советов необходимо учитывать требования Закона Республики Беларусь от 15 июля 2015 г. № 305-З «О борьбе с коррупцией» (далее – Закон о борьбе с коррупцией), в соответствии с которыми не могут входить в составы наблюдательных советов хозяйственных обществ государственные должностные лица, за исключением случаев:

выполнения государственным должностным лицом функций представителя государства в органах управления хозяйственных обществ, акции (доли в уставных фондах) которых принадлежат Республике Беларусь либо ее административно-территориальным единицам (подпункт 1.1 пункта 1 Указа Президента Республики Беларусь от 19 февраля 2008 г. № 100 ”О некоторых вопросах владельческого надзора“ (далее – Указ № 100);

наличия у государственного должностного лица (за исключением государственного служащего) в собственности доли в уставном фонде (акций) хозяйственного общества, в состав наблюдательного совета которого он избирается (часть третья статьи 20 Закона о борьбе с коррупцией).

*Справочно.*

*К государственным должностным лицам согласно абзацу третьему статьи 1 Закона о борьбе с коррупцией, в том числе, отнесены лица,*

*постоянно или временно либо по специальному полномочию занимающие должности, связанные с выполнением организационно-распорядительных или административно-хозяйственных обязанностей в государственных организациях и организациях, в уставных фондах которых 50 и более процентов долей (акций) находится в собственности государства.*

При формировании наблюдательного совета управляющей компании холдинга с участием государства (с долей государства в уставном фонде 50 и более процентов) необходимо учитывать положения законодательства, регулирующего деятельность холдингов.

В соответствии с частью четвертой подпункта 12<sup>1</sup>.4 пункта 12<sup>1</sup> Указа Президента Республики Беларусь от 28 декабря 2009 г. № 660 "О некоторых вопросах создания и деятельности холдингов в Республике Беларусь" (далее – Указ № 660) в органы управления управляющей компании холдинга с участием государства – хозяйственного общества не может быть назначено более двух представителей государства, за исключением случая, когда акции (доли в уставном фонде) управляющей компании холдинга с участием государства – хозяйственного общества находятся в собственности Республики Беларусь и ее административно-территориальных единиц. В таком случае представители государства назначаются в установленном порядке по одному от Республики Беларусь и каждой административно-территориальной единицы.

Обращаем внимание, что Указ № 660 утратит силу с 10 апреля 2022 г. в связи с вступлением в силу Указа Президента Республики Беларусь от 7 октября 2021 г. № 385 "О создании и деятельности холдингов" (далее – Указ № 385).

Согласно пункту 8 Указа № 385 в органы управления управляющей компании холдинга с участием государства - хозяйственного общества не может быть назначено более двух представителей государства. При этом каких-либо исключений в этой части Указ № 385 не содержит.

В связи с этим и с учетом положений пункта 7 Указа № 385, предусматривающего обязательную консолидацию принадлежащих государству акций (долей в уставном фонде) таких обществ, полагаем целесообразным **урегулировать данный вопрос до проведения годовых собраний.**

Решения общего собрания участников хозяйственного общества по вопросам избрания членов наблюдательного совета могут приниматься простым большинством (более пятидесяти процентов) голосов лиц, принимающих участие в этом собрании, либо путем проведения кумулятивного голосования, за исключением случая, предусмотренного частью второй статьи 84 Закона. Согласно части второй статьи 84 Закона в акционерном обществе с числом акционеров более ста избрание членов наблюдательного совета осуществляется кумулятивным голосованием, если

иное не предусмотрено уставом акционерного общества. В акционерном обществе с числом акционеров более одной тысячи избрание членов наблюдательного совета осуществляется кумулятивным голосованием.

Уставом хозяйственного общества может быть определен только один из указанных вариантов порядка принятия решений по вопросам избрания членов наблюдательного совета.

После формирования по итогам годового собрания нового состава наблюдательного совета необходимо **обеспечить избрание его председателя и заместителя председателя либо лица, исполняющего обязанности председателя** в случае его отсутствия. При определении таких лиц Госкомимущество считает необходимым придерживаться позиции, что они не должны **находиться в подчинении** руководителя хозяйственного общества и могут быть избраны из числа представителей государства в целях усиления их роли в наблюдательных советах.

В соответствии с уставом и локальными правовыми актами хозяйственного общества из числа членов наблюдательного совета избирается его секретарь или поручается исполнительному органу назначить работника общества для выполнения обязанностей секретаря наблюдательного совета.

При наличии в акционерном обществе должности корпоративного секретаря функции секретаря наблюдательного совета выполняет корпоративный секретарь, на должность которого назначается лицо, соответствующее квалификационным требованиям, определенным Единым квалификационным справочником должностей служащих "Должности служащих для всех видов деятельности", утвержденным постановлением Министерства труда Республики Беларусь от 30 декабря 1999 г. № 159.

Основной задачей корпоративного секретаря являются координация взаимодействия между органами управления хозяйственного общества, обеспечение организации подготовки и проведения общих собраний акционеров общества, заседаний наблюдательного совета и решение других вопросов.

**Введение должности корпоративного секретаря в штатное расписание акционерных обществ** целесообразно в целях организации надлежащего корпоративного управления в хозяйственных обществах с долей государства в уставных фондах.

#### **4.3 Определение вознаграждения членам наблюдательного совета.**

Членам наблюдательного совета хозяйственного общества, если это предусмотрено его уставом и (или) установлено его общим собранием, в период исполнения ими своих обязанностей могут **выплачиваться вознаграждения** и (или) компенсироваться расходы в размерах, установленных общим собранием участников хозяйственного общества.

Конкретный размер вознаграждения, выплачиваемого членам наблюдательного совета, должен устанавливаться решением общего собрания участников хозяйственного общества.

При этом размер вознаграждения, устанавливаемый таким членам наблюдательного совета как представители государства, должен определяться с учетом требований Указа № 100, согласно которому вознаграждение выплачивается за счет чистой прибыли и рассчитывается в зависимости от рентабельности хозяйственного общества, но не более нормативов, установленных в приложении 1 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".

С учетом положений данных нормативных правовых актов начисление вознаграждения представителям государства осуществляется при наличии чистой прибыли общества за отчетный период (квартал), определенной нарастающим итогом с начала года. **При отрицательной рентабельности или при наличии чистой прибыли в размере, недостаточном для выплаты вознаграждения, вознаграждение представителям государства не выплачивается.**

В решении общего собрания участников хозяйственного общества предлагаем уточнять дату, на которую будет использовано значение базовой величины для расчета размера вознаграждения (считаем целесообразным установление размера вознаграждения представителям государства с учетом размера базовой величины, действующего на последнее число последнего месяца квартала, за который выплачивается вознаграждение).

В соответствии с пунктом 19 Положения представителю государства, являющемуся государственным служащим, вознаграждение выплачивается государственным органом, в котором он работает, за счет денежных средств, перечисленных хозяйственным обществом. Пунктом 20 Положения предусмотрено, что представитель государства, не являющийся государственным служащим, получает вознаграждение непосредственно в обществе.

Начисленное государственному служащему после его увольнения вознаграждение за период осуществления им функций представителя государства в органах управления хозяйственного общества также выплачивается в обществе (при условии, что данное лицо уже не является государственным служащим). При этом выплата вознаграждения осуществляется пропорционально периоду осуществления полномочий представителя государства в календарных днях.

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 Минэкономки заседании коллегий 10 мая 2019 г. (размещены на официальном сайте Госкомимущества [http://gki.gov.by/ru/akcionernim\\_obschestvam/](http://gki.gov.by/ru/akcionernim_obschestvam/)).

Председатель комитета

Д.Ф.Матусевич