

## СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ/НАБЛЮДАТЕЛЬНЫЙ СОВЕТ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

29.08.2018

Совет директоров - как синоним в российском гражданском праве также используется термин наблюдательный совет – это коллегиальный орган управления акционерного общества или общества с ограниченной ответственностью (далее по тексту «ООО»), который образуется путём избрания его членов на общем собрании акционеров или общем собрании участников. Совет директоров образуется для стратегического управления обществом и должен принимать решения в интересах акционеров или участников общества.

### Правовая основа

Деятельность Совета директоров общества регулируется Гражданским Кодексом РФ, Федеральным законом РФ № 14-ФЗ «Об Обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 и Федеральным законом РФ № 208-ФЗ «Об акционерных Обществах» от 26.12.1995. Совет директоров создается в обязательном порядке во всех акционерных обществах за исключением тех, в которых количество акционеров не превышает 50. Для ООО формирование совета директоров не является обязательным, однако если в обществе несколько учредителей, то создание наблюдательного совета вполне может быть эффективным. Для этого возможность создание Совета директоров в ООО должна быть прямо предусмотрена в уставе общества. Порядок избрания Совета директоров, как и его деятельность и компетенции, также определяются уставом (п. 2 ст. 32 Федерального закона № 14-ФЗ от 08.02.1998).

Количественный состав совета директоров ООО не определен законом и определяется уставом общества. Количественный состав совета директоров в акционерном обществе не может быть менее пяти членов. Членами совета директоров могут быть любые как российские, так и иностранные физические лица. Законом установлено, что члены коллегиального исполнительного органа общества не могут составлять более одной четвертой состава Совета директоров и что лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа общества, не может быть одновременно председателем Совета директоров общества.

ООО СВИЛАР

Генеральный директор:  
Дарья Погодина  
Ул. Лесная, 43  
127055 Москва  
Тел.: +7 499 9783787

swilar GmbH

Генеральный директор  
Тобиас Шмид  
Эрикавег, д. 32  
D-86899 г. Ландсберг/Лех  
Т. +49 8191 9898377

Генеральный директор  
Др. Георг Шнайдер  
Ул. Шлеенвег, д. 14  
D-53913 г. Свисталь  
Т.+49 2226 908258

### Функции и компетенция Совета директоров

Основной функцией Совета директоров является стратегическое управление деятельностью общества, а также контроль деятельности исполнительных органов общества. Кроме того наблюдательный совет принимает решение о маркетинговой стратегии общества, разрабатывает долгосрочные планы и подтверждает бюджет общества.

Как упоминалось выше, компетенции Совета директоров определяются уставом общества. В частности уставом может быть предусмотрено, что к компетенции наблюдательного совета относится:



- определение основных направлений деятельности общества;
- образование исполнительных органов общества и досрочное прекращение их полномочий;
- установление размера вознаграждения и денежных компенсаций исполнительным органам общества;
- принятие решения об участии общества в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;
- назначение аудиторской проверки и утверждение аудитора;
- утверждение или принятие внутренних документов общества, в случае если это предусмотрено уставом общества;
- иные предусмотренные настоящим Федеральным законом вопросы, а также вопросы, предусмотренные уставом общества и не отнесенные к компетенции общего собрания участников общества или исполнительного органа общества.

### **Выплаты вознаграждения членам Совета директоров**

Членам совета директоров общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов совета директоров. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением общего собрания акционеров или общего собрания участников общества. В качестве вознаграждения может быть установлена базовая ставка, размер которой привязан к финансовым результатам общества.

Выплаты, осуществляемые членам совета директоров, подлежат налогообложению НДФЛ. В соответствии с решением Конституционного суда РФ №1170-О от 06.06.2016 с 1 января 2017 года суммы вознаграждений, выплачиваемые членам совета директоров, также подлежат обложению страховыми взносами.

При возникновении вопросов мы рады предложить Вам дополнительную информацию по данной теме.

*Ваши контактные лица:*

Мария Матросова, руководитель проектов ООО **СВИЛАР**  
М: [maria.matrossowa@swilar.ru](mailto:maria.matrossowa@swilar.ru), Т: +7 499 978 37 87

Евгения Фельзинг, менеджер проектов ООО **СВИЛАР**  
М: [eugenia.felsing@swilar.ru](mailto:eugenia.felsing@swilar.ru), Т: +7 499 978 37 87