

Об утверждении дополнительных требований к порядку раскрытия информации жилищными накопительными кооперативами

Приказ · № 05-95/пз-н · от 29.12.2005 · Федеральная служба по финансовым рынкам · Действует с изменениями

ПРИКАЗ

Федеральной службы по финансовым рынкам от 29 декабря 2005 г. N 05-95/пз-н

Об утверждении дополнительных требований к порядку раскрытия информации жилищными накопительными кооперативами

Зарегистрирован Минюстом России 15 февраля 2006 г.

Регистрационный N 7497

В соответствии с частью 8 статьи 21 Федерального закона от 30.12.2004 N 215-ФЗ "О жилищных накопительных кооперативах" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2005, N 1, ст. 41) приказываю:

1. Утвердить прилагаемые дополнительные требования к порядку раскрытия информации жилищными накопительными кооперативами.

2. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной службы по финансовым рынкам С.К.Харламова.

Руководитель О.В.Вьюгин

Приложение

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ТРЕБОВАНИЯ к порядку раскрытия информации жилищными накопительными кооперативами

I. Общие положения

1.1. Настоящий документ устанавливает дополнительные требования к порядку раскрытия информации жилищным накопительным кооперативом (далее - Дополнительные требования), число членов которого превышает пятьсот человек или который размещает рекламу (далее - кооператив).

1.2. Кооператив обязан осуществлять раскрытие следующей информации:

об уставе и о внутренних документах, регулирующих деятельность органов кооператива;

о формах участия в деятельности кооператива, установленных уставом кооператива или решениями общего собрания членов кооператива;

о порядке определения стоимости жилых помещений, приобретаемых или строящихся кооперативом;

о годовом отчете кооператива;

о существенных фактах в деятельности кооператива, указанных в пункте 4.6 настоящих дополнительных требований.

1.3. Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004 N 215-ФЗ "О жилищных накопительных кооперативах" (далее - Закон), должна раскрываться на русском языке.

1.4. При размещении информации в информационной сети кооператив может использовать сайт кооператива в информационной сети либо иной сайт в информационной сети. При размещении информации в информационной сети кооператив обязан обеспечить свободный доступ к такой информации, а также сообщать по требованию заинтересованных лиц адрес специального сайта, на котором осуществляется размещение информации.

Вся информация, которую кооператив обязан раскрывать в соответствии с настоящими Дополнительными требованиями в информационной сети, должна быть доступна в течение сроков, установленных настоящими Дополнительными требованиями, на одной странице в информационной

сети.

1.5. В случаях, когда в соответствии с настоящими Дополнительными требованиями к порядку раскрытия информации жилищными накопительными кооперативами кооператив обязан опубликовать информацию в периодическом печатном издании, такое опубликование должно осуществляться в периодическом печатном издании, определенном уставом кооператива. Если уставом кооператива не определено периодическое печатное издание для раскрытия информации, опубликование соответствующей информации должно осуществляться в периодическом печатном издании, распространяемом тиражом, доступным для большинства членов кооператива.

1.6. Кооператив обязан обеспечить доступ любому заинтересованному лицу к информации, подлежащей раскрытию кооперативом в соответствии со статьей 21 Закона, путем помещения ее копии по месту нахождения постоянно действующего исполнительного органа кооператива.

1.7. Кооператив обязан предоставлять копию каждого сообщения о существенном факте, раскрываемого кооперативом в соответствии с настоящими Дополнительными требованиями, и годового отчета, а также копию иных документов, обязательное раскрытие которых предусмотрено настоящими Дополнительными требованиями, членам кооператива и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 дней с даты предъявления требования.

Предоставляемая кооперативом копия заверяется уполномоченным лицом кооператива.

1.8. В случаях, когда в соответствии с настоящими Дополнительными требованиями кооператив обязан представить (направить) какой-либо документ, содержащий подлежащую раскрытию информацию, в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий функции по контролю и надзору в сфере финансовых рынков (далее - ФСФР России), такой документ представляется в ФСФР России на бумажном носителе. В случае, если бумажный носитель документа насчитывает более одного листа, он должен быть прошит, пронумерован, скреплен печатью кооператива на прошивке и заверен подписью уполномоченного лица кооператива.

Одновременно с представлением документа на бумажном носителе в ФСФР России представляется магнитный носитель, содержащий текст документа в установленном ФСФР России формате, а также по шаблону электронного документа, раскрываемый в свободном доступе на сайте ФСФР России (www.fscm.ru; www.fsfm.gov.ru).

Соответствие текста документа на магнитном носителе представляемому документу на бумажном носителе подтверждается письмом, подписанным уполномоченным лицом кооператива.

Текст документа может быть представлен в ФСФР России в форме электронного документа, подписанного электронной цифровой подписью, в соответствии с условиями договора об использовании электронной цифровой подписи, заключенного с уполномоченной организацией, и в установленном ФСФР России формате.

II. Раскрытие информации об уставе, о внутренних документах, регулирующих деятельность органов кооператива, о формах участия в деятельности кооператива и о порядке определения стоимости жилых помещений, приобретаемых или строящихся кооперативом

2.1. Кооператив обязан раскрывать информацию о содержании своего устава со всеми внесенными в него изменениями и (или) дополнениями.

Кооператив обязан опубликовать текст устава кооператива на специальном сайте в информационной сети в срок не позднее одного дня со дня первого случая размещения рекламы кооператива и не позднее 10 дней со дня, когда число членов кооператива превысило 500 человек. В случае внесения изменений и (или) дополнений в устав кооператива (принятия устава кооператива в новой редакции) текст устава с внесенными изменениями и (или) дополнениями (текст новой редакции устава) должен быть опубликован кооперативом на специальном сайте в информационной сети не позднее 3 дней со дня вступления таких изменений в силу.

2.2. Кооператив обязан раскрывать информацию о содержании своих внутренних документов, регулирующих деятельность органов кооператива, о формах участия в деятельности кооператива и о порядке определения стоимости жилых помещений, приобретаемых или строящихся кооперативом (далее все вместе именуются внутренними документами кооператива), со всеми внесенными в них изменениями и (или) дополнениями.

Кооператив обязан опубликовать тексты внутренних документов кооператива на специальном сайте в информационной сети не позднее 3 дней с даты составления протокола общего собрания членов кооператива, на котором принято решение об утверждении соответствующего внутреннего документа, а в случае, если внутренний документ кооператива утвержден его уполномоченным органом управления до возникновения обязанности осуществлять раскрытие информации, - в сроки, предусмотренные пунктом 2.1 настоящих Дополнительных требований для опубликования текста устава на специальном сайте в информационной сети.

В случае внесения изменений и (или) дополнений во внутренние документы кооператива (принятия внутренних документов кооператива в новой редакции) тексты указанных внутренних документов с внесенными в них изменениями и (или) дополнениями (тексты новой редакции указанных внутренних документов) должны быть опубликованы кооперативом на специальном сайте в информационной сети не позднее 3 дней со дня вступления таких изменений в силу.

2.3. Тексты устава и внутренних документов кооператива со всеми внесенными в них изменениями и (или) дополнениями должны быть доступны на специальном сайте в информационной сети до начала года, следующего за годом, в котором число членов кооператива стало ниже 500 человек, и (или) до истечения 6 месяцев со дня размещения кооперативом последней рекламы.

В случае принятия новой редакции устава и (или) внутренних документов кооператива текст старой редакции соответствующих документов должен быть доступен на специальном сайте в информационной сети в течение не менее 3 месяцев с даты опубликования в информационной сети новой редакции соответствующих документов кооператива.

III. Раскрытие информации в форме годового отчета кооператива

3.1. Обязанность по раскрытию информации в форме годового отчета возникает начиная с года, предшествовавшего году, в котором количество членов кооператива превысило 500 человек или в котором была размещена реклама кооператива, а в случае, если указанные события произошли в течение первого года деятельности кооператива, - начиная с года, в котором произошли эти события.

3.2. Обязанность по раскрытию информации в форме годового отчета прекращается с начала года, следующего за годом, в течение которого число членов кооператива не превышало 500 человек и в котором кооперативом не размещалась реклама.

3.3. Годовой отчет кооператива должен быть утвержден и оформлен в порядке, предусмотренном частью 2 статьи 20 Закона.

3.4. Годовой отчет должен быть составлен в установленном формате, а также согласно приложению к настоящим Дополнительным требованиям.

3.5. Годовой отчет представляется в ФСФР России не позднее 6 месяцев с даты окончания отчетного года.

3.6. Текст годового отчета должен быть опубликован на специальном сайте в информационной сети в срок не позднее одного дня со дня первого случая размещения рекламы кооператива и не позднее 10 дней со дня, когда число членов кооператива превысило 500 человек. В последующем текст годового отчета должен быть опубликован на специальном сайте в информационной сети в срок не более 6 месяцев со дня окончания отчетного года.

Текст годового отчета должен быть доступен на специальном сайте в информационной сети до дня размещения на соответствующем сайте годового отчета кооператива за следующий год.

IV. Раскрытие информации в форме сообщений

о существенных фактах

4.1. Обязанность кооператива по раскрытию информации в форме сообщений о существенных фактах возникает с даты, следующей за днем, когда число членов кооператива превысило 500 человек, или днем, когда кооператив первый раз разместил рекламу.

4.2. Обязанность по раскрытию информации в форме сообщений о существенных фактах прекращается с начала года, следующего за годом, в котором число членов кооператива стало ниже 500 человек, и (или) по истечении 6 месяцев со дня размещения кооперативом последней рекламы.

4.3. Сообщение о существенном факте подписывается лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа кооператива, или иным уполномоченным лицом кооператива.

Сообщения о фактах по выявлению убытков, которые превышают сумму, равную 5 процентам паевого фонда кооператива, и выявлению существенных ошибок в ранее раскрытом годовом отчете кооператива, связанных с бухгалтерской (финансовой) отчетностью кооператива, должны быть также подписаны лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) главного бухгалтера кооператива.

4.4. Сообщение о существенном факте сшивается (в случае если оно представляется в количестве более одного листа), пронумеровывается, скрепляется печатью кооператива на прошивке и заверяется подписью уполномоченного лица кооператива.

4.5. На каждый существенный факт составляется отдельное сообщение. В случае, если наступление одного и того же события или совершение одного и того же действия в соответствии с настоящими Дополнительными требованиями требует его раскрытия в форме нескольких сообщений о существенных фактах, на такие существенные факты может быть составлено одно сообщение, сведения о которых включаются в это сообщение.

4.6. Сообщениями о существенных фактах признаются:

- 1) созыв годового или внеочередного общего собрания членов кооператива;
- 2) решение общего собрания членов кооператива;
- 3) избрание или назначение исполнительных органов кооператива (единоличного исполнительного органа кооператива, управляющей организации или управляющего, членов коллегиального исполнительного органа кооператива) с указанием фамилий, имен, отчеств назначенных лиц или полного наименования управляющей организации;
- 4) досрочное прекращение полномочий единоличного и (или) коллегиального исполнительных органов кооператива;
- 5) начало процедуры реорганизации или ликвидации кооператива;
- 6) создание и прекращение деятельности филиалов кооператива или открытие и закрытие представительств кооператива;
- 7) выявление убытков, которые превышают сумму, равную 5 процентам паевого фонда кооператива;
- 8) возбуждение арбитражным судом в отношении кооператива дела о принудительной ликвидации, банкротстве и (или) введении одной из процедур банкротства, а также результаты рассмотрения такого дела;
- 9) выявление существенных ошибок в ранее раскрытом годовом отчете кооператива, в том числе ошибок, связанных с бухгалтерской (финансовой) отчетностью кооператива;
- 10) приостановление деятельности кооператива по привлечению и использованию денежных средств граждан на приобретение жилых помещений по требованию уполномоченных государственных органов;
- 11) получение, аннулирование лицензий на осуществление деятельности или приостановление их действия, если кооперативом в соответствии с Законом осуществляется деятельность, которая подлежит лицензированию в соответствии с федеральными законами;

12) предъявление кооперативу иска, удовлетворение которого может существенным образом повлиять на деятельность кооператива;

13) изменение адреса специального сайта в информационной сети, используемого кооперативом для раскрытия информации.

4.7. Сведения о созыве годового или внеочередного общего собрания членов кооператива.

Моментом наступления существенного факта считается дата составления протокола заседания правления кооператива, на котором принято соответствующее решение.

При раскрытии сведений в соответствии с настоящим пунктом указываются:

дата проведения заседания правления кооператива, на котором принято соответствующее решение;

дата составления и номер протокола заседания правления кооператива, на котором принято соответствующее решение;

инициатор проведения общего собрания членов кооператива;

дата и место проведения общего собрания членов кооператива.

4.8. Сведения о решениях общего собрания членов кооператива.

Моментом наступления существенного факта считается дата составления протокола общего собрания членов кооператива, на котором принято соответствующее решение.

При раскрытии сведений в соответствии с настоящим пунктом указываются:

дата проведения общего собрания членов кооператива, на котором принято соответствующее решение;

дата составления и номер протокола общего собрания членов кооператива, на котором принято соответствующее решение;

содержание решения, принятого общим собранием членов кооператива.

4.9. Сведения об избрании или назначении исполнительных органов кооператива (единоличного исполнительного органа кооператива, управляющей организации или управляющего, членов коллегиального исполнительного органа кооператива) с указанием фамилий, имен, отчеств назначенных лиц или полного наименования управляющей организации.

Моментом наступления существенного факта считается дата составления протокола общего собрания членов кооператива или заседания правления кооператива, на котором принято соответствующее решение.

При раскрытии сведений в соответствии с настоящим пунктом указываются:

дата проведения общего собрания членов кооператива или заседания правления кооператива, на котором принято соответствующее решение;

дата составления и номер протокола общего собрания членов кооператива или заседания правления кооператива, на котором принято соответствующее решение;

по каждому лицу, избранному или назначенному в состав исполнительных органов кооператива, указываются фамилия, имя, отчество соответствующего лица (полное фирменное наименование), а также должность, на которую это лицо избрано или назначено.

4.10. Сведения о досрочном прекращении полномочий единоличного и (или) коллегиального исполнительных органов кооператива.

Моментом наступления существенного факта считается дата составления протокола общего собрания членов кооператива или заседания правления кооператива, на котором принято соответствующее решение.

При раскрытии сведений в соответствии с настоящим пунктом указываются:

дата проведения общего собрания членов кооператива или заседания правления кооператива, на котором принято соответствующее решение;

дата составления и номер протокола общего собрания членов кооператива или заседания правления кооператива, на котором принято соответствующее решение;

содержание решения, принятого общим собранием членов кооператива или правлением

кооператива, в том числе указание причин досрочного прекращения полномочий единоличного и (или) коллегиальных исполнительных органов кооператива.

4.11. Сведения о начале процедуры реорганизации или ликвидации кооператива.

Моментом наступления существенного факта считается дата принятия решения общего собрания членов кооператива о реорганизации или ликвидации кооператива, а в случае принятия решения о принудительной реорганизации или ликвидации судом, - дата вступления в силу решения суда.

При раскрытии сведений в соответствии с настоящим пунктом указываются:

дата проведения общего собрания членов кооператива, на котором принято соответствующее решение, или наименование суда и дата принятия им соответствующего решения;

дата составления и номер протокола общего собрания членов кооператива, на котором принято соответствующее решение, если решение принято общим собранием членов кооператива;

содержание решения, принятого общим собранием членов кооператива или судом, в том числе указание причин принятия соответствующего решения.

4.12. Сведения о создании и прекращении деятельности филиалов кооператива или открытии и закрытии представительств кооператива.

Моментом наступления существенного факта считается дата составления протокола заседания правления кооператива, на котором принято соответствующее решение.

При раскрытии сведений в соответствии с настоящим пунктом указываются:

дата проведения заседания правления кооператива, на котором принято соответствующее решение;

дата составления и номер протокола заседания правления кооператива, на котором принято соответствующее решение;

содержание решения, в том числе место нахождения соответствующего филиала или представительства кооператива.

4.13. Сведения о выявлении убытков, которые превышают сумму, равную 5 процентам паевого фонда кооператива.

Моментом наступления существенного факта считается дата составления финансовой (бухгалтерской) отчетности за отчетный период, в котором убытки превысили сумму, равную 5 процентам паевого фонда кооператива.

При раскрытии сведений в соответствии с настоящим пунктом указываются:

отчетный период, при составлении финансовой (бухгалтерской) отчетности за который были выявлены убытки;

размер выявленных убытков в денежном выражении и в процентом отношении к размеру паевого фонда кооператива.

4.14. Сведения о возбуждении арбитражным судом в отношении кооператива дела о принудительной ликвидации, банкротстве и (или) введении одной из процедур банкротства, а также результаты рассмотрения такого дела.

Моментом наступления указанного события является дата получения кооперативом определения арбитражного суда о возбуждении в отношении него дела о принудительной ликвидации, банкротстве и (или) введении одной из процедур банкротства либо дата вступления в силу решения арбитражного суда по соответствующему делу.

При раскрытии сведений о возбуждении арбитражным судом в отношении кооператива дела о принудительной ликвидации, банкротстве и (или) введении одной из процедур банкротства указываются:

наименование арбитражного суда, вынесшего определение о возбуждении дела, дата вынесения определения, а также номер дела;

предмет иска (заявления).

При раскрытии сведений о результатах рассмотрения соответствующего дела указываются:

наименование арбитражного суда, вынесшего решение (определение), дата вынесения решения

(определения);

резольютивная часть решения (определения), содержащая выводы об удовлетворении или отказе в удовлетворении заявленных требований;

фамилия, имя, отчество утвержденного арбитражного управляющего и адрес для направления ему корреспонденции, если арбитражным судом принято решение о введении одной из процедур банкротства.

4.15. Сведения о выявлении существенных ошибок в ранее раскрытом годовом отчете кооператива, в том числе ошибок, связанных с бухгалтерской (финансовой) отчетностью кооператива.

Моментом наступления указанного события является дата выявления соответствующих ошибок.

При раскрытии информации в соответствии с настоящим пунктом указываются:

год, в отчете кооператива за который выявлены существенные ошибки;

описание выявленных ошибок в годовом отчете кооператива;

вид финансовой (бухгалтерской) отчетности кооператива, если существенные ошибки выявлены в финансовой (бухгалтерской) отчетности кооператива.

4.16. Сведения о приостановлении деятельности кооператива по привлечению и использованию денежных средств граждан на приобретение жилых помещений по требованию ФСФР России.

Моментом наступления указанного события является дата получения кооперативом соответствующего предписания ФСФР России.

При раскрытии информации в соответствии с настоящим пунктом указываются:

дата и номер соответствующего предписания ФСФР России;

описание нарушения, за которое в адрес кооператива вынесено соответствующее предписание.

4.17. Сведения о получении, аннулировании лицензий на осуществление деятельности или приостановлении их действия, если кооперативом в соответствии с Законом осуществляется деятельность, которая подлежит лицензированию в соответствии с федеральными законами.

Моментом наступления указанного события является дата получения кооперативом письменного уведомления лицензирующего органа о выдаче, приостановлении, отзыве (аннулировании), замене либо продлении срока действия соответствующей лицензии или дата истечения срока действия такой лицензии.

При раскрытии информации в соответствии с настоящим пунктом указываются:

вид лицензии;

номер и дата выдачи лицензии, а также орган, ее выдавший;

срок действия лицензии;

вид события, наступившего в отношении лицензии: выдача, приостановление, отзыв (аннулирование), замена, продление или истечение срока действия;

для выдачи, приостановления, отзыва (аннулирования), замены или продления срока действия лицензии - дата получения кооперативом соответствующего письменного уведомления лицензирующего органа, а также дата, с которой вступает (вступило) в силу соответствующее решение указанного органа в отношении лицензии.

4.18. Сведения о предъявлении кооперативу иска, удовлетворение которого может существенным образом повлиять на деятельность кооператива.

Моментом наступления указанного события является дата получения кооперативом копии соответствующего искового заявления.

При раскрытии информации в соответствии с настоящим пунктом указываются:

полное фирменное наименование (для юридических лиц - коммерческих организаций),

наименование (для юридических лиц - некоммерческих организаций), фамилия, имя и отчество (для физических лиц) истца;

предмет иска и размер исковых требований;

возможные последствия, которые могут наступить в случае удовлетворения иска.

4.19. Сведения об изменении адреса специального сайта в информационной сети, используемого кооперативом для раскрытия информации.

Моментом наступления указанного события является дата начала предоставления доступа к информации, опубликованной кооперативом на специальном сайте в информационной сети по измененному адресу.

При раскрытии информации в соответствии с настоящим пунктом указываются:

адрес специального сайта в информационной сети, ранее использовавшейся кооперативом для опубликования информации;

адрес специального сайта в информационной сети, используемой кооперативом для опубликования информации;

дата, с которой кооператив обеспечивает доступ к информации, опубликованной на специальном сайте в информационной сети по измененному адресу.

4.20. Раскрытие информации в форме сообщения о существенном факте должно осуществляться путем опубликования сообщения о существенном факте в следующие сроки с момента наступления существенного факта:

на специальном сайте в информационной сети - не позднее 3 дней;

в периодическом печатном издании - не позднее 10 дней.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на специальном сайте в информационной сети в течение не менее 6 месяцев с даты его опубликования в информационной сети.

4.21. Сообщения о существенных фактах должны направляться кооперативом в ФСФР России в срок не более 5 дней с момента наступления указанного факта.

Приложение

к Дополнительным требованиям
к порядку раскрытия информации
жилищными накопительными
кооперативами

Форма годового отчета жилищного накопительного кооператива +-----
-----+ | 1. Юридическое лицо | +-----| | 1.1. Полное
наименование | | 1.2. Сокращенное наименование | | 1.3. Место нахождения | | 1.4. Почтовый адрес |
| 1.5. Наименование регистрирующего органа | | 1.6. Дата регистрации | | 1.7. Телефоны | | 1.8. Факсы |
| 1.9. Адрес страницы в сети Интернет | | 1.10. Адрес электронной почты | | 1.11. ИНН | | 1.12. ОГРН |
| 1.13. КПП | +-----| | 2. Сведения о лицах, входящих в состав
органов кооператива | +-----| | 2.1. Фамилия единоличного
исполнительного органа | | 2.2. Имя единоличного исполнительного органа | | 2.3. Отчество
единоличного исполнительного органа | | 2.4. Паспортные данные единоличного исполнительного
органа | | 2.5. ИНН (при наличии) единоличного исполнительного органа | +-----
-----| | 3. Члены правления кооператива | +-----|
| 3.1. Фамилия, имя, отчество, паспортные данные членов правления | | кооператива | | 3.2. Фамилия
лица, имеющего право без доверенности действовать | | от имени кооператива | | 3.3. Имя лица,
имеющего право без доверенности действовать от | | имени кооператива | | 3.4. Отчество лица,
имеющего право без доверенности действовать | | от имени кооператива | | 3.5. ИНН (при наличии)
лица, имеющего право без доверенности | | действовать от имени кооператива | +-----
-----| | 4. Аудитор | +-----| | 4.1. Сведения
об аудиторской организации жилищного накопительного | | кооператива | +-----
-----| | 5. СРО | +-----| | 5.1. Сведения о
саморегулируемой организации жилищных | | накопительных кооперативов | +-----

-----| | 6. Сведения о деятельности по привлечению и использованию | | денежных
средств граждан | +-----| | 6.1. Объем привлечения денежных
средств | | 6.2. Сроки привлечения денежных средств | | 6.3. Порядок привлечения денежных средств |
| 6.4. Условия привлечения денежных средств | +-----+
