

Сделки корпоративного участника с долями уставного капитала общества с ограниченной ответственностью в практике нотариуса



Д.В. Глазов,
управляющий партнер
адвокатского бюро
«Глазов и партнеры»
Адвокатской палаты г. Москвы,
доктор юридических наук,
info@rusadvokat.ru

АННОТАЦИЯ. Одним из самых распространенных и сложных видов сделок, по мнению автора, являются сделки с долями общества с ограниченной ответственностью (ООО), совершаемые корпоративными участниками. Масса условий при заключении подобных сделок вытекает как из состава участников сделки, так и из предмета сделки. Состав заинтересованных лиц, обладающих различными правами и обязанностями на доли ООО, в том числе и стороны сделки, порождает множественность конфликтов их интересов, которые регулируются гражданским законодательством, корпоративными процедурами и процессуальным

порядком. Несоблюдение установленного порядка при заключении сделки с долями ООО ведет к ее оспоримости или ничтожности, что, в свою очередь, делает сделку недействительной. Сделки с долями ООО, за редким исключением, подлежат обязательному нотариальному удостоверению и, как следствие этого, возлагают ответственность за состоятельность сделки на удостоверяющего нотариуса.

Ключевые слова: сделка с долями, нотариальная форма сделки, сделки корпоративного участника ООО, оспоримость и ничтожность сделки, гражданское право, корпоративное право.

DOI 10.53578/1819-6624_2022_6_27

По общему правилу согласно гражданскому законодательству Российской Федерации обязательному нотариальному удостоверению подлежат сделки, направленные на отчуждение доли уставного капитала общества с ограниченной ответственностью (ООО) в пользу третьего лица, не являющегося его участником¹.

Вместе с тем исследователи данного раздела коммерческого оборота хозяйственных обществ сходятся в одном: структурирование подобных сделок «связано с рядом неудобств и недостатков как для продавца, так и для покупателя»².

Систематизируя последовательность действий, связанных с анализируемой сделкой, можно согласиться с мнением С.А. Шумиловой: «...классификация юридических фактов, направленных на удостоверение сделок с долями, в частности: (1) по стадиям удостоверения делятся на: проверочные, организационные, правореализационные, (2) по правовым последствиям делятся на: оконченные (завершенные) нотариальным удостоверением или неоконченные (незавершенные) нотариальным удостоверением; (3) по их содержанию: на действия — полномочия (они же обязанности), определяемые зако-

ном, на действия — волеизъявления, определяемые внутренней волей сторон, (4) по субъектам удостоверения: нотариус, стороны, иные лица, является актуальной не только для юридической науки, но и для нормотворчества и правоприменительной практики, поскольку любая классификация призвана упорядочить весь массив исследуемого явления с целью систематизации и облегчения дальнейшей работы с ним»³.

В настоящей статье мы рассмотрим только аспекты обязательной оценки нотариусом правомочности и правоспособности высшего и исполнительных органов управления корпораций, выступающих в пределах своей компетенции стороной в исследуемой сделке.

Нотариусу как субъектному лицу в изучаемой сделке с целью недопущения нарушений действующего законодательства Российской Федерации, вследствие которых может возникнуть и его персональная материальная ответственность и которые в целом могут привести к недействительности удостоверяемой сделки и ущемлению (нарушению) прав лиц, участвующих или заинтересованных в такой сделке, осуществляя подготовку к оформлению подобной сделки, необходимо выяснить не только волеизъявление сторон будущего договора, но и допустимость

¹ Федеральный закон от 8.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

² Глухов Е.В. Сделки купли-продажи акций и долей участия в уставных капиталах хозяйственных обществ: подготовка и реализация. М., 2019. С. 1208.

³ Шумилова С.А. Особенности нотариального удостоверения сделок с долями в уставном капитале обществ с ограниченной ответственностью: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. СПб., 2016. С. 22.

планируемых ими действий, связанных с их правоспособностью⁴. Если с правоспособностью граждан, участвующих в таких договорах, как правило, не возникает вопросов, то при участии в качестве стороны подобной сделки юридического лица появляются сложности, требующие получения нотариусом дополнительных сведений для совершения правомерных нотариальных действий.

Как установлено законом, участником ООО может быть юридическое лицо, но при этом хозяйственное общество не может состоять из одного лица, а число участников общества в конечном счете не должно превышать пятидесяти. В ходе подготовки исследуемой автором в настоящей статье сделки с долями ООО установить данное обстоятельство не представляет сложности, но требует внимания, в том числе на образующееся в конечном счете общее количество участников общества после совершения планируемой сделки.

Нотариус, действуя на основании положений Основ законодательства Российской Федерации о нотариате, должен истребовать от общества необходимую и достаточную, по его мнению, информацию. Действующие нормы права и методические указания Федеральной нотариальной палаты не содержат закрытого перечня документов, которые должны предъявить стороны договора⁵. Рекомендованный перечень документов для истребования

нотариусами при удостоверении сделок, направленных на отчуждение доли общества, включает следующее:

- устав общества;
- договор об учреждении общества, решение единственного учредителя о создании общества (при отчуждении доли учредителем общества);
- выписку из Единого государственного реестра юридических лиц, содержащую сведения о принадлежности лицу доли общества;
- документ, подтверждающий принадлежность лицу доли общества (учредительный договор; нотариально удостоверенный договор о приобретении доли; документ, выражающий содержание сделки о приобретении доли, совершенной в простой письменной форме; свидетельство о праве на наследство; свидетельство о праве собственности на долю в общем имуществе супругов и т.п.);
- документ общества, подтверждающий оплату доли отчуждающим ее лицом;
- документ общества, подтверждающий соблюдение правил использования преимущественного права покупки доли общества, установленных федеральным законом и уставом общества;
- согласие супруга на отчуждение и покупку доли общества;
- иные документы, необходимые для совершения сделки в соответствии с законодательством, вытекающие из существа конкретной сделки.

⁴ Статьи 42, 43, 48 Основ законодательства Российской Федерации о нотариате.

⁵ Рекомендации по применению отдельных положений Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» (подготовлены ФНП) // Нотариальный вестник. 2009. № 12.

При этом представленные нотариусу обществом сведения должны быть юридически состоятельными и исходить от единоличного исполнительного органа или иного органа общества, обладающего необходимой компетенцией в соответствии с его уставом.

Если же будет установлено, что стороной сделки по переходу доли или части доли в уставном капитале общества к третьему лицу является юридическое лицо, то такое лицо будет являться корпоративным участником ООО. Корпоративные юридические лица (корпорации) — это юридические лица, учредители (участники) которых обладают правом участия (членства) в них и формируют их высший орган⁶. Их противоположностью являются унитарные юридические лица, действия которых не являются предметом исследования настоящей статьи.

Права и интересы корпорации как стороны сделки затрагивают не только ее интересы, но и права третьих лиц — учредителей (участников) самой корпорации. Именно этот юридический факт напрямую нас обращает к вопросу обязательного установления правоспособности самого корпоративного юридического лица и, как следствие, полномочий лица, действующего от имени корпорации в анализируемой сделке, что приводит к необходимости проведения углубленной проверки корпорации на предмет законности и состоятельности совершаемой ею сделки, связанной с заключением договора по

приобретению или отчуждению корпорацией долей уставного капитала стороннего общества, в частности установления юридических фактов, имеющих существенное значение, таких как крупная сделка; сделка, совершаемая с заинтересованностью; допустимость и одобрение участия в другой корпорации; необходимость получения согласия ФАС России на заключение сделки с долями.

Круг лиц, имеющих право действовать от имени корпорации, определен профильным законом и не вызывает вопросов, а вот их полномочия требуют отдельного изучения не только в свете правоустанавливающих документов (устава, приказа, положения или доверенности), но и в разрезе действительности положений и допустимых пределов компетенции, содержащихся в них.

Не останавливаясь на общепризнанных правах лиц, участвующих в сделках с не ограниченными в обороте имущественными правами и вещами, перейдем к исключениям.

В первую очередь перед нотариальным удостоверением рассматриваемой в настоящей статье сделки необходимо удостовериться в ее законности. В частности, не относится ли такой договор для корпорации к сделкам, требующим специальных корпоративных одобрений, согласований или уведомлений.

Отсутствие или недостаточность подобных сведений в представленных нотариусу обществом документах для выводов об их отсутствии, а также не-

⁶ Статья 65.3 Гражданского кодекса Российской Федерации.

достаток подобных сведений среди общедоступной информации, по мнению автора, должны быть компенсированы письменными гарантиями как со стороны самого общества, являющегося предметом сделки, так и со стороны участников такой сделки.

В случае же обнаружения отсутствия подобных юридических фактов нотариус обязан приостановить совершение нотариального действия и потребовать от участников сделки выполнения обязательных требований закона для продолжения либо мотивированно отказать в его совершении.

Подробнее разберем мотивы, которые должны послужить столь радикальным последствиям невыполнения обязательных требований закона.

Во-первых, это выявление факта того, что удостоверяемая сделка для совершаемой ее корпорации является крупной. Крупная сделка требует одобрения компетентным органом корпорации. Методика определения требований, позволяющих определить статус крупной сделки для корпораций, в частности для ООО и акционерных обществ, закреплена в соответствующих законах⁷.

Вторым основным фактором, который может поставить под сомнение изучаемую сделку, могут служить обстоятельства заключения такой сделки

с заинтересованностью, что, в свою очередь, также имеет определение в вышеуказанных федеральных законах⁸.

Наличие перечисленных нарушений при совершении сделки, направленной на отчуждение доли уставного капитала ООО в пользу третьего лица, не являющегося его участником, приведет в конечном счете к оспоримости такой сделки, а впоследствии — к признанию ее судом недействительной.

Доказательством этого является обширная судебная практика по указанным нарушениям, которая послужила принятию отдельного постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации⁹, а сложность рассмотрения подобных споров наглядно иллюстрирует постановление Арбитражного суда Центрального округа от 3.06.2021 № Ф10-592/2018 по делу № А83-3760/2017.

Резюмируя вышесказанное, автор предлагает расширить круг подготовительных мероприятий, выполняемых нотариусом в ходе нотариальных действий по удостоверению сделок, совершаемых корпоративным юридическим лицом, направленных на отчуждение доли уставного капитала ООО в пользу третьего лица, не являющегося его участником, и дополнить его следующими обязательными действиями: проверкой корпоративной стороны сдел-

⁷ Статья 46 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», статья 78 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

⁸ Статья 45 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», статьи 81–83 Федерального закона «Об акционерных обществах».

⁹ Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 26.06.2018 № 27 «Об оспаривании крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность».

ки на предмет соблюдения ею правил совершения крупной сделки и сделки с заинтересованностью.

В дополнение к ранее установленному перечню документов со стороны корпоративного участника сделки нотариусу необходима информация об отсутствии или наличии обстоятельств признания совершаемой сделки с долями ООО крупной и/или с заинтересованностью с приложением документов — доказательств, на основании чего сделан такой вывод (балансы, оценка, решение об одобрении и др.). Учитывая тот факт, что данная информация носит экспертно-оценочный характер, логично предположить, что самостоятельная оценка нотариусом таких доказательств выходит за пределы его функций и подобное экспертное заключение, содержащее требуемые выводы, должна представить заинтересованная сторона заключаемой сделки. Однако, по мнению автора, ответственность и риски данных нарушений несут стороны сделки. Они должны давать соответствующее письменное заявление о соответствии правомочности стороны сделки на ее заключение, которое прилагается к договору в материалы нотариального дела.

Оценивая сделанный в настоящей статье вывод, учитывая системный характер возникающих споров в хозяйственном обороте корпораций в связи с заключением крупных сделок и сделок с заинтересованностью, по мнению автора, напрашивается законодательная инициатива о введении нормы пра-

ва о периодическом контроле хозяйственных обществ по определению их пороговых показателей для отнесения совершаемых ими сделок к категории крупных сделок и/или сделок с заинтересованностью и сроке действия такого заключения по аналогии с обязательным ежегодным аудиторским заключением, в которое можно включить этот обязательный параграф.

**TRANSACTIONS
OF A CORPORATE
PARTICIPANT WITH SHARES
OF THE AUTHORIZED CAPITAL
OF A LIMITED LIABILITY
COMPANY IN THE PRACTICE
OF A NOTARY**

**D.V. Glazov,
Lawyers office
Glazov and partners
of the Moscow Bar Association,
Managing Partner,
Doctor of Law**

ABSTRACT. One of the most complex types of transactions, according to the author, are transactions with shares of a limited liability company (LLC) carried by corporate participants. A lot of conditions for the conclusion of such transactions arise both from the composition of the participants in the transaction and from the subject of the transaction. The composition of the interested parties who have different rights and obligations to the shares of the LLC, including the parties to the transaction, creates a multiplicity of

conflicts of their interests, which are regulated by civil law, corporate procedures and procedural procedures. Failure to comply with the established procedure when entering into a transaction with the shares of an LLC leads to its challenge or nullity, which in turn makes the transaction invalid. Transactions with shares of LLC, with rare exceptions, are subject to mandatory notarization and, as a consequence, impose responsibility for the validity of the transaction on the certifying notary.

Keywords: transaction with shares, notarial form of the transaction, transactions of a corporate participant of LLC, disputability and nullity of the transaction, civil law, corporate law.

Библиографический список

1. Глухов Е.В. Сделки купли-продажи акций и долей участия в уставных капиталах хозяйственных обществ: подготовка и реализация. М., 2019.
2. Государство и право: история и современность: монография. Волгоград, 2015.
3. Ершов В.А. Оборот долей в уставном капитале ООО. М., 2010.
4. Илюшина М.Н. Правовой режим сделок в коммерческом обороте и в обороте долей хозяйственных обществ (общее и особенное): автореф. дис. ... доктора юрид. наук. М., 2012.
5. Илюшина М.Н. Сделки с долями в обществах с ограниченной ответственностью: вопросы теории и практики: монография. М., 2010.
6. Илюшина М.Н. Сделки с долями в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью: учебное пособие. М., 2015.
7. Шумилова С.А. Особенности нотариального удостоверения сделок с долями в уставном капитале обществ с ограниченной ответственностью: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. СПб., 2016.