

Василий Иванович Харин

*Аспирант кафедры гражданского и
предпринимательского права ВГУЮ
(РПА Минюста России)
E-mail: vasily_kharin@list.ru*

Правовые последствия темпоральных коллизий, связанных с правовой природой доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, при совершении сделок по передаче имущества в доверительное управление

Аннотация. В статье рассматривается доля в ООО как объект доверительного управления имуществом. Выявлена темпоральная коллизия, связанная с правовым статусом доли, влияющая на ее передачу в доверительное управление, что обуславливает актуальность исследования. Целью работы явилось рассмотрение возможности передачи доли в ООО в доверительное управление имуществом. Предметом исследования выступили положения доктрины и нормативные акты по рассматриваемому вопросу. Теоретико-методологическую основу составили труды ученых в области гражданского, корпоративного и антикоррупционного права, в которых упоминается рассматриваемый институт. Использован формально-юридический метод. По результатам проведенного исследования предложено установить механизм передачи доли в ООО в доверительное управление для отдельных категорий лиц.

Ключевые слова: общество с ограниченной ответственностью, доля в уставном капитале общества, имущественные права, доверительное управление имуществом, объекты доверительного управления имуществом.

Vasily Ivanovich Kharin

*Postgraduate Student of the department of
Civil and Business Law, All-Russian State
University of Justice (RLA (Russian Law
Academy) of the Ministry of Justice)*

Legal Consequences of Temporal Conflicts

Deal With the Nature of Share in the Chapter Capital of a Limited Liability Company When Making Transactions for the Transfer of Property in Trust Management

Annotation. *The present paper examines share capital in a Limited Liability Company (LLC) as the object of trust management of property. The author indicates temporal collision due to the legal status of a share; thus it influences transfer of a share in trust management. These facts serve the relevance of the research. The author's purpose is to view the possibility to transfer share in trust management. The subject of the work is represented by the provisions of the doctrine and normative acts related to the theme. The theoretical and methodological basis is the works of scientists in the field of civil, corporate and anti-corruption law, where the described institution is mentioned. The author applies formal juridical method. As the result the author suggests to work out the mechanism of transfer share of LLC in trust management for certain categories of persons.*

Keywords: *Limited Liability Company, share in the charter capital, property rights, trust management of property, the objects of trust management of property.*

В силу различных жизненных обстоятельств возникает необходимость решить судьбу доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью (далее — доли в ООО) по причине невозможности принимать участие в управлении хозяйственным обществом. В указанном случае предполагается возможным использовать юридическую конструкцию договора доверительного управления имуществом. Экономико-юридическая цель данного договора по классификации М. И. Брагинского и В. В. Витрянского заключается в охране и защите имущественных прав учредителя управления посредством осуществления управления принадлежащим ему имуществом третьим лицом [1, с. 383]. Заключение такого рода договоров до определенного момента было абсолютно не востребованным. Однако позже при необходимости заключить договор участники гражданских правоотношений стали сталкиваться со значительным количеством споров относительно возможности передачи доли ООО в доверительное управление, а также правовых последствий отсутствия четкого правового регулирования и доктринальной разработанности исследуемого вопроса. Рассмотрение вопроса доверительного управления долями будет способствовать установлению научной и практической определенности по вопросу ее передачи в доверительное управление, а также предупреждения правовых последствий отсутствия правового регулирования и возникшей темпоральной коллизии.

В раннее изданных научных работах нами отмечалось, что в рамках правовой характеристики доли в уставном капитале общества последнюю необходимо определять как иное имущество, включающее в свою структуру как имущественные, так и личные неимущественные права [2, с. 308].

Как отмечается в научной литературе, при относительно недавнем реформировании гражданского законодательства была введена категория корпоративных правоотношений, породившая правовую неопределенность в отношении правового статуса доли в уставном капитале для совершения ряда сделок [3, с. 44]. В результате такой реформы в действующем гражданском законодательстве появились корпоративные права (самостоятельная группа отношений) посредством искусственного смешения как обязательственных, так и личных неимущественных прав участника общества. По мнению некоторых ученых, появившаяся в законодательстве категория корпоративных прав, в первую очередь, регулирует организационные (управленческие) отношения в корпорации, доля является правом участника общества на управление обществом [4, с. 218], а уже в последующем удостоверяет право участника на имущественные и личные неимущественные права к обществу. Иначе говоря, в результате формирования корпоративных отношений произошло поглощение других самостоятельных групп отношений. Этот вывод следует из анализа норм п. 1 ст. 2, ст. 65.2 и 67,

п. 4 ст. 93 Гражданского кодекса РФ [5] (далее — ГК РФ), ст. 8–10, п. 3 ст. 21 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ [6] (далее — Закон об ООО) и др.

Наличие темпоральных коллизий и проблемы выделения корпоративных отношений в самостоятельную группу правоотношений возникают при совершении сделок с долями ООО, в том числе со сделками, которые не предполагают отчуждение доли (например, договор доверительного управления).

Так, из содержания ст. 67 ГК РФ и ст. 8 Закона об ООО следует, что участник общества может распоряжаться принадлежащей ему долей любым законным образом. Закон об ООО, являющийся основным нормативным правовым актом и регулирующим порядок совершения сделок с долями (ст. 21–23), не содержит упоминания о доверительном управлении имуществом. С одной стороны, указанный акт необязательно должен содержать положения о совершении всех видов сделок. В этом случае действует правило субсидиарного применения положений об отдельных видах обязательств, если порядок совершения отдельных видов сделок не урегулирован Законом об ООО. В доктрине также подтверждается указанная точка зрения [7, с. 126; 8, с. 54]. С другой стороны, изменения, касающиеся правового статуса доли, были внесены в Закон об ООО вместе с реформированием гражданского законодательства, в результате чего произошла самая темпоральная коллизия — статус доли в Законе об ООО изменился с имущественной составляющей на управленческую, однако не изменил своего содержания в других актах, регулирующих сделки с долями в ООО.

Специальный закон, регламентирующий вопросы деятельности ООО, не содержит положений о доверительном управлении долями ООО. Отношения, возникающие по этому поводу, должны решаться в соответствии с положениями гражданского законодательства — глава 53 ГК РФ [9]. Между тем мы полагаем, что учреждение доверительного управления долями ООО возможно, если не возникнет противоречий, связанных с правовой природой доли.

В указанной главе ГК РФ прямо не предусмотрена возможность доверительного управления долями. Ранее, когда правовой статус доли определялся через имущественную составляющую, было возможно передать долю в доверительное управление как иное имущество (ст. 1013 ГК РФ), поскольку передача в доверительное управление возможна исключительно в отношении имущества. Теперь, когда статус доли приобрел корпоративное (управленческое) начало, возникла неопределенность в отношении применения договора доверительного управления долями в уставном капитале общества в том виде, в каком он закреплён в ГК РФ.

Из-за отсутствия правового регулирования указанного института возникают правовые последствия, которые выражаются в следующем:

1. Невозможность передачи в доверительное управление наследственного имущества, в состав которого входит доля в уставном капитале с необходимым для данного случая объемом правомочий доверительного управляющего. Правовые основы для передачи доли наследодателя в доверительное управление отражены в нормах глав 61–64 ГК РФ [10], а также в ст. 1176 ГК РФ, однако договор заключается на основании ст. 1026 ГК РФ и осуществляется в соответствии с положениями норм гл. 53 ГК РФ. Указанный раздел гражданского законодательства, как было отмечено ранее, не содержит соответствующих положений об управлении долей.

2. Невозможность передачи доли иностранных компаний в доверительное управление. В первой декаде марта 2022 г. большинство брендовых иностранных компаний, доля иностранного участия в которых составляет более 25 %, находящихся на территории России, приняли решение покинуть страну. Решение «покинуть» российский рынок, безусловно, повлекло дестабилизацию ряда групп

гражданских правоотношений. Для решения указанной проблемы Президент РФ в ходе совещания с Правительством РФ поддержал предложение Министерства экономического развития РФ о внешнем управлении «уходящими из России» иностранными компаниями для выхода из сложившейся ситуации, дестабилизирующей национальный рынок. Результатом такого совместного совещания стала разработка Минэкономразвития России проекта закона о внешнем управлении иностранными компаниями как части банкротного процесса [11]. В рамках указанного законопроекта Федеральная налоговая служба России и Российский союз промышленников и предпринимателей предложили альтернативный и более ординарный механизм — доверительное управление имуществом, учрежденное по иным основаниям, предусмотренным законом (абз. 4 п. 1 ст. 1026 ГК РФ). Как было отмечено представителями вышеуказанных учреждений, для оперативного преодоления сложившейся ситуации достаточно будет принять закон о возможности передачи в доверительное управление активов «покидающих Россию» иностранных компаний по закону, а в оставшейся части правовое регулирование полностью раскрыто в нормах гражданского законодательства и не требует дополнительного организационно-правового закрепления процедуры управления активами иностранных компаний [12].

Однако такой вывод представителей Федеральной налоговой службы России и Российского союза промышленников и предпринимателей является ошибочным с формально-юридической точки зрения, поскольку в силу измененного статуса доли в ООО невозможно определить, какой объем правомочий участника ООО выступает объектом доверительного управления.

3. Предположительно существование ограничений, связанных с передачей долей ООО по антикоррупционному законодательству. Указом Президента РФ от 16.08.2021 № 478 [13] был утвержден национальный план противодействия коррупции на 2021–2024 гг. (далее — Национальный план), в рамках которого на государственные органы возложена обязанность по реформированию действующего законодательства (гражданского и антикоррупционного) в части использования договора доверительного управления имуществом (подп. «в» п. 7). Правительство РФ до 2024 г. должно разработать специализированные формы доверительного управления долями ООО для целей соблюдения антикоррупционного законодательства. В частности, данные формы должны быть востребованы и применимы (предотвращение и урегулирование конфликта интересов) для государственных гражданских служащих.

Ряд законодательных актов (ч. 7 ст. 11, ст. 12.3 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ [14], ч. 7 ст. 71 Федерального закона от 30.11.2011 № 342-ФЗ [15] и ч. 2 ст. 17 Федерального закона от 27.07.2004 № 79-ФЗ [16]) содержат механизм предотвращения конфликта интереса для государственных служащих — передача доли ООО в доверительное управление. Однако по этому поводу нами выявлены следующие проблемы:

- 1) возможность передачи доли ООО в доверительное управление;
- 2) отсутствие порядка и условий передачи доли ООО указанными лицами в доверительное управление.

Представленные нами выводы находят подтверждение в научной литературе, где отмечается, что порядок и условия передачи не установлены в федеральном законодательстве, не уточнены в подзаконных актах.

В действительности существуют отдельные подзаконные акты, регламентирующие в общем виде передачу доли ООО для отдельных категорий государственных служащих [17, с. 38]. Между с тем в отмеченных актах дублируются положения гл. 53 ГК РФ, отсутствует регламентация особенностей отношений государственно-служебного характера.

В научной литературе также не поднимается вопрос об установлении порядка передачи доли ООО в доверительное управление. В связи с этим нами обращено внимание на тот факт, что такой вопрос не просто отсутствует в законодательстве, а не разработан с доктринальной точки зрения.

В вышеприведенных ситуациях обнаруживается пробел в законодательстве, связанный с отсутствием возможности заключения договора доверительного управления имуществом по правилам гл. 53 ГК РФ, в силу того, что правил этого раздела ГК РФ недостаточно для регулирования передачи доли в уставном капитале хозяйственного общества как объекта доверительного управления, поскольку природа указанного объекта такова, что для заключения договора требуется определить порядок передачи такой доли для отдельных категорий лиц.

В завершение следует отметить, что в ст. 1013 ГК РФ доля ООО прямо не предусмотрена в качестве объекта доверительного управления. Однако эта статья позволяет передать в управление любое иное имущество, которое является объектом гражданского оборота в соответствии со ст. 128 ГК РФ. Исходя из данного тезиса полагаем, что отсутствуют какие-либо ограничения, связанные с передачей доли ООО в доверительное управление, поэтому можно утверждать, что доля ООО — объект доверительного управления.

Однако глава 53 ГК РФ требует реформирования, связанного с тем, чтобы на момент включения договора доверительного управления имуществом в действующее законодательство правовой статус доли в уставном капитале общества отличался от настоящего. Для разрешения сложившейся ситуации предлагается установить в законодательстве механизм передачи доли в ООО в доверительное управление для отдельных категорий лиц.

Пристатейный библиографический список

1. Брагинский М. И., Витрянский В. В. Договорное право. Общие положения. 3-е изд., стереотип. М. : Статут, 2001. Кн. 1.
2. Харин В. И. Правовая характеристика доли в уставном капитале общества в контексте доверительного управления: проблемы теории и практики // Вопросы российской юстиции. 2022. № 18. С. 304–314.
3. Курбатов А. Я. Доля в уставном капитале как объект доверительного управления: от правовой сущности к решению конкретных вопросов // Законы России: опыт, анализ, практика. 2018. № 4. С. 42–47.
4. Лаптев В. А. Корпоративное право: правовая организация корпоративных систем. М. : Проспект, 2019.
5. Гражданский кодекс РФ (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ // Собр. законодательства РФ. 1994, ст. 3301.
6. Об обществах с ограниченной ответственностью : федеральный закон РФ от 08.02.1998 № 14-ФЗ // Собр. законодательства РФ. 1998, ст. 785.
7. Илюшина М. Н. Сделки с долями в обществах с ограниченной ответственностью : учеб. пособие. 2-е изд., пересмотр. М. : РПА Минюста России, 2015.
8. Шевченко С. Переход долей общества с ограниченной ответственностью // Законность. 2004. № 10. С. 54–55.
9. Гражданский кодекс РФ (часть вторая) от 26.01.1996 № 14-ФЗ // Собр. законодательства РФ. 1996, ст. 410.
10. Гражданский кодекс РФ (часть третья) от 26.11.2001 № 146-ФЗ // Собр. законодательства РФ. 2001, ст. 4552.
11. Система обеспечения законодательной деятельности // Государственная Дума РФ : официальный сайт. URL: <https://sozd.duma.gov.ru/bill/104796-8> (дата обращения: 29.04.2022).

12. Внесен законопроект о внешнем управлении иностранными компаниями, которые объявили об уходе с российского рынка // Государственная Дума РФ : официальный сайт. URL: <http://duma.gov.ru/news/54049/> (дата обращения: 28.09.2022).

13. О Национальном плане противодействия коррупции на 2021–2024 годы» : Указ Президента РФ от 16.08.2021 № 478 // Собр. законодательства РФ. 2021, ст. 6164.

14. О противодействии коррупции : федеральный закон РФ от 25.12.2008 № 273-ФЗ // Собр. законодательства РФ. 2008, ст. 6206.

15. О службе в органах внутренних дел Российской Федерации и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации : федеральный закон РФ от 30.11.2011 № 342-ФЗ // Собр. законодательства РФ. 2011, ст. 7020.

16. О государственной гражданской службе Российской Федерации : федеральный закон РФ от 27.07.2004 № 79-ФЗ // Собр. законодательства РФ. 2004, ст. 3215.

17. Максименкова Е. А. Конфликт интересов на государственной службе // Советник бухгалтера. 2014. № 2. С. 34–48.

References

1. Braginskij M. I., Vitryanskij V. V. Dogovornoe pravo. Obshchie polozheniya. 3-e izd., stereotip [Contract law. General provisions. 3rd ed., stereotype]. M. : Statut, 2001. Book 1.

2. Harin V. I. Pravovaya harakteristika doli v ustavnom kapitale obshchestva v kontekste doveritel'nogo upravleniya: problemy teorii i praktiki // Voprosy rossijskoj yusticii. [Legal characteristics of the share in the authorized capital of the company in the context of trust management: problems of theory and practice // Issues of Russian justice] 2022. № 18. P. 304–314.

3. Kurbatov A. YA. Dolya v ustavnom kapitale kak ob»ekt doveritel'nogo upravleniya: ot pravovoj sushchnosti k resheniyu konkretnyh voprosov // Zakony Rossii: opyt, analiz, praktika. [A share in the chapter capital as an object of trust management: from the legal essence to the solution of specific issues // Laws of Russia: experience, analysis, practice] 2018. No. 4. P. 42–47.

4. Laptev V. A. Korporativnoe pravo: pravovaya organizaciya korporativnyh sistem [Corporate law: legal organization of corporate systems]. M. : Prospekt, 2019.

5. Grazhdanskij kodeks RF (chast' pervaya) ot 30.11.1994 № 51-FZ // Sobr. zakonodatel'stva RF. 1994, st. 3301 [The Civil Code of the Russian Federation (part one) dated November 30, 1994 No. 51-FZ // Collection of Russian legislation. 1994, art. 3301].

6. Ob obshchestvah s ogranichennoj otvetstvennost'yu : federal'nyj zakon RF ot 08.02.1998 № 14-FZ // Sobr. zakonodatel'stva RF. 1998, st. 785 [On limited liability companies: federal law of the Russian Federation of February 8, 1998 No. 14-FZ // Collected. Russian legislation. 1998, Art. 785].

7. Ilyushina M. N. Sdelki s dolyami v obshchestvah s ogranichennoj otvetstvennost'yu : ucheb. posobie. 2-e izd., peresmotr. [Transactions with shares in limited liability companies: textbook, 2nd ed., revised] M. : RPA Minyusta Rossii [Russian Law Academy of the Ministry of Justice of Russia], 2015.

8. Shevchenko S. Perekhod dolej obshchestva s ogranichennoj otvetstvennost'yu // Zakonnost' [Transfer of shares of a limited liability company // Legitimacy]. 2004. No. 10. P. 54–55.

9. Grazhdanskij kodeks RF (chast' vtoraya) ot 26.01.1996 № 14-FZ // Sobr. zakonodatel'stva RF. 1996, st. 410 [Civil Code of the Russian Federation (Part

Two) dated January 26, 1996 No. 14-FL // Collection of Russian legislation. 1996, Art. 410].

10. Grazhdanskij kodeks RF (chast' tret'ya) ot 26.11.2001 № 146-FZ // Sobr. zakonodatel'stva RF. 2001, st. 4552 [Civil Code of the Russian Federation (part three) dated November 26, 2001 No. 146-FL // Collection of Russian legislation. 2001, Art. 4552].

11. Sistema obespecheniya zakonodatel'noj deyatel'nosti // Gosudarstvennaya Duma RF : oficial'nyj sajt [The system for ensuring legislative activity // State Duma of the Russian Federation: official site]. URL: <https://sozd.duma.gov.ru/bill/104796-8> (date of access: 04/29/2022).

12. Vnesen zakonoproekt o vneshnem upravlenii inostrannymi kompaniyami, kotorye ob»yavili ob uhode s rossijskogo rynka // Gosudarstvennaya Duma RF : oficial'nyj sajt [A draft law has been introduced on the external management of foreign companies that have announced their withdrawal from the Russian market // State Duma of the Russian Federation: official site]. URL: <http://duma.gov.ru/news/54049/> (date of access: 28.09.2022).

13. O Nacional'nom plane protivodejstviya korrupcii na 2021–2024 gody» : Ukaz Prezidenta RF ot 16.08.2021 № 478 // Sobr. zakonodatel'stva RF. 2021, st. 6164 [On the National Plan for Combating Corruption for 2021–2024” : Decree of the President of the Russian Federation of August 16, 2021 No. 478 // Collection of Russian legislation. 2021, art. 6164].

14. O protivodejstvii korrupcii : federal'nyj zakon RF ot 25.12.2008 № 273-FZ // Sobr. zakonodatel'stva RF. 2008, st. 6206 [On combating corruption: federal law of the Russian Federation of December 25, 2008 No. 273-FZ // Collection of Russian legislation].

15. O sluzhbe v organah vnutrennih del Rossijskoj Federacii i vnesenii izmenenij v otdel'nye zakonodatel'nye akty Rossijskoj Federacii: federal'nyj zakon RF ot 30.11.2011 № 342-FZ // Sobr. zakonodatel'stva RF. 2011, st. 7020 [On service in the internal affairs bodies of the Russian Federation and amendments to certain legislative acts of the Russian Federation: federal law of the Russian Federation of November 30, 2011 No. 342-FZ // Collection of Russian legislation. 2011, Art. 7020].

16. O gosudarstvennoj grazhdanskoj sluzhbe Rossijskoj Federacii : federal'nyj zakon RF ot 27.07.2004 № 79-FZ // Sobr. zakonodatel'stva RF. 2004, st. 32,15 [On the state civil service of the Russian Federation: federal law of the Russian Federation of July 27, 2004 No. 79-FZ // Collection of Russian legislation. 2004, Art. 32,15.].

17. Maksimenkova E. A. Konflikt interesov na gosudarstvennoj sluzhbe // Sovetnik buhgaltera [Conflict of interest in the public service // Advisor for an accountant]. 2014. No. 2. P. 34–48.