

О правах бывших участников хозяйственных обществ на получение информации об их деятельности¹

Аннотация. Президиум Верховного Суда Российской Федерации 15.11.2023 утвердил Обобщение судебной практики по корпоративным спорам о предоставлении информации хозяйственными обществами². В одном из его пунктов было обращено внимание на необходимость разъяснения позиции по вопросу возможности истребования информации у общества со стороны его бывших участников. Объем сохраняющихся у бывших участников прав в отношении хозяйственных обществ, из которых они вышли, были исключены либо выбыли по иным основаниям, сам по себе вызывает несомненный интерес. Такие права не могут быть неограниченными и должны обеспечивать имущественный интерес бывших участников.

Ключевые слова: акционер, корпорация, участник, хозяйственное общество, право на информацию, корпоративные права, акционерное общество, учредитель.



Анатолий Николаевич БЕСЕДИН,

доцент кафедры
предпринимательского
и корпоративного права
Университета имени
О.Е. Кутафина (МГЮА),
кандидат юридических
наук, генеральный
директор
ООО «Юридическая
компания «ЭЛКО проффи»
anbesedin@msal.ru
125993, Россия, г. Москва,
ул. Садовая-Кудринская, д. 9

DOI: 10.17803/2311-5998.2024.120.8.209-214

Anatoly N. BESEDIN,

Associate Professor of the of Entrepreneurial and Corporate Law Department
of the Kutafin Moscow State Law University (MSAL),
Cand. Sci. (Law),
Chief Executive Officer of the law firm ELKO Profi LLC
anbesedin@msal.ru
9, ul. Sadovaya-Kudrinskaya, Moscow, Russia, 125993

On the rights of former members of business companies to receive information about their activities

Abstract. On November 15, 2023, the Presidium of the Supreme Court of the Russian Federation approved the “Generalization of judicial practice on corporate disputes on the provision of information by business companies.” In one of its points, attention was drawn to the need to clarify the position on the issue of the possibility of requesting information from the society by its former participants. The scope of rights retained by former participants in relation to business companies from which they left, were excluded or left for

¹ Исследование выполнено в рамках программы стратегического академического лидерства «Приоритет-2030».

² Обобщение судебной практики по корпоративным спорам о предоставлении информации хозяйственными обществами (утв. Президиумом Верховного Суда РФ 15.11.2023) // СПС «КонсультантПлюс».

other reasons, in itself is of undoubted interest. Such rights cannot be unlimited and must ensure the property interest of former participants.

Keywords: *shareholder, corporation, participant, business entity, right to information, corporate rights, joint stock company, founder.*

К категории бывших участников хозяйственных обществ относятся участники, утратившие членство в этих корпорациях в случаях и порядке, установленных законом. Одновременно для всех участников корпорации их права на участие в ней прекращаются, в частности, с момента прекращения правоспособности этой корпорации (п. 3 ст. 49 ГК РФ).

Права отдельных участников *общества с ограниченной ответственностью* могут быть прекращены на основании *добровольного* волеизъявления о прекращении членства, в частности, в результате:

- выхода участника из общества (ст. 26 Закона об ООО³);
- отчуждения участником своей доли в уставном капитале общества на основании гражданско-правовой сделки;
- предъявления участником общества с ограниченной ответственностью требования о выкупе доли (п. 2 ст. 23 Закона об ООО).

В *акционерных обществах* права участия могут быть добровольно прекращены в результате:

- отчуждения акций по гражданско-правовой сделке;
- предъявления акционером требования о выкупе акций в случаях, установленных законом.

Законом предусматриваются также случаи прекращения прав участников в *принудительном* для участников порядке, в том числе:

- *исключение участника в судебном порядке* (не распространяется на акционеров публичного акционерного общества) по требованию другого участника хозяйственного общества (абз. 4 п. 1 ст. 67 ГК РФ, ст. 10 Закона об ООО);
- *выкуп акций* в порядке, установленном гл. XI.1 Закона об АО⁴ (так называемые сделки с крупными пакетами акций);
- обращение взыскания на долю в уставном капитале или акции по требованию кредиторов;
- обращение по решению суда в доход Российской Федерации (пп. 8 и 9 п. 2 ст. 235 ГК РФ), конфискация (ст. 243 ГК РФ), реквизиция (ст. 242 ГК РФ), национализация.

Гражданин перестает быть участником корпорации в случае его смерти, а участник — юридическое лицо — в случае его прекращения. В порядке универсального правопреемства к правопреемнику переходят права и обязанности правопреемника — участника общества.

В определенных случаях утрата членства в корпорации (прекращение корпоративных прав) одновременно приводит к возникновению гражданско-правовых *имущественных обязательств* между корпорацией и его бывшим членом.

³ Федеральный закон 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» // СПС «КонсультантПлюс».

⁴ Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» // СПС «КонсультантПлюс».

Рассмотрим подробнее на примере выхода участника из общества с ограниченной ответственностью и исключения участника из общества. Так, участнику, вышедшему из общества, выплачивается *действительная стоимость его доли* (п. 6.1 ст. 23 Закона об ООО), т.е. часть стоимости чистых активов общества, пропорциональная размеру его доли. Аналогичное обязательство возникает у хозяйственного общества в связи с исключением из него участника в судебном порядке (п. 5 ст. 23 Закона об ООО).

Права бывших участников на получение действительной стоимости доли могут быть нарушены в случае, если общество неверно, намеренно или нет, рассчитает и выплатит ее размер либо не рассчитает и не выплатит ее в установленные законом сроки.

Ситуация может осложняться наличием корпоративного конфликта между отдельными участниками общества или отдельными участниками и исполнительным органом общества, в ходе которого одна из сторон конфликта желает лишиться другую сторону корпоративных прав без какой-либо справедливой компенсации, скрывает или намеренно искажает информацию о причитающейся к выплате действительной стоимости доли.

Утрата участником статуса члена корпорации означает прекращение его *членских* (корпоративных, организационно-управленческих) прав. К примеру, бывший участник не вправе требовать созыва общего собрания участников общества, из которого он вышел, предлагать вопросы в повестку дня такого собрания, участвовать в его проведении. Не вправе он обжаловать решения общего собрания участников, принятые после его выхода из общества⁵.

Но имущественные права участников с утратой членства в корпорации сами по себе не прекращаются. Из абстрактных имущественных прав (право на получение действительной стоимости доли в случае выхода из хозяйственного общества, право на ликвидационный остаток (квоту)) они трансформируются в конкретные: в случае выхода участника из корпорации между ним и корпорацией возникают *обязательственные отношения*. В качестве управомоченного лица выступает бывший участник корпорации, в качестве обязанного — корпорация, содержанием является право бывшего участника требовать выплаты ему действительной стоимости доли и обязанность корпорации ее выплатить (предварительно рассчитав).

В соответствии с абз. 3 п. 1 ст. 65.2 ГК РФ участники корпорации вправе в случаях и в порядке, которые предусмотрены законом и учредительным документом корпорации, получать информацию о деятельности корпорации и знакомиться с бухгалтерской и иной документацией⁶. Аналогичная норма содержится в п. 1 ст. 8 Закона об обществах с ограниченной ответственностью. Перечень информации устанавливается специальным законом. Для обществ с ограниченной ответственностью он содержится в ст. 50 Закона об ООО. Это право не обусловлено наличием у участника какого-либо минимального размера доли.

⁵ См., например: определение Верховного Суда РФ от 20.06.2016 № 305-ЭС16-4756 по делу № А41-7190/2014 // СПС «КонсультантПлюс».

⁶ Более подробно о содержании этого права см.: Корпоративное право : учебник / отв. ред. А. Н. Беседин. М. : Проспект, 2024. С. 77—85 (автор главы — Е. В. Ельникова) ; *Андреев В. К., Лаптев В. А.* Корпоративное право современной России : монография. 3-е изд., перераб. и доп. М. : Проспект, 2023. С. 342—349 (автор главы — В. А. Лаптев).



К информации, предоставляемой обществом с ограниченной ответственностью по требованию его участника, относятся, в частности, документы о его создании (договор об учреждении, решение об учреждении, протокол собрания учредителей), устав со всеми внесенными в него изменениями и дополнениями, внутренние документы общества (к примеру, отчеты директора⁷), протоколы общих собраний участников общества, заседаний ревизионной комиссии общества, протоколы заседаний совета директоров (наблюдательного совета), договоры (односторонние сделки), являющиеся крупными сделками и (или) сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, и др.

Перечень информации, содержащийся в п. 2 ст. 50 Закона об ООО, может быть дополнен федеральными законами, иными правовыми актами, уставом и внутренними документами общества, решениями общего собрания участников общества, совета директоров (наблюдательного совета) общества и исполнительных органов общества.

Иной порядок установлен в акционерных обществах. Согласно ст. 91 Закона об АО право акционера получать информацию о деятельности акционерного общества обусловливается обладанием определенным пакетом акций: к определенным документам доступ вправе получить акционеры, владеющие не менее чем 1 % голосующих акций публичного акционерного общества, а к отдельным, например, к документам бухгалтерского учета, — владеющие не менее чем 25 % голосующих акций общества.

Сохранение за бывшим участником хозяйственного общества права на получение информации о деятельности общества связано с необходимостью обеспечения и защиты его прав в случае, когда между ним и обществом после прекращения участия сохраняются имущественные отношения, поскольку в противном случае защитить его интересы будет невозможно. Так, участник, вышедший из общества, наделяется правом на получение информации, связанной с *определением действительной стоимости его доли*. На это обстоятельство было обращено внимание в п. 6 информационного письма Президиума Высшего Арбитражного Суда РФ от 18.01.2011 № 144⁸. Тем самым право участника на получение *определенной* информации о деятельности общества не прекращается с утратой статуса участника.

В соответствии с п. 4 Обобщения судебной практики по корпоративным спорам о предоставлении информации хозяйственными обществами, утвержденного Президиумом Верховного Суда РФ 15.11.2023 (далее — Обобщение судебной практики), наличие и объем прав истца на получение информации зависят от того, являлся ли истец участником хозяйственного общества в период, к которому относится запрашиваемая информация, и сохраняет ли истец статус участника хозяйственного общества в период рассмотрения спора о предоставлении информации.

Таким образом, если истец запрашивает информацию, относящуюся к периоду, когда он не являлся участником хозяйственного общества, его требования не подлежат удовлетворению.

⁷ См., например: постановление Пятнадцатого арбитражного апелляционного суда от 07.02.2024 № 15АП-21600/23 по делу № А53-19402/2023 // СПС «КонсультантПлюс».

⁸ Информационное письмо Президиума Высшего Арбитражного Суда РФ от 18.01.2011 № 144 «О некоторых вопросах практики рассмотрения арбитражными судами споров о предоставлении информации участникам хозяйственных обществ» // СПС «КонсультантПлюс».

Лицо, намеревающееся приобрести долю в уставном капитале или акции по гражданско-правовой сделке, вправе включить в договор о приобретении условие о предоставлении участником (отчуждателем) информации, относящейся к периоду до потенциального перехода к нему соответствующей доли в уставном капитале или акций. Кроме того, получить такую информацию приобретатель доли может в рамках так называемого правового аудита (due diligence) — этапа, предшествующего приобретению доли в уставном капитале или акций, на котором стороны согласовывают условия будущей сделки, оценивают правовые риски, согласовывают цену приобретения и иные условия.

После исполнения сделки по отчуждению доли в уставном капитале или акций и перехода прав на долю в уставном капитале или акций к приобретателю бывший участник хозяйственного общества лишается возможности истребовать в обществе и предоставить приобретателю соответствующие документы и информацию.

В случае если истец, предъявивший в суд иск к хозяйственному обществу о предоставлении информации, утрачивает статус участника этого общества, объем информации, который может быть ему предоставлен по решению суда, изменяется.

В пункте 4 Обобщения судебной практики сделан вывод о том, что в случае, если истец утратил статус участника хозяйственного общества, но в соответствии с законодательством ему должна быть выплачена действительная стоимость доли (ст. 23 Закона об ООО), он имеет право на получение информации о деятельности общества, *связанной с определением этой действительной стоимости*.

Указанное право бывшего участника не прекращается также в случае, если действительная стоимость доли ему была выплачена, поскольку бывший участник не может быть лишен возможности проверки правильности определения действительной стоимости его доли. Это право может быть реализовано в пределах срока исковой давности.

Данное разъяснение Верховный Суд РФ сделал в Обобщении судебной практики применительно к акциям, выкупленным в рамках процедур добровольного и обязательного предложения, выкупа акций обществом. Верховный Суд РФ разъяснил, что в таком случае права лиц, акции которых были выкуплены, подлежат защите, а информация, связанная с определением цены выкупленных акций, подлежит предоставлению. При этом важно отметить, что предоставлению подлежит не любая информация о деятельности хозяйственного общества, которая так или иначе может повлиять на определение цены выкупаемых акций, а вполне конкретная — отчет оценщика о рыночной стоимости приобретаемых акций⁹. Такой подход соответствует сложившейся судебной практике.

В случае с бывшими участниками общества с ограниченной ответственностью объем такой информации также ограничен только информацией, связанной с *определением* (бухгалтерская отчетность за последний отчетный период) и *проверкой определения* действительной стоимости доли утратившего статус участника корпорации.

⁹ Постановления Арбитражного суда Московского округа от 11.04.2017 № Ф05-3436/2017 по делу № А40-134305/2016 ; Арбитражного суда Поволжского округа от 07.02.2020 № Ф06-56934/2019 по делу № А55-18005/2019, Арбитражного суда Волго-Вятского округа от 02.06.2021 № Ф01-1741/2021 по делу № А82-13740/2018 // СПС «КонсультантПлюс».



К числу документов, связанных с *проверкой определения действительной стоимости доли*, судебная практика относит фактически любые документы о финансово-хозяйственной деятельности общества, на основании которых в бухгалтерскую отчетность внесены сведения за последний предшествующий выходу участника отчетный период, включая: гражданско-правовые договоры, платежные поручения, документы, подтверждающие исполнение обязательств, в частности, акты приемки оказанных услуг, выполненных работ, приема-передачи товаров¹⁰.

Поскольку в соответствии с п. 6.1 ст. 23 Закона об ООО действительная стоимость доли определяется на основании бухгалтерской отчетности за последний отчетный период, предшествующий дате перехода доли от вышедшего участника к обществу, предоставление документов также должно ограничиваться этим периодом. К примеру, если участник вышел из общества с ограниченной ответственностью в ноябре 2023 г. (дата внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о переходе доли вышедшего участника к обществу), за основу при определении действительной стоимости его доли принимается отчетность общества по состоянию на 31.12.2022. Документы, хотя и влияющие на финансовое состояние общества, его возможность выплатить вышедшему участнику действительную стоимость его доли, но относящиеся к периоду начиная с 01.01.2023, в данном случае по правилам о предоставлении информации участникам не предоставляются.

Следует отметить, что в случае, если в результате рассмотрения судом спора между бывшим участником и обществом действительная стоимость доли участника была определена и взыскана с хозяйственного общества, статус истца в рамках спора о предоставлении информации, хотя и связанной с определением действительной стоимости этой доли, изменился и в иске следует отказать¹¹. Это связано фактически с отсутствием интереса истца в иске и с невозможностью использования механизма истребования информации от общества для целей, не связанных с исполнением имущественных обязательств по выплате действительной стоимости доли.

Таким образом, при исполнении обязательств по предоставлению информации о деятельности хозяйственных обществ их бывшим участникам необходимо соблюдать баланс интересов участников, бывших участников и самого хозяйственного общества.

БИБЛИОГРАФИЯ

1. Андреев В. К., Лаптев В. А. Корпоративное право современной России : монография. — 3-е изд., перераб. и доп. — М. : Проспект, 2023. — 432 с.
2. Корпоративное право : учебник / отв. ред. А. Н. Беседин. — М. : Проспект, 2024. — 520 с.

¹⁰ Решение Арбитражного суда города Москвы от 18.10.2022 по делу № А40-132442/2022 // СПС «КонсультантПлюс».

¹¹ Определение Судебной коллегии по экономическим спорам Верховного Суда РФ от 23.06.2022 № 305-ЭС22-1796 по делу № А41-17633/2020 // СПС «КонсультантПлюс».