

# **Крупные сделки юридических лиц: правовое регулирование**

Книга – комплексное исследование института крупных сделок. Автор анализирует проблемы недействительности крупных сделок, состава лиц, обладающих правом оспаривать данные сделки, и исковой давности.

Особое внимание уделено изучению проблем, находящихся на стыке материального и процессуального права, при рассмотрении обстоятельств, подлежащих доказыванию при оспаривании крупных сделок. Подробно исследованы конструкции крупных сделок по зарубежному законодательству, в том числе отдельных стран СНГ.

Книга предназначена для экспертов по корпоративному праву, интересующихся доктринальными аспектами института крупных сделок. Полезна для тех юристов, для которых приоритетными являются прикладные вопросы, связанные с реализацией норм о крупных сделках на практике, – судей, адвокатов, специалистов юридического консалтинга, корпоративных юристов.

**С.А. Бурлаков**

**КРУПНЫЕ СДЕЛКИ  
ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ  
ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ**



Москва • Берлин  
Инфотропик Медиа 2013

УДК [347.132:347.191](100)  
ББК 67.404.04(0)+67.408.122(0)  
Б90

Автор – Бурлаков Сергей Алексеевич – кандидат юридических наук, практикующий юрист. Окончил юридический факультет Ивановского государственного университета и аспирантуру Института законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве РФ, автор нескольких публикаций по вопросам корпоративного права.

**Бурлаков, Сергей Алексеевич.**

Б90 Крупные сделки юридических лиц : правовое регулирование / С.А. Бурлаков. – М. : Инфотропик Медиа, 2013. – 224 с. – ISBN 978-5-9998-0147-0.

Агентство СІР РГБ

Книга – комплексное исследование института крупных сделок. Автор анализирует проблемы недействительности крупных сделок, состава лиц, обладающих правом оспаривать данные сделки, и исковой давности.

Особое внимание уделено изучению проблем, находящихся на стыке материального и процессуального права, при рассмотрении обстоятельств, подлежащих доказыванию при оспаривании крупных сделок. Подробно исследованы конструкции крупных сделок по зарубежному законодательству, в том числе отдельных стран СНГ.

Книга предназначена для экспертов по корпоративному праву, интересующихся доктринальными аспектами института крупных сделок.

Полезна для тех юристов, для которых приоритетными являются прикладные вопросы, связанные с реализацией норм о крупных сделках на практике, – судей, адвокатов, специалистов юридического консалтинга, корпоративных юристов.

**УДК [347.132:347.191](100)  
ББК 67.404.04(0)+67.408.122(0)**

**ISBN 978-5-9998-0147-0**

**Все права защищены.**

© Бурлаков С.А., 2013

© Ломакин Д.В., вступ. слово, 2013

© ООО «Инфотропик Медиа», 2013

## Вступительное слово

Книга, которая представлена вниманию читателя, посвящена старым, точнее старой, но, увы, до сих пор не разрешенной проблеме корпоративного права, заключающейся в поиске баланса между интересами участников (учредителей) юридических лиц и стабильностью гражданского оборота.

Показательно, что некоторые институты корпоративного права, которые изначально конструировались для решения указанной задачи, в итоге не только не помогали ее решению, но и обуславливали наступление прямо противоположного результата. Речь идет прежде всего об институте крупных сделок, внедряя который законодатель преследовал цель обеспечения защиты прав и охраняемых законом интересов участников (учредителей) юридических лиц. Достижение этой цели планировалось осуществить посредством установления особой процедуры совершения крупных сделок.

Однако на практике это особая процедура стала широко использоваться недобросовестными участниками гражданского оборота. Формальное нарушение процедуры одобрения рассматриваемых сделок нередко служило основанием для признания их недействительными. Суды, рассматривая дела подобного рода, исходили из буквального толкования закона и учитывали лишь формальное несоблюдение порядка одобрения сделок, оставляя без внимания последствия таких сделок для юридических лиц и вопросы, касающиеся нарушения прав их участников (учредителей).

Как следствие, институт крупных сделок из гарантии обеспечения защиты корпоративных прав превратился в легальное средство недобросовестного отказа от исполнения обязательств посредством признания недействительности сделок, лежащих в основе их возникновения. Положение дел стало настолько критичным, что при подготовке Концепции развития гражданского законодательства всерьез обсуждался вопрос об отказе от института крупных сделок.

Последние изменения, внесенные прежде всего в законодательство о хозяйственных обществах, свидетельствуют о том, что законодатель

## **Вступительное слово доктора юридических наук, профессора Д.В. Ломакина**

осознал пагубность подхода, заключающегося в придании формальной процедуре одобрения крупных сделок определяющего значения. Одно только нарушение процедуры одобрения сделки не должно служить основанием ее недействительности, в противном случае стабильность гражданского оборота окажется под угрозой. Однако, несмотря на это, обозначенная выше проблема осталась, что делает труд С. А. Бурлакова актуальным и востребованным.

Имеющиеся в настоящее время исследования крупных сделок посвящены в основном крупным сделкам хозяйственных обществ. Несомненным достоинством работы является то, что автор отказался от такого узкого подхода и рассмотрел проблемы крупных сделок применительно к иным разновидностям юридического лица. Так, в работе были проанализированы особенности совершения крупных сделок унитарными предприятиями, автономными учреждениями и иными юридическими лицами.

Заслуживает одобрения проведенный автором анализ зарубежного законодательства. Особо следует выделить подробное исследование конструкции крупных сделок по законодательству отдельных стран СНГ. К сожалению, в отечественной литературе особенности правового регулирования тех или иных отношений, существующие у наших ближайших соседей, неоправданно игнорируются. В свете наметившихся интеграционных процессов на постсоветском пространстве — создание таможенного союза и т.д. — такой подход недопустим. Поэтому тщательный анализ законодательства отдельных стран СНГ о крупных сделках не может не вызвать повышенного интереса.

Монография как комплексное исследование института крупных сделок содержит подробные положения, связанные с понятием крупной сделки, совершаемой юридическим лицом, с определением стоимости имущества, являющегося предметом крупной сделки, а также с порядком совершения указанных сделок. Не обошел автор стороной проблемы недействительности крупных сделок, состава лиц, обладающих правом оспаривать данные сделки, и исковой давности. При этом он уделил особое внимание изучению проблем, находящихся на стыке материального и процессуального права. Наиболее ярко такой подход получил отражение при рассмотрении обстоятельств, подлежащих доказыванию при оспаривании крупных сделок.

В основе этой книги лежит обстоятельное диссертационное исследование, проводившееся автором не один год и успешно защищенное в 2010 г. На защите мне довелось выступать в качестве первого официального оппонента. В целях издания книги, а также с учетом изменений законодательства и правоприменительной практики автором был переработан первоначальный текст.

## **Вступительное слово доктора юридических наук, профессора Д.В. Ломакина**

Данная работа без сомнения будет полезна как лицам, интересующимся доктринальными аспектами института крупных сделок, так и тем, для кого приоритетной является прикладная сторона, связанная с реализацией норм указанного института на практике. В этом смысле книга будет полезна всем, кто интересуется проблемами корпоративного права — студентам, аспирантам, ученым и практикующим юристам.

Доктор юридических наук,  
профессор кафедры гражданского права  
юридического факультета МГУ имени М. В. Ломоносова  
**Д. В. Ломакин**  
г. Москва, 25 ноября 2012 г.

## Предисловие

Юридические лица и их деятельность являются важным объектом правового регулирования и привлекают пристальное внимание юридической науки на протяжении многих лет; неослабевающий интерес исследователей подтверждается постоянными дебатами на страницах научной и учебной литературы. Общие теоретические аспекты функционирования организаций, такие как вопросы их правосубъектности и специфики ее реализации, находят непосредственное отражение в законодательстве и, как следствие, судебной практике и юридической литературе, в том числе в виде норм о крупных сделках, являющихся предметом рассмотрения в настоящей работе.

Выбранная для рассмотрения тема, несмотря на продолжительный период действия норм о крупных сделках, большой объем судебной практики и юридической литературы по этому вопросу, не потеряла свою актуальность.

Переход России к рыночной экономике в начале 1990 годов обусловил реформы во всех сферах общественной жизни: политической, экономической, социальной. Произошедшие в экономике изменения повлекли изменения законодательства, выразившиеся как в модернизации существовавших ранее, так и в появлении новых, до этого неизвестных отечественному праву институтов. Реформы затронули прежде всего сферу частного права, что выразилось в отказе от административно-командной системы управления в пользу рыночной экономики и автономии хозяйствующих субъектов, конституционном признании частной собственности и ее равном положении с государственной (ст. 8 Конституции РФ 1993 г.) и т.д. На уровне отраслевого регулирования гражданских правоотношений это проявилось в появлении большого количества актов корпоративного законодательства, изменения в которые в целях его совершенствования вносятся и сейчас.

Институт крупных сделок вводился для защиты интересов юридических лиц и их участников от недобросовестных действий руководителей компаний в виде вывода крупных активов организаций, что может привести в том числе к ликвидации предприятия. Исходя из этого, детальная проработанность и последовательное применение норм о крупных сделках важны для обеспечения экономической безопасности каждого юридического лица в отдельности и хозяйствующих субъектов в целом.

Вторая причина актуальности состоит в необходимости обеспечить стабильность гражданского оборота в связи с применением норм о крупных

сделках. Дело в том, что крупные сделки, совершенные с нарушением установленной процедуры, являются недействительными, а признание их таковыми в судебном порядке влечет по общему правилу реституцию (если она возможна). Такая мера восстанавливает положение, существовавшее до совершения сделки, в чем заинтересовано юридическое лицо и его участники, если кто-то из них оспаривает сделку. При этом, однако, страдают интересы контрагента такой организации, заинтересованного в сохранении сделки; порой участники оборота, злоупотребляя предоставленными им правами, оспаривали крупную сделку лишь с целью уклонения от ее исполнения.

Нормы современного российского законодательства о крупных сделках уже рассматривались как самостоятельно, так и совместно с нормами о сделках с заинтересованностью, в рамках изучения порядка управления юридическими лицами и при исследовании недействительных сделок. Среди авторов, обращавшихся к проблемам крупных сделок, можно назвать А.В. Габова, О.В. Гутникова, В.И. Добровольского, К. Забоева, В.В. Кресс, Д.В. Ломакина, О. Ломидзе, Э. Ломидзе, А. Маковскую, М.А. Марголина, Д.О. Тузова и многих других. В то же время в настоящей работе предпринята попытка рассмотреть, во-первых, положения о крупных сделках не только действующего российского законодательства, но и правила о сделках (аналогичных крупным сделкам), содержащиеся в законодательстве Российской империи, законодательстве советского периода и российском законодательстве первой половины 1990 годов, а также законодательства ряда зарубежных стран. Во-вторых, в представленной работе нормы о крупных сделках рассматриваются не в отношении юридических лиц отдельных организационно-правовых форм, а в комплексе, т.е. крупные сделки изучаются как самостоятельный институт корпоративного законодательства.

В заключение хотелось бы поблагодарить доктора юридических наук, профессора А.И. Бибикова и кандидата юридических наук, доцента Е.В. Тресцову, предложивших автору тему для исследования и давших в период обучения автора в университете рекомендации. Также хотелось бы поблагодарить кандидата юридических наук О.В. Гутникова за ценные замечания и предложения, сделанные им в период обучения автора в аспирантуре. Отдельное спасибо хотелось бы сказать доктору юридических наук, доценту Д.В. Ломакину, оказавшему неоценимое содействие выходу этой книги.

# Содержание

<b>Вступительное слово доктора юридических наук, профессора Д.В. Ломакина . . . . .</b>	<b>III</b>
<b>Предисловие . . . . .</b>	<b>VI</b>

## **Глава I**

### **Развитие положений о крупных сделках юридических лиц в России.**

<b>Крупные сделки юридических лиц в зарубежном законодательстве . . . . .</b>	<b>1</b>
---	----------

<b>§ 1. Развитие положений о крупных сделках юридических лиц в России . . . . .</b>	<b>1</b>
---	----------

1. Законодательство Российской империи . . . . .	1
2. Законодательство советского периода . . . . .	4
3. Законодательство России первой половины 1990 годов . . . . .	9

<b>§ 2. Крупные сделки юридических лиц в странах англо-американского права . . . . .</b>	<b>14</b>
--	-----------

1. Крупные сделки в законодательстве США . . . . .	14
2. Крупные сделки в законодательстве Великобритании . . . . .	16

<b>§ 3. Крупные сделки юридических лиц в законодательстве стран СНГ . . . . .</b>	<b>18</b>
---	-----------

1. Понятие и предмет крупной сделки . . . . .	19
2. Действия, образующие крупную сделку. . . . .	21
3. Порядок совершения крупной сделки . . . . .	24
4. Защита прав и законных интересов юридических лиц и их участников при нарушении порядка совершения крупной сделки . . . . .	28

<b>Глава II</b>	
<b>Понятие крупной сделки юридических лиц . . . . .</b>	<b>30</b>
<b>§ 1. Законодательство о крупных сделках и легальные определения крупной сделки . . . . .</b>	<b>30</b>
1. Законодательство о крупных сделках . . . . .	30
2. Легальное определение крупной сделки . . . . .	34
<b>§ 2. Действия, образующие крупную сделку . . . . .</b>	<b>36</b>
1. Приобретение имущества . . . . .	36
2. Отчуждение имущества . . . . .	39
3. Возможность отчуждения имущества . . . . .	44
<b>§ 3. Взаимосвязанные сделки . . . . .</b>	<b>50</b>
<b>§ 4. Сделки, формально отвечающие признакам крупных сделок, но не являющиеся таковыми . . . . .</b>	<b>61</b>
1. Сделки, совершаемые в процессе обычной хозяйственной деятельности . . . . .	61
2. Сделки, связанные с размещением посредством подписки (реализацией) обыкновенных акций общества, и сделки, связанные с размещением эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные акции общества . . . . .	72
3. Сделки, обязательные в силу закона . . . . .	75
<b>§ 5. Диспозитивные положения законов о крупных сделках . . . . .</b>	<b>75</b>
<b>Глава III</b>	
<b>Определение стоимости имущества, являющегося предметом крупной сделки . . . . .</b>	<b>78</b>
<b>§ 1. Стоимостной порог крупной сделки . . . . .</b>	<b>78</b>

## Содержание

<b>§ 2. Определение стоимости (цены) имущества, отчуждаемого по крупной сделке . . . . .</b>	<b>82</b>
--	-----------

<b>§ 3. Величина, с которой сопоставляется стоимость имущества, являющегося предметом крупной сделки. . . . .</b>	<b>89</b>
---	-----------

1. Период, отчетность за который используется при отнесении сделки к крупной. . . . .	91
2. Дата, отчетность по состоянию на которую используется при отнесении сделки к крупной. . . . .	96
3. Отнесение сделок к категории крупных в юридических лицах, применяющих УСН . . . . .	102
4. Определение отчетного периода, отчетность за который используется при отнесении к категории крупной нескольких взаимосвязанных сделок . . . . .	105

## Глава IV

<b>Порядок совершения крупных сделок. . . . .</b>	<b>111</b>
---	------------

<b>§ 1. Волеобразование и волеизъявление юридических лиц . . . . .</b>	<b>111</b>
--	------------

<b>§ 2. Принятие решения об одобрении крупной сделки . . . . .</b>	<b>115</b>
--	------------

1. Одобрение крупных сделок в юридических лицах с двухуровневой системой принятия решения . . . . .	116
2. Одобрение крупных сделок в юридических лицах с одноуровневой системой принятия решения. . . . .	123
3. Согласие на совершение крупных сделок, даваемое третьим лицом (лицами) . . . . .	124
4. Возможность последующего одобрения крупных сделок. . . . .	125

<b>§ 3. Решение об одобрении крупной сделки . . . . .</b>	<b>128</b>
---	------------

**Глава V****Защита прав юридических лиц и их участников  
при нарушении порядка совершения крупных сделок . . . . . 134****§ 1. Недействительность крупных сделок . . . . . 134**

1. Признание оспоримой сделки недействительной и применение последствий ее недействительности, применения последствий недействительности ничтожной сделки и иные способы защиты прав юридических лиц и их участников при нарушении порядка совершения крупных сделок . . . . . 134
2. Оспоримость и ничтожность крупных сделок юридических лиц . . . . . 137

**§ 2. Лица, уполномоченные оспаривать крупные сделки . . . . . 141****§ 3. Исковая давность при оспаривании крупных сделок . . . . . 145**

1. Исковая давность при ничтожности крупных сделок . . . . . 145
2. Исковая давность при оспоримости крупных сделок . . . . . 147

**§ 4. Обстоятельства, подлежащие доказыванию при оспаривании крупных сделок . . . . . 160****Заключение . . . . . 183****Список использованной литературы . . . . . 184****I. Нормативный материал . . . . . 184**

1. Законодательство Российской Федерации . . . . . 184
2. Законодательство Российской империи и советского периода . . . . . 187
3. Зарубежное законодательство . . . . . 188

**II. Судебная практика . . . . . 189****III. Специальная литература . . . . . 200**

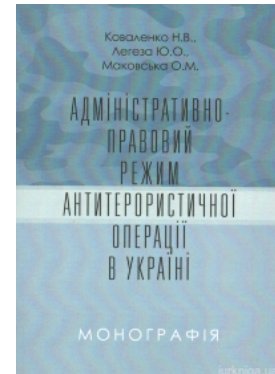
## Книги, які можуть вас зацікавити



Митний кодекс України



Адміністративно-право  
ві засади протидії  
корупції в сфері  
здійснення  
нотаріальної діяльності  
в Україні



Адміністративно-право  
вий режим  
антитерористичної  
операції в Україні



Теоретичні та  
практичні основи  
розслідування  
шахрайства у сфері  
надання туристичних  
послуг



Практика проваджень в  
антикорупційних  
справах

Перейти до галузі права  
**Корпоративне право**



[Перейти на сайт →](#)