



Автор публикации:
Глушаков Виктор Васильевич
(Руководитель практики
частных клиентов, партнер)

ПРАКТИКА ЧАСТНЫХ КЛИЕНТОВ

Оглавление

1	Корпоративная вуаль	2
	Концепция ограничения ответственности, которая означает, что участники не несут ответственности за действия корпорации.	

2	Советы адвоката	4
	Практика срыва корпоративной вуали в России и за рубежом.	
	Доказывание по делам о применении концепции снятия корпоративной вуали.	

Мы продолжаем цикл бюллетеней, посвященных корпоративному праву, и сегодня освятим вопросы, которые касаются такого понятия как «корпоративная вуаль». Что такое корпоративная вуаль, как она влияет на права и законные интересы акционеров (участников) корпорации, как её снимать и для чего? Именно на эти темы я бы хотел поговорить с читателями.

Челябинск, июль 2016

454091, г. Челябинск, ул.Пушкина, 71,
офис 401, Бизнес центр «Пушкинский»

+7 (351) 245 42 31
+7 (351) 245 42 35

info@k-r-p.ru

<https://www.facebook.com/KOVALEV.RYAZANTCEV.PARTNERY/>
www.instagram.com/krp_Lawfirm

1 /

Корпоративная вуаль.

Концепция ограничения ответственности, которая означает, что акционеры (участники) не несут ответственности за действия корпорации, является, пожалуй, одной из основных причин, по которой бизнес выбирает такие формы деятельности как акционерные общества и общества с ограниченной ответственностью.

Однако не всегда концепция ограничения ответственности используется участниками корпорации добросовестно и в соответствии с теми целями, которые ставил законодатель.

Для борьбы с злоупотреблениями такого рода отечественное право содержит ряд норм-ограничителей, которые позволяют в случае явного злоупотребления перекладывать ответственность на участников корпорации.

Например, ограничения, которые содержатся в законодательстве о несостоятельности (банкротстве) или судебной практике (см. Постановление Пленума ВАС РФ №62 «О некоторых вопросах возмещения убытков лицами, входящими в состав органов юридического лица»). В связи с тем, что с позиции закона, обойти эти ограничители не представляется воз-

ПРАКТИКА ЧАСТНЫХ КЛИЕНТОВ

можным (практика их применения однозначно сложилась), участники гражданского оборота придумали возможность решить эту проблемы иным путём, прибегнув к концепции корпоративной вуали.

Корпоративная вуаль – комплексное понятие, которая представляет собой форму организации бизнеса, при которой управление компанией строится таким образом, что управленческое решение принимается не непосредственно участниками (акционерами) корпорации, а через длительную цепочку посредников-бенефициаров, что приводит к тому, что отследить лицо, принявшее решение, практически невозможно, а последствия принятого решения ложатся на «компанию-фасад».

Пример.

Физические лица А и Б, являющиеся гражданами Российской Федерации, создают компанию «Альфа», которая находится в кипрской юрисдикции. Компания «Альфа», является единственным участником и собственником двух компаний «Бета» и «Гамма», которые находятся, например, в юрисдикции Великобритании.

1 /

Корпоративная вуаль.

«Бета» и «Гамма» в свою очередь являются собственниками 4 компаний в России, 2 из которых 100 % принадлежат «Бете» и 2 – «Гамме». Именно эти 4 компании являются участниками ООО «Дельта», и соответственно владеют основным процентом долей в компании, которые позволяют им принимать итоговое решение за общество. Такая система управления, при которой физические лица А и Б могут повлиять на решения компании ООО «Дельта» и называется корпоративной вуалью (так метафорично называется ситуация, при которой информация о контролирующих лицах маскируется). На практике, установить кто стоит за решениями компании «Дельта», бывает крайне сложно.

Для чего корпоративная вуаль?

Ответ закономерно вытекает из приведенного примера. Для того, чтобы скрыть информацию о лице (лицах), которые принимают итоговые управленческие решения, и как следствие для того, чтобы сложнее было привлечь таких лиц к ответственности за решения, последствия по которым ложатся на корпорацию.

Корпоративная вуаль также может использоваться для избегания «не нуж-

ПРАКТИКА ЧАСТНЫХ КЛИЕНТОВ

ной» подсудности, как, например по делу «Parex Banka», в рамках которого ВАС РФ по сути дал возможности рассматривать иски к иностранным компаниям на территории РФ, при отсутствии у них зарегистрированных филиалов и представительств на территории РФ (при наличии иных аффилированных лиц, через которых ведётся деятельность).

Однако, структура управленческой модели, к которой применена корпоративная вуаль в деле «Parex Banka» гораздо сложнее, чем та, которая приведена в нашем примере.

2 /

Советы адвоката

Что у нас?

Если говорить про российское право, то практика срыва корпоративной вуали, и определения конечных бенефициаров не распространена. Самыми яркими прецедентами в срыве корпоративной вуали в российском праве являются:

- Дело «СМАРТС» (Постановление Президиума ВАС РФ от 6 сентября 2011 г. N 2929/11)

- Дело «Parex Банка» (спор между российским ООО «Олимпия» и латвийскими Parex Banka и Citadele Banka). К сожалению, зачастую суды проявляют консервативный и формальный подход к вопросам срыва корпоративной вуали.

Что у них?

В моём понимании самый развитый подход к вопросам снятия корпоративной вуали существует в Великобритании. Топ-5 споров по срыву вуали из английского права:

1. Woolfson vs Strathclyde Regional Council

Снятия вуали допустимо только при условиях, указывающих на то, что ком-

ПРАКТИКА ЧАСТНЫХ КЛИЕНТОВ

пания является «фасадом», скрывающим фактические обстоятельства.

2. Amads vs Cape Industries plc

Корпоративная вуаль (в данном деле – сокрытие информации об отношениях между дочерней и головной компанией) снимается в случаях, если используется для заведомо нечестных целей.

3. Trustor AB vs Smallbone

Корпоративная вуаль снимается в случае, когда компания вовлечена в неподобающие действия и при этом используется в качестве фикции для сокрытия информации, чтобы фактически контролирующие лица не несли ответственности.

4. Ben Hashem Vs Al Shayif

Опять же – раскрытие корпоративной вуали в случае, если компания используется как «фасад» (фикция) для сокрытия нарушений и ухода от ответственности управляющего компанией.

5. VTB Capital plc vs Nutritek International Corp

Для снятия корпоративной вуали необходимо наличие мошенничества или обманного использования компании для целей сокрытия фактических обстоятельств.

2 /

Советы адвоката

ПРАКТИКА ЧАСТНЫХ КЛИЕНТОВ

Как снимать вуаль?

Процесс доказывания по делам о применении концепции снятия корпоративной вуали крайне сложен.

Можно выделить две группы доказательств, которые должны быть представлены лицом, которое пытается привлечь к ответственности фактического владельца компании, а не «компанию – фасад».

1. Подтверждение связи между «компанией – фасадом» и реальным владельцем.

То есть доказательства, подтверждающие фактическую связь основного владельца и конечной компании.

2. Подтверждение причинно-следственной связи между решением фактического владельца и негативными последствиями нанесенными действиями «компании-фасада». Естественно, помимо указанных групп необходимо, чтобы остальные элементы предмета доказывания также были подтверждены (сроки давности, размер убытков, претензионный порядок и др.).

Что дальше?

Совет Федерации утвердил проект федерального закона № 965365-6, обязывающий компании получать, хранить и обновлять информацию о своих конечных владельцах. Информацию о конечных владельцах компании, корпорация будет обязана предоставить по запросам государственного органа, а за неисполнение такого запроса грозит штраф до полумиллиона рублей.

С одной стороны, нововведения должны помочь в раскрытии основных бенифициаров (владельцев) компании, а с другой это может означать новую волну давления на бизнес.

Насколько эти нововведения улучшат ситуацию в спорах, где нет государственного элемента – большой вопрос.

Со ссылкой на: [http://asozd2c.duma.gov.ru/main.nsf/\(ViewDoc\)?OpenAgent&work/dz.nsf/ByID&D09C610685A7593643257FC7002BE107](http://asozd2c.duma.gov.ru/main.nsf/(ViewDoc)?OpenAgent&work/dz.nsf/ByID&D09C610685A7593643257FC7002BE107)