

Административная ответственность ООО за нарушение корпоративного законодательства

12 лет назад развитие российского корпоративного законодательства пошло по пути британской системы с целью соответствия базовым требованиям, которые предъявляются к корпоративным отношениям в развитых странах.

С 2014 года в нашей стране реформа гражданского законодательства вышла на новый уровень, что затронуло деятельность всех без исключения российских организаций. Так в Гражданском кодексе продекларировано изменение статусов организационно-правовых форм юридических лиц. Все юридические лица теперь поделены на корпоративные (корпорации) и унитарные. Общества с ограниченной ответственностью и акционерные общества отнесены к корпорациям, наряду, например, с хозяйственными партнерствами, производственными и потребительскими кооперативами, общественными организациями и другими организациями, в которых участники приобретают корпоративные (членские) права и обязанности в отношении созданного ими юридического лица.

Кроме того, Гражданский кодекс делит корпорации, созданные в форме хозяйственных обществ (ООО и АО) также по признаку их отношения к публичности. В результате все общества с ограниченной ответственностью признаются непубличными организациями, а акционерные общества могут быть как публичными, так и непубличными в зависимости от условий обращения (размещения) их ценных бумаг.

Анализ всех последних изменений гражданского законодательства в части корпоративной деятельности юридических лиц, говорит о том, что реформа будет продолжена. И поскольку появление требований о публичном статусе уже привело к значительным изменениям корпоративной деятельности большинства акционерных обществ, нет сомнений, что и деятельность обществ с ограниченной ответственностью также будет претерпевать изменения.

За последние несколько лет требования Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» всё больше соотносятся с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах». Например, максимально схожими стали требования по одобрению сделок с заинтересованностью и крупных сделок, относительно недавно появились требования, касающиеся ведения списка аффилированных лиц общества и

списка участников, имеющего некоторую аналогию с реестром акционеров, определены случаи обязательного аудита финансово-хозяйственной деятельности ООО.

Однако, как это нередко бывает, строгость закона компенсируется необязательностью его исполнения. Действительно, ответственность за нарушение требований к корпоративной деятельности обществ с ограниченной ответственностью выражена всего в двух составах административных правонарушений.

Рассмотрим эти составы подробно.

Во-первых, **ч.1 ст.13.25 КоАП РФ** - неисполнение обществом с ограниченной ответственностью обязанности по хранению документов, которые предусмотрены законодательством об обществах с ограниченной ответственностью и принятыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами и хранение которых является обязательным, а также нарушение установленного порядка и сроков хранения таких документов - влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от двух тысяч пятисот до пяти тысяч рублей; на юридических лиц - от двухсот тысяч до трехсот тысяч рублей.

Перечень документов, которые Общество обязано хранить по месту нахождения своего единоличного исполнительного органа или в ином месте, известном и доступном его участникам, содержится в ст.50 Закона об ООО. К таким документам, в частности, отнесены:

- договор об учреждении общества;
- решение об учреждении общества;
- устав общества с изменениями;
- документ, подтверждающий государственную регистрацию общества;
- документы, подтверждающие права общества на имущество, находящееся на его балансе;
- внутренние документы общества;
- положения о филиалах и представительствах общества;
- документы, связанные с эмиссией облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;
- протоколы общих собраний участников общества, заседаний совета директоров общества, коллегиального исполнительного органа общества и ревизионной комиссии общества;
- списки аффилированных лиц общества;
- заключения ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора, государственных и муниципальных органов финансового контроля.

Более того, данный перечень является открытым, т.е. не ограничен указанным перечислением, и дополняется документами, предусмотренными федеральными законами

и иными правовыми актами Российской Федерации, например, Перечнем типовых управленческих архивных документов, образующихся в процессе деятельности государственных органов, органов местного самоуправления и организаций, с указанием сроков хранения, утвержденным Приказом Минкультуры России от 25.08.2010 N 558.

Во-вторых, **ч.11 ст.15.23 КоАП РФ** - незаконный отказ в созыве или уклонение от созыва общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью, а равно нарушение требований федеральных законов к порядку созыва, подготовки и проведения общих собраний участников обществ с ограниченной ответственностью - влечет наложение административного штрафа на граждан в размере от двух тысяч до четырех тысяч рублей; на должностных лиц - от двадцати тысяч до тридцати тысяч рублей; на юридических лиц - от пятисот тысяч до семисот тысяч рублей.

Требования к порядку созыва, подготовки и проведения общих собраний участников обществ с ограниченной ответственностью содержатся в ст.33 – ст.38 Закона об ООО и должны применяться каждым Обществом не менее 1 раза в год, поскольку очередное общее собрание участников Общества должно проводиться каждый год не ранее 1 февраля и не позднее 30 апреля.

В дополнение к этому принятие общим собранием участников ООО решений, а также состав его участников, присутствовавших при принятии таких решений, подтверждаются путем нотариального удостоверения, если иной способ не предусмотрен уставом ООО либо решением общего собрания участников Общества, принятым единогласно (п.3 ст.67.1 Гражданского кодекса РФ).

Таким образом, как видно, ведение хозяйственной деятельности обществ с ограниченной ответственности требует, помимо прочего, некоторого пристального внимания и за соблюдением норм корпоративного законодательства. И такая необходимость не прихоть законодателя, и не «закручивание гаек», а тенденция, характерная для юрисдикций всех развитых стран, по увеличению контроля за деятельностью корпоративных коммерческих организаций.