

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА

по обобщению практики рассмотрения споров о предоставлении информации участникам хозяйственных обществ за 2019-2022 годы

(одобрена постановлением президиума
Арбитражного суда Волгоградской области от 06.02.2023)

В соответствии с поручением Арбитражного суда Поволжского округа от 16.01.2023 проведено обобщение практики рассмотрения судебных споров о предоставлении информации участникам хозяйственных обществ за 2019-2022 годы.

При рассмотрении указанной категории дел в анализируемый период суды руководствовались Гражданским кодексом Российской Федерации (далее – ГК РФ), Федеральными законами от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – Закон об акционерных обществах), от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (далее – Закон об обществах с ограниченной ответственностью), а также правовыми позициями, изложенными в Информационном письме Президиума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 18.01.2011 №144 «О некоторых вопросах практики рассмотрения арбитражными судами споров о предоставлении информации участникам хозяйственных обществ» (далее – Информационное письмо ВАС РФ №144).

В соответствии с абзацем 3 пункта 1 статьи 65.2 ГК РФ участники корпорации (участники, члены, акционеры и т.п.) вправе, в числе прочего, в случаях и в порядке, которые предусмотрены законом и учредительным документом корпорации, получать информацию о деятельности корпорации и знакомиться с ее бухгалтерской и иной документацией.

В пункте 3 Информационного письма ВАС РФ №144 разъяснено, что порядок предоставления участникам хозяйственного общества информации может устанавливаться уставом общества. При этом положения устава общества не могут ограничивать права участников на информацию по сравнению с правами, предоставляемыми им Законом об акционерных обществах или Законом об обществах с ограниченной ответственностью). Ограничение прав участников во внутренних документах хозяйственного общества также не допускается; соответствующие положения устава или учредительных документов не подлежат применению судами.

Судам необходимо иметь в виду, что Закон об обществах с ограниченной ответственностью предусматривает возможность установления в уставе только порядка получения информации об обществе, но не перечня информации, которая подлежит

предоставлению участникам общества. Из абзаца третьего пункта 1 статьи 8 Закона об обществах с ограниченной ответственностью следует, что участник имеет право требовать любые имеющиеся у общества документы, которые связаны с деятельностью этого общества.

В соответствии с пунктом 3 статьи 50 Закона об обществах с ограниченной ответственностью в течение пяти рабочих дней со дня предъявления соответствующего требования участником общества указанные в пункте 2 настоящей статьи документы должны быть предоставлены обществом для ознакомления в помещении исполнительного органа общества, если иное место не определено уставом общества либо внутренним документом, утвержденным общим собранием или советом директоров (наблюдательным советом) общества и опубликованным на его сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет». Общество по требованию участника общества обязано предоставить ему копии указанных документов.

Перечень документов, которые общество обязано хранить, предусмотрен пунктом 1 статьи 50 Закона об обществах с ограниченной ответственностью. При этом, данный перечень не является исчерпывающим.

В отношении акционерных обществ разграничены документы, которые вправе запрашивать акционеры, владеющие определенным пакетом акций.

Владельцы 25% и более голосующих акций, исходя из содержания статьи 91 Закона об акционерных обществах, вправе запрашивать любые документы, относящиеся к деятельности общества.

Вместе с тем, по требованию акционера, владеющего не менее чем одним процентом голосующих акций общества, общество обязано обеспечить доступ:

1) к информации, касающейся сделок (односторонних сделок), являющихся в соответствии с Законом об акционерных обществах крупными сделками и (или) сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, в том числе вид, предмет, содержание и размер таких сделок, дата их совершения и срок исполнения обязательств по ним, сведения о принятии решения о получении согласия на совершение или о последующем одобрении таких сделок;

2) протоколы заседаний совета директоров (наблюдательного совета) общества;

3) отчеты оценщиков об оценке имущества, в отношении которого обществом совершались вышеуказанные сделки (пункт 2 статьи 91 Закона об акционерных обществах).

При этом в требовании акционера, владеющего менее чем 25% голосующих акций общества, о предоставлении документов и информации должна быть указана деловая цель, в соответствии с которой запрашиваются документы.

В пункте 4 статьи 50 Закона об обществах с ограниченной ответственностью и в пункте 8 статьи 91 Закона об акционерных обществах установлены условия, при которых общество вправе отказать в доступе к документам, а именно:

- 1) электронная версия запрашиваемого документа на момент предъявления требования размещена на сайте общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в свободном доступе либо раскрыта в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации о ценных бумагах для раскрытия информации;
- 2) документ запрашивается повторно в течение трех лет при условии, что первое требование о его предоставлении было надлежащим образом исполнено обществом;
- 3) документ относится к прошлым периодам деятельности общества (более трех лет до момента обращения участника общества с требованием), за исключением документов, перечисленных в подпунктах 1 - 9 пункта 2 статьи 50 Закона об обществах с ограниченной ответственностью, за исключением информации о сделках, исполнение по которым осуществляется на момент обращения акционера с требованием – в отношении акционерных обществ.

Для акционерных обществ приведенный перечень условий расширен:

- 4) в требовании акционера (акционеров) о предоставлении документов не указана деловая цель, с которой запрашивается документ, если указание такой цели требуется в соответствии с настоящим Федеральным законом, либо указанная цель не является разумной, либо состав и содержание запрошенных документов явно не соответствуют указанной в запросе цели;
- 5) лицо, обратившееся с требованием о предоставлении доступа к документам не обладает правом доступа к соответствующей категории документов в соответствии с условиями, определенными в пунктах 1 - 6 статьи 91 Закона об акционерных обществах;
- 6) документ относится к периодам, не относящимся к периоду владения акционером акциями общества, подтвержденному этим акционером соответствующей справкой по его лицевому счету, открытому в реестре акционеров общества, или счету депо, открытому в депозитарии, за исключением информации о сделках, исполнение по которым осуществляется в период владения акционером акциями общества.

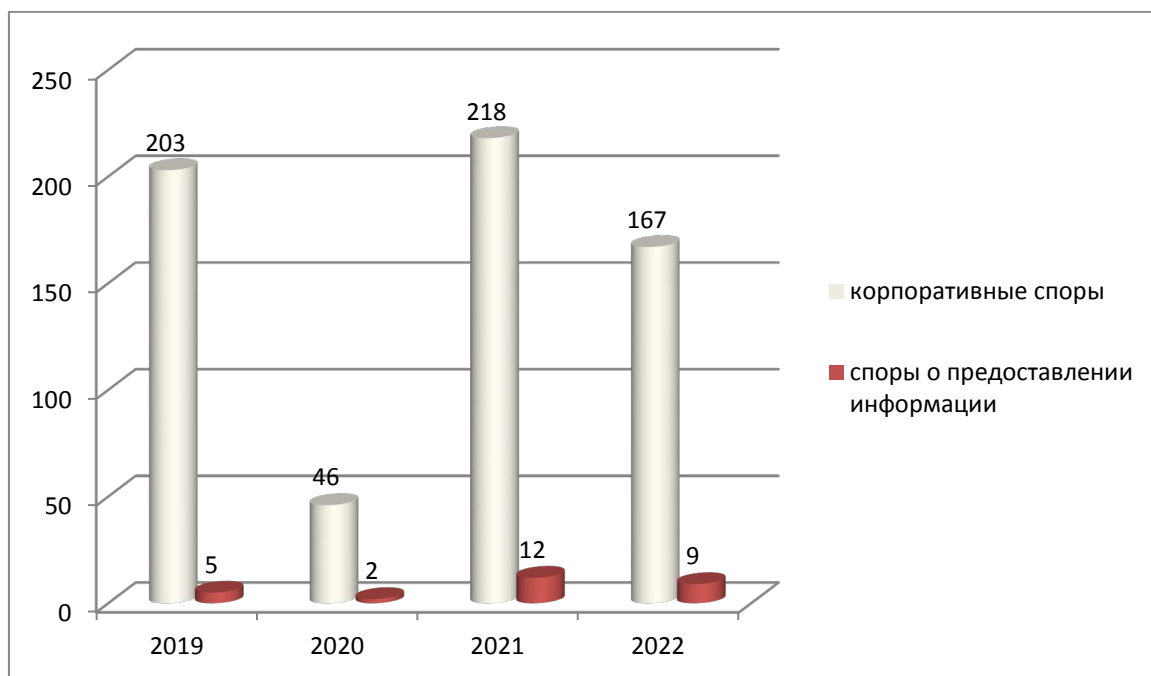
За анализируемый период (2019-2022 годы) Арбитражным судом Волгоградской области рассмотрено 28 дел, связанных с предоставлением информации участникам хозяйственных обществ.

Так, согласно статистическим данным в 2019 году Арбитражным судом Волгоградской области рассмотрено 203 дела по корпоративным спорам и только 5 из них – по спорам, связанным с предоставлением информации, в 2020 году из 46 дел по корпоративным спорам рассмотрено 2 дела о предоставлении информации.

В 2021 году их число уже составило 12 дел из общего количества дел по корпоративным спорам, равного 218, в 2022 году – 9 дел из 167 дел по корпоративным спорам.

Указанные статистические данные свидетельствуют о незначительности числа дел рассматриваемой категории, несмотря на увеличение их количества в несколько раз в 2021 и 2022 годах в сравнении с показателями 2019 и 2020 годов.

Динамика изменения количества дел по спорам о предоставлении информации продемонстрирована на диаграмме, представленной ниже.



Далее приведены выработанные правовые позиции по отдельным вопросам, возникающим при рассмотрении дел данной категории.

1. Ведение обществом бухгалтерского учета с использованием специализированных компьютерных программ не освобождает его от обязанности обеспечить доступ участников к информации, содержащейся в компьютерных файлах, а также скопировать по требованию участника эту информацию на электронный носитель.

Решением Арбитражного суда Волгоградской области от 07.06.2022 по делу №А12-37568/2021 удовлетворены иски участника общества о предоставлении информации, содержащейся в компьютерных файлах специализированных компьютерных

программ, в которых общество осуществляет ведение бухгалтерского учета, путем копирования данной информации на электронный носитель в формате компьютерного файла *.dt, средствами конфигуратора 1С.

При этом суд первой инстанции исходил из того, что ведение обществом бухгалтерского учета с использованием специализированных компьютерных программ не освобождает его от обязанности обеспечить доступ участников к информации, содержащейся в компьютерных файлах, а также скопировать ее по требованию участника на электронный носитель (в общераспространенном формате текстового компьютерного файла) и (или) перенести на бумажный носитель с целью предоставления участнику (абзац 2 пункта 14 Информационного письма ВАС РФ №144).

Доводы ответчика об отсутствии правовых оснований для предоставления на электронном носителе информации, содержащейся в компьютерной программе «1С:Бухгалтерия» в файлах dt 1С, поскольку указанный формат не является общераспространенным форматом текстового компьютерного файла, а также в указанном формате истец сможет изменить данные бухгалтерского учета, суд счел несостоятельными, поскольку файл *.dt конфигуратора 1С является одним из форматов компьютерных файлов, при этом, наличие у истца информации, содержащейся в компьютерных файлах специализированных компьютерных программ в формате компьютерного файла *.dt, средствами конфигуратора 1С, не предполагает возможность модификации информации лицом, не являющимся пользователем, обладающим административными правами программного комплекса 1С, в котором ООО «Гранд» осуществляет ведение бухгалтерского учета.

По результатам апелляционного обжалования решение суда первой инстанции оставлено без изменения (постановление Двенадцатого арбитражного апелляционного суда от 15.08.2021).

В другом случае, в рамках дела №А12-33741/2018 решением Арбитражного суда Волгоградской области от 01.02.2019 частично удовлетворены исковые требования участника общества о предоставлении информации; требования в части предоставления новой бухгалтерской программы 1С по состоянию на момент вынесения решения оставлены без рассмотрения.

Постановлением Двенадцатого арбитражного апелляционного суда от 09.04.2019 решение суда первой инстанции в части исковых требований, оставленных без рассмотрения, отменено.

Суд апелляционной инстанции обязал общество предоставить участнику на электронном носителе, содержащуюся в программе 1С Бухгалтерия документацию.

Суд апелляционной инстанции указал, что факт частичного предоставления документов, запрашиваемых истцом, в виде заверенных копий не лишает права последнего на получение таких документов на электронном носителем.

Довод ответчика о том, что истребуемая программа 1С Бухгалтерия не является документом как таковым, судом апелляционной инстанции отклонен, поскольку целью заявленного требования является получение не программного продукта, а сведений, содержащихся в нём.

По результатам кассационного обжалования постановление суда апелляционной инстанции оставлено без изменения (постановление Арбитражного суда Поволжского округа от 08.08.2019).

2. Непредоставление участнику общества с ограниченной ответственностью документов, содержащих конфиденциальную информацию, в том числе персональные данные физических лиц, является нарушением права участника на информацию о деятельности общества.

Решением Арбитражного суда Волгоградской области от 14.09.2020 по делу №А12-5037/2020 удовлетворены исковые требования участника общества с ограниченной ответственностью о предоставлении информации, в том числе договоров с контрагентами.

При этом суд первой инстанции исходил из того, что если документы, которые требует предоставить участник хозяйственного общества, содержат конфиденциальную информацию о деятельности общества, в том числе коммерческую тайну, общество, прежде чем передать соответствующие документы и (или) их копии, может потребовать выдачи расписки, в которой участник подтверждает, что предупрежден о конфиденциальности получаемой информации и об обязанности ее сохранять (пункт 15 Информационного письма ВАС РФ №144).

Таким образом, законом предусмотрен порядок передачи документов, содержащих коммерческую тайну, а также предусмотрена ответственность для участника общества за разглашение конфиденциальной информации о деятельности общества.

По результатам апелляционного обжалования решение суда первой инстанции оставлено без изменения (постановление Двенадцатого арбитражного апелляционного суда от 24.11.2020).

В другом случае, в рамках дела №А12-33500/2020 решением Арбитражного суда Волгоградской области от 24.11.2021 по делу №А12-33500/2020 удовлетворены иски требования участника общества с ограниченной ответственностью о предоставлении информации, в том числе списка сотрудников, копии личных дел сотрудников, приказы на прием/увольнение, отпуск сотрудников, больничные листы (листки нетрудоспособности).

Суд первой инстанции исходил из того, что обязанность ответчика по предоставлению истцу документов, содержащих персональные данные, не противоречит положениям действующего законодательства.

В абзаце 4 пункта 15 Информационного письма ВАС РФ №144 разъяснено, что не требуется согласия физических лиц, вступивших в правоотношения с обществом, на предоставление участнику хозяйственного общества документов, содержащих персональные данные таких физических лиц (фамилию, имя, отчество и место жительства физического лица, иную информацию, необходимую для обращения в суд в соответствии с требованиями процессуального законодательства, сведения о размере вознаграждения физического лица и т.д.), если эта информация необходима участнику для целей защиты своих прав и законных интересов.

По результатам апелляционного и кассационного обжалования решение суда первой инстанции оставлено без изменения (постановления Двенадцатого арбитражного апелляционного суда от 07.02.2022 и Арбитражного суда Поволжского округа от 13.05.2022 по делу № А12-33500/2020).

Применительно к сформулированному выше тезису следует отметить, что в соответствии с абзацем 1 пункта 1 Информационного письма ВАС РФ №144 при реализации своего права на получение информации участники хозяйственных обществ не обязаны раскрывать цели и мотивы, которыми они руководствуются, требуя предоставления информации об обществе, а также иным образом обосновывать наличие интереса в получении соответствующей информации, за исключением случаев, вытекающих из закона.

Однако следует также отметить и то, что законом могут быть установлены специальные исключения из указанного общего правила при реализации участниками хозяйственных обществ своего права на получение информации об их деятельности.

Так, в пункте 4 статьи 91 Закона об акционерных обществах предусмотрены критерии для обязательного указания деловой цели, с которой запрашиваются документы.

Например, в требовании акционера (акционеров), владеющего менее чем 25 процентами голосующих акций общества, о предоставлении документов и информации,

предусмотренных пунктами 2 и 3 данной статьи, должна быть указана деловая цель, с которой запрашиваются документы (пункт 4 статьи 91 Закона об акционерных обществах).

3. Предоставление незаверенных копий документов является надлежащим исполнением обществом обязанности по предоставлению участнику информации, если иное не вытекает из требования участника.

Решением Арбитражного суда Волгоградской области от 28.09.2021 по делу №А12-16284/2021 удовлетворены иски участника общества о предоставлении заверенных надлежащим образом копий документов о деятельности общества, несмотря на то, что в ходе судебного разбирательства истцом были получены незаверенные копии документов.

При этом суд первой инстанции исходил из того, что предоставление незаверенных копий документов является надлежащим исполнением обществом обязанности по предоставлению участнику информации, если иное не вытекает из требования участника. Если участник обратился с требованием к хозяйственному обществу о предоставлении заверенных копий документов, то исполнение обществом обязанности по предоставлению участнику информации может считаться надлежащим только при условии, что копии таких документов заверены должностным лицом общества, полномочия которого вытекают из устава общества, его внутренних документов, или лицом, полномочия которого на заверение копий документов общества явствуют из обстановки, в которой такое лицо действует (например, сотрудником общества, присутствующим при ознакомлении участника с документами), в установленном порядке с проставлением печати общества либо верность копий документов засвидетельствована нотариусом (пункт 9 Информационного письма ВАС РФ №144).

Поскольку требования истца направлены на получение надлежащим образом заверенных документов, направление ответчиком части документов, незаверенных надлежащим образом, не может являться надлежащим исполнением.

По результатам апелляционного и кассационного обжалования решение суда первой инстанции оставлено без изменения (постановления Двенадцатого арбитражного апелляционного суда от 15.12.2021 и Арбитражного суда Поволжского округа от 29.03.2022 по делу №А12-16284/2021).

4. Акционерное общество вправе отказать в доступе к документам и информации при условии, если документ относится к периодам, не относящимся к периоду владения акциями общества.

Решением Арбитражного суда Волгоградской области от 04.10.2021 по делу №А12-16443/2021 в удовлетворении исковых требований акционеров общества о предоставлении документов бухгалтерского учета и протоколов заседаний коллегиального исполнительного органа отказано.

При рассмотрении дела судом установлено, что истцы приобрели статус акционеров общества 17.10.2018 и 30.12.2019 и обладают только 16,99% и 24,0% акций от общего количества.

Суд первой инстанции исходил из того, что к документам бухгалтерского учета имеют право доступа акционеры (акционер), имеющие в совокупности не менее 25% голосующих акций общества (подпункт 2 пункта 5 статьи 91 Закона об акционерных обществах).

Исходя из подпункта 6 пункта 8 статьи 91 Закона об акционерных обществах, общество вправе отказать в доступе к документам и информации при условии, если документ относится к периодам, не относящимся к периоду владения акциями общества, подтвержденному этим акционером соответствующей справкой по его лицевому счету, открытому в реестре акционеров общества, или счету депо, открытому в депозитарии, за исключением информации о сделках, исполнение по которым осуществляется в период владения акционером акциями общества.

Таким образом, у истцов отсутствует право доступа к документам бухгалтерского учета и протоколам заседаний коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) за весь период деятельности общества, истцы вправе истребовать бухгалтерскую документацию общества только начиная с 01.01.2020 (исходя из более поздней даты приобретения статуса акционера).

Кроме того, суд отметил, что в соответствующих открытых источниках размещена информация о бухгалтерском балансе общества за 2019 и 2020 год, аудиторское заключение за 2020 год, что в силу подпункта 1 пункта 8 статьи 91 Закона об акционерных обществах исключает обязанность по предоставлению запрашиваемых документов.

По результатам апелляционного и кассационного обжалования решение суда первой инстанции оставлено без изменения (постановления Двенадцатого арбитражного апелляционного суда от 16.12.2021 и Арбитражного суда Поволжского округа от 01.04.2022 по делу №А12-16443/2021).

5. Отказ в предоставлении участнику общества копии или обеспечении доступа к документу, который в силу закона или иного правового акта должен храниться обществом, по причине его утраты нарушает право участника общества на получение информации о деятельности общества.

Решением Арбитражного суда Волгоградской области от 09.03.2021 по делу №А12-32393/2020 удовлетворены исковые требования участника общества о предоставлении заверенных надлежащим образом копий документов о деятельности общества, несмотря на доводы ответчика об отсутствии части документов в результате их утраты.

Удовлетворяя заявленные требования, суд первой инстанции исходил из того, что в случае, когда участник обратился в хозяйственное общество с требованием о предоставлении копии и (или) обеспечении доступа к документу, который в силу закона или иного правового акта должен храниться обществом, но при этом данный документ по каким-то причинам у него отсутствует, общество обязано сообщить участнику об отсутствии документа, а также (при наличии таких сведений) о причинах его отсутствия, месте нахождения документа и предполагаемой дате, когда он будет возвращен в общество или восстановлен (при наличии такой возможности). В такой ситуации участник также имеет право потребовать, чтобы общество по возвращении или восстановлении отсутствующего документа сообщило ему об этом (пункт 8 Информационного письма ВАС РФ №144).

Таким образом, участник общества вправе требовать предоставления документов общества, а общество обязано хранить документы, связанные с его деятельностью, и принимать меры к возврату или восстановлению (при наличии такой возможности) отсутствующих документов.

Бремя доказывания невозможности восстановления утраченного документа возлагается на общество.

По результатам апелляционного и кассационного обжалования решение суда первой инстанции оставлено без изменения (постановления Двенадцатого арбитражного апелляционного суда от 28.05.2021 и Арбитражного суда Поволжского округа от 19.08.2021 по делу №А12-32393/2020).