

Korpus Prava



ОБЗОР ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА / РОССИЯ

Декабрь 2012

Сообщается, в частности, следующее:

- ① С 1 января 2013 года формы первичных учетных документов, содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, не являются обязательными к применению. Вместе с тем обязательными к применению продолжают оставаться формы документов, используемых в качестве первичных учетных документов, установленные уполномоченными органами в соответствии и на основании других федеральных законов (например, кассовые документы);
- ② Не должны приниматься к бухгалтерскому учету документы, которыми оформляются не имевшие место факты хозяйственной жизни, в том числе лежащие в основе мнимых и притворных сделок;
- ③ С 1 января 2013 года формы регистров бухгалтерского учета, утвержденные федеральными органами исполнительной власти до вступления в силу Федерального закона N 402-ФЗ, не являются обязательными к применению;
- ④ Не подлежат регистрации в регистрах бухгалтерского учета несуществующие объекты, отражаемые в бухгалтерском учете лишь для вида (в том числе неосуществленные расходы, несуществующие обязательства, не имевшие место факты хозяйственной жизни), а также объекты, отражаемые в бухгалтерском учете вместо другого объекта с целью прикрыть его (в том числе лежащие в основе притворных сделок). Указанное не относится к резервам, фондам, предусмотренным законодательством РФ, и расходам на их создание;
- ⑤ Не допускается ведение счетов бухгалтерского учета вне применяемых экономическим субъектом регистров бухгалтерского учета;
- ⑥ Бухгалтерская (финансовая) отчетность должна составляться на основе данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета;
- ⑦ Исходя из части 1 статьи 30 Федерального закона N 402-ФЗ до утверждения органами государственного регулирования бухгалтерского учета федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, предусмотренных этим Федеральным законом, в отношении составления отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах применяются правила составления соответственно отчета о прибылях и убытках, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, утвержденные уполномоченными федеральными органами исполнительной власти до дня вступления в силу Федерального закона N 402-ФЗ.

Не должны приниматься к бухгалтерскому учету документы, которыми оформляются не имевшие место факты хозяйственной жизни, в том числе лежащие в основе мнимых и притворных сделок

До 1 января 2014 года закрытые акционерные общества должны будут по их выбору преобразоваться в общества с ограниченной ответственностью, производственные кооперативы либо сохранить организационно-правовую форму акционерного общества

Проект Федерального закона N 47538-6/2 (во втором чтении) «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса РФ, статью 1 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов РФ»

С 1 марта 2013 года (за исключением отдельных положений) могут вступить в силу изменения в главу 4 части первой Гражданского кодекса РФ, а также статью 1 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)», которыми предусмотрено, в частности, следующее:

- 1 Правоспособность юридического лица возникает с момента внесения в единый государственный реестр юридических лиц сведений о его создании и прекращается с момента внесения в указанный реестр сведений о его прекращении;
- 2 Юридические лица, являющиеся некоммерческими организациями, могут создаваться в одной из организационно-правовых форм некоммерческих корпораций и некоммерческих унитарных организаций. К некоммерческим корпорациям, в числе прочего, относятся: потребительские кооперативы, в том числе жилищные, жилищно-строительные и гаражные кооперативы, садоводческие, огороднические или дачные потребительские кооперативы, общества взаимного страхования, кредитные кооперативы (общества взаимного кредита), фонды проката, сельскохозяйственные потребительские кооперативы; товарищества собственников недвижимости, в том числе товарищества собственников жилья, садоводческие, огороднические или дачные некоммерческие товарищества; казачьи общества; общины коренных малочисленных народов;
- 3 Денежная оценка неденежного вклада в уставный капитал хозяйственного общества должна быть проведена независимым оценщиком. Участники не вправе определить денежную оценку неденежного вклада в размере, превышающем сумму оценки, определенную независимым оценщиком;
- 4 Учредители хозяйственного общества обязаны оплатить не менее трех четвертей его уставного капитала до государственной регистрации общества. Остальную часть уставного капитала хозяйственного общества его участники обязаны оплатить в течение первого года деятельности общества;
- 5 Не могут быть признаны несостоятельными (банкротами) казенные предприятия, учреждения, политические партии и религиозные организации. Государственная корпорация или государственная компания может быть признана несостоятельной (банкротом), если это допускается федеральным законом, предусматривающим ее создание. Фонд не может быть признан несостоятельным (банкротом), если это установлено законом, предусматривающим создание и деятельность такого фонда.

Проектом установлено, что со дня вступления данного Федерального закона в силу:

- 1 Юридические лица создаются в организационно-правовых формах, которые предусмотрены для них главой 4 части первой Гражданского кодекса РФ;
- 2 К созданным ранее юридическим лицам применяются соответственно нормы главы 4 Гражданского кодекса РФ (в редакции настоящего Федерального закона);
- 3 К обществам с дополнительной ответственностью - об обществах с ограниченной ответственностью (статьи 87 - 90, 92 - 94);
- 4 К сбытовым (торговым) потребительским кооперативам - о производственных кооперативах (статьи 107 - 112);
- 5 К потребительским обществам - о потребительских кооперативах (статьи 116 - 116);
- 6 К некоммерческим организациям - о потребительских кооперативах, общественных организациях, ассоциациях (союзах), товариществах собственников недвижимости, фондах, учреждениях, автономных некоммерческих организациях, религиозных организациях (пункт 3 статьи 50);

- 7 Созданные ранее акционерные общества, отвечающие признакам публичных акционерных обществ (пункт 1 статьи 66.3 ГК РФ (в редакции настоящего Федерального закона), признаются публичными акционерными обществами вне зависимости от указания в их фирменном наименовании на то, что общество является публичным.

Со дня официального опубликования настоящего Федерального закона:

- 1 Создание государственных и муниципальных унитарных предприятий, за исключением казенных предприятий, прекращается;
- 2 Некоммерческие организации могут создаваться только с соблюдением требования об обособленном имуществе некоммерческих организаций.

Создание государственных и муниципальных унитарных предприятий, за исключением казенных предприятий, прекращается

Учреждения, созданные несколькими учредителями до дня официального опубликования настоящего Федерального закона, не подлежат ликвидации. Такие учреждения могут быть преобразованы в автономные некоммерческие организации.

Правовое положение уполномоченного по защите прав предпринимателей будет иметь законодательное закрепление



Проект Федерального закона N 185348-6 «Об уполномоченных по защите прав предпринимателей в Российской Федерации», принят в первом чтении 18 декабря 2012 г.

Правительство РФ предлагает закрепить правовое положение уполномоченного по защите прав предпринимателей (далее - Уполномоченный) на уровне федерального законодательства. Если соответствующий законопроект будет принят, Уполномоченный сможет рассматривать жалобы субъектов предпринимательской деятельности (далее - предприниматели), касающиеся нарушения их прав и законных интересов государственными и муниципальными органами, должностными лицами, и принимать меры по результатам рассмотрения таких жалоб.

Указом Президента РФ от 07.05.2012 N 596 «О долгосрочной государственной экономической политике» Правительству РФ было поручено создать институт уполномоченного по защите прав предпринимателей. В июне прошлого года Указом Президента РФ на должность Уполномоченного был назначен Титов Б.Ю. Однако правовой статус Уполномоченного, как и правовые основания его деятельности, до сих пор не были законодательно закреплены. В связи с этим Правительство РФ разработало и внесло в Госдуму законопроект N 185348-6 «Об уполномоченных по защите прав предпринимателей в Российской Федерации» (далее - Законопроект), который был принят в первом чтении 18 декабря 2012 г.

Законопроект определяет правовое положение, основные задачи и компетенцию Уполномоченного, а также предусматривает возможность учреждать должность уполномоченного по защите прав предпринимателей

в субъектах РФ. В документе изложены основные принципы деятельности уполномоченных в субъектах Российской Федерации.

Правовой статус уполномоченного по защите прав предпринимателей

В соответствии с Законопроектом Уполномоченный совместно со своим рабочим аппаратом является государственным органом. Он обеспечивает защиту прав и законных интересов предпринимателей, а также их соблюдение государственными (муниципальными) органами и должностными лицами.

Согласно Законопроекту Уполномоченный назначается Президентом РФ с учетом мнения предпринимательского сообщества сроком на пять лет. Законопроект не указывает, кто будет выступать от имени такого сообщества. Вероятнее всего, эту функцию будут выполнять Общероссийская общественная организация «Российский союз промышленников и предпринимателей» и Общероссийская общественная организация малого и среднего предпринимательства «ОПОРА РОССИИ». Сделать такое предположение позволяет тот факт, что названные организации выражают позицию предпринимателей, например, в Комиссии Правительства РФ по законопроектной деятельности.

Законопроект предусматривает, что Президент РФ может досрочно прекратить полномочия Уполномоченного, однако основания, по которым это может быть сделано, не указываются.

Уполномоченный подотчетен Президенту РФ. По окончании календарного года он направляет Президенту РФ доклад о результатах своей деятельности.

Рассмотрение Уполномоченным жалоб на действия государственных (муниципальных) органов

В соответствии с Законопроектом предприниматели могут обращаться к Уполномоченному с жалобами на ненормативные правовые акты, решения или действия (бездействие) государственных и муниципальных органов и должностных лиц. В документе содержится исчерпывающий перечень оснований для мотивированного отказа принять жалобу к рассмотрению. В частности, жалобу могут не рассмотреть, если в ней не указаны фамилия, имя и отчество заявителя, адрес, по которому следует выслать ответ, а также если текст жалобы нечитабелен или же если ранее по существу жалобы предпринимателю уже неоднократно давались ответы. Подача жалобы Уполномоченному не влияет на возможность обращения в суд.

Законопроект предусматривает обязанность Уполномоченного принимать определенные меры в случае выявления нарушения прав и законных интересов предпринимателей. Так, Уполномоченный может:

- 1) Передать жалобу компетентному государственному (муниципальному) органу для ее разрешения по существу. При этом жалоба не может быть направлена в орган или должностному лицу, чьи действия обжалуются;
- 2) Направить государственному (муниципальному) органу, нарушившему права предпринимателя, заключение с указанием конкретных мер, которые необходимо принять для восстановления прав последнего;
- 3) Обратиться в суд с целью защиты прав предпринимателей (Уполномоченный может подать, в том числе, иск о защите прав группы лиц);
- 4) Обратиться в государственные органы с требованием привлечь виновных лиц к уголовной, административной либо дисциплинарной ответственности;
- 5) Разъяснить предпринимателю вопросы, касающиеся его прав.

Законопроект предусматривает, что Уполномоченный наделяется правом запрашивать и получать от госу-

Уполномоченный наделяется правом запрашивать и получать от государственных (муниципальных) органов необходимые сведения, документы и материалы, беспрепятственно посещать государственные (муниципальные) органы, места содержания под стражей подозреваемых, обвиняемых, места лишения свободы

дарственных (муниципальных) органов необходимые сведения, документы и материалы, беспрепятственно посещать государственные (муниципальные) органы, места содержания под стражей подозреваемых, обвиняемых, места лишения свободы (в целях защиты прав предпринимателей, осужденных за совершение экономических преступлений, а также подозреваемых или обвиняемых в совершении таких преступлений). Уполномоченный вправе принимать участие в выездной проверке предпринимателей, проводимой в рамках государственного (муниципального) контроля

и надзора, приостанавливать действие ненормативных муниципальных актов. Кроме того, Законопроектом предлагается предоставить Уполномоченному право направлять Президенту РФ мотивированные предложения о приостановлении действия актов высшего должностного лица субъекта РФ и актов органа исполнительной власти субъекта Российской Федерации. Законопроект также предусматривает право Уполномоченного направлять в Правительство РФ мотивированные предложения об отмене или внесении изменений в нормативный правовой акт федерального органа исполнительной власти, если соблюдение положений такого документа необоснованно затрудняет ведение предпринимательской и инвестиционной деятельности.

Стоит обратить внимание на то, что на рассмотрение в Госдуму представлен еще один законопроект, которым предлагается внести изменения в отдельные законодательные акты, в частности, в Федеральный закон от 26.12.2008 N 294-ФЗ «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля». Предлагается наделить Уполномоченного процессуальными правами в гражданском, арбитражном и уголовном процессе, а также установить административную ответственность должностных лиц за невыполнение законных требований Уполномоченного либо препятствование осуществлению его деятельности.

Учреждение должности Уполномоченного в субъектах РФ

Законопроект предусматривает возможность учредить должность уполномоченного по защите прав предпринимателей в субъектах РФ. Документ устанавливает основные принципы деятельности и полномочия Уполномоченного в субъекте РФ. Уполномоченный в субъекте РФ будет рассматривать жалобы предпринимателей, зарегистрированных на территории соответствующего субъекта РФ, на решения или действия (бездействие) органов государственной власти субъекта РФ, органов местного самоуправления и их должностных лиц. При этом отдельные права Уполномоченного в субъекте РФ могут устанавливаться законами субъектов РФ.

Уполномоченный в субъекте РФ будет рассматривать жалобы предпринимателей, зарегистрированных на территории соответствующего субъекта РФ, на решения или действия (бездействие) органов государственной власти субъекта РФ, органов местного самоуправления и их должностных лиц

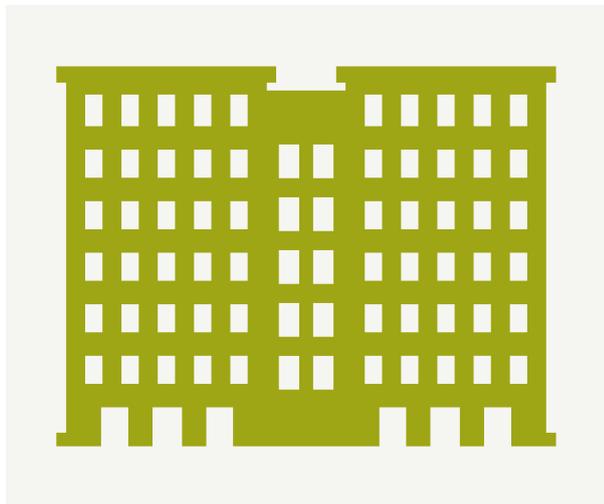
В настоящее время должность Уполномоченного уже введена в некоторых субъектах РФ, в частности: Нижегородской, Новгородской, Псковской, Пензенской, Ульяновской областях, а также в Республике Башкортостан.

Предлагается ужесточить правила проведения контроля и надзора в области долевого строительства

Проект Федерального закона «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части установления особенностей проведения государственного контроля и надзора в области долевого строительства многоквартирных домов, оснований проведения проверок и периодичности их про-

ведения» (подготовлен Минфином России)
(не внесен в ГД ФС РФ)

На общественное обсуждение вынесен проект закона, ужесточающий правила проведения контроля и надзора в области долевого строительства многоквартирных домов. Проектом расширен перечень оснований для проведения внеплановых проверок. В соответствии с названным документом плановые проверки предлагается проводить чаще.



28 ноября на официальном интернет-сайте Минэкономразвития России был размещен разработанный Минфином России проект федерального закона «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части установления особенностей проведения государственного контроля и надзора в области долевого строительства многоквартирных домов, оснований проведения проверок и периодичности их проведения» (далее - проект).

Проект направлен на расширение полномочий органов госвласти, а также на ужесточение правил проведения контроля и надзора в области долевого строительства. Целью рассматриваемого проекта является установление в области долевого строительства спе-

циальных правил контроля, отличных от установленных Законом «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля».

Так, в соответствии с проектом сокращается периодичность плановых проверок. Предполагается, что плановая проверка будет проводиться по истечении года с даты выдачи застройщику разрешения на строительство либо с даты окончания последней плановой проверки застройщика или лица, осуществляющего привлечение денежных средств граждан для строительства. Отметим, что по действующему законодательству проведение плановых проверок возможно не чаще чем раз в три года.

Обратим внимание: проект разработан с учетом того, что его положения будут применяться в отношении не только застройщиков, но и лиц, которые привлекают денежные средства граждан для строительства. Однако пока в документе не определено, кого следует относить к данным лицам. Не содержит такого определения и действующее законодательство.

Для внеплановых проверок предлагается установить новые основания

Кроме того, предлагается расширить перечень оснований для проведения внеплановых проверок. Согласно проекту внеплановую проверку можно будет провести, если при анализе ежеквартальной отчетности выявятся признаки нарушений обязательных требований. Под обязательными требованиями в проекте понимаются любые требования, установленные Законом «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и принятыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами».

Основаниями для внеплановой проверки могут стать обращения и заявления в контролирующие органы граждан, индивидуальных предпринимателей, организаций, а также поступление информации о фактах нарушения обязательных требований от СМИ, органов госвласти и местного самоуправления

Основаниями для внеплановой проверки могут стать обращения и заявления в контролирующие органы граждан, индивидуальных предпринимателей, организаций, а также поступление информации о фактах нарушения обязательных требований от СМИ, органов госвласти и местного самоуправления. Проектом пред-

усматривается, что по данному основанию выездная внеплановая проверка может быть проведена незамедлительно с извещением органа прокуратуры, без предварительного уведомления застройщика.

Напомним, что по действующему законодательству внеплановая проверка по заявлениям и обращениям может проводиться, только если в них содержится информация:

- ① О причинении вреда жизни, здоровью граждан, вреда животным, растениям, окружающей среде, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов РФ, безопасности государства, а также о возникновении чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера;
- ② Об угрозе причинения или возникновения указанного вреда и чрезвычайных ситуаций;
- ③ О нарушении прав потребителей (в случае обращения граждан, права которых нарушены).

Помимо этого, согласно проекту основанием для проведения внеплановой проверки станет приказ руководителя (заместителя руководителя) контролирующего органа, изданный в соответствии с поручением высшего исполнительного органа государственной власти субъекта. Напомним, что по действующему законодательству такие поручения могут давать только Президент и Правительство РФ.

Реестр граждан, пострадавших от застройщиков

Кроме прочего, Проектом предусмотрено создание и ведение реестра граждан, которые пострадали от застройщиков, не исполнивших (ненадлежащим образом исполнивших) обязательства по договору участия в долевом строительстве. В связи с этим предлагается расширить полномочия контролирующих органов. Именно эти органы будут признавать граждан пострадавшими от застройщика и вести соответствующий реестр.

Согласно Проекту ФСФР России утвердит критерии отнесения граждан к числу пострадавших от застройщика, правила ведения контролирующими органами реестра таких граждан. Также ФСФР России будет уполномочена получать от контролирующих органов информацию из реестра граждан, отнесенных к числу пострадавших от застройщика.

Судебная практика

Определение Высшего Арбитражного суда РФ о передаче дела в Президиум Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации № ВАС-14828/12 от 09 января 2013 г.

Коллегия судей Высшего Арбитражного Суда РФ рассмотрела в судебном заседании заявление товарищества собственников жилья «Скаковая 5» (г. Москва) о пересмотре в порядке надзора решения Арбитражного суда города Москвы от 28.12.2011 по делу № А40-82045/11-64-444, постановления Девятого арбитражного апелляционного суда от 11.03.2012 и постановления Федерального арбитражного суда Московского округа от 24.07.2012 по тому же делу по иску товарищества собственников жилья «Скаковая 5» (далее – товарищество) к компании «АРТЕКС Корпорейшн» (Содружество Доминики) об истребовании из чужого незаконного владения нежилых помещений, расположенных по адресу: г. Москва, ул. Скаковая, д. 5, обязанности передать их в освобожденном от третьих лиц виде и признании зарегистрированного права собственности компании «АРТЕКС Корпорейшн» отсутствующим, а также об аннулировании в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним (далее – ЕГРП) регистрационных записей на спорное имущество.

Другим участвующим в деле лицом является: Общество с ограниченной ответственностью «Компания по управлению и развитию недвижимости «КомЭкс» (г. Москва; далее – общество «КомЭкс»).

04.08.2009 было зарегистрировано право собственности общества «КомЭкс» на спорные помещения как на



объекты незавершенного строительства (далее – объекты) на основании инвестиционного договора от 05.01.1995 и акта о результатах реализации инвестиционного договора от 30.12.1996.

25.08.2009 общество «КомЭкс» заключило договор купли-продажи объектов с компанией «АРТЕКС Корпорейшн». Право собственности зарегистрировано за покупателем.

Суд первой инстанции, не оценивая добросовестность приобретателя спорного имущества – компании «АРТЕКС Корпорейшн» как приобретателя имущества у лица, которое не имело право его отчуждать, положив в основу решения представленные обществом «КомЭкс» копию инвестиционного договора от 05.01.1995

и акт о результатах реализации инвестиционного договора, пришел к выводу о законности возникновения у общества «КомЭкс» права собственности на спорные помещения.

Ответчик (компания «АРТЕКС Корпорейшн»), заявляющий о принадлежности ему спорного имущества и опровергающий право собственности истца, является компанией, зарегистрированной в Содружестве Доминики, то есть государстве, предоставляющем льготный режим налогообложения и не предусматривающем раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (оффшорная зона).

В деле имеются обстоятельства, позволяющие суду усомниться в добросовестности действий компании. Так, в материалы дела представлено решение Ленинского районного суда г. Владимира от 25.08.2005 по делу № 2-1562/05 об удовлетворении иска общества «КомЭкс» к обществу с ограниченной ответственностью «КомЭкс-Владимир», Гурбатову Д.Н. о понуждении к государственной регистрации права собственности за обществом «КомЭкс-Владимир» на недвижимое имущество, переданное обществом «КомЭкс» в качестве вклада в уставной капитал. При этом в обоснование заявленных требований указано, что в соответствии с решением единственного участника общества «КомЭкс-Владимир» - обществом «КомЭкс» была учреждена организация ответчика и в качестве вклада в уставный капитал общества было внесено спорное имущество. В процессе рассмотрения дела было изменено требование на признание права собственности, при этом оно заявлено с нарушением правил о подсудности и подведомственности. Постановлением Президиума Владимирского областного суда от 28.11.2005 по надзорной жалобе собственников жилья указанное решение отменено, дело направлено на новое рассмотрение в тот же суд.

При этом в деле также имеется агентский договор, по условиям которого компания «АРТЕКС Корпорейшн» уполномочивает Серана А.В., совершать по поручению компании «АРТЕКС Корпорейшн» (принципала) юридические и иные действия от своего имени, но за счет принципала либо от имени и за счет принципала. Договор купли-продажи спорных помещений заключен Сераном А.В. на основании агентского договора и доверенности на управление делами от 06.08.2009 от имени компании «АРТЕКС Корпорейшн».

В настоящем деле интересы компании «АРТЕКС Корпорейшн» и общества «КомЭкс» представлял Гурбатов Д.Н., то есть, лицо, являвшееся ранее ответчиком по иску о признании права собственности на спорную недвижимость, предъявленный в суд общей юрисдикции, расположенный на территории Владимирской области.

Из совокупности названных обстоятельств следует, что все лица, проявившие интерес к обладанию спорной недвижимостью, связаны между собой.

В связи с тем, что компания «АРТЕКС Корпорейшн» является оффшорной компанией, истец лишен возможности доказать наличие отношений аффилированности между обществом «КомЭкс» и компанией «АРТЕКС Корпорейшн». Регистрация права собственности на недвижимое имущество, находящееся в Российской Федерации, за юри-

дическим лицом, зарегистрированным в оффшорной зоне и потому не раскрывающим публично своего конечного бенефициара, сама по себе не является правонарушением.

Однако подобная юридическая организация владения недвижимым имуществом на территории Российской Федерации не должна приводить к тому, что права и законные интересы неограниченного круга третьих лиц окажутся ущемленными или нарушенными в результате их участия (в том числе, и недобровольного) в правоотношениях, другой стороной в которых выступает оффшорная компания.

В этом случае вследствие непубличной структуры владения акциями (долями) в оффшорной компании доказывание недобросовестности приобретения имущества или иных фактов, с которыми закон связывает защиту интересов третьих лиц, может быть существенно затруднено вследствие наличия в соответствующих иностранных правовых порядках особых правил о раскрытии информации о бенефициарах оффшорных компаний. В связи с этим в ситуации, когда вопрос о применении положений российского законодательства, защищающих третьих лиц, ставится в отношении оффшорной компании, бремя доказывания наличия либо отсутствия обстоятельств, защищающих оффшорную компанию как самостоятельного субъекта в ее взаимоотношениях с третьими лицами, должно возлагаться на оффшорную компанию. Такое доказывание осуществляется, прежде всего, путем раскрытия информации о том, кто в действительности стоит за компанией, то есть, раскрытия информации о ее конечном бенефициаре.

Применительно к обстоятельствам настоящего дела представленные компанией «АРТЕКС Корпорейшн» доказательства того, что спорное недвижимое имущество не является общим имуществом многоквартирного жилого дома, могут быть приняты судом по настоящему делу лишь в том случае, если будет раскрыта информация о бенефициарах компании, то есть, ею будет доказана ее добросовестность.

Если будет установлено, что бенефициар компании «АРТЕКС Корпорейшн» и общество «КомЭкс» аффилированы между собой, то представление новых доказательств является злоупотреблением процессуальными правами со стороны компании, и такие доказательства применительно к части 5 статьи 159 АПК РФ не могут быть приняты судом.

Подобное поведение участников гражданского оборота, направленное на создание видимости законного завладения общим имуществом многоквартирного жилого дома, свидетельствует о том, что учреждение оффшорной компании и регистрация за ней права собственности на спорное недвижимое имущество представляет собой использование юридического лица для целей злоупотреблений правом, то есть, в противоречии с действительным назначением конструкции юридического лица. Такие интересы не подлежат судебной защите.

При перечисленных обстоятельствах коллегия судей Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации признала наличие оснований для передачи дела на рассмотрение Президиума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации для определения единообразного толкования и применения норм права.

