

Скрыли задолженность



Для кого (для каких случаев): Для случаев «страхования» договора покупки доли в ООО

Сила документа: Постановление Арбитражного Суда Округа РФ

Цена вопроса: Около 18 миллионов рублей

Схема ситуации: Всего-то за 100 миллионов рублей решила продать, принадлежащие ей, 50% доли ООО, одна Дама. Видимо устала от бизнеса. Нашёлся покупатель – Фирма. 26.12.2006 года был заключен договор, в котором имелся интересный «страховочный» пункт: «Продавец гарантирует, что на момент заключения договора Общество долгосрочных и краткосрочных обязательств не имеет. Продавец также гарантирует не возникновение в будущем долгосрочных и краткосрочных обязательств, связанных с хозяйственной деятельностью общества, осуществлявшейся до момента передачи доли. При несоответствии гарантий отсутствия долгосрочных и краткосрочных обязательств, продавец оплачивает покупателю штраф в размере 50% от суммы возникших и/или обнаруженных обязательств Общества». В общем, поклялась Дама-Продавец, что никаких долгов у ООО, долю которого она продаёт, нет! И обещалась заплатить, если соврала.

Через полтора года стороны подписали дополнительное соглашение к договору, уменьшив размер доли до 49,1725%, а цену до 41 855 468 рублей. Условие о том, что Продавец гарантирует отсутствие задолженностей на момент подписания дополнительного соглашения, было повторено соглашением слово в слово.

Прошло почти 10 лет и выяснилось, что в те полтора года (промежуток между договором и дополнительным соглашением) у ООО образовалось две задолженности: 10 342 327 рублей перед нашей Дамой-Продавцом по договору займа и 9 950 000 рублей перед Третьим лицом. А всплыло данное обстоятельство, когда оба кредитора взыскали с ООО долги через суд. Да еще с процентами – 8 000 000 рублей и 8 321 467 рублей соответственно. Всего около 36 600 000 рублей.

Фирма подумала, что Продавец намеренно скрыл информацию о долгах ООО (любой бы так подумал). Фирма обратилась в суд – взыскать с Продавца, который слово свое гарантийное не держит, договорной штраф – 50% от всплывшей задолженности, а именно 18 306 897 рублей.

Продавец попыталась заявить о пропуске срока исковой давности: «Фирма узнала об этих долгах ООО ещё в 2008 году! С тех пор прошло 9 лет, а Фирма штрафов не требовала. Стало быть, уже прошло 3 года с момента, как надо было начинать взыскивать штрафы за нарушения гарантий». И ведь правильно возражал Продавец! Действительно Фирма ещё в 2008 году знала о том, что есть долги у ООО и весьма приличные долги!

Но выяснилась маленькая деталь. Можно сказать, сущая безделица! Кредиторская задолженность не была детализирована! Сумма долга была, а нигде в документах не было расписано – кому конкретно и на каких условиях ООО задолжало. Вот и выходило, что не знала Фирма о том, что ООО должно было Даме-Продавцу по договору займа и какому-то третьему лицу за неосновательное обогащение. А конкретизировались кредиторы лишь в момент обращения в суд за взысканием своих долгов с ООО. Вот только тогда и появились имена Дамы и третьего лица в бухгалтерской отчётности ООО – как кредиторов. Произошло это в 2016-2017 годах. Так что 3 года с этого момента ещё не прошли, и Фирма срок исковой давности не пропустила.

Но суд так же решил иначе по поводу штрафа с Дамы-Продавца. Дама-Продавец скрыла долги организации на суммы 10 342 327 рублей перед ней по договору займа и 9 950 000 рублей перед третьим лицом. Вот с них и надо брать 50% для начисления

штрафа. $(10\,342\,327 + 9\,950\,000) = 20\,292\,327 \times 50\% = 10\,146\,163$ рублей 50 копеек. Этот штраф с Дамы-Продавца и взыскать!

А проценты, набежавшие на эти долги, 8 000 000 рублей и 8 321 467 рублей соответственно, штрафом облагать нельзя. Они же набежали уже после покупки доли в ООО. Так что под условия штрафа эти долги уже не попадают. За проценты штраф не начислять!

Выводы и возможные проблемы: Какие полезные вопросы можно выкрутить из этой ситуации? Первый вопрос: «Товарищ, ты покупаешь долю в ООО? Не забудь вставить в договор купли-продажи «страховочный» пункт об отсутствии долгов в ООО!». Второй вопрос: «Отрази в бухгалтерской отчётности поимённый список наших кредиторов! А то будет как в этой ситуации – нет списка – нет сроков исковой давности!»

Строка для поиска в КонсультантПлюс: «Соккрытие задолженности».

Где посмотреть документы: *КонсультантПлюс, Судебная Практика:*
[ПОСТАНОВЛЕНИЕ АРБИТРАЖНОГО СУДА УРАЛЬСКОГО ОКРУГА ОТ 16.05.2018 N Ф09-1848/18 ПО ДЕЛУ N А50-16407/2017](#)

[документ в онлайн-версии](#)



Нет КонсультантПлюс?

Закажите полную версию документа или
подберите комплект КонсультантПлюс самостоятельно