

Владимир Конт
Адвокат Парижской Коллегии Адвокатов
Старший юрист юридической фирмы Гид Луарэт Нуэль Восток (Gide Loyrette Nouel Vostok)
Доклад 29 марта 2012 г.

ПОНЯТИЕ «СНЯТИЯ КОРПОРАТИВНОЙ ВУАЛИ» ВО ФРАНЦУЗСКОМ ПРАВЕ

С момента государственной регистрации общество получает статус юридического лица.

Преимущества наличия статуса юридического лица следующие:

- Обособление имущества: создание юридического лица позволяет отделить имущество общества от имущества его учредителя, которым может быть физическое или юридическое лицо.
- Гражданская и уголовная ответственность: статус юридического лица также позволяет установить пределы гражданской ответственности общества, например, путем учреждения компании в форме общества с ограниченной ответственностью. Также наличие статуса юридического лица позволяет разграничить уголовную ответственность общества и уголовную ответственность его руководителя. При этом следует отметить, что уголовная ответственность в отношении обществ была введена во Франции в 2004 г.

Недостатки наличия статуса юридического лица следующие:

- Мошенничество или злоупотребление: статус юридического лица может иногда использоваться как прикрытие для физического или юридического лица, желающего избежать возможной уголовной или гражданской ответственности.

Для чего необходимо снятие корпоративной вуали? Целью данной меры является поиск общества, которое действительно несет ответственность (и, возможно, является более платежеспособным), и обязано возместить причиненный ущерб. Кроме того, данная мера способствует более эффективному отправлению правосудия, так как позволяет привлечь к ответственности физическое или юридическое лицо, которое действительно несет ответственность за те или иные действия.

Несмотря на то, что общество самостоятельно, имеет собственное имущество и самостоятельно несет ответственность, все же есть случаи, в которых по обязательствам юридического лица могут нести ответственность его акционеры или органы управления. Французское законодательство предусматривает перечень случаев, в которых происходит снятие корпоративной вуали. Данные случаи можно разделить на две категории: ответственность обществ, входящих в состав одной группы, с одной стороны (I) и гражданская и уголовная ответственность уполномоченных лиц общества и акционеров, с другой стороны (II).

1. СНЯТИЕ КОРПОРАТИВНОЙ ВУАЛИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ОБЩЕСТВ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОДНОЙ ГРУППЫ

1.1. В рамках процедуры банкротства

Предусматриваются следующие случаи снятия корпоративной вуали:

- Если материнская компания или другая дочерняя компания является руководителем de facto или de jure:
 - Такая компания может быть привлечена к ответственности в случае ненадлежащего управления.
 - Такая компания может быть привлечена к ответственности в случае неправомерного вмешательства в управление контролируемой дочерней компанией, если будут выявлены факты нарушений, приведшие к ухудшению финансового положения контролируемого общества. Суд может обязать материнскую компанию к выплате задолженности других участников группы.
- В случае смешения активов или наличия фиктивного общества процедура снятия корпоративной вуали может быть применена с целью применения процедуры банкротства к другим обществам в составе группы (примеры: один и тот же юридический адрес, одни и те же акционеры и полное смешение финансовых активов, или отсутствует отдельная финансовая отчетность, финансовые связи выстроены с нарушениями, офисные помещения одни и те же).

1.2. В рамках законодательства о конкуренции

Материнская компания может быть привлечена к ответственности за ограничение конкуренции своей дочерней компании, даже если дочерняя компания косвенно принадлежит данной материнской компании, в случаях, когда дочерняя компания не может определять самостоятельно свою деятельность на рынке, а должна выполнять указания материнской компании касательно экономических, организационных и юридических связей, которые объединяют две данные компании.

1.3. В рамках трудового законодательства

Снятие корпоративной вуали возможно в случае применения доктрины совместных работодателей.

Данная доктрина была разработана в рамках французской судебной практики и позволяет отнести на счет материнской компании финансовые последствия, связанные с увольнением работников, их последующим трудоустройством и финансированием плана сохранения рабочих мест.

Критерии идентификации: «совмещение интересов, деятельности и управления». Примеры: один и тот же юридический адрес, одни и те же руководители, совместное право принимать решения в области кадровой политики, право совместного управления, осуществляемое руководителями указанных обществ.

В случае наличия плана сокращения работников по экономическим причинам, обязательство по их последующему трудоустройству, возлагаемое на общество-работодателя, должно быть выполнено

в рамках всей группы, даже в случаях, если при этом общества в составе группы находятся на территории других государств.

1.4. В рамках законодательства о защите окружающей среды

Закон от 12 июля 2010 г., так называемый закон «Гренель II», направленный на защиту окружающей среды, предусматривает новый случай привлечения материнской компании к ответственности за действия ее дочерней компании.

- Вследствие вынесения соответствующего судебного решения в отношении материнской компании
 - Условия: (i) В отношении дочерней компании должна осуществляться процедура ликвидации по решению суда, а также (ii) должна быть установлена вина материнской компании.
 - Санкции: согласно решению суда, материнская компания должна оплатить полностью или частично работы по ликвидации ущерба нанесенного окружающей среде дочерней компании, проходящей процедуру ликвидации по решению суда.
- На основании собственного решения материнской компании о полном или частичном финансировании обязательств по предотвращению или ликвидации ущерба, нанесенного промышленными объектами ее дочерней компании окружающей среде. Условия: необходим факт неисполнения обязательств со стороны дочерней компании.

2. СНЯТИЕ КОРПОРАТИВНОЙ ВУАЛИ И ПРИВЛЕЧЕНИЕ К ОТВЕТСТВЕННОСТИ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВОМ

2.1. Гражданская ответственность

2.1.1. Принцип: ответственность юридического лица

- Юридическое лицо несет ответственность за нарушения, совершенные его законными представителями при выполнении ими своих должностных обязанностей.
- Юридическое лицо также несет ответственность за действия своих служащих или работников, совершенные в рамках выполнения ими своих служебных обязанностей.

2.1.2. Возможность привлечения к ответственности физических и юридических лиц, являющихся законными представителями общества

- В отношении третьих лиц: уполномоченное лицо общества может быть привлечено к ответственности за нарушения, не связанные с выполнением своих должностных обязанностей:
 - Определение нарушения, не связанного с выполнением должностных обязанностей, данное Кассационным судом – серьезное правонарушение, не связанное с осуществлением обычной деятельности общества.

- В отношении общества и участников: руководитель общества может быть привлечен к ответственности за любое нарушение, совершенное в рамках исполнения им своих должностных обязанностей.
 - Постановление Кассационного суда: *«Привлечение к ответственности членов совета директоров и генерального директора вследствие причинения ущерба акционерам не зависит от того, были ли нарушения совершены руководителями намеренно или нет, от степени их тяжести или от того, были ли они совершены в ходе обычной деятельности общества или нет».*
 - Примеры нарушений:
 - Сообщение акционерам ложной информации для того, чтобы заставить их подписаться на акции, выпускаемые в рамках увеличения капитала, и сохранить свои акции: намеренное сокрытие какой-либо существенной информации может повлечь ответственность руководителя.
 - Ответственность членов совета директоров: Нарушение может быть совершено путем голосования за принятие незаконного решения или даже вследствие отсутствия члена совета директоров, а также в случае если он не приложил достаточно усилий для противостояния принятию решения, в том числе, даже если он не принимал участия в голосовании.
- Особенности процедуры банкротства: с 2005 единственный иск, который можно предъявить против имущества руководителя – это иск о недостаточности активов:
 - Условия: (i) в отношении общества должна быть применена процедура ликвидации по решению суда, (ii) при реализации процедуры ликвидации по решению суда должен быть выявлен факт недостаточности активов (iii) должно быть выявлено нарушение, совершенное руководителем и (iv) должна быть установлена причинно-следственная связь между должностным нарушением и недостатком активов.
 - Данное правило применяется в отношении руководителей, являющихся физическими или юридическими лицами: материнская компания, являющаяся руководителем de facto или de jure, может быть признана судом виновной в рамках иска о недостаточности активов.
 - Санкции: суд может обязать руководителя общества компенсировать за свой счет, полностью или частично, недостаточность активов общества.

2.1.3. Возможность привлечения к ответственности акционеров

- Принцип: ответственность акционеров обществ с ограниченной ответственностью ограничена размером их вкладов.
- Однако данное ограничение не действует в случае нарушения, повлекшего за собой ущерб, который требуется возместить, или нарушения, являющегося следствием злоупотребления правами (примеры: критика проектов руководителей, выходящая пределы нормальных возражений).

2.2. Уголовная ответственность

2.2.1. Принцип: ответственность юридического лица

- Статья 121-2 Уголовного кодекса (принята в 2004 г.): «юридические лица, за исключением государства, несут уголовную ответственность... за преступления, совершенные от их имени их органами управления или представителями».
 - Цель: снятие угрозы уголовного преследования с руководителя.
 - Условия привлечения юридического лица к уголовной ответственности: Преступление должно быть совершено (i) от имени юридического лица (ii) его органами управления или представителями.
 - Данное положение касается руководителей de facto и руководителей de jure, а также представителей, действующих по доверенности или без нее.
 - Пример: использование в качестве рабочей силы незаконных мигрантов для целей выполнения работ в пользу юридического лица.
 - Применяемые санкции:
 - Штраф: предусмотрен минимальный штраф, размер которого в пять превышает штраф для физических лиц.
 - Конфискация, введение судебного контроля (назначение уполномоченного судом лица для осуществления наблюдения за деятельностью общества в течение 5 или более лет), досрочное прекращение деятельности общества или закрытие общества и т.д.

2.2.2. Возможность привлечения к уголовной ответственности уполномоченных лиц общества

- Статья L. 121-2 Уголовного кодекса предусматривает возможность привлечения к ответственности общества и руководителя:
 - за совершение действий, которые можно отнести к одному и тому же преступлению; или
 - за совершение действий, которые можно отнести к другому преступлению. Например, подделка подписи физическим лицом или использование данной подписи от имени юридического лица.