

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ОТЧУЖДЕНИЮ ДОЛИ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ ТОВАРИЩЕСТВ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Данные методические рекомендации по отчуждению доли участника в уставном капитале товариществ с ограниченной ответственностью (далее – «ТОО») предназначены для нотариусов.

Структура методических рекомендаций представлена 2 разделами. Первый раздел включает перечень основных нормативных правовых актов, регулирующих отчуждение доли в уставном капитале ТОО, теоретико-правовые основы, анализ необходимых документов. Второй раздел посвящен анализу особенностей отчуждения доли в уставном капитале ТОО в отдельных сферах экономической деятельности.

В приложениях представлены примерные формы договора купли-продажи и договора дарения доли в уставном капитале ТОО.

РАЗДЕЛ I

1.1. Перечень основных нормативных правовых актов, регулирующих отчуждение доли в уставном капитале ТОО

1. Гражданский кодекс Республики Казахстан (Общая часть) от 27.12.1994 г.;
2. Гражданский кодекс Республики Казахстан (Особенная часть) от 01.07.1999 г. №409-І;
3. Земельный кодекс Республики Казахстан от 20.06.2003 г. №442-ІІ;
4. Кодекс Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)» от 10.12.2008 г. №99-ІV;
5. Кодекс Республики Казахстан «О браке (супружестве) и семье» от 26.12.2011 г. №518-ІV;
6. Кодекс Республики Казахстан «Предпринимательский кодекс Республики Казахстан» от 29.10.2015 г. №375-V;
7. Закон Республики Казахстан «О хозяйственных товариществах» от 02.05.1995 г. №2255;
8. Закон Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» от 22.04.1998 г. №220-І (далее - закон о ТОО и ТДО);
9. Закон Республики Казахстан «О государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств» от 17.04.1995 г. №2198;
10. Закон Республики Казахстан «Об органах юстиции» от 18.03.2002 г. №304-ІІ;
11. Закон Республики Казахстан «О регистрации залога движимого имущества» от 30.06.1998 г. №254-І;
12. Закон Республики Казахстан «О нотариате» от 14.07.1997 г. №155-І;
13. Закон Республики Казахстан «О национальных реестрах идентификационных номеров» от 12.01.2007 г. №223-ІІІ;
14. Нормативное постановление Верховного суда Республики Казахстан «О некоторых вопросах применения законодательства о товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» от 10.07.2008 г. №2;
15. Правила совершения нотариальных действий нотариусами, утвержденные приказом Министра юстиции Республики Казахстан от 31.01.2012 г. №31;
16. Правила по нотариальному делопроизводству, утвержденные приказом Министра юстиции Республики Казахстан от 31.01.2012 г. №32;
17. Закон Республики Казахстан «О недрах и недропользовании» от 24 июня 2010 года №291-ІV;
18. Инструкция по государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации

филиалов и представительств от 12.04.2007 года № 112, утвержденная Приказом Министра юстиции Республики Казахстан от 12 апреля 2007 года № 112.

1.2. Теоретико-правовые основы

отчуждения доли в уставном капитале ТОО

Отчуждением имущества, в гражданском праве, является передача имущества, принадлежащего одному лицу, в собственность другого лица. Ввиду их значительной экономической стоимости, доли в уставных капиталах хозяйственных товариществ являются востребованными предметами гражданско-правовых сделок (купли-продажи, дарения, мены, ренты и др.)

В случае отчуждения доли участником ТОО иному лицу, ТОО, за исключением ТОО, в которых ведение реестра участников осуществляется профессиональным участником рынка ценных бумаг, подлежит перерегистрации.

Законом Республики Казахстан «О государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств» 1995 года установлен перечень необходимых для перерегистрации ТОО документов. В указанный перечень включен документ, подтверждающий отчуждение (уступку) права выбывающего участника ТОО на долю в имуществе (уставном капитале) ТОО или ее части в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан и учредительными документами.

Данный закон уточняет, что «в случае, когда стороной договора отчуждения (уступки) права выбывающего участника хозяйственного товарищества на долю в имуществе (уставном капитале) товарищества или ее части является физическое лицо, то подлинность подписи физического лица подлежит нотариальному засвидетельствованию». П. 2 ст. 29 закон о ТОО и ТДО установлено аналогичное требование.

Ст. 79 закона «О нотариате» 1997 года, п. 178 правил совершения нотариальных действий нотариусами 2012 года устанавливают, что нотариус свидетельствует подлинность подписи на документе, содержание которого не противоречит законодательным актам, и не представляет собой изложение сделки. Договор же отчуждения доли в уставном капитале ТОО по самой своей сути и природе является гражданско-правовой сделкой.

Нотариусы, руководствуясь п.2 ст.44 закона Республики Казахстан «О нотариате» о том, что «удостоверяемые нотариусом сделки, заявления и другие документы подписываются участниками в присутствии нотариуса», удостоверяют договоры по отчуждению долей в уставных капиталах ТОО, а органы, уполномоченные производить перерегистрацию ТОО, принимают удостоверенные нотариусом договоры по отчуждению долей в уставных капиталах ТОО.

Утрата права на долю по любым основаниям влечет выбытие участника из ТОО. Приобретение доли в порядке, установленном законодательством, означает вступление приобретателя доли в число участников ТОО.

Общие положения

1. Согласно ст. 30 закона о ТОО и ТДО отчуждение участником товарищества с ограниченной ответственностью своей доли (ее части) третьим лицам или залог доли (части доли) в обеспечение обязательства участника перед третьим лицом допускается, если иное не предусмотрено учредительными документами.

При этом, учредительными документами ТОО может быть предусмотрено, что продажа доли третьему лицу допустима лишь с соблюдением определенных условий. Ограничения, установленные данной статьей, не распространяются на случаи продажи доли, принадлежащей государству или государственному юридическому лицу, если такая продажа осуществляется в соответствии с законом Республики Казахстан «О государственном имуществе» путем продажи доли на торгах. При такой продаже, однако, сохраняется право другого участника (других участников) товарищества на преимущественное право покупки доли, предусмотренное ст. 31 указанного закона.

2. Участник ТОО вправе продать или иным способом уступить свою долю в имуществе товарищества или ее часть одному или нескольким участникам данного товарищества по своему выбору. Участник товарищества вправе заложить долю в обеспечение своего обязательства перед другим участником товарищества. Согласия товарищества или других участников на совершение этих сделок не требуется.

Если учредительными документами ТОО ограничен максимальный размер доли, которая может принадлежать одному участнику товарищества, эти условия при уступке доли должны быть соблюдены. Равным образом учредительными документами может быть ограничена возможность изменения соотношения долей участников товарищества.

При заключении такой сделки нотариус истребует свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица (при его наличии) и учредительные документы ТОО, запрашивает справку о всех регистрационных действиях юридического лица, выписку из реестра залогов движимого имущества на отчуждателя, справку о наложенных обременениях (арест) на долю юридического лица с портала «Электронное правительство Республики Казахстан» (<http://egov.kz/>).

3. Соотношение вклада каждого участника к общей сумме уставного капитала, если иное не предусмотрено учредительным договором, является его долей (в части целого или в процентах) в уставном капитале (п. 3 нормативного постановления Верховного суда Республики Казахстан «О некоторых вопросах применения законодательства о товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью»).

Доля участника в уставном капитале ТОО представляет собой совокупность его прав и обязанностей в отношении с товариществом и его долей в имуществе ТОО. Ее назначение заключается в том, чтобы:

- сформировать материальную базу для осуществления предпринимательской деятельности ТОО;
- обеспечить исполнение обязательств ТОО перед кредиторами;
- обеспечить владельцу доли получение соответствующей доли чистого дохода ТОО;
- дать право участнику (владельцу доли) участвовать в управлении делами ТОО;
- в случае необходимости быть использованной в качестве платежного средства при расчетах владельца доли со своими деловыми партнерами (путем продажи, передачи в доверительное управление, в залог и т. п.);
- ее владелец имел право в случае ликвидации ТОО на получение соответствующей стоимости своей доли и стоимости части имущества, оставшегося после расчета с кредиторами, или, по соглашению всех участников товарищества, части этого имущества в натуре.

Доля участника в уставном капитале ТОО как объект гражданских прав представляет собой движимое имущество (ст. 117 Гражданского кодекса Республики Казахстан).

4. Право на долю участника в имуществе товарищества с ограниченной ответственностью носит не вещный, а обязательственный характер.

5. Недвижимые или движимые вещи, имущественные права, в том числе право на условную земельную долю, вносимые в уставный капитал товарищества в качестве доли участника, подлежат обязательной денежной оценке по соглашению всех учредителей либо по решению общего собрания участников товарищества. При отсутствии такого соглашения размер вклада определяется независимым оценщиком. Заключение оценщика должно соответствовать требованиям, установленным законом Республики Казахстан «Об оценочной деятельности в Республике Казахстан».

Кроме того, если стоимость такого вклада превышает сумму, эквивалентную 20 000 размеров месячного расчетного показателя, ее оценка должна быть подтверждена независимым экспертом.

6. При определении размера доли, при заключении сделки, необходимо учитывать следующие правила.

Доля участника может быть отчуждена или заложена до полной оплаты вклада лишь в той части, в которой вклад уже оплачен. Установленное ограничение на возможность распоряжения долей лишь в той части, в которой она оплачена, полностью соответствует принципу «нельзя передать больше прав, чем имеешь сам». Следовательно, при совершении сделки необходимо требовать документ, подтверждающий внесение взноса учредителя в уставный капитал ТОО.

7. П. 46 правил совершения нотариальных действий нотариусами установлено, что при отчуждении доли в праве долевой собственности нотариус руководствуется нормами ст. 216 (право преимущественной покупки), ст. 501 (мена), согласно которым при продаже доли в праве долевой собственности постороннему лицу остальные участники долевой собственности имеют право преимущественное право покупки продаваемой доли по цене, за которую она продается, и на прочих равных условиях и продавец доли обязан известить в письменной форме остальных участников долевой собственности о намерении продать свою долю постороннему лицу с указанием цены и других условий, на которых продает ее.

Доказательствами извещения других участников общей долевой собственности о продаже доли являются:

1) заявление участника общей долевой собственности об отказе от права преимущественной покупки, подлинность подписи которого нотариально засвидетельствована;

2) заявление продавца доли, подлинность подписи которого нотариально засвидетельствована, переданная нотариусу для уведомления участников общей долевой собственности о намерении продажи доли, а также почтовое или иное уведомление о том, что данное заявление было вручено участнику общей долевой собственности.

При удостоверении договора об отчуждении доли в ТОО, необходимо учитывать следующие положения о преимущественном праве покупки отчуждаемой доли:

1) Участники ТОО пользуются преимущественным перед третьими лицами правом покупки доли участника или ее части при ее продаже кем-либо из участников, за исключением случаев, предусмотренных законодательными актами.

Таким правом может воспользоваться каждый участник. Если участников, желающих воспользоваться преимущественным правом покупки, несколько, и учредительными документами или иным соглашением участников товарищества не предусмотрено иное, преимущественное право покупки доли (ее части) осуществляется участниками пропорционально размерам их долей в уставном капитале;

2) Участник ТОО, желающий продать свою долю или ее часть третьему лицу, обязан письменно известить о своем намерении исполнительный орган товарищества с указанием предполагаемой цены продажи;

3) В течение семи дней с момента получения от участника товарищества с ограниченной ответственностью извещения о предложении доли к продаже исполнительный орган извещает об этом всех участников товарищества. Участник товарищества, желающий осуществить преимущественное право покупки, должен в семидневный срок уведомить об этом исполнительный орган товарищества, указав при этом, что намерен приобрести предлагаемую к продаже долю полностью или в определенной части;

4) Если совокупная величина поступивших предложений не превышает размера продаваемой доли, каждый из участников приобретает ту ее часть, которую он указал в своем уведомлении. Оставшаяся часть доли может быть отчуждена третьему лицу, если до такого отчуждения не поступит дополнительных предложений от участников товарищества с ограниченной ответственностью;

5) Если в течение месяца со дня направления исполнительному органу товарищества с ограниченной ответственностью извещения о предложении доли к продаже, она или ее часть не будет выкуплена участниками товарищества в порядке осуществления преимущественного права, участник, предложивший долю к продаже, вправе продать долю (невывкупленную часть доли) третьему лицу по цене не ниже той, какая была указана в извещении;

6) Если доля будет отчуждена третьему лицу по более низкой цене нежели та, которая была указана в извещении, договор о купле-продаже доли может быть признан недействительным. Участники имеют право повторить процедуру реализации преимущественного права покупки доли с учетом фактической продажной цены доли или ее части;

7) При продаже доли или ее части с нарушением преимущественного права покупки любой участник товарищества с ограниченной ответственностью может в течение трех месяцев потребовать в судебном порядке перевода на него прав и обязанностей покупателя;

8) Уступка преимущественного права покупки доли не допускается;

9) Правила о преимущественном праве покупки применяются также при отчуждении доли по договору мены;

10) При нежелании участников воспользоваться преимущественным правом покупки доли или ее части при ее продаже третьему лицу, преимущественным правом покупки может воспользоваться само ТОО;

11) По безвозмездным сделкам (дарение, завещание) участники ТОО не обладают правом преимущественного приобретения доли участника.

8. Продажа доли участника ТОО при отказе других участников от покупки доли.

Учредительными документами ТОО может быть предусмотрено запрещение или ограничение продажи участником товарищества своей доли третьим лицам (например, продажа доли только другим участникам товарищества либо ограниченному кругу третьих лиц). Продажа в этом случае должна производиться с соблюдением таких запретов или ограничений.

Порядок продажи участником доли участия в уставном капитале ТОО, ведение реестра участников которого осуществляется регистратором, устанавливается уставом товарищества.

В случае, когда продажа доли по обстоятельствам, не зависящим от продавца, не может быть произведена с соблюдением запретов или ограничений, участник, желающий продать долю, вправе обратиться к ТОО с требованием выкупить эту долю или разрешить ее продажу третьему лицу. Выбор одного из этих вариантов производится общим собранием участников товарищества.

Если долю выбывающего участника приобретает само ТОО, то цена доли определяется соглашением сторон, а при недостижении соглашения – судом.

При согласии ТОО на продажу доли третьему лицу участники товарищества сохраняют преимущественное право покупки доли.

9. П.16 Нормативного постановления Верховного суда Республики Казахстан от 10 июля 2008 года №2 «О некоторых вопросах применения законодательства о товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» установлено, что «Доля участника может быть внесена в уставный капитал ТОО за счет совместно нажитого имущества супругов, которое в силу части 2 статьи 32 Закона Республики Казахстан «О браке и семье» является совместной собственностью супругов. Между тем при возникновении спора о разделе совместно нажитого имущества в его состав включается стоимость части имущества ТОО, соответствующего доле участника.

Распоряжение супругами имуществом, находящимся в совместной собственности, осуществляется по их согласию, которое предполагается независимо от того, кем из них совершена сделка по распоряжению имуществом, поэтому письменное или нотариально удостоверенное согласие супруги (супруга) участника ТОО на распоряжение долей в имуществе товарищества не требуется».

Нотариусам следует руководствоваться ст. 34 Кодекса «О браке (супружестве) и семье», ст. 220 ГК РК и рекомендовать сторонам сделки заручиться согласием своих супругов, чтобы избежать в дальнейшем судебных разбирательств. Если стороны достигнут согласия о необходимости привлечения своих супругов, нотариус принимает от супругов заявления о согласии по общим правилам.

Согласие супругов не требуется по отчуждению имущества, приобретенного супругом на основании безвозмездных сделок, до регистрации брака или в порядке наследования, а также за

исключением сделки по отчуждению имущества, которое принадлежит супругу в режиме раздельной собственности на основании брачного договора. В последнем случае нотариусу предъявляется брачный договор.

При этом в тексте договора указывается, что имущество приобретается с согласия супруга и с указанием полностью его (ее) фамилии, имени и отчества (при наличии), индивидуального идентификационного номера, даты и места рождения либо, что приобретатель на момент заключения договора в браке ни с кем не состоит, а в случаях наличия брачного договора указываются фамилия, имя, отчество нотариуса, удостоверившего брачный договор, дату и место удостоверения, реестровый номер и правовой режим имущества.

Брачные отношения супругов нотариус проверяет по свидетельству о браке, о чем также производит запись на заявлении и указывает номер, дату выдачи свидетельства и наименование органа, выдавшего документ.

10. Так как доля участника в уставном капитале ТОО представляет собой движимое имущество (ст. 115 ГК РК), в отношении ее залога применяются Закон РК от 30 июня 1998 г. № 254-І «О регистрации залога движимого имущества» и Правила регистрации залога движимого имущества, утвержденные приказом Министра юстиции РК от 22 февраля 1999 г. № 14.

Согласно п. 59 Правил совершения нотариальных действий при отчуждении движимого имущества, не подлежащего обязательной государственной регистрации, нотариус истребует документы, подтверждающие принадлежность имущества собственнику, выписку из реестра регистрации залога движимого имущества, которая должна:

1) содержать указания на то, что сведения о залоге представлены на конец рабочего дня, предшествующего дню выдачи выписки;

2) быть подписана уполномоченным должностным лицом регистрирующего органа и заверена печатью регистрирующего органа или Государственной корпорации (п.2 ст.18 Закона РК «О регистрации залога движимого имущества», Стандарт государственной услуги «Выдача выписки из реестра регистрации залога движимого имущества» (Приложение 6 в редакции приказа Министра юстиции РК от 27.01.2016 года № 41 (введен в действие с 01.03.2016 года). Результат государственной услуги по выдаче выписки из реестра регистрации залога движимого имущества предоставляется в электронной форме через портал при условии наличия ЭЦП.

В случае отсутствия каких-либо записей о залоге в отношении того или иного движимого имущества выписка должна содержать соответствующее указание на это.

1.3 АНАЛИЗ ДОКУМЕНТОВ, НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ОТЧУЖДЕНИЯ ДОЛИ В ТОО

При заключении сделки по отчуждению доли в ТОО нотариус должен запросить и изучить следующие документы:

1. для установления личности физического лица, обратившегося за совершением нотариального действия, выяснения его дееспособности **документы, удостоверяющие личность:**

- 1) паспорт гражданина Республики Казахстан;
- 2) удостоверение личности гражданина Республики Казахстан;
- 3) вид на жительство иностранца в Республике Казахстан;
- 4) удостоверение лица без гражданства;
- 5) свидетельство о рождении;
- 6) заграничный паспорт.

2. при удостоверении сделки по отчуждению доли в ТОО, где одной из сторон выступает юридическое лицо, следующие **документы:**

- 1) документ о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица;
- 2) устав юридического лица;

- 3) решение уполномоченного органа юридического лица об отчуждении или приобретении доли;
- 4) решение единственного участника или протокол общего собрания участников о назначении исполнительного органа;
- 5) документ, удостоверяющий личность руководителя.

3. **документ о государственной регистрации (перерегистрации) ТОО**, которая содержит в себе сведения о дате ее выдачи, регистрирующем органе, бизнес-идентификационном номере, дате государственной регистрации (перерегистрации), наименовании и месте нахождения юридического лица.

4. **учредительные документы ТОО. Устав ТОО** является документом, определяющим правовой статус товарищества как юридического лица. Устав должен быть утвержден общим собранием учредителей единогласно и подписывается всеми учредителями или их уполномоченными представителями.

Устав ТОО должен содержать:

- 1) фирменное наименование, место нахождения и адрес товарищества;
- 2) перечень участников товарищества (за исключением товарищества, ведение реестра участников товарищества, которого осуществляется регистратором) с указанием их наименования, места нахождения, адреса, банковских реквизитов (если учредителем является юридическое лицо) или имени, места жительства и данных документа, удостоверяющего личность (если учредителем является физическое лицо);
- 3) сведения о размере уставного капитала товарищества;
- 4) порядок формирования и компетенцию органов товарищества;
- 5) условия реорганизации и прекращения деятельности товарищества;
- 6) порядок распределения чистого дохода товарищества в случае, когда ведение реестра участников товарищества осуществляется регистратором;
- 7) порядок и сроки предоставления участникам товарищества и приобретателям долей информации о деятельности товарищества;
- 7-1) наименование средства массовой информации, используемого для публикации информации о деятельности товарищества;
- 8) права и обязанности участников товарищества.

Если товарищество учреждается одним лицом, то в его уставе определяется также порядок образования имущества и распределения доходов.

В уставе могут содержаться и другие положения, не противоречащие законодательству Республики Казахстан.

В уставе товарищества могут быть предусмотрены предмет и цели его деятельности. ТОО вправе осуществлять свою деятельность на основе Типового устава ТОО, утвержденного Правительством Республики Казахстан.

Учредительный договор ТОО должен содержать:

- 1) решение о создании товарищества, его фирменное наименование и место нахождения;
- 2) перечень учредителей товарищества с указанием их наименования, места нахождения, банковских реквизитов (если учредителем является юридическое лицо) или имени, места жительства и данных документа, удостоверяющего личность (если учредителем является физическое лицо);
- 3) порядок учреждения товарищества; обязанности учредителей, связанные с его учреждением, а также иные условия осуществления учредителями деятельности по созданию товарищества; определение полномочий указанных лиц, а также других лиц, которые уполномочиваются представлять интересы учреждаемого товарищества в процессе его создания и регистрации;
- 4) размер уставного капитала товарищества;
- 5) сведения о составе, размере и сроках внесения денежного вклада каждого учредителя в уставный капитал товарищества или о денежной оценке вклада в натуральной форме или в виде

имущественных прав; порядок принятия решения о внесении дополнительных вкладов в уставный капитал товарищества, а также последствия несвоевременного внесения вкладов в уставный капитал товарищества;

6) определение доли учредителя в имуществе товарищества; порядок перехода долей участников товарищества;

7) утверждение устава товарищества;

8) порядок распределения чистого дохода товарищества.

В учредительный договор по решению учредителей могут быть включены и другие условия, касающиеся создания товарищества и его деятельности, не противоречащие настоящему Закону и другим законодательным актам.

В учредительном договоре ТОО могут быть предусмотрены предмет и цели его деятельности. Учредительный договор ТОО заключается путем подписания договора каждым учредителем или его уполномоченным представителем. Учредительный договор ТОО заключается в письменной форме и подписывается всеми учредителями товарищества.

Учредительный договор подлежит нотариальному удостоверению, за исключением учредительного договора товарищества с ограниченной ответственностью, являющегося субъектом малого или среднего предпринимательства.

Следует учитывать положения ст. 16-1 Закона о ТОО, которой установлены особенности создания и деятельности ТОО, ведение реестра которого осуществляется регистратором. АО «Единый регистратор ценных бумаг» ведет реестр в соответствии с Правилами осуществления деятельности по ведению системы реестров участников хозяйственных товариществ (утверждены решением Совета директоров АО «Единый регистратор ценных бумаг» от 30 сентября 2013 года, протокол № 8).

ТОО вправе заключить с профессиональным участником рынка ценных бумаг, осуществляющим деятельность по ведению системы реестров держателей ценных бумаг (регистратором), договор на ведение реестра участников товарищества.

Действие учредительного договора прекращается со дня формирования реестра участников товарищества. Документом, подтверждающим право на долю в уставном капитале товарищества с ограниченной ответственностью, ведение реестра участников которого осуществляется регистратором, является выписка из реестра участников товарищества.

Устав ТОО, преобразованного из акционерного общества, подписывается лицом, уполномоченным общим собранием акционеров, принявшим решение о преобразовании.

Решение о внесении изменений и дополнений в устав ТОО, преобразованного из акционерного общества, принимается общим собранием участников товарищества в порядке, установленном ст. 48 Закона о ТОО.

В случае преобразования акционерного общества в ТОО, ведение реестра участников которого будет осуществляться регистратором, учредительный договор не заключается.

5. Документы, подтверждающие соблюдение правил о преимущественном праве покупки: уведомление исполнительного органа ТОО всех участников о продаже доли.

6. Свидетельство о заключении брака, брачный договор (при его наличии), документ, удостоверяющий личность супруга отчуждателя/приобретателя доли (в случае заключения договора аренды).

7. посредством сервиса «Электронное правительство РК» (<http://egov.kz/>) справка о всех регистрационных действиях юридического лица, выписку из реестра залога движимого имущества, справку о наложенных обременениях (арест) на долю юридического лица.

8. Документ, подтверждающий внесение взноса учредителя в уставный капитал ТОО (в случае, если отчуждение доли производится учредителем юридического лица).

В соответствии с п.6 ст.24 Закона о ТОО «Участник товарищества с ограниченной ответственностью, полностью внесший свой вклад, вправе получить от товарищества свидетельство, удостоверяющее его участие в товариществе», следовательно, он может предоставить нотариусу указанный документ.

Если свидетельства нет, продавец может предоставить документ, подтверждающий внесение денег или передачу имущества и/или имущественных прав в уставный капитал ТОО (платежное поручение, квитанция к приходному кассовому ордеру, справка, выданная юридическим лицом, акт приема-передачи и др.).

РАЗДЕЛ 2

ОСОБЕННОСТИ ОТЧУЖДЕНИЯ И ПРИОБРЕТЕНИЯ ДОЛЕЙ ТОО В ОТДЕЛЬНЫХ СФЕРАХ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ возможны в силу законодательных актов.

1. П. 1 ст. 5 Закона РК от 23 июля 1999 г. «О средствах массовой информации» «Запрещается иностранным физическим и юридическим лицам, лицам без гражданства прямо и (или) косвенно владеть, пользоваться, распоряжаться и (или) управлять более 20 процентами акций (долей, паев) юридического лица - собственника средства массовой информации в Республике Казахстан или осуществляющего деятельность в этой сфере».

2. Согласно подп. 2) п. 4 ст. 5 Закона РК от 19 октября 2000 г. «Об охранной деятельности», иностранные юридические лица, юридические лица с иностранным участием, иностранцы, а также лица без гражданства не вправе:

- 1) осуществлять все виды охранной деятельности;
- 2) учреждать или быть учредителями (участниками) частных охранных организаций;
- 3) иметь в доверительном управлении частную охранную организацию.

3. Особый порядок распоряжения принадлежащими государству долями участия в уставном капитале ТОО установлен ст. 175 Закона о государственном имуществе. Не допускается их безвозмездная передача, а также передача в залог. Распоряжение принадлежащими государству долями участия в уставном капитале ТОО, являющимися стратегическими объектами, допускается по решению Правительства Республики Казахстан.

4. В соответствии с п. 1 ст. 13 Закона РК от 24 июня 2010 г. № 291-IV «О недрах и недропользовании», в случае намерения лица, обладающего правом недропользования и (или) объектом, связанным с правом недропользования, произвести отчуждение права недропользования (его части) и (или) объекта, связанного с правом недропользования, государство через национальный управляющий холдинг, национальную компанию или уполномоченный государственный орган обладает приоритетным правом приобретения права недропользования (его части) и (или) объекта, связанного с правом недропользования.

Согласно подп. 23) ст. 1 этого Закона, под объектами, связанными с правом недропользования, понимаются доли участия (пакеты акций) в юридическом лице, обладающем правом недропользования, а также в юридическом лице, которое имеет возможность прямо и (или) косвенно определять решения и (или) оказывать влияние на принимаемые таким недропользователем решения, если у данного юридического лица основная деятельность связана с недропользованием в Республике Казахстан.

Решение от имени Правительства Республики Казахстан о приобретении национальным управляющим холдингом или национальной компанией отчуждаемого права недропользования (его части) и (или) объекта, связанного с правом недропользования, принимается компетентным органом в установленном порядке.

5. Статьей 14 Закона РК от 9 января 2012 г. № 532-IV ЗРК «О газе и газоснабжении» «Лицо, имеющее намерение произвести отчуждение объекта единой системы снабжения

товарным газом, доли в праве общей собственности на объект единой системы снабжения товарным газом и (или) пакета акций (доли участия) юридического лица-собственника объекта единой системы снабжения товарным газом, направляет национальному оператору коммерческое предложение с указанием цены и иных условий такого отчуждения.

Национальный оператор в месячный срок с даты поступления коммерческого предложения принимает решение о реализации приоритетного права государства или об отказе от него и в письменном виде извещает о принятом решении лицо, направившее коммерческое предложение. В случае если национальный оператор письменно отказался от приоритетного права государства либо не направил в месячный срок письменное уведомление о намерении его реализации, то лицо, указанное в пункте 4 настоящей статьи, вправе осуществить отчуждение объекта единой системы снабжения товарным газом, доли в праве общей собственности на объект единой системы снабжения товарным газом и (или) пакета акций (доли участия) юридического лица-собственника объекта единой системы снабжения товарным газом иным лицам. При этом условия отчуждения должны быть не менее выгодными для отчуждателя, чем условия, предложенные им национальному оператору.

6. «Особенности отчуждения (приобретения) долей в уставных капиталах ТОО, субъектов рынка, занимающих доминирующее или монопольное положение на регулируемых рынках, предусмотрены Кодексом Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V «Предпринимательский кодекс Республики Казахстан».

В целях предотвращения возникновения или усиления монопольного положения и (или) ограничения конкуренции антимонопольный орган осуществляет государственный контроль за экономической концентрацией, выражающийся в предварительном получении согласия антимонопольного органа на осуществление сделок (действий), направленных на:

1) приобретение лицом (группой лиц) голосующих акций (долей участия в уставном капитале, паев) субъекта рынка, при котором такое лицо (группа лиц) получает право распоряжаться более чем пятьюдесятью процентами указанных акций (долей участия в уставном капитале, паев), если до приобретения такое лицо (группа лиц) не распоряжалось (не распоряжалась) акциями (долями участия в уставном капитале, паями) данного субъекта рынка или распоряжалось пятьюдесятью или менее процентами голосующих акций (долей участия в уставном капитале, паев) указанного субъекта рынка. Данное требование не распространяется на учредителей юридического лица при его создании;

2) получение в собственность, владение и пользование, в том числе в счет оплаты (передачи) уставного капитала, субъектом рынка (группой лиц) основных производственных средств и (или) нематериальных активов другого субъекта рынка, если балансовая стоимость имущества, составляющего предмет сделки (взаимосвязанных сделок), превышает десять процентов балансовой стоимости основных производственных средств и нематериальных активов субъекта рынка, отчуждающего или передающего имущество.

Субъекты рынка, намеревающиеся совершить либо совершившие экономическую концентрацию, обращаются в антимонопольный орган с ходатайством о даче согласия на экономическую концентрацию или уведомляют антимонопольный орган о совершенной экономической концентрации в порядке, предусмотренном указанным Кодексом.

Для более детального изучения понятия и ограничений, связанных с экономической концентрацией рекомендуем нотариусам изучить нормы Главы 18 «Защита конкуренции» Предпринимательского кодекса Республики Казахстан».

ПРИМЕРНЫЕ ФОРМЫ ДОГОВОРОВ ОБ ОТЧУЖДЕНИИ ДОЛИ В ТОО ДОГОВОР КУПЛИ - ПРОДАЖИ

Город Усть-Каменогорск Восточно-Казахстанская область Республика Казахстан
Две тысячи шестнадцатого года мая месяца одиннадцатого дня.

Мы, нижеподписавшиеся гр. Иванов Иван Иванович, 01.01.1990 года рождения, место рождения Восточно-Казахстанская область, ИИН 900101000001, проживающий по адресу: ВКО, город Усть-Каменогорск, проспект (Тәуелсіздік) Независимости, дом №1, квартира №1, именуемый в дальнейшем «Продавец» и Ашимова Салима Нурбековна, 01.01.1990 года рождения, место рождения Восточно-Казахстанская область, ИИН 900101452121, проживающая по адресу: Восточно-Казахстанская область, город Усть-Каменогорск, улица Лихарева, дом 12, квартира 49, действующая от имени гр. Рузина Василия Петровича, 27.04.1980 года рождения, место рождения Восточно-Казахстанская область, ИИН 800427565230, проживающего по адресу: Восточно-Казахстанская область, город Усть-Каменогорск, улица Лихарева, дом 52, квартира 16, по доверенности, удостоверенной нотариусом города Усть-Каменогорска Ивановой Анной Степановной 12.01.2016 года по реестру за № 25 именуемого в дальнейшем «Покупатель», заключили настоящий договор о нижеследующем:

1. Продавец продал, а Покупатель купил долю в уставном капитале товарищества с ограниченной ответственностью «Лаванда», БИН 012345678901, местонахождение: ВКО, город Усть-Каменогорск, проспект (Тәуелсіздік) Независимости, дом №1, квартира №1.
2. Принадлежность Продавцу продаваемой доли в уставном капитале товарищества с ограниченной ответственностью «Лаванда», состоящей из 12% (двенадцати процентов) от общего размера уставного капитала ТОО, подтверждается: Договором купли-продажи № 21 от 01.01.2015 года (если доля ТОО приобретается не у учредителя), уставом ТОО от 01.01.2015 года, справкой о всех регистрационных действиях юридического лица, выданной Министерством юстиции Республики Казахстан 11.05.2016 года.
3. Указанная доля в уставном капитале товарищества с ограниченной ответственностью «Лаванда» продана Продавцом Покупателю за 288000 (двести восемьдесят восемь тысяч) тенге, уплачиваемых Покупателем Продавцу при подписании настоящего договора. (Варианты: «до подписания настоящего договора», «путем перечисления на расчетный счет «Продавца», одновременно в день заключения настоящего договора»).
4. Покупатель письменно заявляет, что на момент подписания настоящего договора он в браке ни с кем не состоит. (Варианты: «Покупатель приобретает указанную долю в уставном капитале с согласия супруги Рузиной Роксаны Кореловны, 27.04.1980 года рождения, место рождения Восточно-Казахстанская область, ИИН 800427565230», или «Покупателем представлен брачный договор о раздельной форме собственности между супругами, удостоверенный нотариусом Петровой Ларисой Максимовной в городе Усть-Каменогорске 23 ноября 2015 года по реестру за № 223.»)
5. Покупатель также подтверждает, что он надлежащим образом уведомлен о характере деятельности и финансовом состоянии дел товарищества с ограниченной ответственностью «Лаванда», ознакомлен с бухгалтерскими, налоговыми и иными документами на момент заключения настоящего договора и что данная сделка не направлена на совершение экономической концентрации.
6. Продавец ставит в известность Покупателя, что до составления настоящего договора отчуждаемая доля в уставном капитале никому не продана, не заложена, в споре или под арестом (запрещением) не состоит и свободна от любых прав и притязаний третьих лиц, о которых

«Продавец» в момент заключения настоящего договора знает ли не может не знать, а также о том, что до совершения настоящего договора заявлений кредиторов об обращении взыскания на указанную долю не поступало. Согласно выписке из реестра залога движимого имущества по состоянию на 11.02.2016 года обременения на отчуждаемое имущество не зарегистрированы.

7. Стороны ознакомлены с содержанием статьи 34 Кодекса «О браке (супружестве) и семье» и осознают, что сделка, совершенная одним из супругов по распоряжению общим имуществом супругов, может быть признана судом недействительной по мотивам отсутствия согласия другого супруга только по его требованию и только в случаях, если будет доказано, что другая сторона знала или заведомо должна была знать о несогласии другого супруга о совершении данной сделки.

8. Содержание пункта 6 статьи 42 Гражданского Кодекса Республики Казахстан о необходимости проведения государственной перерегистрации ТОО «Покупателю» нотариусом разъяснено. Содержание статей 29,30,31,32 Закона Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью», статей 80, 406, 413, а также пункта 1 статьи 188 Гражданского Кодекса Республики Казахстан о том, что право собственности передается другому лицу со всеми обременениями, имеющимися на момент совершения сделки, сторонам нотариусом разъяснено. Во всем, что не урегулировано настоящим договором, стороны руководствуются положениями Гражданского Кодекса Республики Казахстан, Закона Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» и Предпринимательского Кодекса Республики Казахстан.

9. Расходы, связанные с оформлением настоящего договора производятся за счет Продавца (Варианты: «Покупателя», «сторон пополам»).

10. При подписании настоящего договора стороны подтверждают, что в дееспособности не ограничены, не находятся в состоянии наркотического, токсического и алкогольного опьянения, по состоянию здоровья могут осуществлять и защищать свои права и исполнять обязанности, не страдают заболеваниями, могущими препятствовать осознанию сути подписываемого документа, а также подтверждают, что не находятся под влиянием заблуждения, обмана, насилия, угрозы, злонамеренного соглашения или стечения тяжелых обстоятельств. Обстоятельства, вынуждающие их совершить данную сделку на крайне не выходных для себя условиях отсутствуют.

11. Экземпляр настоящего договора хранится в делах нотариуса нотариального округа Восточно-Казахстанской области Ивановой Анны Николаевны и по экземпляру выдается сторонам.

Текст договора нами прочитан. Смысл, значение, правовые последствия настоящего договора нам нотариусом разъяснены. Содержание договора соответствует нашим действительным намерениям.

«Продавец»

«Покупатель»

«11» мая 2016 года настоящий договор удостоверен мной, Ивановой Анной Николаевной, нотариусом нотариального округа Восточно-Казахстанской области, лицензия №0005252 выдана Комитетом регистрационной службы и оказания правовой помощи Министерства юстиции Республики Казахстан 01.01.2015 года.

Договор подписан в моем присутствии. Личность подписавших договор установлена, дееспособность их, полномочия представителя проверены.

Зарегистрировано в реестре за № ____

Взыскано: _____

Нотариус _____

ДОГОВОР ДАРЕНИЯ

Город Усть-Каменогорск Восточно-Казахстанская область Республика Казахстан
Две тысячи шестнадцатого года мая месяца одиннадцатого дня.

Мы, нижеподписавшиеся, гр. Иванов Василий Петрович, 01.01.1930 года рождения, место рождения ВКО, ИИН 3001010000001, проживающий по адресу: ВКО, город Усть-Каменогорск, проспект (Тәуелсіздік) Независимости, дом №1, квартира №1, именуемый в дальнейшем «Даритель», и гр. Петров Виталий Юрьевич, 01.01.1990 года рождения, место рождения ВКО, ИИН 9001010000003, проживающий по адресу: ВКО, город Усть-Каменогорск, проспект (Тәуелсіздік) Независимости, дом №1, квартира №2, именуемый в дальнейшем «Одаряемый», заключили настоящий договор о нижеследующем.

1. Гр. Иванов Василий Петрович дарит внуку гр. Петрову Виталию Юрьевичу долю в уставном капитале товарищества с ограниченной ответственностью «Цветок», БИН 012345678901, местонахождение: ВКО, город Усть-Каменогорск, проспект (Тәуелсіздік) Независимости, дом №1, квартира №1. Указанная доля состоит из 50 (пятидесяти) процентов уставного капитала.

2. Я, гр. Петров Виталий Юрьевич, указанную долю в дар принимаю. Вышеуказанная доля оценивается сторонами в 1000000 (один миллион) тенге.

3. Указанное имущество принадлежит Дарителю на праве собственности на основании договора купли-продажи №1 от 01.01.2015 года, устава товарищества с ограниченной ответственностью «Цветок» от 2015 года, справки о всех регистрационных действиях юридического лица №000000000000002, выданной Министерством юстиции Республики Казахстан 11.02.2016 года.

4. Даритель ставит в известность, что до составления настоящего договора вышеуказанное имущество никому не продано, не заложено, в споре или под арестом (запрещением), обременением не состоит, а также свободно от любых прав и притязаний третьих лиц, о которых Даритель в момент заключения настоящего договора знает или не может не знать, заявления от кредитора об обращении взыскания на указанное имущество не поступало. Согласно выписке из реестра залога движимого имущества по состоянию на 11.02.2016 года обременения имущества не зарегистрированы.

5. Расходы, связанные с оформлением настоящего договора, производятся за счет Одаряемого.

6. Содержание ст. ст. 33, 34 Кодекса Республики Казахстан «О браке (супружестве) и семье», ст. ст. 42, 80, 506, 512, 514 Гражданского Кодекса Республики Казахстан, ст. ст. 29, 30, 31, 32 Закона Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью», а также п. 1 ст. 188 Гражданского Кодекса Республики Казахстан о том, что право собственности передается другому лицу со всеми обременениями, имеющимися на момент совершения сделки, нотариусом сторонам разъяснено. Одаряемый подтверждает его осведомление, до подписания настоящего договора, о финансовом состоянии и роде деятельности товарищества с ограниченной ответственностью «Цветок», ознакомление с бухгалтерскими, налоговыми и иными документами.

7. Сторонам разъяснено, что пунктом 4 статьи 512 Гражданского Кодекса Республики Казахстан, предусмотрено, что в договоре дарения может быть обусловлено право дарителя отменить дарение в случае, если он переживет одаряемого. От включения в договор дарения данного условия стороны отказались.

8. Экземпляр настоящего договора хранится в делах частного нотариуса нотариального округа ВКО Романовой Анны Николаевны и экземпляр выдается Одаряемому.

9. При подписании настоящего договора стороны подтверждают, что в дееспособности не ограничены, не находятся в состоянии наркотического, токсического и алкогольного опьянения, по состоянию здоровья могут осуществлять и защищать свои права и исполнять обязанности, не страдают заболеваниями, могущими препятствовать осознанию сути подписываемого документа, а также подтверждают, что не находятся под влиянием заблуждения, обмана, насилия, угрозы, злонамеренного соглашения или стечения тяжелых обстоятельств. Обстоятельства, вынуждающие их совершить данную сделку на крайне невыгодных для себя условиях отсутствуют. Отсутствуют также обстоятельства, которые в соответствии со статьей 509 ГК РК запрещают дарение.

«Даритель»

«Одаряемый»

«11» мая 2016 года настоящий договор удостоверен мной, Романовой Анной Николаевной, нотариусом нотариального округа Восточно-Казахстанской области, лицензия №0005252 выдана Комитетом регистрационной службы и оказания правовой помощи Министерства юстиции Республики Казахстан 01.01.2015 года.

Договор подписан сторонами в моем присутствии. Личность сторон установлена, дееспособность их проверена.

Зарегистрировано в реестре за № ____

Взыскано: _____

Нотариус _____