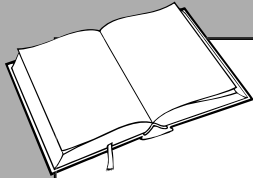


*Елена КАНТЕРМАН, юрист*



## **КОГДА И КАК ДОГОВОР МОЖЕТ БЫТЬ ПРИЗНАН НЕДЕЙСТВИТЕЛЬНЫМ**

Заклячая хозяйственный договор, субъект хозяйствования стремится обезопасить себя со всех сторон: внимательно вычитывает условия договора, включает в него обеспечительные меры и санкции и т. д. Но, как свидетельствует

практика, даже самый, казалось бы, надежный договор может иметь незначительный недостаток, который приводит к фатальным последствиям – признанию договора недействительным. В консультации расскажем, когда, кто и в каком

порядке может признать договор недействительным и каковы последствия такого признания с правовой точки зрения. Об учетных последствиях признания договора недействительным читайте на с. 19 этого издания.

### **Нормы, понятия и основания**

В вопросах признания договоров недействительными прежде всего следует руководствоваться гл. 16 ГК (ст. 202–236) и ст. 208 ХК. Кроме того, можно воспользоваться разъяснениями ВХСУ о признании сделок недействительными, которые приведены в Постановлении № 11, а также Пленума Верховного Суда, изложенными в Постановлении № 9.

Различают **два вида недействительных сделок**: ничтожные и оспоримые (ч. 2, 3 ст. 215 ГК).

**Ничтожной** является сделка, недействительность которой установлена законом и для которой признания ее недействительности судом не требуется. Например, ст. 1107 ГК предусмотрено, что в случае несоблюдения письменной формы договора о распоряжении имущественными правами интеллектуальной собственности такой договор считается ничтожным.

В различных статьях ГК перечислено довольно много случаев, когда договор (или его условие) является ничтожным. Но самый распространенный на практике случай – это невыполнение сторонами требования о нотариальном удостоверении договора, когда по законодательству такое удостоверение является обязательным (ст. 220 ГК).

**Оспоримая сделка** – это сделка, недействительность которой прямо не установлена законом, но одна из ее сторон или иное заинтересованное лицо могут оспорить эту сделку по основаниям, предусмотренным законом. Такая сделка признается недействительной только в судебном порядке. Например, согласно ст. 233 ГК сделка, совершенная лицом под влиянием тяжелых обстоятельств и на крайне невыгодных условиях, может быть признана судом недействительной. Такую сделку можно назвать оспоримой.

Основаниями для признания договора недействительным является несоблюдение в момент совершения сделки стороной или сторонами требований, установленных ч. 1–3, 5 и 6 ст. 203 ГК (ст. 215 ГК). Для удобства представим эти требования в таблице.

**Основания для признания договора недействительным**

№ п/п	Норма ст. 203 ГК	Требования к договору	Пояснения и комментарии
1	2	3	4
1	Ч. 1	Содержание договора не должно противоречить ГК, другим актам гражданского законодательства, а также интересам государства и общества, его моральным принципам	Включение в договор условий, противоречащих нормам законодательства, может быть основанием для признания его недействительным. Одно из важных условий соответствия договора действующему законодательству – наличие в нем существенных условий, определенных ст. 638 ГК и ст. 18 ХК
2	Ч. 2	Лицо, заключающее договор, должно иметь необходимый объем гражданской дееспособности	<b>Юрица</b> приобретают гражданскую дееспособность через свои органы управления (например, директор, правление и т. д.), которые действуют согласно учредительным документам (ст. 92 ГК). <b>Физлица</b> становятся дееспособными после достижения совершеннолетия (ст. 34 ГК). В отдельных случаях полная дееспособность физлица может наступать или предоставляться по достижении физлицом 16 лет (ст. 34, 35 ГК). Кроме того, по решению суда физлицо может быть ограниченным в дееспособности или быть признанным недееспособным (ст. 36–42 ГК)
3	Ч. 3	Волеизъявление участника договора должно быть свободным и осознанным	Обязательным условием заключения договора должно быть действительное желание лица заключить договор. А заключение договора под влиянием ошибки, обмана, насилия или тяжелых обстоятельств служит основанием для признания его недействительным (ст. 229–231, 233 ГК)

1	2	3	4
4	Ч. 4	Договор должен заключаться в форме, установленной законом	Законодательство предусматривает устную и письменную формы договора, а в некоторых установленных законодательством случаях договор подлежит нотариальному удостоверению (подробнее о форме договора см. на с. 8 этого издания)
5	Ч. 5	Договор должен быть направлен на реальное наступление обусловленных им последствий	Договор, который заключен без намерения создать обусловленные им правовые последствия, называется фиктивным и может быть признан судом недействительным (ст. 334 ГК)
6	Ч. 6	Договор, заключаемый родителями (усыновителями), не может противоречить правам и интересам их малолетних, несовершеннолетних или нетрудоспособных детей	Такой договор может быть признан судом недействительным на основании ч. 1 ст. 215 ГК



**Обратите внимание:** признаваться недействительным может не весь договор, а только отдельные его условия (ст. 217 ГК).

### **Порядок признания сделки недействительной**

Порядок признания договора недействительным зависит от того, к какой категории сделок его можно отнести: ничтожным или оспоримым.

#### **Оспоримые сделки**

Из определения этого вида сделок следует, что признать оспоримую сделку недействительной можно **только в судебном порядке**. Заинтересованная сторона подает в суд иск о признании договора недействительным, ссылаясь на конкретную норму законодательства, предусматривающую возможность такого признания в зависимости от конкретной ситуации.

Иск вправе подать одна из сторон договора либо другая заинтересованная сторона, чьи права или законные интересы нарушены такой сделкой (ч. 3 ст. 215 ГК). Как отмечает ВХСУ (п. 18 Информационного письма № 01-8/211), в ГК нет определения понятия «заинтересованное лицо». Поэтому круг таких лиц в каждом случае определяется в зависимости от конкретных обстоятельств спора и норм законодательства, которые регламентируют эти правоотношения.

**Например,** если договор заключен физлицом, чья дееспособность ограничена (за пределами этой дееспособности без согласия попечителя), то иск о признании такой сделки недействитель-

ной может подать этот попечитель как заинтересованное лицо на основании ч. 2 ст. 223 ГК.

Одновременно с требованием о признании сделки недействительной истец вправе заявить требование о применении последствий ее недействительности (взыскание сумм, возврат имущества и т. д.) (подробнее о последствиях признания договора недействительным см. в следующем разделе консультации).

#### **Ничтожные сделки**

Эти сделки не требуют признания их недействительными в судебном порядке (ч. 2 ст. 215 ГК). Как разъясняет Верховный Суд (п. 5 Постановления № 9), если в судебном заседании сторона указывает на то, что сделка является ничтожной, тогда суд не вправе ссылаться на отсутствие судебного решения по данному факту, а должен дать надлежащую правовую оценку таким доводам.

Однако и в случае с ничтожными сделками зачастую без судебных разбирательств не обойтись. В частности, иски могут подаваться, если:

- необходимо применить последствия ничтожности сделки (приведение сторон в первоначальное положение, взыскание полученного в доход государства);
- есть спор о ничтожности сделки (например, одна из сторон утверждает, что сделка не является ничтожной).

**Приведем пример** такого спора из судебной практики.

Между ООО и коммунальным предприятием (далее – КП) был заключен договор закупки

товара согласно законодательству о публичных закупках, в частности Закону № 922. Стороны выполнили условия договора: ООО поставило товар, КП оплатило его. Однако в дальнейшем при проверке КП Государственной аудиторской службой были выявлены нарушения данного договора, которые в соответствии с Законом № 922 являются основанием для признания договора ничтожным.

Поскольку договор является ничтожным, КП обратилось с иском к ООО о применении последствий ничтожности сделки и возврате уплаченной по договору суммы. В свою очередь, ООО обратилось к КП со встречным иском, в котором тоже потребовало применить последствия ничтожности сделки и компенсировать стоимость полученного товара на основании ст. 216 ГК. Суд удовлетворил оба иска (решение хозяйственного суда г. Киева от 21.07.20 г., ЕГРСР, рег. № 90669553).

### **Правовые последствия недействительности сделки**

Последствия недействительной сделки определены ст. 216 ГК и ст. 208 ХК.

Так, согласно ч. 1 ст. 216 ГК каждая из сторон сделки обязана **вернуть** другой стороне **все полученное по сделке**, а если вернуть полученное в натуре невозможно, то возместить его стоимость по ценам, которые существуют на момент возмещения (это касается, в частности, случаев пользования имуществом, выполненной работы, предоставленной услуги). То есть если вернуть полученное по договору невозможно физически. Но хотим отметить, что данное правило действует не только в отношении работ и услуг, но и, например, в случаях, когда полученный по договору товар невозможно вернуть, так как он уже использован, перепродан и т. д. Такие действия называют двусторонней реституцией.

Помимо возврата сторон в первоначальное положение, любая из сторон, пострадавших в результате признания сделки недействительной (или третьи лица), может требовать **возмещения убытков и морального вреда** (ч. 2 ст. 216 ГК).

Вместе с тем указанные последствия применяются, если особые условия применения последствий или особые правовые последствия не установлены для отдельных видов недействительных сделок (ч. 3 ст. 216 ГК). Особые последствия установлены ст. 208 ХК. Так, если

хоздоговор признан недействительным как совершенный с целью, заведомо противоречащей интересам государства и общества, то последствия будут следующими:

- при наличии умысла у обеих сторон в доход государства взыскивается все полученное ими по договору;
- если же умысел был у только у одной стороны, то она должна вернуть другой стороне сделки все полученное ею, а все, полученное другой стороной (или принадлежащее ей в качестве возмещения выполненного), взыскивается по решению суда в доход государства. Согласитесь, эта норма выписана достаточно сложно и запутанно. Поэтому многих она вводит в заблуждение, что пострадает невинный, но это вовсе не так.

Рассмотрим последнее положение законодательства на примере.

Между предприятием А и предприятием Б был заключен договор поставки. Предприятие А поставило товар, предприятие Б оплатило его. По результатам налоговой проверки этот договор был признан недействительным как совершенный с целью, заведомо противоречащей интересам государства и общества, и виновным лицом, имеющим умысел, признано предприятие А.

Согласно требованиям ст. 208 ХК последствия признания договора недействительным будут следующими:

- предприятие А возвращает предприятию Б полученную в качестве платы за товар сумму денег;
- предприятие Б все полученное по этому договору (товар или его стоимость) не возвращает предприятию А, а отдает в доход государства.

Очевидно, что накажут предприятие А: оно вернет деньги предприятию Б, а само останется ни с чем (его товар или стоимость товара уйдет государству).

Как видим, применение последствий, предусмотренных ст. 208 ХК (взыскание в доход государства), является самым неприятным и опасным в вопросах признания сделок недействительными. Однако в данном случае инициатор такого иска (как правило, это налоговые органы) обязан доказать умысел стороны и наличие целей, противоречащих интересам государства и общества.

Чаще всего споры о применении последствий недействительных сделок возникают у налогоплательщиков с налоговыми органами по ре-

результатам проверок в сфере НДС. Но нередко налоговики проигрывают их, так как не могут доказать умысел налогоплательщика при заключении договора на уклонение от уплаты налогов и цели, противоречащие интересам государства и общества (см., например, постановление Третьего апелляционного административного суда от 24.06.20 г., ЕГРСП, рег. № 90234853; постановление Шестого апелляционного административного суда от 04.11.20 г., ЕГРСП, рег. № 92660133).

И еще один **важный момент** – **срок применения** указанных последствий. Дело в том, что, с точки зрения норм ХК, применение этих по-

следствий (взыскание в доход государства) является административно-хозяйственной санкцией в понимании ст. 238 ХК. А сроки наложения таких санкций на субъекта хозяйствования четко ограничены ст. 250 ХК – в течение 6 месяцев со дня выявления правонарушения, но не позднее чем через год со дня нарушения. На наш взгляд, в рассматриваемой ситуации взыскание в доход государства при признании сделки недействительной может производиться, если со дня ее заключения прошло не более года. Отметим, что такой позиции придерживается и Верховный Суд (постановление от 18.09.18 г., ЕГРСП, рег. № 76614405).

## **ВЫВОДЫ**



В вопросах признания сделок недействительными следует руководствоваться нормами ГК и ХК. Различают ничтожные и оспоримые сделки. Порядок признания договора недействительным зависит от того, к какой категории он относится.

Основания для признания договора недействительным перечислены в ст. 203 ГК, поэтому при заключении хозяйственного договора надо проанализировать договор на предмет соответствия всем необходимым параметрам. Самый неприятный момент в признании договора недействительным – его последствия, особенно в случае признания сделки противоречащей интересам государства и общества.