

**АРБИТРАЖНЫЙ СУД РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН**

450057, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Октябрьской революции, 63а, тел. (347) 272-13-89,
факс (347) 272-27-40, сервис для подачи документов в электронном виде: <http://my.arbitr.ru>
сайт <http://ufa.arbitr.ru/>

Именем Российской Федерации

РЕШЕНИЕ

г. Уфа
30 августа 2017 года

Дело № А07-14085/2017

Резолютивная часть решения оглашена 23.08.2017 года
Решение изготовлено в полном объеме 30.08.2017 года

Арбитражный суд Республики Башкортостан в составе судьи Нурисламовой И.Н., при ведении протокола судебного заседания помощником судьи Бердиным И.Р., рассмотрев дело по иску Публичного акционерного общества «Нефтяная компания «Роснефть» (ИНН 7706107510, ОГРН 1020202555240), Публичного акционерного общества «Акционерная нефтяная компания «Башнефть» (ИНН 0274051582, ОГРН 1020202555240), Министерства земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан (ИНН 0274045532 ОГРН1020202552920) к Публичному акционерному обществу «Акционерная финансовая корпорация «Система» (ИНН 7703104630, ОГРН 1027700003891), Акционерному обществу «Система–Инвест» (ИНН 7704563362, ОГРН 1057747466402) о взыскании солидарно с Публичного акционерного общества «Акционерная финансовая корпорация «Система» и Акционерного общества «Система–Инвест» в пользу Публичного акционерного общества «Акционерная нефтяная компания «Башнефть» 170 619 477 257, 91 рублей убытков.

В судебном заседании участвовали представители истца, Публичного акционерного общества «Нефтяная компания «Роснефть» - Астахова Елена Витальевна по доверенности № 77АВ 2004043 от 21.12.2016 года, Гричанин Константин Владимирович по доверенности № 77АВ 2004049 от 21.12.2016 года;

представители истца, ПАО АНК «Башнефть» - Береговой Владимир Владимирович по доверенности №ДОВ/8/525/16 от 29.11.2016 года, Спасов Александр Вячеславович по доверенности № ДОВ/8/540/16 от 29.11.2016 года, Сапронова Ольга Владимировна по доверенности № ДОВ/8/173/17 от 12.07.2017 года, Неверов Георгий Владиленович по доверенности № ДОВ/8/173/17 от 12.07.2017 года;

представители истца Министерства земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан: Аминев Руслан Наилович по доверенности № ЕГ-07/18794 от 29.12.2016 года;

представители ответчика ПАО АФК «Система» - Демина Елена Валериевна по доверенности № 02-00-157 Д/17 от 26.06.2017 года, Ловырев Дмитрий Евгеньевич по доверенности № 02-00-142Д/17 от 30.05.2017 года, Мельников Игорь Николаевич по доверенности № 02-00-143Д/17 от 30.05.2017 года, Новиков Глеб Леонидович по доверенности № 02-00-153Д/17 от 14.06.2017 года, Кукол Алексей Андреевич по доверенности № 02-00-292Д/16 от 30.12.2016 года, Либ Феликс Григорьевич по доверенности № 02-00-295Д/16 от 30.12.2016 года, Костиков Игорь Владимирович по доверенности № 02-00-162Д/17 от 17.07.2017 года;

представители ответчика АО «Система-Инвест» - Тимчук Андрей Викторович по доверенности № б/н от 26.06.2017 года, Ломакина Полина Александровна по доверенности № б/н от 26.06.2017 года, Кипкеев Станислав Хызырович по доверенности № 2717 от 27.07.2017 года.

Публичное акционерное общество «Нефтяная компания «Роснефть», далее именуемое ПАО «НК «Роснефть», Публичное акционерное общество «Акционерная нефтяная компания «Башнефть», далее именуемое ПАО «АНК «Башнефть», Общество «Башнефть», обратились в Арбитражный суд Республики Башкортостан с иском к Публичному акционерному обществу «Акционерная финансовая корпорация «Система», далее именуемому ПАО АФК «Система», Акционерному обществу «Система-Инвест» далее именуемому АО «Система-Инвест», о взыскании солидарно с ответчиков в пользу ПАО «АНК «Башнефть» 106 629 934 819 рублей убытков. В ходе рассмотрения дела истцы в порядке ст. 49 АПК РФ заявили об увеличении суммы иска до 170 619 477 257,91 рублей убытков.

Определением Арбитражного суда Республики Башкортостан от 07.06.2017 к участию в деле в качестве соистца допущено Министерство земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан.

В судебном заседании истцы поддержали заявленные требования, просили удовлетворить их в полном объеме с учетом увеличения суммы иска.

Ответчики исковые требования не признали, полагая их незаконными, и необоснованными.

Исследовав материалы дела, выслушав представителей сторон, суд

УСТАНОВИЛ:

ПАО АНК «Башнефть» первоначально создано 13.01.1995 года в качестве акционерного общества, в процессе акционирования государственных предприятий топливно-энергетического комплекса, находящихся в Республике Башкортостан (выписка из ЕГРЮЛ - т. 3 л.д. 1,2).

В результате совершения ряда сделок акции Общества «Башнефть» были отчуждены в частную собственность, в связи с этим законность приватизации Общества «Башнефть» неоднократно проверялась контрольными и правоохранительными органами, а также судами, при рассмотрении арбитражных дел.

В апреле 2003 года Счетная палата Российской Федерации по результатам проверки деятельности Министерства имущественных отношений Республики Башкортостан установила существенные нарушения, допущенные при приватизации, включая сделки по отчуждению акций Общества «Башнефть» (т.27, л.д. 17-62).

В 2005 году Министерство имущественных отношений Республики Башкортостан обратилось в арбитражный суд с исками о признании недействительными договоров купли-продажи акций ОАО «Башкирэнерго», акций общества «Башнефть». Решением арбитражного суда от 16.05.2005 года по делу № А07-5245/05-Г-ВМХ сделки купли-продажи акций ОАО «Башнефть» признаны недействительными, ничтожными по причине нарушения установленного законом порядка совершения сделок холдинговыми компаниями (сделки с акциями, не зарегистрированными в установленном порядке на фондовой бирже). Решение арбитражного суда по указанному делу отменено постановлением апелляционной инстанции от 27.06.2005 года по причине отказа истца от иска, то есть не в связи с ошибкой в правовой оценке существенных обстоятельств дела, касающихся продажи акций ОАО «Башнефть» и послуживших основанием для вывода о ничтожности совершенных сделок.

Также решениями Арбитражного суда г. Москвы по делам А40-78279/06, А40-78280/06, А40-78281/06, А40-78282/06 в период 2007-2008 годов удовлетворены требования Межрегиональной инспекции ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №1 по искам к ООО «Агидель-Инвест», ООО «Инзер-Инвест», ООО «Урал-Инвест», ООО «Юрюзань-Инвест», ООО «Башкирский капитал», благотворительным фондам «Агидель», «Инзер», «Урал», «Юрюзань» о недействительности, в силу ничтожности, сделок по продаже акций и применении последствий недействительности сделок - взыскании в доход Российской Федерации именных бездокументарных акций предприятий Башкирского ТЭК, включая Общество «Башнефть». Решения по указанным делам отменены ввиду принятия отказа от иска, что также не связано с ошибкой в правовой оценке

существенных обстоятельств дела, послуживших основанием для вывода о ничтожности совершенных сделок (т. 28, л.д.1-157).

Как установлено в решении Арбитражного суда города Москвы от 07.11.2014 по делу №А40-155494/2014, Указом Президента Республики Башкортостан от 07.09.1998 № УП-603 «О создании открытого акционерного общества «Башкирская топливная компания» Кабинету Министров республики поручено учредить названное общество и обеспечить формирование его уставного капитала путем внесения акций ряда акционерных обществ: «Башкирэнерго», «Башнефтехим», АНК «Башнефть», «Урало-Сибирские магистральные нефтепроводы» им. Д.А.Черняева» и «Уралтранснефтепродукт».

Далее, Указом Президента Республики Башкортостан от 19.08.2002 № УП-425 «О мерах по повышению эффективности деятельности открытого акционерного общества «Башкирская топливная компания» и привлечению инвестиций» разрешена реализация принадлежащих обществу акций, с которыми в дальнейшем совершался ряд сделок, приведших к отчуждению, в том числе акций Общества «Башнефть» в пользу нескольких хозяйственных обществ. Приобретатели акций, ООО «Таймас», ООО «Соцсервис», ООО «Охранное предприятие «Щит», ООО «АТП - 99», ООО «Химспецтранс», ООО «Фирма «Нефтехимтранс» и ООО «ПМиТ НП», 24.06.2003 внесли в уставный капитал вновь создаваемого общества с ограниченной ответственностью «Башкирский капитал» акции названных предприятий топливно-энергетического комплекса. Впоследствии учредителями общества «Башкирский капитал» совершены сделки по продаже своих долей.

ООО «Башкирский капитал» в 2006 году пожертвовал переданные в уставный капитал акции безвозмездно, в качестве благотворительного взноса, благотворительным фондам «Агидель», «Урал», «Юрюзань» и «Инзер», которые, в свою очередь, передали акции в уставные капиталы созданных ими юридических лиц. В 2006 году ООО «Башкирский капитал» ликвидировано.

Начиная с августа 2005 года, ответчиками приобретены акции Общества «Башнефть» (с 2005 года - блокирующий, с 2008 года – контрольный пакеты акций). Согласно выписке из реестра акционеров по состоянию на 23.09.2012 ОАО «Акционерная финансовая корпорация «Система» владело 108 047 962 обыкновенных именных акций и 5 871 654 привилегированных именных акций типа «А» ОАО «Акционерная нефтяная компания «Башнефть»; ЗАО «Система-Инвест» владело 14 923 972 обыкновенных именных акций и 320 591 привилегированных именных акций типа «А» ОАО «Акционерная нефтяная компания «Башнефть».

В связи с выявлением незаконности приватизации акций предприятий ТЭК в Республике Башкортостан 28.04.2014 было вынесено постановление о выделении и возбуждении уголовного дела по признакам преступлений, предусмотренных ч. 4 ст. 160 и ч. 4 ст. 174.1 УК РФ, и, постановлением от 26.08.2014 возбуждено уголовное дело по ч. 4 ст. 174 УК РФ, что послужило

основанием для обращения Первого заместителя Генерального прокурора Российской Федерации в интересах Российской Федерации с виндикационным иском по делу №А40-155494/2014.

По делу №А40-155494/2014 Арбитражным судом города Москвы установлено, что отчуждение акций предприятий топливно-энергетического комплекса, включая Общество «Башнефть», произошло с нарушением требований законов РСФСР от 24.12.1990 № 443-1 «О собственности в РСФСР» и от 03.07.1991 №1532-1 «О приватизации государственных и муниципальных предприятий в РСФСР», постановления Верховного Совета Российской Федерации от 27.12.1991 № 3020-1 «О разграничении государственной собственности в Российской Федерации на федеральную собственность, государственную собственность республик в составе Российской Федерации, краев, областей, автономной области, автономных округов, городов Москвы и Санкт-Петербурга и муниципальную собственность». Согласно приложению 1 к постановлению № 3020-1 предприятия топливно-энергетического комплекса относятся исключительно к федеральной собственности (п. 2 ч. IV). Указом Президента Российской Федерации от 24.12.1993 № 2284 утверждена Государственная программа приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации, разработанная в соответствии с требованиями Закона Российской Федерации «О приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации». Согласно п. 2.2.5 программы предприятия и объединения топливно-энергетического комплекса отнесены к объектам и предприятиям, находящимся в федеральной собственности, приватизация которых осуществляется по решению Правительства Российской Федерации.

Поскольку указанного решения Правительством Российской Федерации не принималось, в государственные программы приватизации предприятий в Российской Федерации предприятия ТЭК в Республике Башкортостан не включались, Госкомимуществом России (в настоящее время - Росимущество), как уполномоченным на тот момент федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по управлению федеральным имуществом, решение о приватизации предприятий ТЭК в Республике Башкортостан не принималось, арбитражный суд пришел к выводу о том, что действия по отчуждению имущества предприятия топливно-энергетического комплекса в Республике Башкортостан - ОАО «Акционерная нефтяная компания «Башнефть» - не соответствовали требованиям законодательства, поскольку были совершены на основании решений лиц, не имевших права отчуждать это имущество самостоятельно.

Таким образом, государственное имущество - спорные акции - выбыло из владения Российской Федерации помимо ее воли. Решением арбитражного суда по названному делу указанные акции Общества «Башнефть» истребованы в собственность Российской Федерации из незаконного

владения ОАО «Акционерная финансовая корпорация «Система» и ЗАО «Система-Инвест».

В силу ст. 69 АПК РФ установленные по делу №А40-155494/2014 обстоятельства, указывающие на незаконность владения ответчиками акциями Общества «Башнефть», имеют для ответчиков преюдициальное значение в рассматриваемом споре и не подлежат доказыванию вновь. Суд полагает, что участия органа исполнительной власти, уполномоченного от имени Российской Федерации распоряжаться государственным имуществом, в рассматриваемом деле не требуется, поскольку спор об истребовании акций ранее уже разрешен арбитражным судом по делу А40-155494/2014.

Из пояснения сторон в судебном заседании и выписки из годового отчета ПАО АФК «Система» за 2008 год (т.28 л.д.144) следует, что в период проведения судебных разбирательств по искам налоговых органов в 2008 году ответчики заключили с ООО «Агидель-Инвест», ООО «Инзер-Инвест», ООО «Урал-Инвест», ООО «Юрюзань-Инвест» договоры доверительного управления, в том числе – в отношении Общества «Башнефть». Поэтому ответчики могли и должны были знать об изложенных выше обстоятельствах, свидетельствующих о незаконности приватизации акций Общества «Башнефть» и ничтожности сделок, совершенных с этими акциями. Доводы ответчиков о прекращении вышестоящими судами производства по делам А07-5245/05-Г-ВМХ А40-78279/06, А40-78280/06, А40-78281/06, А40-78282/06 отклоняются, поскольку отказ от иска по названным делам не влечет изменения правовой квалификации обстоятельств, подтверждающих ничтожность сделок с акциями Общества «Башнефть», а равно не лишает любое заинтересованное лица, в том числе – акционера общества, права оспаривать ничтожную сделку в силу ст. 169 ГК РФ.

Как это следует из материалов дела и данных корпоративного сайта <http://www.sistema.ru> (т.1 л.д.121, т.28 л.д. 153-154) ответчики на постоянной основе, в целях извлечения прибыли осуществляют широкую инвестиционную деятельность, поскольку приобретают и являются владельцами ценных бумаг – акций предприятий различных направлений производственной деятельности, в частности ПАО «МТС» – мобильная связь, АО «Башкирская электросетевая компания» – энергетика, АО «Группа компаний «МЕДСИ» – медицинские услуги. Поэтому суд находит обоснованными доводы истцов о наличии у ответчиков статуса профессионального участника рынка инвестиций и осведомленности относительно рисков в сделках с акциями Общества «Башнефть».

Являясь профессиональными участниками рынка инвестиций, действуя разумно и добросовестно, ответчики имели возможность и должны были принять во внимание названные обстоятельства, указывающие на ничтожность сделок с акциями Общества «Башнефть», и предусмотренную законом обязанность возвратить все полученное по ничтожной сделке. Также ответчики имели возможность и должны были воздержаться от причинения

ущерба обществу в результате использования корпоративного контроля над обществом и предпринятой реорганизации.

После вынесения решения по делу А40-155494/14 ОАО АФК «Система» обратилось в суд с иском к ООО «Урал-Инвест» о взыскании убытков в сумме 70 726 701 904 рублей, причиненных ОАО АФК «Система» в результате истребования акций Общества «Башнефть» в пользу государства.

Решением Арбитражного суда города Москвы от 18.02.2015 по делу №А40-216989/14 исковые требования истца ОАО АФК «Система» удовлетворены, с ответчика ООО «Урал-Инвест» в пользу ОАО АФК «Система» взысканы убытки в сумме 70 726 701 904 рублей. Судом также утверждено заключенное сторонами мировое соглашение, в соответствии с которым должник ООО «Урал-Инвест» передал ОАО АФК «Система» денежные средства и векселя в счет полного возмещения взысканной суммы. В силу ч. 2 ст. 69 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, обстоятельства, установленные вступившим в законную силу судебным актом арбитражного суда по ранее рассмотренному делу, не доказываются вновь при рассмотрении арбитражным судом другого дела, в котором участвуют те же лица. Истцы по рассматриваемому спору не участвовали в рассмотрении дела №А40-216989/14, не являются участниками утвержденного по этому делу мирового соглашения. Поэтому для истцов, в силу ч. 2 ст. 69 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, не имеет преюдициального значения соглашение сторон по делу А40-216989/14 о добросовестном характере действий ответчиков при совершении сделок с акциями Общества «Башнефть». В рассматриваемом деле истцы не лишены возможности доказывать противоправность действий ответчиков, причинивших ущерб обществу в результате реорганизации.

По договору от 12.10.2016 ПАО «НК «Роснефть» приобрело у Росимущества 50,08% акций Общества «Башнефть» и, таким образом, приобрело статус акционера и корпоративный контроль над обществом. Реализуя права акционера, истец обратился с иском о возмещении Обществу «Башнефть» выявленных в результате аудита убытков, причиненных ответчиками. По утверждению истцов, убытки, в частности, вывод активов Общества «Башнефть», причинены ответчиками в ходе проведенной реорганизации Общества «Башнефть» в период с 2010 по 2014 годы.

Из материалов дела следует, что на момент реорганизации ответчики владели 75,34 % акций Общества «Башнефть» (87,49% голосов), из которых 50,10% акций (57,26% голосов) принадлежало ОАО АФК «Система», а 25,24% акций (30,24% голосов) принадлежало АО «Система-Инвест», соответственно, ответчики могли принимать по своему усмотрению решение о проведении и содержании реорганизации, определять ее желаемый результат.

Материалами дела подтверждаются и не оспариваются сторонами следующие обстоятельства проведенной ответчиками реорганизации.

Внеочередным общим собранием акционеров АО «Система-Инвест» (Протокол от 27.01.2014 №04-2014, т.2 л.д.1-29) принято решение о реорганизации АО «Система-Инвест» путем выделения ЗАО «Башнефть-Инвест» и одновременного его присоединения к Обществу «Башнефть»; об утверждении разделительного баланса (т.1 л.д.35-81), с указанием на активы и пассивы, передаваемые ЗАО «Башнефть-Инвест», а также - договора о присоединении ЗАО «Башнефть-Инвест» к Обществу «Башнефть» (т.2 л.д. 83-93).

Кроме того, по предложению Совета Директоров внеочередным общим собранием акционеров Общества «Башнефть» (Протокол от 03.02.2014 №36, т.1 л.д.135-146) принято решение о реорганизации Общества «Башнефть» в форме присоединения к нему ЗАО «Башнефть-Инвест»; утверждении Договора о присоединении и уменьшении уставного капитала Общества «Башнефть», в том числе путем погашения привилегированных акций, выкупленных у миноритарных акционеров, голосовавших против решения о реорганизации (Протокол № 36, т. 1, л.д. 135-146).

Согласно разделительному балансу при выделении ЗАО «Башнефть-Инвест» подлежали передаче активы, включая 38 139 925 штук (16,8%) акций Общества «Башнефть» на условиях их погашения, а также пассивы – задолженность по займу перед Обществом «Башнефть» на сумму 36 930 220 021 рублей.

По условиям реорганизации (Протокол от 03.02.2014 №36) 100% уставного капитала ЗАО «Башнефть-Инвест» сформированы за счет конвертации 49,41% акций АО «Система-Инвест», стоимостью 57 232 844 800 рублей, принадлежащих Обществу «Башнефть». На основании п. 4.2 Договора о присоединении от 07.02.2014 АО «Система-Инвест» в качестве актива в ЗАО «Башнефть-Инвест» были переданы 16,8% акций Общества «Башнефть» на условиях их погашения (80 669 755 367,50 млрд. рублей - стоимость пакета акций по разделительному балансу по состоянию на 04.05.2014).

Выполняя принятое ответчиками решение о реорганизации, Общество «Башнефть» и ЗАО «Башнефть-Инвест» заключили Договор о присоединении от 07 февраля 2014 г. (т. 1, л.д. 83-93). Также Совет директоров Общества «Башнефть» 25 марта 2014 г. утвердил отчет об итогах предъявления акций Общества «Башнефть» к выкупу (т. 2, л.д. 75-78) и 01 апреля 2014 г. общество произвело выкуп акции в порядке п. 1 ст. 75 Федерального закона «Об акционерных обществах» (далее - «Закон об АО»), перечислив денежные средства депозитарию – в Уфимский филиал ОАО «Реестр» (т. 2, л.д. 79-85). Советом директоров Общества «Башнефть» 23 апреля 2014 г. утвержден отчет об итогах погашения выкупленных привилегированных акций типа «А», и о погашении выкупленных привилегированных акций в соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров от 3 февраля 2014 г. об уменьшении уставного капитала Общества «Башнефть» (т.д. 1, л.д. 144). Реорганизация была завершена 05

мая 2014 г., в ЕГРЮЛ внесены записи о создании ЗАО «Башнефть-Инвест» и прекращении его деятельности в связи с присоединением к Обществу «Башнефть» (т. 2, л.д. 110-122).

В тот же день, согласно определенным ответчиками условиям реорганизации, 38 139 925 штук или 16,8% собственных обыкновенных акций стоимостью 80 669 755 367,50 рублей, которые Общество «Башнефть» получило при присоединении ЗАО «Башнефть-Инвест» (т. 1, л.д. 31-32), были погашены в соответствии с пп. 3 п. 4 ст. 17 Закона об АО, п. 4.1 Договора о присоединении (т.д. 1, л.д. 83-93) и решением внеочередного общего собрания акционеров Общества «Башнефть» от 3 февраля 2014 г. об уменьшении уставного капитала (т.д. 1, л.д. 141).

Согласно разделительному балансу при реорганизации в состав пассивов ЗАО «Башнефть-Инвест» был передан долг АО «Система-Инвест» перед Обществом «Башнефть» по договорам займа на сумму 36 930 220 021 рублей. Денежные средства, полученные АО «Система-Инвест» от Общества «Башнефть» по договорам займов БНФ/з/8/2185/12/фин от 01.10.2012, БНФ/з/8/2264/12/фин от 01.11.2012, БНФ/з/8/2380/12/фин от 03.12.2012, БНФ/з/8/2493/12/фин от 25.12.2012, БНФ/з/8/242/12/фин от 28.02.2013, БНФ/з/8/760/13/фин от 06.06.2013, БНФ/з/8/890/13/фин от 27.06.2013 в размере 34723560000 руб. и начисленные на них по состоянию на 05.05.2014 проценты в размере 2 206 660 021 руб., не были возвращены Обществу «Башнефть», поскольку обязательства по займам были прекращены в силу ст. 413 ГК РФ совпадением должника и кредитора в одном лице, вследствие передачи по условиям реорганизации Обществу «Башнефть», как кредитору, долга по его собственным требованиям к АО «Система-Инвест».

По мнению истцов, проведенная ответчиками реорганизация, не являлась обычной корпоративной процедурой, соответствующей рыночной практике. Ответчики, не являясь законным владельцем акций Общества «Башнефть», и, понимая риски истребования акций в пользу законного владельца (Российской Федерации), с целью извлечения собственной выгоды под видом реорганизации, совершили комплекс мероприятий, направленных на вывод из Общества «Башнефть» имущества и денежных средств, заведомо осознавая, что она повлечет существенные убытки для Общества «Башнефть».

В подтверждение своих доводов истцы указывают, что в результате проведенной по усмотрению ответчиков реорганизации Общество «Башнефть» утратило 49,41% акций АО «Система-Инвест», поскольку они были конвертированы в 100% акции ЗАО «Башнефть-Инвест», а переданные на условиях их погашения выделяемому обществу 16,8% акций Общества «Башнефть» в день присоединения 05.05.2014 выделяемому обществу к Обществу «Башнефть» сразу же были погашены (т.2 л.д. 86-88).

Тем самым контролирующие лица - ответчики по делу - лишили Общество «Башнефть» эквивалентного предоставления за 49,41% акций АО «Система-Инвест», при этом убыток Общества «Башнефть» в размере

стоимости акций, определенной при оценке в процессе реорганизации, составил 57 232 844 800 рублей. При этом доля ОАО АФК «Система» в уставном капитале ЗАО Система-Инвест увеличилась до 100 %.

Кроме того, полагают истцы в результате утраты 49,41% акций АО «Система-Инвест» (соответственно - косвенного владения активами АО «Система-Инвест», акциями ОАО «БЭСК» и ОАО «Уфаоргсинтез»), Общество «Башнефть» лишилось и права на участие в управлении, и на получение дивидендов от деятельности АО «Система-Инвест», ОАО «БЭСК», ОАО «Уфаоргсинтез», попало в полную инфраструктурную зависимость от ОАО «БЭСК», (обеспечение электроэнергий), лишилось возможности распоряжаться своим имуществом в виде 16,8% акций, поскольку на основании пункта 4.2 Договора о присоединении от 07.02.2014 переданные АО «Система-Инвест» в качестве актива в ЗАО «Башнефть-Инвест» акции Общества «Башнефть» передавались на условиях их погашения без какого-либо эквивалентного предоставления за 49,41% акций АО «Система-Инвест».

По мнению истцов, в результате проведенной реорганизации ответчики сохранили практически на прежнем уровне доли владения в Обществе «Башнефть» (с 75,34% и 73,83% после реорганизации соответственно), и, соответственно, возможность получения дивидендов на прежнем уровне; приобрели владение полным пакетом акций ПАО АФК «Система» в АО «Система-Инвест» с 50,6% до 100%; полностью устранили косвенный контроль Общества «Башнефть» над ОАО «БЭСК», ОАО «Уфаоргсинтез», с сохранением дивидендов от их деятельности; ликвидировали задолженность АО «Система-Инвест» перед Обществом «Башнефть» на сумму в размере 36 930 220 021 рублей.

Таким образом, полагают истцы, проведенная ответчиками реорганизация повлекла следующие убытки.

В результате реорганизации Общество «Башнефть» лишилось акций АО «Система-Инвест», рыночной стоимостью 57 232 844 800 рублей, составляющих 49,41 % уставного капитала АО «Система-Инвест» (отчет оценщика ООО «Стремление» №3252 от 11.11.2013), а также права на возврат ранее выданных АО «Система-Инвест» займов (включая основной долг и проценты) на сумму 36 930 220 021 рублей, понесло убытки в размере 12 466 869 998 рублей в связи с расходами по выкупу 8 885 866 штук привилегированных акций у миноритарных акционеров, которые решением ответчиков были погашены в тот же день. Итого, по мнению истцов, размер убытков составил 106 629 934 819 рублей.

Сумма исковых требований увеличена истцами в порядке ст. 49 АПК РФ до 170 619 477 257, 91 рублей на том основании, что при обычных условиях гражданского оборота, в случае получения должного денежного эквивалента взамен утраченного вследствие реорганизации имущества, соответствующие денежные средства были бы конвертированы ПАО АНК «Башнефть» в доллары США. Соответственно, сумма убытков составляет 2 984 934 924,26

долл. США по курсу ЦБ РФ на 05.05.2014 (35,7227 рублей за 1 долл. США), а с учетом указанной конвертации по состоянию на 22.05.2017, сумма убытков по расчету истцов составляет 170 619 477 257,91 рублей (по курсу ЦБ РФ 57,1602 рублей за 1 долл. США).

Таким образом, по мнению истцов, следствием недобросовестных и неразумных действий ответчиков при проведении реорганизации явились убытки для Общества «Башнефть» в размере 170 619 477 257,91 рублей, подлежащие взысканию с ответчиков солидарно. Полагая, что указанные выше стоимость утраченных акций и произведенные необоснованные затраты являются убытками, совместно причиненными ответчиками - Открытым Акционерным Обществом АФК «Система» и Закрытым Акционерным Обществом «Система-Инвест», истцы на основании ст. 1064, 1080 ГК РФ просили взыскать сумму ущерба 170 619 477 257,91 рублей с ответчиков солидарно, в пользу публичного акционерного общества «Акционерная нефтяная компания «Башнефть».

Ответчики просят в удовлетворении иска о взыскании убытков отказать, считают, что реорганизация Общества «Башнефть» была проведена в полном соответствии с требованиями закона, при этом Общество «Башнефть», в обмен на принадлежавшие ей активы, получила активы равной стоимости (собственные акции). Погашение же собственных акций вообще не образует убытки. Ответчики действовали добросовестно в рамках долгосрочной стратегии по выводу Общества «Башнефть» на IPO (публичное размещение акций). Обстоятельства, подлежащие доказыванию по искам о взыскании убытков (наличие вреда, причинно-следственная связь, вина причинителя вреда), истцами не доказаны.

Изучив материалы дела, заслушав мнения лиц, участвующих в деле, руководствуясь требованиями действующего законодательства, оценив в совокупности представленные сторонами доказательства, суд приходит к следующим выводам.

В силу статьи 8 Гражданского кодекса Российской Федерации гражданские права и обязанности возникают из оснований, предусмотренных законом и иными правовыми актами, а также из действий граждан и юридических лиц, которые хотя и не предусмотрены законом, но в силу обычных начал и смысла гражданского законодательства порождают гражданские права и обязанности.

Статьей 12 Гражданского кодекса Российской Федерации предусмотрены определенные способы защиты гражданских прав, включающих полное возмещение убытков.

Согласно ч.1 ст. 225.1 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, арбитражные суды рассматривают споры по искам учредителей, участников, членов юридического лица о возмещении убытков, причиненных юридическому лицу.

Корпоративные отношения между акционерным обществом и его акционерами также регулируются нормами Федерального закона от

26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее - Федеральный закон «Об акционерных обществах»), Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

В силу положений п. 2, 3 ст. 6 Федерального закона «Об акционерных обществах» общество признается дочерним, если другое (основное) хозяйственное общество (товарищество) в силу преобладающего участия в его уставном капитале, либо в соответствии с заключенным между ними договором, либо иным образом имеет возможность определять решения, принимаемые таким обществом.

Акционеры дочернего общества вправе требовать возмещения основным обществом (товариществом) убытков, причиненных по его вине дочернему обществу. Убытки считаются причиненными по вине основного общества (товарищества) только в случае, когда основное общество (товарищество) использовало имеющиеся у него право и (или) возможность в целях совершения дочерним обществом действия, заведомо зная, что вследствие этого дочернее общество понесет убытки.

В 2013-2014 годах ответчики владели 75,34% акций в уставном капитале Общества «Башнефть» (87,49% голосов), из которых 50,10% акций (57,26% голосов) принадлежало ОАО АФК «Система», а 25,24% акций (30,24% голосов) принадлежало АО «Система-Инвест». Следовательно, Общество «Башнефть» являлось по отношению к ПАО АФК «Система» дочерним обществом, а по отношению к АО «Система-Инвест» - зависимым обществом. ПАО АФК «Система» также владело 50,59% акций от уставного капитала АО «Система-Инвест», являвшегося дочерним обществом по отношению к ПАО АФК «Система». Соответственно совместно и АО «Система-Инвест» и Общество «Башнефть» были подконтрольны ПАО АФК «Система», что позволяло ответчикам принимать по своему усмотрению любые корпоративные решения в целях совершения дочерним Обществом «Башнефть» действий в интересах контролирующих лиц - ответчиков.

На день рассмотрения спора ПАО «НК «Роснефть», Министерство земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан владеют 50,08% и 25% акций Общества «Башнефть» соответственно, являются акционерами общества, поэтому вправе обращаться за защитой его нарушенных прав.

Право истцов обращаться в защиту интересов общества подтверждается пунктом 10 Постановления Пленума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 30.07.2013 N 62 «О некоторых вопросах возмещения убытков лицами, входящими в состав органов юридического лица» которым разъяснено следующее. Участник юридического лица, обратившийся с иском о возмещении директором убытков, действует в интересах юридического лица (пункт 3 статьи 53 ГК РФ и статья 225.8 АПК РФ). В связи с этим не является основанием для отказа в удовлетворении иска тот факт, что лицо, обратившееся с иском, на момент совершения директором действий (бездействия), повлекших для юридического лица

убытки, или на момент непосредственного возникновения убытков не было участником юридического лица.

Утверждения ответчиков об отсутствии права на иск у истцов по причине того, что в соответствии с п.3 ст. 6 Закона « Об акционерных обществах» обладают только миноритарные акционеры дочернего общества, а само дочернее общество, и новое основное общество, правом на иск не обладают, а также доводы ответчика АО «Система-Инвест» о ненадлежащем ответчике по причине того, что АО «Система-Инвест» не являлось основным обществом для Общества «Башнефть», судом отклоняются в силу противоречия этих доводов п. 2, 3 ст. 6 Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» и указанным выше разъяснениям Постановления Пленума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 30.07.2013 N 62.

Согласно п.1 ст. 1064, ст. 1080 ГК РФ вред, причиненный личности или имуществу гражданина, а также вред, причиненный имуществу юридического лица, подлежит возмещению в полном объеме лицом, причинившим вред, а лица, совместно причинившие вред, отвечают перед потерпевшим солидарно. Таким образом, истцы вправе заявить о взыскании убытков, причиненных ответчиками ПАО АФК «Система», АО «Система-Инвест» солидарно.

Довод ответчиков о том, что истцы не предъявили претензий к Российской Федерации в лице Росимущества, которое совершило такие же действия, что и ПАО АФК «Система», а именно, после выхода ответчиков из состава акционеров, применило процедуру погашения обыкновенных акций в количестве 2 724 173 штук по решению Внеочередного общего собрания акционеров от 18 марта 2015 г. отклоняется, поскольку не имеет правового значения для рассматриваемого спора, так как требования к Российской Федерации по рассматриваемому делу не заявлены.

В силу пункта 1 статьи 57, пункта 1 статьи 104 Гражданского кодекса Российской Федерации реорганизация юридического лица (слияние, присоединение, разделение, выделение, преобразование) может быть осуществлена по решению его учредителей (участников) либо органа юридического лица, уполномоченного на то учредительными документами. Акционерное общество может быть реорганизовано или ликвидировано добровольно по решению общего собрания акционеров. Таким образом, лица, являющиеся акционерами, вправе провести реорганизацию акционерного общества по своему усмотрению.

Вместе с тем, в силу статьи 10 Гражданского кодекса Российской Федерации, осуществляя реорганизацию общества, акционеры, как и другие участники гражданского оборота должны действовать разумно и добросовестно, не нарушать права и охраняемые законом интересы других лиц. Законом запрещено совершение действий, направленных исключительно на причинение вреда иному лицу, а также злоупотребление правом в иной форме. Если злоупотребление правом повлекло нарушение

прав другого лица, такое лицо вправе требовать возмещения причиненных этим убытков.

Обосновывая свои доводы о неправомерном причинении убытков Обществу «Башнефть», истцы указывают на то, что ответчики, не являясь законными владельцами акций Общества «Башнефть», действуя в своих интересах, под видом проведения корпоративных процедур вывели из общества имущество по итогам реорганизации, проведенной на заведомо убыточных для общества условиях, но обязательных для исполнения обществом в силу решения ответчиков о реорганизации. Суд полагает, что доводы истцов о незаконности владения акциями Общества «Башнефть» со стороны ответчиков в период реорганизации, использовании ответчиками права давать обязательные для общества указания о совершении определенных действий подтверждаются указанными выше, установленными по делу обстоятельствами.

Ответчики, в опровержение доводов истцов, указывали на проведение реорганизации Общества «Башнефть» с применением корпоративных процедур, в соответствии с законом, а именно статей 19.1 Федерального Закона «Об акционерных обществах», на основании решения Внеочередного общего собрания акционеров Общества «Башнефть» №36 от 03.02.2014, договора о присоединении от 07.02.2014 между ЗАО «Башнефть-Инвест» и Обществом «Башнефть», решения об одобрении крупной сделки. Ответчики полагали, что приобретение обществом в результате реорганизации собственных акций и их последующее погашение при присоединении одного общества к другому полностью соответствуют подп. 2-4 п. 4 и п. 4.1 ст. 17, пп. 2, 3 п. 4 ст. 17 Федерального закона «Об акционерных обществах»). По мнению ответчиков, передача долга по займам (пассива по разделительному балансу) от АО «Система-Инвест» в пользу ЗАО «Башнефть-Инвест», а затем в пользу Общества «Башнефть» произошла в результате правомерной сделки (реорганизации) при соответствующем встречном предоставлении, сбалансирована передачей акций Общества «Башнефть», принадлежавших АО «Система-Инвест» (актива), дальнейшее погашение долга по займам также соответствовало ст. 413 ГК РФ, предусматривающей, что обязательство прекращается совпадением должника и кредитора в одном лице. Ответчики также ссылались на то, что выкуп и последующее погашение привилегированных акций у миноритарных акционеров полностью соответствуют п. 1 ст. 75, п. 6 ст. 76 1 Федерального Закона «Об акционерных обществах», а право акционерного общества приобретать размещенные им акции и погашать их с целью уменьшения уставного капитала предусмотрено ст. 101 ГК РФ, ст.ст. 29, 72 Федерального закона «Об акционерных обществах».

В подтверждение доводов о законности корпоративных процедур, ответчики представили заключения специалистов в области корпоративного права, заведующего кафедрой гражданского права Юридического факультета МГУ им. М.В. Ломоносова, д.ю.н., профессора, заслуженного деятеля науки

Российской Федерации Е.А. Суханова; заведующего кафедрой гражданского права Уральского государственного юридического университета, директора Уральского филиала Исследовательского центра частного права имени С.С. Алексеева при Президенте Российской Федерации, д.ю.н., профессора, заслуженного юриста Российской Федерации Б.М. Гонгалю; заведующего кафедрой гражданского процесса Уральского государственного юридического университета, д.ю.н., профессора, заслуженного деятеля науки Российской Федерации В.В. Яркова; д.ю.н., профессора кафедры предпринимательского права юридического факультета Московского государственного университета имени М.В. Ломоносова, руководителя программы магистратуры по направлению «Корпоративное право» И.С. Шиткиной.

Оценивая представленные ответчиками заключения специалистов, суд принимает во внимание, что указанные заключения основаны на формальном сопоставлении проведенной по решению ответчиков реорганизации с нормами корпоративного права, без учета того, что акции находились в незаконном и недобросовестном владении ответчиков. В силу положений норм действующего процессуального права ст.82 АПК РФ, заключения не содержат и не могут содержать правовой оценки обстоятельств дела и выводов о правомерности реорганизации, поскольку такое право предоставлено суду, рассматривающему спор.

По мнению ответчиков, соответствие закону процедуры выкупа акций Общества «Башнефть», правильность определения их рыночной цены, соответственно, отсутствие убытков от выкупа акций у миноритарных акционеров, подтверждены вступившим в законную силу решением Арбитражным судом Республики Башкортостан от 7 ноября 2014 г. по делу № А07-12929/2014. Указанные доводы ответчиков о преюдициальном значении обстоятельств, установленных по другому делу, отклоняются в силу ч. 2 ст. 69 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, поскольку истцы не являлись участниками спора по названному делу.

Не основаны на законе доводы ответчиков об отсутствии решений судов о признании незаконной проведенной реорганизации полностью или ее отдельных частей (в том числе решения Общих собраний акционеров АО «Система-Инвест» от 27.01.2014 и Общества «Башнефть» от 03.02.2014), поскольку наличие таких судебных актов не предусмотрено законом в качестве обязательного условия для взыскания ущерба, причиненного акционерному обществу действиями его участников. Кроме того, по делу А40-155494/2014 арбитражным судом признан необоснованным довод ответчика ОАО АФК «Система» о том, что имущество выбыло из владения собственника по его воле, а новый собственник является добросовестным приобретателем и получил имущество по возмездной сделке, в связи с чем, истребование акций ОАО «АНК «Башнефть» невозможно.

Истцы полагали, что в результате проведенной реорганизации Общество «Башнефть» лишилось имущества, акций, права на получение возврата займа и процентов, денежных средств, без какого-либо встречного предоставления, тем самым обществу были причинены убытки.

В силу пунктов 1, 2 статьи 15 ГК Российской Федерации под убытками понимаются расходы, которые лицо произвело или должно будет произвести для восстановления его нарушенного права, утрата или повреждение его имущества (реальный ущерб), а также неполученные доходы, которые это лицо получило бы при обычных условиях гражданского оборота, если бы его право не было нарушено (упущенная выгода). Лица, чьи права нарушены, вправе требовать полного возмещения причиненных ему убытков (если законом или договором не предусмотрено возмещение убытков в меньшем размере).

В ходе судебного разбирательства из пояснений ответчика АО «Система-Инвест» судом установлено, что денежные средства, полученные по договорам займа и сумма процентов, включенные истцами в расчет убытков, были потрачены АО «Система-Инвест» на реструктуризацию долгов и на текущие нужды и не возвращены. Затем Общество «Башнефть» утратило право на возврат денежных средств, переданных АО «Система-Инвест», по итогам реорганизации.

Доводы ответчиков о том, что передача обязанностей при реорганизации является обычной практикой обществ, а статьей 413 ГК РФ предусмотрен такой способ прекращения обязательства как совпадение должника и кредитора в одном лице, отклоняются, поскольку не свидетельствуют об отсутствии убытков. Условия реорганизации определены по усмотрению ответчиков таким образом, что ответчики безвозмездно освободились от обязательств по займу, а Общество «Башнефть» не получило встречного предоставления ни по займу, сбалансированному 16,8% собственных акций, ни по этим акциям, погашенным также по усмотрению ответчиков. Последствия от указанных действий не повлекли ухудшения имущественного положения ответчиков, поскольку они перестали быть акционерами Общества «Башнефть», но при этом взыскали стоимость возвращенных в государственную собственность акций с продавца в судебном порядке по делу №А40-216989/14.

Таким образом, Общество «Башнефть» понесло реальный ущерб, утратив выданные в виде займов и не возвращенные АО «Система-Инвест» денежные средства в размере 36 930 220 021 рублей.

Довод ответчика о том, что взыскание в качестве убытков сумм прекращенных займов без одновременного возврата ответчиком 16,8% акций Общества «Башнефть», аналогичных погашенным, приведет к неосновательному обогащению на стороне Общества «Башнефть», противоречит обстоятельствам дела. Судом установлено, что указанный пакет акций заведомо для ответчиков не мог служить встречным

предоставлением, так как заранее подлежал погашению в момент передачи обществу.

Суд полагает, что к убыткам в размере 12 466 869 998 рублей также привели действия ответчиков, определивших обязательным условием реорганизации выкуп и погашение акций у миноритарных акционеров, 80% которых, без учета ответчиков, проголосовали против реорганизации. Явно невыгодные для Общества «Башнефть» условия реорганизации, определенные ответчиками, обусловили предъявление миноритарными акционерами, проголосовавшими против реорганизации, требований к Обществу «Башнефть» о выкупе принадлежащих им акции. В результате действий ответчиков Общество «Башнефть» вынуждено было понести расходы в размере 12 466 869 998 рублей на выкуп привилегированных акций.

В соответствии со ст. 2 Федерального закона от 22.04.1996 №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» размещение акций является отчуждением эмиссионных ценных бумаг эмитентом первым владельцам путем заключения гражданско-правовых сделок», следовательно, сопровождается возникновением новых прав и обязанностей между обществом и акционерами.

Доводы ответчиков, о том, что погашение акционерным обществом собственных акций, является законным действием, прямо предусмотренным законом и уставом общества, в дальнейшем Общество «Башнефть» вправе осуществить повторный выпуск обыкновенных акций взамен погашенных и, разместив их, получить новые финансовые средства, ссылка на принятие решения Совета Директоров от 03 июля 2014 г. об увеличении уставного капитала общества «Башнефть» путем размещения по открытой подписке, то есть возмездно, 37 000 000 обыкновенных именных акций общества отклоняются. Суд полагает, что указанные обстоятельства сами по себе не подтверждают отсутствие ущерба или правомерность его причинения, а указанные действия приведут лишь к компенсации ущерба за счет самого общества.

Кроме того, по утверждению ответчиков, реорганизация не убыточна, так как была направлена на проведение IPO (Initial Public Offering) - первоначальное публичное размещение акций Общества «Башнефть» на Лондонской фондовой бирже. Это, полагают ответчики, является стандартной практикой для крупных компаний, имеет положительный эффект, связанный с получением доступа к зарубежному фондовому рынку, привлечением инвестиций для расширения компании, повышением деловой репутации, популяризацией бренда на рынке, оптимизацией возможностей по привлечению кредитного финансирования, привлечением квалифицированного персонала и повышением качества управления компанией, а также ростом ликвидности котируемых акций.

Ссылаясь на данные Годового отчета Общества «Башнефть» за 2014 г., ответчики утверждали, что в целях проведения IPO при проведении

реорганизации необходимо было решить ряд задач по упорядочению структуры корпоративной собственности и управления обществом, включая выделение активов, не являющихся профильными с точки зрения основного стратегического бизнеса Общества «Башнефть», ликвидацию перекрестной схемы владения акциями общества и внутригрупповых займов, что позволило существенно повысить инвестиционную привлекательность в глазах инвесторов. Ответчики утверждают, что проведенная реорганизация устранила перекрестное владение акциями Общества «Башнефть» и выделила непрофильные активы (ОАО «БЭСК» и ОАО «Уфаоргсинтез») из косвенного владения общества.

Оценивая указанные доводы ответчиков, суд принимает во внимание отсутствие доказательств, подтверждающих, что необходимым и обязательным условием устранения перекрестной схемы владения акциями общества и внутригрупповых займов являлись, именно, совершенные по усмотрению ответчиков действия по реорганизации, повлекшие утрату Обществом «Башнефть» 49,41% акций АО «Система-Инвест» стоимостью 57 232 844 800 рублей при одновременном погашении 16,8% собственных акций, а также прекращении обязательства АО «Система-Инвест» по возврату займа и процентов способом, лишившим Общество «Башнефть» права на получение денежных средств в размере 36 930 220 021 рублей.

По мнению специалистов ООО «Финансовый научно-инновационный институт экономико-правовых исследований» №31/05/17 от 31.05.2017 погашение привилегированных акций ОАО АНК «Башнефть», принадлежавших миноритарным акционерам, было экономически не целесообразным для ОАО АНК «Башнефть», так как погашение соответствующих акций, как и в случае с погашением обыкновенных акций ОАО АНК «Башнефть», принадлежавших ЗАО «Башнефть-Инвест», препятствовало реализации соответствующего пакета акций на открытом рынке (на стр.94-95, т.26 л.д.94-95).

Суд полагает, что действуя разумно и добросовестно, ответчики имели другие возможности устранения перекрестной схемы владения акциями общества и внутригрупповых займов, без причинения ущерба Обществу «Башнефть», например, путем отчуждения третьим лицам по возмездным сделкам указанного количества акций, находящихся во взаимном владении Общества «Башнефть» и АО «Система-Инвест», а также посредством исполнения обязательства по возврату суммы займа и процентов, либо возмездной уступки такого права третьему лицу. Также не представлено каких-либо доказательств разумности и экономической обоснованности указанных действий, а равно действий ответчиков, приведших к утрате корпоративного контроля Общества «Башнефть» над ОАО «БЭСК», ОАО «Уфаоргсинтез», являющимися предприятиями энергоснабжения и нефтепереработки, технологически тесно связанными с производственной деятельностью Общества «Башнефть».

Таким образом, в результате реорганизации, проведенной ответчиками по своему усмотрению, за счет имущества контролируемого общества, ответчики получили имущественную выгоду в виде прекращения обязанности по возврату суммы займа и процентов, увеличения доли ОАО АФК «Система» в уставном капитале ЗАО «Система-Инвест» до 100 %, что обеспечило корпоративный контроль в ОАО «БЭСК» и ОАО «Уфаоргсинтез». В результате проведенной реорганизации ответчики также сохранили на прежнем уровне доли участия в Обществе «Башнефть» (75,34% и 73,83% до и после реорганизации, соответственно), и право на получение дивидендов в прежнем размере.

Отсутствие иного экономического содержания и разумной цели, помимо интересов самих ответчиков, в проведенной реорганизации очевидно для ответчиков повлекло несогласие миноритарных акционеров с реорганизацией, соответственно вытекающую из закона обязанность Общества «Башнефть» произвести выкуп и погашение по решению ответчиков 8 885 866 штук привилегированных акций стоимостью 12 466 869 998 рублей.

Судом отклоняются ссылки ответчиков на расчет экономического эффекта от реорганизации при обмене 16,8% собственных акций Общества «Башнефть» стоимостью на акции АО «Система-Инвест», а также на то, что реорганизация привела к росту стоимости акций, поскольку ни из содержания расчета ни из установленных по делу обстоятельств не следует, что названный ответчиками экономический эффект непосредственно обусловлен уменьшением активов контролируемого общества.

Изложенные выше обстоятельства указывают на необоснованность доводов ответчиков об отсутствии связи между их действиями и убытками у Общества «Башнефть» по причине одобрения на годовом общем собрании акционеров 30 июня 2015 г. годового отчета общества за 2014 год, а также неполучения инвестиций ввиду отказа новых акционеров от дополнительной эмиссии 37 000 000 обыкновенных акций, начатой по решению Совета директоров Общества «Башнефть» от 03 июля 2014 г. События, указанные выше ответчиками, не устраняют и не могут устранить произошедшее ранее причинение ущерба, а равно не свидетельствуют об отсутствии его причинения от действий ответчиков, либо возмещении ущерба за их счет.

В соответствии с частью 1 статьи 82 АПК РФ арбитражный суд назначает экспертизу для разъяснения возникающих при рассмотрении дела вопросов, требующих специальных знаний.

Определяя необходимость назначения экспертизы, суд исходит из предмета заявленных исковых требований и обстоятельств, подлежащих доказыванию в рамках этих требований. В Постановлении Президиума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 09.03.2011 № 13765/10 по делу №А63-17407/2009 разъяснено, что судебная экспертиза назначается судом в случаях, когда вопросы права нельзя разрешить без оценки фактов, для установления которых требуются специальные знания.

Если необходимость или возможность проведения экспертизы отсутствует, суд отказывает в ходатайстве о назначении судебной экспертизы. Определяя круг и содержание вопросов, по которым необходимо провести экспертизу, суд исходит из того, что вопросы права и правовых последствий оценки доказательств не могут быть поставлены перед экспертом.

По изложенным причинам суд полагает, что для разрешения настоящего спора не требуется устанавливать, в том числе экспертным путем, размер экономического эффекта от реорганизации или дополнительной эмиссии 37 000 000 обыкновенных акций, предусмотренной названным решением совета директоров, поскольку эти обстоятельства не связаны с размером ущерба.

При обычных условиях гражданского оборота экономические последствия указанных выше, предпринятых ответчиками действий в виде уменьшения активов контролируемого акционерного общества отразились бы на правах самих акционеров и выразились в возможном уменьшении стоимости акций, размера получаемых дивидендов. Оценивая действия ответчиков, суд принимает во внимание наличие такого существенного обстоятельства дела, как осведомленность ответчиков о незаконности владения акциями Общества «Башнефть» и необходимости их возврата в государственную собственность.

Суд полагает, что принятое ответчиками решение о реорганизации, представляет собой способ вывода активов из Общества «Башнефть», поскольку условия реорганизации, в результате которой Обществу «Башнефть» были причинены убытки, определены по усмотрению ответчиков. Само проведение реорганизации в течение января – мая 2014 года, непосредственно перед истребованием акций в судебном порядке в ноябре 2014 года, указывает на намерение ответчиков использовать корпоративную процедуру реорганизации, прежде всего, для неправомерного вывода активов контролируемого общества. Это подтверждает наличие противоправного характера действий ответчиков, а также наличие причинно-следственной связи между этими действиями и причинением ущерба Обществу «Башнефть».

В соответствии с п. 1, 2 ст. 1064 ГК РФ вред, причиненный личности или имуществу гражданина, а также вред, причиненный имуществу юридического лица, подлежит возмещению в полном объеме лицом, причинившим вред.

Лицо, причинившее вред, освобождается от возмещения вреда, если докажет, что вред причинен не по его вине.

Согласно разъяснениям, содержащимся в п. 12 постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 23 июня 2015 г. N 25 «О применении судами некоторых положений раздела I части первой Гражданского кодекса Российской Федерации», отсутствие вины доказывается лицом, нарушившим обязательство (п. 2 ст. 401 ГК РФ). По

общему правилу, лицо, причинившее вред, освобождается от возмещения вреда, если докажет, что вред причинен не по его вине (п. 2 ст. 1064 ГК РФ).

Бремя доказывания своей невиновности лежит на лице, нарушившем обязательство или причинившем вред. Вина в нарушении обязательства или в причинении вреда предполагается, пока не доказано обратное.

В соответствии с п.4 ст. 65.2 ГК РФ участник корпорации должен не совершать действия, заведомо направленные на причинение вреда корпорации, а также действия (бездействие), которые существенно затрудняют или делают невозможным достижение целей, ради которых создана корпорация.

В соответствии с положениями ст. 401 ГК РФ, лицо признается невиновным, если при той степени заботливости и осмотрительности, какая от него требовалась по характеру обязательства и условиям оборота, оно приняло все меры для надлежащего исполнения обязательства.

Проведенную по усмотрению ответчиков реорганизацию, в результате которой Общество «Башнефть» утратило часть своего имущества нельзя назвать соответствующей обычными условиями делового оборота. Суд полагает, что ответчики, исходя из обстоятельств дела, не могли не знать, что являются незаконными владельцами акций, обязанными их возвратить, а возврат акций в государственную собственность не связан с обычными рисками гражданского оборота. Следовательно, ответчики понимали, что реорганизация неизбежно причинит Обществу «Башнефть» существенные убытки, поэтому, осуществляя вывод имущества из Общества «Башнефть», действовали не как добросовестный акционер, а исключительно в собственном интересе, что подтверждает наличие вины ответчиков в причинении ущерба.

Как было указано выше, Общество «Башнефть» являлось дочерним по отношению к Обществу «АФК Система» и зависимым по отношению к Обществу «Система-Инвест», которые, обладая корпоративным контролем, должны добросовестно пользоваться своим правом давать обязательные указания и определять действия дочернего и зависимого общества.

Обстоятельства, указанные выше, свидетельствуют, что в ходе реорганизации Общества «Башнефть» ответчики поступали вопреки норме, предоставляющей им право корпоративного контроля над дочерним обществом, не соотносили свое поведение с интересами общества и государства, подобное поведение не отвечает критериям разумности, добросовестности и осмотрительности, а является злоупотреблением акционерами своими правами.

При определении размера убытков, согласно пункту 5 статьи 393 ГК РФ суд не может отказать в удовлетворении требования кредитора о возмещении убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательства, только на том основании, что размер убытков не может быть установлен с разумной степенью достоверности. В этом случае размер подлежащих возмещению убытков, включая упущенную выгоду,

определяется судом с учетом всех обстоятельств дела, исходя из принципов справедливости и соразмерности ответственности допущенному нарушению обязательства.

Судом исследованы представленные сторонами доказательства, оценены доводы и возражения относительно размера убытков, причиненных Обществу «Башнефть». Размер ущерба в части утраты 49,41 % акций АО «Система-Инвест» рыночной стоимостью 57 232 844 800 рублей, невозвращенного займа и процентов на сумму 36 930 220 021 рублей, 12 466 869 998 рублей расходов по выкупу 8 885 866 штук привилегированных акций у миноритарных акционеров полностью подтвержден имеющимися доказательствами. Оснований для иной оценки стоимости 49,41 % акций АО «Система-Инвест» не имеется. Стоимость акций в размере 57 232 844 800 рублей объективно подтверждается отчетом оценщика ООО «Стремление» №3252 от 11.11.2013 (т.1 л.д.94-134), использованным при реорганизации и принятым на тот момент ответчиками, обстоятельств, свидетельствующих о недостоверности или ошибочности этого отчета не установлено. Поскольку стоимость указанного пакета акций подтверждена надлежащим образом, суд полагает, что необходимость в проведении соответствующей судебной экспертизы, отсутствует, доводы ответчиков о неправильности оценки являются необоснованными.

Как следует из заявления об увеличении исковых требований, письменных объяснений истцов (т. 5 л.д.6-8, т. 28 л.д. 158-203, т.44 л.д.1-23) и объяснений представителей в судебном заседании, истцы связывают возникновение дополнительных убытков в размере 63 989 542 438,91 рублей с особенностями экономической деятельности Общества «Башнефть», предполагающей ведение расчетов в долларах США, невозможностью вследствие причиненных ответчиками убытков своевременно сформировать денежные резервы для исполнения валютных обязательств, возникновения в связи с этим дополнительных расходов ввиду роста курса доллара США с 35,7227руб. за 1 доллар США по состоянию на 05.05.2014 до 57,106 руб. за 1 доллар США по состоянию на 22.05.2017.

Доводы истцов о ведении Обществ «Башнефть» значительных по размеру расчетов в долларах США в процессе своей экономической деятельности нашли подтверждение при рассмотрении дела. Согласно представленным суду расшифровкам валютных платежей (т. 28 л.д.172), информации о валютных расходах (т.28 л.д. 173-191), выпискам по банковским счетам об обороте по валютным операциям (т. 28 л.д. 165), справке Главного бухгалтера и Главного финансового директора (т.28 л.д.168-171), оборотно-сальдовым ведомостям (т.5 л.д.24-27), расчеты по денежным обязательствам составляли в долларах США 7%, рублевые 93% в 2013 году, денежные средства в долларах США 59%, рублевые 41% в 2014 году, денежные средства в долларах США 12%, рублевые 88% в 2015 году, денежные средства в долларах США 3%, рублевые 97% в 2016 году (т. 44, л.д.16).

Локальными нормативными документами Общества «Башнефть» (в том числе Положением «По управлению рисками Группы компаний ОАО АПК «Башнефть» П-09-04-01, утвержденном приказом 04.05.2010 №268 (т.44 л.д. 79-98), Стандартом «Хеджирования валютного и процентного рисков ОАО АПК «Башнефть», утвержденным 20.09.2013 №1162 (т.44 л.д. 131-148), Уставом общества, п.33 (т.43, л.д. 25-27), Годовыми отчетами Общества «Башнефть» с указанием влияния обменного курса на результаты хозяйственной деятельности общества, а именно стр. 15 Годового отчета за 2012 год, стр. 21 Годового отчета за 2013 год, стр. 26 Годового отчета за 2014 год, стр. 28 Годового отчета за 2015 год, стр. 66 Годового отчета за 2016 год (т. 44 л.д. 51-72), годовыми отчетами по МСФО (т.44 л.д.73-78), подтверждается установление порядка и осуществление обществом платежных операций на сумму до 100 млн. долларов США и выше, необходимость формирования резерва денежных средств в долларах США в целях хеджирования валютных рисков, существенные расходы на проведение платежей в иностранной валюте.

Указанные выше обстоятельства могли и должны быть известны ответчикам, занимающимся профессиональной инвестиционной деятельностью, длительное время являвшимся акционерами Общества «Башнефть», а также выполнявшим функции органа управления общества. Принимая решения о реорганизации, связанные с обязательными для общества финансовыми расходами, в начале 2014 года, в кризисный период развития экономики, связанный с введением экономических санкций в отношении российских юридических и физических лиц и ростом курса доллара США, зная названную выше специфику экономической деятельности Общества «Башнефть», ответчики не могли не осознавать неизбежность дополнительного увеличения убытков, причиненных реорганизацией, также ввиду невозможности своевременного формирования обществом валютных резервов для исполнения денежных обязательств в долларах США.

Исходя из конкретных обстоятельств дела, суд полагает, что убытки в указанной части не являются обычным предпринимательским риском, относимым на общество или новых акционеров, приобретших акции общества, лишившегося части активов. Ответчики были осведомлены о предстоящем выбытии из их владения акций Общества «Башнефть» не в процессе обычного гражданского оборота, а в качестве последствий недействительности сделок и возврата акций в государственную собственность. Совершая противоправные действия в процессе реорганизации, непосредственно перед истребованием акций из незаконного владения ответчиков, последние действуя разумно и добросовестно с надлежащей осмотрительностью, безусловно, могли и должны были предвидеть причинение указанного дополнительного ущерба Обществу «Башнефть».

Причинение ущерба Обществу «Башнефть» в указанной части связано с невозможностью исполнять валютные обязательства за счет собственных и заемных денежных средств, которые общество не получило или вынуждено было израсходовать по решению ответчиков. Суд полагает, что очевидно для ответчиков Общество «Башнефть» было лишено 36 930 220 021 рублей - в размере суммы не возвращенного займа и процентов, а также средств, израсходованных на выкуп акций у миноритарных акционеров в размере 12 466 869 998 рублей, у общества возникли дополнительные затраты на проведение валютных платежей, которые общество не смогло избежать из-за действий ответчиков.

С учетом заявленных истцами требований, основанных на изменении курса доллара США, сумма дополнительного ущерба в этой части составит сумму невозвращенного займа, процентов и сумму затрат на выкуп акций у миноритарных акционеров (36 930 220 021 + 12 466 869 998) в размере 49 397 090 019 рублей. По состоянию на 05.05.2014 указанная сумма эквивалентна 1 382 792 734,56 долларам США по курсу ЦБ РФ 35,7227 рублей за 1 долл. США и по курсу ЦБ РФ 57,1602 рублей за 1 долл. США на момент изменения исковых требований сумма ущерба в этой части составит 79 040 709 265,9 рублей.

Таким образом, с учетом стоимости акций ЗАО «Система-Инвест» в размере 57 232 844 800 рублей, право собственности на которое было утрачено ПАО АНК «Башнефть», сумма причиненных убытков составляет 136 273 554 065 рублей и подлежит взысканию солидарно с ответчиков, совместно причинивших вред.

В силу положений ст. 196 ГК РФ общий срок исковой давности составляет три года. При обоснованности заявления о применении исковой давности пропуск срока исковой давности является самостоятельным основанием для отказа в иске.

По мнению ответчиков, срок исковой давности исчисляется не позднее 03.02.2014 года, с даты проведения Внеочередного общего собрания акционеров Общества «Башнефть», либо с 23 апреля 2014 г. – с момента размещения информации об утверждении Советом директоров Общества «Башнефть» отчета об итогах погашения выкупленных акций. Ответчики полагают, что к моменту обращения истца в суд 3 мая 2017 г., срок исковой давности истек.

Заявление ответчиков о пропуске истцами срока исковой давности суд находит необоснованным. Пунктом 10 Постановления Пленума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 30.07.2013 N 62 «О некоторых вопросах возмещения убытков лицами, входящими в состав органов юридического лица» разъяснено, что течение срока давности по иску участника общества, обратившегося в интересах юридического лица, начинается со дня, когда такой участник узнал о нарушении прав общества.

Суд полагает, что в силу ст. 200 ГК РФ, установленный ст. 196 ГК РФ общий трехлетний срок исковой давности следует исчислять со дня, когда

лицо узнало или должно было узнать о нарушении своего права и о том, кто является надлежащим ответчиком по иску о защите этого права.

Поскольку решение по делу №А40-155494/14 об истребовании акций Общества «Башнефть» из незаконного владения ответчиков вступило в законную силу 08.12.2014 и с этого дня законный собственник акций Общества «Башнефть» получил реальную возможность узнать о нарушении прав общества со стороны ответчиков, следует признать, что срок исковой давности истцами не пропущен.

В соответствии с п. 5 Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 21.01.2016 №1 «О некоторых вопросах применения законодательства о возмещении издержек, связанных с рассмотрением дела» при предъявлении иска совместно несколькими истцами или к нескольким ответчикам (процессуальное соучастие) распределение судебных издержек производится с учетом особенностей материального правоотношения, из которого возник спор, и фактического процессуального поведения каждого из них (статья 40 ГПК РФ, статья 41 КАС РФ, статья 46 АПК РФ).

Если лица, не в пользу которых принят судебный акт, являются солидарными должниками или кредиторами, судебные издержки возмещаются указанными лицами в солидарном порядке (часть 4 статьи 1 ГПК РФ, часть 4 статьи 2 КАС РФ, часть 5 статьи 3 АПК РФ, статьи 323, 1080 Гражданского кодекса Российской Федерации).

В соответствии со статьей 110 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации судебные расходы подлежат взысканию с ответчиков солидарно в пользу истцов.

Руководствуясь статьями 167-170 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, суд

РЕШИЛ:

Исковые требования удовлетворить частично.

Взыскать солидарно с публичного акционерного общества «Акционерная финансовая корпорация «Система» (ИНН 7703104630, ОГРН 1027700003891) и акционерного общества «Система-Инвест» (ИНН 7704563362, ОГРН 1057747466402) в пользу публичного акционерного общества «Акционерная нефтяная компания «Башнефть» (ИНН 0274051582, ОГРН 1020202555240) сумму убытков в размере 136 273 554 065 рублей (сто тридцать шесть миллиардов двести семьдесят три миллиона пятьсот пятьдесят четыре тысячи шестьдесят пять рублей).

Взыскать солидарно с публичного акционерного общества «Акционерная финансовая корпорация «Система» (ИНН 7703104630, ОГРН 1027700003891) и акционерного общества «Система-Инвест» (ИНН 7704563362, ОГРН 1057747466402) в пользу Публичного акционерного общества «Нефтяная компания «Роснефть» (ИНН 7706107510, ОГРН 1020202555240) сумму государственной пошлины в размере 159740 рублей

(сто пятьдесят девять тысяч семьсот сорок рублей).

В удовлетворении остальной части требований отказать.

Решение может быть обжаловано в Восемнадцатый арбитражный апелляционный суд в течение месяца со дня принятия решения (изготовления его в полном объеме) через Арбитражный суд Республики Башкортостан.

Исполнительный лист выдать после вступления решения в законную силу.

Решение вступает в законную силу по истечении месячного срока со дня его принятия, если не подана апелляционная жалоба. В случае подачи апелляционной жалобы решение, если оно не отменено и не изменено, вступает в законную силу со дня принятия постановления арбитражного суда апелляционной инстанции.

Если иное не предусмотрено Арбитражным процессуальным кодексом Российской Федерации, решение может быть обжаловано в Арбитражный суд Уральского округа при условии, что оно было предметом рассмотрения арбитражного суда апелляционной инстанции или суд апелляционной инстанции отказал в восстановлении пропущенного срока подачи апелляционной жалобы.

Информацию о времени, месте и результатах рассмотрения апелляционной или кассационной жалобы можно получить соответственно на Интернет-сайтах Восемнадцатого арбитражного апелляционного суда www.18aas.arbitr.ru или Арбитражного суда Уральского округа www.fasuo.arbitr.ru.

Судья

И.Н. Нурисламова