

# БИЗНЕС-СРЕДА

**Е. Ф. Мосин**

канд. техн. наук, доцент кафедры государственного права Санкт-Петербургского государственного университета профсоюзов

## АРБИТРАЖНЫЕ СПОРЫ В РОССИИ В 2002—2005 ГОДАХ

Четыре года тому назад — 1 сентября 2002 г. — начал действовать третий за последние 15 лет Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации (АПК РФ), введенный в действие *Федеральным законом от 24.07.2002 № 96-ФЗ*.

**Первый АПК РФ** опирался на *Закон РСФСР от 04.07.1991 № 1543-1 «Об арбитражном суде»* (утратил силу с 01.07.1995), был введен в действие *постановлением Верховного Совета РФ от 05.03.1992 № 2447/1-1* и действовал с **15 апреля 1992 г. до 1 июля 1995 г.** Поскольку быстро создать под новую ветвь судебной власти России (прежде действовали органы Госарбитража) новый процессуальный кодекс, отвечающий новым экономическим и правовым реалиям России, было невозможно, первый АПК представлял собой, хотя и с необходимыми изменениями и дополнениями, но все же в значительной степени почти кальку с *Гражданского процессуального кодекса РСФСР, утвержденного Законом РСФСР от 11.06.1964* и введенного в действие с 1 октября 1964 г. и с тех пор неоднократно редактированного.

**Второй АПК РФ**, существенно отличный от первого и отражавший накопленный за 3 года действия первого опыт арбитражной практики, а также теоретические разработки в области теории арбитражного процесса, был введен в действие *Федеральным законом от 05.05.1995 № 71-ФЗ* и действовал с **1 июля 1995 г. до 1 сентября 2002 г.**

За 10 лет действия арбитражных процессуальных кодексов (из них 7 лет второго АПК РФ) был накоплен и проанализирован большой опыт арбитражной практики и создана теория арбитражного процесса в условиях рыночной экономики, что нашло свое отражение в третьем АПК РФ, при разработке которого, как отмечали тогдашний председатель Высшего Арбитражного Суда РФ (В. Ф. Яковлев) и его первый заместитель (М. К. Юков) (Комментарий..., 2003, с. 3) «ставились задачи: во-первых, утвердить систему арбитражных судов, действующих в современных условиях; во-вторых, обеспечить осуществление правосудия в арбитражных судах на уровне, соответствующем мировым и европейским стандартам».

Первый АПК РФ состоял из 16 глав и 157 статей.

Второй АПК РФ (первоначальная редакция) состоял из 5 разделов, 23 глав и 215 статей.

Ныне действующий (третий) АПК РФ действует в редакции от 02.03.2006, состоит из 7 разделов, 37 глав и 332 статей и в содержательном плане весьма существенно отличается от второго АПК РФ.

В соответствии со *ст. 3 Федерального конституционного закона от 28.04.1995 № 1-ФКЗ «Об арбитражных судах в Российской Федерации» (посл. ред. от 04.07.2003)* систему арбитражных судов в России составляют: Высший Арбитражный Суд РФ, федеральные арбитражные суды округов (арбитражные кассационные суды), арбитражные апелляционные суды, арбитражные суды первой инстанции в республиках, краях, областях, городах федерального значения, автономной области, автономных округах (арбитражные суды субъектов РФ).

Согласно действующему АПК РФ (ст. 27) арбитражному суду подведомственны дела по экономическим спорам и другие дела, связанные с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности.

Арбитражные суды разрешают (ст. 27 АПК РФ) экономические споры и рассматривают иные дела с участием юридических лиц, граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица и имеющих статус индивидуального предпринимателя, а в случаях, предусмотренных АПК РФ и иными федеральными законами, — с участием Российской Федерации, субъектов РФ, муниципальных образований, государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц, образований, не имеющих статуса юридического лица, и граждан, не имеющих статуса индивидуального предпринимателя; к подведомственности арбитражных судов федеральным законом могут быть отнесены и иные дела. Арбитражные суды рассматривают подведомственные им дела с участием российских организаций, граждан России, а также иностранных организаций, международных организаций, иностранных граждан, лиц без гражданства, осуществляющих предпринимательскую деятельность, организаций с иностранными инвестициями, если иное не предусмотрено международным договором РФ.

В порядке искового производства арбитражные суды рассматривают (ст. 28 АПК РФ) возникающие из гражданских правоотношений экономические споры и другие дела, связанные с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями, а в случаях, предусмотренных АПК РФ и иными федеральными законами, — также другими организациями и гражданами.

В порядке административного судопроизводства арбитражные суды рассматривают (ст. 28 АПК РФ) возникающие из административных и иных публичных правоотношений экономические споры и иные дела, связанные с осуществлением организациями и гражданами предпринимательской и иной экономической деятельности, в частности об оспаривании нормативных правовых актов, затрагивающих права и законные интересы заявителя в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности (если это отнесено к компетенции арбитражного суда); об оспаривании ненормативных правовых актов органов государственной власти и местного самоуправления, решений и действий (бездействия) указанных органов, иных органов и должностных лиц, затрагивающих права и законные интересы заявителя в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности; об административных правонарушениях (если это отнесено к компетенции арбитражного суда); о взыскании с организаций и граждан, осуществляющих предпринимательскую и иную экономическую деятельность, обязательных платежей, санкций (если законом не предусмотрен иной порядок взыскания).

В порядке особого производства арбитражные суды рассматривают (ст. 30 АПК РФ) дела об установлении фактов, имеющих юридическое значение для возникновения, изменения и прекращения прав организаций и граждан в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности.

Кроме того, арбитражные суды рассматривают (ст. 31 и 32 АПК РФ) дела об оспаривании решений третейских судов по спорам, возникающим при осуществлении предпринимательской и иной экономической деятельности; о выдаче исполнительных листов на принудительное исполнение решений третейских судов по указанным спорам; о признании и приведении в исполнение решений иностранных судов и иностранных арбитражных решений по указанным спорам.

В порядке специальной подведомственности арбитражные суды рассматривают (ст. 33 АПК РФ) дела о несостоятельности (банкротстве); по спорам о создании, реорганизации и ликвидации организаций; по спорам об отказе в государственной регистрации, уклонении от государственной регистрации юридических лиц, индивидуальных предпринимателей; по спорам между акционером

и акционерным обществом, участниками иных хозяйственных товариществ и обществ, вытекающим из деятельности хозяйственных товариществ и обществ, за исключением трудовых споров; о защите деловой репутации в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности; другие дела, возникающие при осуществлении предпринимательской и иной экономической деятельности, в случаях, предусмотренных федеральным законом; причем все эти дела рассматриваются арбитражным судом независимо от того, являются ли участниками правоотношений, из которых возникли спор или требование, юридические лица, индивидуальные предприниматели или иные организации и граждане.

Недавно на сайте Высшего Арбитражного Суда РФ (Сайт ВАС РФ) появились весьма интересные и информативные статистические данные о работе арбитражных судов России в 2002—2005 гг., которые дают общее представление о результатах и структурно-специфических особенностях арбитражного производства в современных условиях, в том числе заданных новым АПК РФ.

Часть этих данных приведена ниже.

*Примечание.* Все нижеприведенные статистические данные, за небольшим исключением, взяты с указанного сайта, при этом для удобства читателей изменены (непринципиально) названия отдельных показателей. Случаи, когда данные исчислены автором на основании данных сайта или взяты из другого источника, оговорены особо, поэтому отсутствие такой оговорки всегда означает, что статистические данные взяты с указанного сайта.

Общее представление о динамике дел в разрезе лет (2002—2005 гг.) и стадий арбитражного процесса дает табл. 1. Распределение дел по видам судебных производств в арбитражном процессе и динамика судебно-производственной структуры арбитражного процесса в 2002—2005 гг. показаны соответственно в табл. 2 и 3.

Таблица 1

**Динамика дел по стадиям арбитражного процесса**

Показатель	Годы			
	2002	2003	2004	2005
Кол-во поступивших заявлений, исковых заявлений	854 748	951 778	1 340 699	1 628 133
Прирост кол-ва поступивших заявлений, исковых заявлений (по отношению к предыдущему году), %	—	11,4	40,9	21,4
Доля возвращенных заявлений, исковых заявлений (от общего кол-ва поступивших), %	8,5	6,6	5,1	4,9
<b>Производство в первой инстанции</b>				
Кол-во дел, рассмотренных в первой инстанции	697 085	869 355	1 215 627	1 467 368
Прирост кол-ва дел, рассмотренных в первой инстанции (по отношению к предыдущему году), %	—	24,7	39,8	20,7
<b>Производство в апелляционной инстанции</b>				
Кол-во дел, судебные акты по которым обжалованы в апелляционную инстанцию	84 984	101 729	118 245	125 882
Доля дел (от кол-ва дел, рассмотренных в первой инстанции), судебные акты по которым обжалованы в апелляционную инстанцию, %	12,2	11,7	9,7	8,6
Кол-во дел, рассмотренных в апелляционной инстанции	68 769	84 251	100 484	109 190
Прирост кол-ва дел, рассмотренных в апелляционной инстанции (по отношению к предыдущему году), %	—	22,5	19,3	8,7
Кол-во дел, судебные акты по которым отменены или изменены в апелляционной инстанции	18 596	21 386	22 617	25 165
Доля дел (от кол-ва дел, рассмотренных в первой инстанции), судебные акты по которым отменены или изменены в апелляционной инстанции, %	2,7	2,5	1,9	1,7
<b>Производство в кассационной инстанции</b>				
Кол-во дел, судебные акты по которым обжалованы в кассационную инстанцию	58 719	75 274	88 679	94 511

Окончание табл. 1

Показатель	Годы			
	2002	2003	2004	2005
Доля дел (от кол-ва дел, рассмотренных в первой инстанции), судебные акты по которым обжалованы в кассационную инстанцию, %	8,4	8,7	7,3	6,4
Кол-во дел, рассмотренных в кассационной инстанции	51 022	64 339	77 862	83 867
Прирост кол-ва дел, рассмотренных в кассационной инстанции (по отношению к предыдущему году), %	—	26,1	21,0	7,7
Кол-во дел, судебные акты по которым отменены или изменены в кассационной инстанции	14 939	18 720	20 656	20 748
Доля дел (от кол-ва дел, рассмотренных в первой инстанции), судебные акты по которым отменены или изменены в кассационной инстанции, %	2,1	2,2	1,7	1,4
<b>Производство в порядке надзора</b>				
Кол-во дел, судебные акты по которым обжалованы в порядке надзора	18 043	21 830	19 935	19 472
Доля дел (от кол-ва дел, рассмотренных в первой инстанции), судебные акты по которым обжалованы в порядке надзора, %	2,6	2,5	1,6	1,3
Кол-во рассмотренных заявлений (представлений) о пересмотре судебных актов в порядке надзора	18 500	15 153	15 816	16 172
Изменение кол-ва рассмотренных заявлений (представлений) о пересмотре судебных актов в порядке надзора (по отношению к предыдущему году), %	—	-18,1	+4,4	+2,3
Кол-во дел, рассмотренных Президиумом ВАС РФ	657	260	240	323
Доля дел (от кол-ва дел, рассмотренных в первой инстанции), рассмотренных Президиумом ВАС РФ, %	0,09	0,03	0,02	0,02
Кол-во дел, судебные акты по которым отменены Президиумом ВАС РФ	628	236	212	279
Доля дел (от кол-ва дел, рассмотренных в первой инстанции), судебные акты по которым отменены Президиумом ВАС РФ, %	0,09	0,03	0,02	0,02

Таблица 2

**Распределение дел по видам судебных производств в арбитражном процессе**

Вид судебного производства	Количество дел, рассмотренных в первой инстанции <sup>1</sup>			
	2002	2003	2004	2005
Производство по делам, возникающим из гражданских правоотношений	317 098 45,5%	351 640 40,4%	359 863 29,6%	360 812 24,6%
Производство по делам, возникающим из административных и иных публичных правоотношений	325 798 46,7%	444 804 51,2%	823 236 67,7%	1 080 559 73,6%
Производство по делам о несостоятельности (банкротстве) <sup>2</sup>	44 424 6,4%	56 440 6,5%	20 116 1,7%	18 812 1,3%
Производство по делам об установлении фактов, имеющих юридическое значение	9765 1,4%	15424 1,8%	11016 0,9%	5538 0,4%
Прочие виды судебных производств <sup>3</sup>	713 0,1%	1047 0,1%	1359 0,1%	1647 0,1%
<b>Всего</b> дел, рассмотренных в первой инстанции <sup>4</sup>	697 085 100,1%	869 355 100,0%	1 215 627 100,0%	1 467 368 100,0%

<sup>1</sup> Проценты везде исчислены автором.

<sup>2</sup> Завершено производством.

<sup>3</sup> Об оспаривании решений третейских судов и о выдаче исполнительных листов на принудительное исполнение решений третейских судов; о признании и приведении в исполнение решений иностранных судов и иностранных арбитражных решений (объединено автором).

<sup>4</sup> Указанные в этой строке количества дел за 2002 и 2004 г. несколько отличны от сумм по соответствующим столбцам, а проценты за 2002 г. составляют 100,1 (данные (Сайт ВАС РФ); причины отклонений неизвестны).

Таблица 3

## Динамика судебно-производственной структуры арбитражного процесса

Вид судебного производства	Изменение кол-ва дел за год по отношению к кол-ву дел предыдущего года <sup>1</sup>		
	2003/2002	2004/2003	2005/2004
Производство по делам, возникающим из гражданских правоотношений	+34 542 +10,9%	+8223 +2,3%	+949 +0,3%
Производство по делам, возникающим из административных и иных публичных правоотношений	+119 006 +36,5%	+378 432 +85,1%	+257 323 +31,3%
Производство по делам о несостоятельности (банкротстве) <sup>2</sup>	+12 016 +27,0%	-36 324 -64,4%	-1304 -6,5%
Производство по делам об установлении фактов, имеющих юридическое значение	+5659 +58,0%	-4408 -28,6%	-5478 -49,7%
Прочие виды судебных производств <sup>3</sup>	+334 +46,8%	+312 +29,8%	+288 +21,2%
Прирост кол-ва дел, рассмотренных в первой инстанции	+172 270 +24,7%	+346 272 +39,8%	+251 778 +20,7%

Обращает на себя внимание ежегодный и значительный рост количества заявлений, исковых заявлений в арбитражные суды — в 1,9 раза за 4 года — и количество их в 2005 г.: более 1,6 млн (табл. 1). Это привело к тому, что средняя нагрузка на одного члена суда по рассмотрению дел и заявлений (наименование показателя из (Сайт ВАС РФ)) за 4 года выросла на 80%: с 35,5 (2002 г.) до 63,8 (2005 г.) дел и заявлений.

За 4 года существенно сократилась доля дел по спорам, возникающим из гражданских правоотношений; в общем количестве дел по первой инстанции — с 45,5% в 2002 г. до 24,6% в 2005 г. На протяжении 4 лет количество таких дел в абсолютном исчислении росло слабо, оставаясь последние 3 года в районе 360 тыс. дел, в то время как в целом количество дел по первой инстанции выросло более чем вдвое.

Зато все эти годы росла доля дел по спорам, возникающим из административных и иных публичных правоотношений; в общем количестве дел по первой инстанции — с 46,7% в 2002 г. до 73,6% в 2005 г. Характерно, что количество таких дел в абсолютном исчислении за указанный период выросло в 3,3 раза, в то время как в целом количество дел по первой инстанции выросло лишь в 2,1 раза (расчет автора). Это не удивительно, если учесть некоторые характерные изменения в этом плане в государственной политике последних лет.

Так же не удивительно существенное сокращение доли дел о несостоятельности (банкротстве): в общем количестве дел по первой инстанции — с 6,4% в 2002 г. до 1,3% в 2005 г. с одновременным сокращением количества дел в абсолютном исчислении с пика в 56 440 дел в 2003 г. до 18 812 дел в 2005 г. (сокращение в 3 раза). Очевидно, что такая динамика обусловлена вступлением 02.12.2002 в силу нового *Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»*, принципиально отличного от предшествующего ему *Федерального закона от 08.01.1998 № 6-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»*. Поскольку п. 2 ст. 233 нового Закона о банкротстве предусматривает, что по делам, производство по которым возбуждено до 02.12.2002, до момента завершения процедуры банкротства (внешнего управления, конкурсного производства или мирового соглашения), введенной до указанной даты, должны при-

<sup>1</sup> По делам, рассмотренным в первой инстанции.

<sup>2</sup> Завершено производством.

<sup>3</sup> Об оспаривании решений третейских судов и о выдаче исполнительных листов на принудительное исполнение решений третейских судов; о признании и приведении в исполнение решений иностранных судов и иностранных арбитражных решений (объединено автором).

меняться нормы старого Закона о банкротстве, то понятно, что большое количество дел о банкротстве в 2003 г. обусловлено тем, что на него пришлось наряду с делами по новому Закону также и дела, производство по которым велось по старому Закону, нормы которого позволяли значительно легче возбуждать дела о несостоятельности (банкротстве) и банкротить, нежели нормы ныне действующего Закона.

Отмеченная динамика характерна не только для дел, рассмотренных в первой инстанции, но и для количества поступивших в арбитражные суды заявлений, исковых заявлений. По данным Аналитической записки к статистическому отчету о работе арбитражных судов Российской Федерации в 2005 г. (Аналитическая записка...), из числа поступивших в 2005 г. заявлений лишь 418 071 (25,7% от общего количества) составляют иски по экономическим спорам, возникающим из гражданских правоотношений, а 1 169 836 (71,9% от поступивших) — это заявления по спорам, возникающим из административных правоотношений; 32 190 (2,0% от поступивших) — заявления о признании должников банкротами.

Статистика не подтверждает довольно распространенное мнение о частых нарушениях арбитражными судами процессуальных сроков, установленных АПК РФ для рассмотрения дел (табл. 4).

Таблица 4

#### Нарушения процессуальных сроков при рассмотрении дел арбитражными судами

Стадия арбитражного процесса	Количество дел, рассмотренных с нарушением срока			
	2002	2003	2004	2005
Производство в первой инстанции <sup>1</sup>	29 899 4,3%	32 565 3,7%	37 348 3,1%	52 351 3,6%
Изменение кол-ва дел, рассмотренных в первой инстанции с нарушением срока (по отношению к предыдущему году) <sup>2</sup>	—	+8,9%	+14,7%	+40,2%
Производство в апелляционной инстанции <sup>1</sup>	8868 12,9%	10 534 12,5%	10 330 10,3%	8139 7,5%
Изменение кол-ва дел, рассмотренных в апелляционной инстанции с нарушением срока (по отношению к предыдущему году) <sup>2</sup>	—	+18,8%	-1,9%	-21,2%
Производство в кассационной инстанции <sup>1</sup>	470 0,9%	723 1,1%	387 0,5%	566 0,7%
Изменение кол-ва дел, рассмотренных в кассационной инстанции с нарушением срока (по отношению к предыдущему году) <sup>2</sup>	—	+53,8%	-46,5%	+46,3%

В свете ныне (а точнее, перманентно) осуществляемой реформы в области налогового администрирования весьма интересна статистика по налоговым спорам, представленная (Сайт ВАС РФ). Частично она приведена в табл. 5.

Обращает на себя внимание, с одной стороны, высокая доля споров (дел) о признании недействительными актов налоговых органов, требования по которым удовлетворены судом, в общем количестве споров (дел) этой категории — на уровне 73% (в первой инстанции) на протяжении последних трех лет, а с другой стороны — столь же высокая доля споров (дел) о взыскании обязательных платежей и санкций, требования по которым удовлетворены судом, в общем количестве споров (дел) этой категории — на уровне 71% (в первой инстанции) на протяжении всех четырех лет.

Можно предположить, что это свидетельствует о примерно паритетных позициях налоговых органов и налогоплательщиков: налоговые органы системати-

<sup>1</sup> Проценты указаны по отношению к количеству дел, рассмотренных в данной инстанции.

<sup>2</sup> Расчет автора.

чески предъявляют необоснованные требования к налогоплательщикам; налогоплательщики столь же систематически отказываются исполнять законные требования налоговых органов.

Таблица 5

## Налоговые споры и их результаты

Показатель	Годы			
	2002	2003	2004	2005
<b>Производство в первой инстанции</b>				
Кол-во споров, связанных с применением налогового законодательства, и их доля в общем кол-ве споров, возникающих из административных и иных публичных правоотношений	207 485 63,7%	253 026 56,9%	350 391 42,6%	425 236 39,4%
Кол-во споров о признании недействительными актов налоговых органов и их доля в общем кол-ве споров, связанных с применением налогового законодательства	24 648 11,9%	33 756 13,3%	42 273 12,1%	48 414 11,4%
Кол-во споров (дел) о признании недействительными актов налоговых органов, требования по которым удовлетворены судом, и их доля в общем кол-ве споров (дел) этой категории	17 192 69,8%	24 820 73,5%	30 975 73,3%	35 138 72,6%
Кол-во споров о взыскании обязательных платежей и санкций и их доля в общем кол-ве споров, связанных с применением налогового законодательства	175 535 84,6%	210 197 83,1%	297 213 84,8%	369 865 87,0%
Кол-во споров (дел) о взыскании обязательных платежей и санкций, требования по которым удовлетворены судом, и их доля в общем кол-ве споров (дел) этой категории	125 720 71,6%	151 234 71,9%	211 827 71,3%	262 462 71,0%
<b>Производство в апелляционной инстанции</b>				
Кол-во рассмотренных в апелляционной инстанции дел, связанных с применением налогового законодательства, и их доля по отношению к общему кол-ву рассмотренных в первой инстанции дел этой категории	15 867 7,6%	21 269 8,4%	26 798 7,6% <sup>1</sup>	29 472 6,9% <sup>1</sup>
Кол-во дел, судебные акты по которым отменены или изменены в апелляционной инстанции, и их доля в общем кол-ве рассмотренных в этой инстанции дел, связанных с применением налогового законодательства	3889 24,5% <sup>1</sup>	4590 21,6% <sup>1</sup>	5157 19,2% <sup>1</sup>	5603 19,0% <sup>1</sup>
<b>Производство в кассационной инстанции</b>				
Кол-во рассмотренных в кассационной инстанции дел, связанных с применением налогового законодательства, и их доля по отношению к общему кол-ву рассмотренных в первой инстанции дел этой категории	15 180 7,3%	21 205 8,4%	25 361 7,2% <sup>1</sup>	27 727 6,5% <sup>1</sup>
Кол-во дел, судебные акты по которым отменены или изменены в кассационной инстанции, и их доля в общем кол-ве рассмотренных в этой инстанции дел, связанных с применением налогового законодательства	3760 24,8% <sup>1</sup>	4881 23,0% <sup>1</sup>	5404 21,3% <sup>1</sup>	5547 20,0% <sup>1</sup>

## Источники

Аналитическая записка к статистическому отчету о работе арбитражных судов Российской Федерации в 2005 году // <http://www.arbitr.ru/news/totals/2005/1.htm>.

Комментарий к Арбитражному процессуальному кодексу Российской Федерации / под ред. В. Ф. Яковлева и М. К. Юкова. М., 2003.

Сайт ВАС РФ: <http://www.arbitr.ru>.

<sup>1</sup> Расчет автора.