

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МОСКОВСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ МИНИСТЕРСТВА ВНУТРЕННИХ ДЕЛ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ИМЕНИ В.Я. КИКОТЯ»

С. А. Устимова

**ЮРИДИЧЕСКИЕ ЛИЦА
КАК СУБЪЕКТЫ
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОГО ПРАВА**

Учебное пособие

Москва
2017

Устимова, С. А.

Юридические лица как субъекты предпринимательского права : учебное пособие / С. А. Устимова. – М. : Московский университет МВД России имени В.Я. Кикотя, 2017. – 190 с. ISBN 978-5-9694-0431-1.

Учебное пособие «Юридические лица как субъекты предпринимательского права» подготовлено в соответствии с Государственным образовательным стандартом высшего образования третьего поколения по специальностям: 40.05.01 – Правовое обеспечение национальной безопасности; 40.03.01 – «Юриспруденция»; 40.05.02 – «Правоохранительная деятельность» и 38.05.01 – «Экономическая безопасность».

Составлено с учетом последних изменений гражданского законодательства и включает в себя теоретический материал, позволяющий изучить наиболее актуальные правовые институты предпринимательского права, регулирующие правовое положение юридических лиц.

Предназначено для преподавателей, адъюнктов, курсантов и слушателей Московского университета МВД России имени В.Я. Кикотя.

ББК67

Рецензенты:

Н. А. Свалова – начальник кафедры гражданско-правовых дисциплин УрЮИ МВД России, кандидат юридических наук, доцент;

Е. Е. Бардина – начальник отдела по взаимодействию с международными организациями УММПС ДДО МВД России, полковник внутренней службы.

ISBN978-5-9694-0431-1

© Московский университет МВД России
имени В.Я. Кикотя, 2017
© Устимова С. А., 2017

ПРЕДИСЛОВИЕ

Настоящее учебное пособие подготовлено с целью оказать помощь курсантам, слушателям высших учебных заведений системы МВД России в изучении правового положения юридических лиц как субъектов предпринимательских правоотношений.

Цель данного учебного пособия – формирование у курсантов и слушателей знаний ключевых положений теории и практики предпринимательства в Российской Федерации, повышение уровня юридической культуры и профессионализма обучающихся.

Пособие разработано на основе рабочей учебной программы дисциплины Предпринимательское право и в соответствии с Государственным образовательным стандартом высшего образования по специальностям: 40.05.01 – «Правовое обеспечение национальной безопасности»; 40.03.01 – «Юриспруденция»; 40.05.02 – «Правоохранительная деятельность» и 38.05.01 – «Экономическая безопасность».

Теоретической основой послужили концепции и идеи отечественных исследований о предпринимательском (хозяйственном), коммерческом и гражданском праве: О. В. Беляевой, Е. Б. Губина, Т. А. Гусевой, И. В. Дойникова, И. В. Ершовой, С. Э. Жилинского, Н. М. Коршунова, П. Г. Лахно, Е. А. Суханова, А. Н. Толкачева, Ю. К. Толстого, Н. Д. Эриашвили.

Информационную базу пособия составили законы и иные нормативные правовые акты Российской Федерации, посвященные регулированию предпринимательской (хозяйственной) деятельности.

Учебное пособие, включающее следующие темы: «Юридические лица – субъекты предпринимательского права. Правовой статус предпринимателя»; «Организационно-правовые формы предпринимательской деятельности»; «Несостоятельность (банкротство) юридических лиц – субъектов предпринимательской деятельности»; «Гарантии и защита прав и охраняемых законом интересов юридических лиц как субъектов предпринимательской деятельности»; «Ответственность юридических лиц за правонарушения в сфере предпринимательской деятельности», содержит материал, в котором концептуально представлены основные институты, регулирующие правовой статус юридических лиц как участников предпринимательских отношений. В частности, в учебном пособии рассматриваются следующие вопросы: порядок создания, государственной регистрации, реорганизации и ликвидации субъектов предпринимательского права; порядок лицензирования отдельных видов деятельности предпринимателей; процедуры несостоятельности (банкротства) предпринимателей; формы государственного контроля (надзора) в сфере предпринимательской деятельности; способы охраны и защиты прав интересов юридических лиц – предпринимателей.

Тема 1. ПОНЯТИЕ, СУЩНОСТЬ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

В результате освоения данной темы обучающийся *должен*:

знать:

- предмет и метод предпринимательского права, его функции и место в системе российского права;
- специфику норм и институтов предпринимательского права;
- понятие, признаки и виды предпринимательской деятельности;
- структуру и содержание предпринимательского правоотношения;
- принципы предпринимательского права;
- источники предпринимательского права;

уметь:

- оперировать основными понятиями и категориями предпринимательского права;
- анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними предпринимательские правоотношения;
- толковать и правильно применять нормы предпринимательского права;

владеть:

- гражданско-правовой терминологией, регулирующей сферу предпринимательства;
- навыками использования предпринимательского правового научного инструментария.

§ 1. История возникновения предпринимательских правоотношений, предмет и метод предпринимательского права

Наибольшее распространение на Руси имела такая форма торговли, как ярмарочная торговля. Отечественные предприниматели занимали всю промышленность России, рубль считался конвертируемой валютой, которая была в цене у иностранных граждан. Организационно-правовые формы предпринимательской деятельности соответствовали требованиям европейских рыночных отношений. Юридические лица подразделялись на публичные (казна, учреждения, ведомства, органы местного самоуправления) и частные (общества, товарищества), формировавшиеся на основе соглашения, разрешением уполномоченных органов государства или явочным порядком.

В дореволюционной России использовалось понятие «торговое право», трактовавшееся как совокупность норм частного права, которые тесно соприкасаются с торговым оборотом¹. Основными источниками российского торгового права указанного периода являлись: Устав

¹ Шершеневич Г. Ф. Учебник торгового права (по изданию 1914 г.). М. : Спарк, 1994. С. 27–29.

торговый, Устав кредитный, Устав о векселях. Торговое право в дореволюционной России не считалось самостоятельной отраслью права. Это была одна из частей (специальная) отрасли гражданского права.

После революции 1917 года стала очевидной необходимость формирования новой системы законодательства. Происходит зарождение концепции хозяйственного права, в основе которой лежат такие категории, как национализация, план, государственное регулирование. В 1920-е годы получила развитие «двухсекторная теория», основоположником которой являлся П. И. Стучка. В основе данной теории лежало разграничение двух секторов экономики – социалистического и частного. Все организации – юридические лица – подразделялись на корпорации и учреждения, преследующие хозяйственные, публично-правовые и социальные цели. В 1930-е годы возникла «школа единого хозяйственного права». Ее основоположники – Л. Я. Гинзбург и Е. Б. Пашуканис – считали, что все имущественные отношения между организациями и гражданами должны регулироваться нормами хозяйственного права. Высказывалось мнение о недопустимости деления хозяйственного права на хозяйственно-административное и гражданское. Предлагалось систематизировать гражданско-правовые и административно-правовые начала в рамках единого хозяйственного права. В 1960-е гг. стала развиваться третья школа хозяйственного права во главе с В. В. Лаптевым и В. К. Мамутовым, сущность которой состояла, во-первых, в признании необходимости регулирования имущественных отношений с участием граждан нормами гражданского права, и, во-вторых, в единстве правового регулирования отношений, возникающих как при реализации государственного управления хозяйственной деятельностью, так и при осуществлении такой деятельности предприятиями. Современная школа предпринимательского (хозяйственного) права возникла в начале 1990-х гг. и получила свое основное развитие в трудах В. С. Мартемьянова. Положения современной науки о предпринимательской (хозяйственной) деятельности также отражены в работах таких ученых, как Е. П. Губин, Т. А. Гусева, И. В. Ершова, С. Э. Жилинский, Н. М. Коршунов, П. Г. Лахно, О. М. Олейник, Н. Д. Эриашвили, Белых В. С. и др.¹

Характерной чертой современной школы российского предприни-

¹ Предпринимательское право: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальности «Юриспруденция» / под ред. А. В. Баркова, Н. Д. Эриашвили, Ю. С. Харитоновой. М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2014; Гусева Т. А. Предпринимательское право: учебно-методический комплекс / Т. А. Гусева. М. : Изд-во «Экзамен», 2006; Жилинский С. Э. Предпринимательское право (правовые основы предпринимательской деятельности): учебник, 8-е изд. М. : Норма, 2007; Предпринимательское (хозяйственное) право : учебник. Т. 1–2 / под ред. О. М. Олейник. М., 2002; Предпринимательское право Российской Федерации / отв. ред. Е. П. Губин, П. Г. Лахно. 2-е изд. М., 2011; Ершова И. В. Российское предпринимательское право : учебник. М. : Проспект, 2014; Предпринимательское право России : учебник для бакалавров. М. : Проспект, 2015.

мательского права является то, что она основывается на принципах рыночной экономики, многообразии форм собственности и разнообразии форм предпринимательской деятельности.

Наука предпринимательского права (НПП) занимается анализом правовых норм, систематизацией институтов предпринимательского права, разработкой нормативных правовых актов, подготовкой и проведением реформ в сфере предпринимательской деятельности.

НПП имеет свой *предмет*, в частности: формулирует понятия, которыми руководствуется действующее законодательство, регулирующее предпринимательскую деятельность; анализирует функции и роль институтов предпринимательского права; изучает процессы, связанные с реализацией его норм, а также историю и тенденции развития предпринимательского права как комплексной отрасли Российской системы права. Наука предпринимательского права использует свои приемы и способы, в основе которых лежат как общие, так и специальные методы.

Система предпринимательского права состоит из совокупности правовых институтов, которые связаны между собой. Она делится на две части: общую и особенную. Общая часть рассматривает источники предпринимательского права, принципы, общие понятия, такие как: предмет, метод предпринимательского права, предпринимательское (хозяйственное) правоотношение, субъекты предпринимательского права, их имущественные права, сроки в предпринимательском праве, санкции и ответственность в предпринимательских (хозяйственных) отношениях, правовое регулирование рассмотрения экономических (хозяйственных) споров. В особенной части рассматриваются вопросы правового регулирования отдельных видов предпринимательской деятельности: производственной, торговой, финансово-кредитной, научно-технической, инвестиционной, страховой деятельности и т. п.

Предпринимательское право, которое определяется особенностями предпринимательского права как комплексной отрасли права, занимает свое место в системе юридических наук.

Предпринимательское право как отрасль права – это совокупность правовых норм, регулирующих предпринимательские хозяйственные отношения, а также иные тесно связанные с ними отношения, в том числе отношения государственного регулирования деятельности хозяйствующих субъектов.

В предмет отрасли предпринимательского права входят следующие группы общественных отношений:

- 1) отношения, возникающие между субъектами в процессе осуществления предпринимательской деятельности (горизонтальные отношения, т. е. отношения предпринимателей между собой). Например,

отношения по договору купли-продажи, аренды, кредитному договору и т. п. В основе таких отношений лежит юридическое равенство сторон (предпринимателей), прав и обязанности у которых чаще всего возникают из заключенного между ними договора;

2) отношения, тесно связанные с предпринимательскими. Например, такие отношения складываются на стадии создания хозяйствующего субъекта или при осуществлении деятельности некоторых некоммерческих организаций (вертикальные отношения, т. е. отношения предпринимателя и органа государственной власти);

3) отношения по государственному регулированию деятельности предпринимателей.

Что касается метода предпринимательского права, то наблюдается воздействие таких приемов и способов, которые тесно переплетаются с отраслью гражданского права.

Поскольку отношения между субъектами предпринимательской деятельности строятся на их юридическом равенстве и автономии их воли, то можно сказать, что применяется диспозитивный метод правового регулирования; с другой стороны, интересы общества требуют определенных правил поведения, установленных законодателем, т. е. проявляется императивность в регулировании отдельных отношений в сфере предпринимательства. Таким образом, *метод правового регулирования предпринимательского права является комплексным*, основанным на сочетании диспозитивных и императивных правовых норм.

Учебная дисциплина предпринимательское право – это система определенных знаний о предпринимательском праве как отрасли права, законодательстве, регулирующем сферу предпринимательских отношений, и практике ее применения, а также о науке предпринимательского права. Учебная дисциплина «Предпринимательское право» изучается в соответствии с учебной программой вуза.

§ 2. Понятие, признаки и виды предпринимательской деятельности юридических лиц

Реформы в рыночной экономике Российской Федерации направлены на создание свободного рынка товаров и услуг, расширение и укрепление сферы предпринимательской деятельности, где главными действующими лицами становятся предприниматели. За годы реформ понятие предпринимательской деятельности изменялось.

Часть 1 статьи 2 Гражданского кодекса Российской Федерации определяет *предпринимательскую деятельность* как самостоятельную деятельность, осуществляемую на свой риск, направленную на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи

товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в этом качестве в установленном законом порядке.

Из законодательного определения можно выделить пять основных признаков предпринимательской деятельности:

1) *самостоятельность* предпринимательской деятельности, проявляющаяся в имущественной и организационной независимости хозяйствующих субъектов в предпринимательстве.

Имущественная самостоятельность проявляется в наличии у субъекта экономической базы для осуществления предпринимательской деятельности – имущества, денежных средств и т. п.

Организационная самостоятельность означает, что субъект может принимать самостоятельные решения при осуществлении им предпринимательской деятельности. Субъект сам определяет способы реализации своих товаров, выбирает партнеров для заключения договора. Важное условие коммерческой свободы – свободное ценообразование. Но здесь можно говорить лишь об определенных рамках самостоятельности¹;

2) *риск убытков* в предпринимательской деятельности. «Хозяйственный риск» – неотъемлемая часть рыночной экономики. Для предпринимателя существует вероятность наступления неблагоприятных имущественных последствий, выражающихся в получении прибыли в меньшем объеме, чем планировалось, или неполучении прибыли.

Предприниматель отвечает за риск своим имуществом. За результат своей деятельности он несет ответственность в пределах, определяемых его организационно-правовой формой;

3) *систематическое получение прибыли* – основная цель предпринимательской деятельности означает, что деятельность, признаваемая в качестве предпринимательской, осуществляется субъектом для получения постоянной прибыли.

Прибыль в силу различных обстоятельств может отсутствовать, но в случае, если целью деятельности являлось ее получение, такая деятельность должна быть признана предпринимательской. Систематическим получением прибыли признается получение прибыли два раза и более;

4) *целью деятельности является извлечение прибыли из следующих источников: от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг*. Указанный перечень источников получения прибыли не является исчерпывающим;

¹ Предпринимательское право : учебник для студентов вузов.../ под ред. Н. М. Коршунова, Н. Д. Эриашвили, П. В. Алексия. – 6-е изд., перераб. и доп. М. : ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2012. С. 44.

5) *государственная регистрация участников предпринимательской деятельности* – необходимый юридический факт для начала осуществления предпринимательской деятельности. Для получения статуса предпринимателя юридические лица должны быть зарегистрированы уполномоченными государственными органами в установленном законодательством порядке. Предпринимательская деятельность без государственной регистрации влечет за собой юридическую ответственность для субъектов.

Предпринимательской деятельностью занимаются не только юридические лица. В первую очередь, это не только коммерческие организации, но и граждане. Для осуществления некоторых видов предпринимательской деятельности коммерческая организация должна получить лицензию. Определенные виды предпринимательской деятельности коммерческими организациями осуществляются как исключительные или они не могут совмещаться с другими видами деятельности (такими, как, например, банковская деятельность). На некоторые виды деятельности установлена монополия государственных предприятий (например, производство и торговля оружием). Такой вид деятельности, как, например, дилерская деятельность на рынке ценных бумаг, не может осуществляться гражданами, а только юридическими лицами.

Итак, обязательными признаками предпринимательской деятельности являются: 1) самостоятельность; 2) хозяйственный риск; 3) цель деятельности – систематическое получение прибыли; 4) определенные источники получения прибыли; 5) факт государственной регистрации участников. Отсутствие любого из пяти признаков означает, что деятельность не является предпринимательской.

В зависимости от содержания и направления предпринимательской деятельности, объекта вложения капитала и получения конкретных результатов, связи предпринимательской деятельности с основными стадиями процесса воспроизводства различают следующие *виды предпринимательства*: производственное, коммерческо-торговое, финансово-кредитное, посредническое и страховое.

Производственное предпринимательство – это создание любого полезного продукта, необходимого потребителям и обладающего способностью быть проданным или обмененным на другие товары. Оно включает: выпуск промышленной и сельскохозяйственной продукции производственно-технического назначения, потребительских товаров, строительных работ, перевозки грузов и пассажиров, услуги связи, коммунальные и бытовые услуги, выпуск печатной продукции (книг, журналов, газет). Производственное предпринимательство завершается выпуском товара, который продается предпринимателем либо непо-

средственно потребителю, либо организациям для последующей торговли. В результате своей деятельности предприниматель получает прибыль от продажи товара.

Производственное предпринимательство в большей степени влияет на экономический рост и уровень социального развития общества.

Второй вид предпринимательской деятельности – это *коммерческо-торговое предпринимательство*, в котором произведенные товары продаются либо обмениваются на другие товары.

Предприниматель здесь является продавцом, предлагая потребителю готовые товары, приобретенные им у других лиц. Особенностью этого вида предпринимательства является существование экономической связи с оптовыми и розничными потребителями товаров, работ и услуг. Сфера коммерческого предпринимательства – магазины, рынки, биржи, выставки-продажи, аукционы, торговые дома, торговые базы и другие учреждения торговли.

Данный вид предпринимательства влечет относительно высокий уровень риска для субъекта, особенно при торговле промышленными товарами длительного пользования.

Третий вид предпринимательской деятельности – *финансово-кредитное предпринимательство*. В финансовом предпринимательстве в качестве предмета купли-продажи выступают валютные ценности (национальная и иностранная валюта) и ценные бумаги (акции, облигации и др.), продаваемые предпринимателем покупателю или предоставляемые ему в кредит.

Финансово-кредитное предпринимательство осуществляется специальными субъектами, такими как: коммерческие банки, финансово-кредитные учреждения, валютные биржи и другие специализированные организации.

Четвертый вид предпринимательства – *посредничество*. Здесь предприниматель выступает в роли связующего звена в товарно-денежных операциях, но при этом сам не производит и не продает товар. В качестве посреднических предпринимательских организаций на рынке выступают брокеры, дилеры, дистрибьюторы, биржи, организации, занимающиеся сбытом продукции, снабжением, и иные организации.

Главная задача посредника – связать заинтересованные стороны в сделке (оказание услуг каждой из этих сторон, в результате чего предприниматель-посредник получает прибыль).

Пятым видом предпринимательства является *страховая деятельность*. Страховое предпринимательство заключается в том, что предприниматель в соответствии с законодательством и договором гарантирует страхователю возмещение ущерба в результате непредвиденного

события, выражающегося в результате потери имущества, здоровья, жизни и других видов потерь за определенную плату при заключении договора страхования. Поскольку вероятность возникновения непредвиденных обстоятельств невелика, поэтому, получая в процессе страхования страховые взносы, предприниматель получает прибыль (образуют предпринимательский доход).

§ 3. Предпринимательские правоотношения

В сфере предпринимательства можно выделить три группы общественных отношений: отношения, возникающие в ходе осуществления предпринимательской деятельности; отношения некоммерческого характера, тесно с ними связанные, и отношения по регулированию предпринимательской деятельности со стороны государства.

Первая группа общественных отношений – это правоотношения, складывающиеся в ходе осуществления юридическими лицами и иными субъектами предпринимательства своей деятельности, заключающейся в реализации товаров, оказании услуг, выполнении работ для извлечения прибыли. Это предпринимательские правоотношения в прямом смысле этого слова, которые характеризуются наличием традиционных элементов правоотношения: субъектов правоотношения; объекта правоотношения и содержания правоотношения (совокупности прав и обязанностей субъектов правоотношения).

Субъекты (стороны) предпринимательского правоотношения – это участники предпринимательского правоотношения, обладающие взаимными правами и обязанностями.

Их особенность выражается в субъектном составе предпринимательских отношений. Так, в предпринимательских правоотношениях чаще употребляется понятие «хозяйствующий субъект». Хозяйствующий субъект – это лицо (физическое или юридическое), осуществляющее предпринимательскую деятельность.

В широком смысле предпринимательские отношения включают в себя и правоотношения по государственному регулированию предпринимательства. Поэтому в качестве субъектов предпринимательских отношений могут выступать также Российская Федерация, ее субъекты и муниципальные образования (в лице органов государственной власти и органов местного самоуправления). Органы государственной власти и местного самоуправления могут участвовать в предпринимательской деятельности и в качестве хозяйствующих субъектов, а не только субъектов, регулирующих указанную сферу деятельности.

Объект правоотношения – это то, по поводу чего возникает и осуществляется деятельность его субъектов. Так, *объекты предприни-*

материльских правоотношений очень разнообразны: ими могут быть вещи (включая деньги, ценные бумаги и иное имущество), различные виды работ и услуг, информация, какие-либо нематериальные блага и др.

Содержание предпринимательского правоотношения включает в себя права и обязанности субъектов предпринимательских правоотношений.

Право субъекта – это мера его дозволенного поведения, его юридические возможности как субъекта предпринимательских правоотношений. Юридические возможности наука называет правомочиями.

Субъективные обязанности – необходимость совершения субъектом предпринимательства определенных действий или воздержания от действий. Данные обязанности вытекают из запретов, установленных законодательством.

Основанием возникновения прав и обязанностей, составляющих содержание предпринимательского правоотношения, являются юридические факты. Правопорождающими фактами в основном являются действия самих участников предпринимательских правоотношений. Например, заключение различных видов договоров (поставки товара, купли-продажи и др.). События чаще выступают в роли правоизменяющих и правопрекращающих обстоятельств. Например, истечение срока договора для его участников является правопрекращающим обстоятельством. Правопорождающими фактами события будут признаваться факты в отношении страхования имущества и рисков предпринимательской деятельности.

Действия участников предпринимательских правоотношений могут быть как правомерными, так и неправомерными. Например, указания органа государственной власти, данные с превышением полномочий, должны быть отнесены к числу неправомерных действий.

Правомерные действия классифицируются на акты-предписания (предписания антимонопольного органа), акты-соглашения (договоры), акты разрешения (выдача лицензий на осуществление определенного вида деятельности) и акты одностороннего характера (заявление в арбитражный суд).

Предпринимательские (хозяйственные) правоотношения условно можно разделить на *абсолютные и относительные правоотношения*.

В **абсолютном правоотношении** субъекту права противостоит неопределенное количество лиц, обязанных не препятствовать управомоченному лицу в осуществлении его права. Например, в качестве такого права может выступать право собственности организации на принадлежащее ей имущество.

Относительным правоотношением является такое правоотношение, в котором один из субъектов обладает правом с корреспондирующей ему обязанностью у другого субъекта, например, в силу заключенного между ними договора.

Более подробную классификацию приводит Ершова И. В., предусматривающая деление предпринимательских правоотношений на следующие виды:

- 1) абсолютные вещные правоотношения;
- 2) абсолютно-относительные вещные правоотношения;
- 3) абсолютные правоотношения по ведению собственной хозяйственной деятельности;
- 4) неимущественные абсолютные хозяйственные правоотношения;
- 5) обязательственные хозяйственные правоотношения¹.

Абсолютные вещные правоотношения. Ярким примером абсолютного вещного правоотношения является право собственности. Право собственности дает его субъекту возможность использовать все три правомочия: владения, пользования и распоряжения принадлежащим ему имуществом по своему усмотрению в соответствии с законом. Это право используется для осуществления хозяйственной деятельности всеми субъектами предпринимательской деятельности.

Абсолютно-относительные вещные правоотношения. В качестве наглядного примера выступают право хозяйственного ведения и право оперативного управления. Субъекты таких прав пользуются и распоряжаются имуществом с согласия собственника. Такие правоотношения складываются при предоставлении предприятиям государственного или муниципального имущества.

Абсолютные правоотношения по ведению собственной хозяйственной деятельности. Объектом таких правоотношений выступает собственная предпринимательская деятельность. Все иные субъекты обязаны не препятствовать ведению предпринимательской деятельности данным субъектом и его реализации, а в соответствующих случаях – содействовать такой предпринимательской деятельности. Мера возможного поведения по осуществлению предпринимательской деятельности ограничена законом. Если деятельность хозяйствующих субъектов приостанавливается или прекращается под влиянием третьих лиц или в результате нарушений самого субъекта предпринимательства, абсолютное правоотношение становится относительным. В первом случае организация, осуществляющая предпринимательскую деятельность, получает право требовать устранения допущенного нарушения или

¹ Ершова И. В. Российское предпринимательское право : учебник. М. : ИД «Юриспруденция», 2006. С. 21.

возмещения нанесенного ему вреда. Во втором случае, когда сам субъект предпринимательской деятельности допускает нарушение закона, компетентные органы государственной власти обязаны требовать пресечения допущенных нарушений и возмещения убытков, понесенных государством. При этом абсолютное правоотношение становится относительным.

Хозяйственные правоотношения неимущественного характера возникают по поводу неимущественных благ, которые используются хозяйствующими субъектами в своей деятельности. Это фирменное наименование, товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара, коммерческая тайна и другие средства индивидуализации юридического лица, которые никто не может изменить и использовать без разрешения правообладателя. При нарушении таких прав абсолютное неимущественное правоотношение переходит в разряд относительных имущественных, так как при нарушении данных прав возникает конкретное обязательство по их защите с использованием мер имущественного характера.

Обязательственные хозяйственные правоотношения в юридической науке, в зависимости от их содержания, основания возникновения, участников и источников правового регулирования, подразделяются на четыре вида: хозяйственно-управленческие обязательства, внутрихозяйственные обязательства, территориально-хозяйственные обязательства, оперативно-хозяйственные обязательства¹.

Хозяйственно-управленческие обязательства порождаются актами органов государственной власти. Например, такие обязательства могут возникать в результате издания антимонопольным органом актов о разделении (выделении) хозяйствующего субъекта, издания акта налоговым органом и т. д.

Внутрихозяйственные обязательства возникают при взаимодействии подразделений организации друг с другом (горизонтальные правоотношения) либо с самой организацией (вертикальные правоотношения) и, как правило, не имеют товарно-денежной формы.

Территориально-хозяйственные обязательства характеризуют отношения публичных субъектов (субъектов Российской Федерации, муниципальных образований) между собой и различными организациями. В результате субъект предпринимательских правоотношений обязуется произвести для данного публичного образования определенное количество продукции, оказать конкретный объем услуг, а соответствующее

¹ Танчук И. А., Ефимочкин В. П., Абова Т. Е. Хозяйственные обязательства. М., 1970. С. 31–122; Мартемьянов В. С. Общие положения хозяйственного права. М., 1983. С. 68.

публично-правовое образование имеет право требовать выполнения обязательств и, в свою очередь, обязуется финансировать их выполнение.

Оперативно-хозяйственные обязательства возникают между юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями, осуществляющими предпринимательскую деятельность, которые заключили между собой договор. Исключением является директивное планирование, применяемое в отношении казенных предприятий.

Анализируя вышесказанное, можно сделать вывод, что предпринимательское правоотношение – это юридическая связь обособленных субъектов отношения, выражающаяся в наличии у них субъективных прав и юридических обязанностей, обеспеченных возможностью применения к их нарушителям мер государственного принуждения.

§ 4. Основные начала предпринимательской деятельности

Основные начала (принципы) предпринимательства, вытекающие из Конституции Российской Федерации, характеризуют систему предпринимательских отношений, определяют основу их строения и развития. К ним относятся:

Свобода экономической деятельности (ч. 2 ст. 8 Конституции Российской Федерации). Часть 1 статьи 34 Конституции Российской Федерации закрепляет право граждан на свободное использование своих способностей и имущества для осуществления предпринимательской и иной не запрещенной законом хозяйственной (экономической) деятельности.

Единство экономического пространства, свободного перемещения товаров, услуг и финансовых средств на территории Российской Федерации (ч. 1 ст. 8 Конституции Российской Федерации). По нормам основного Закона РФ (ст. 74), на территории Российской Федерации не должны устанавливаться таможенные границы, пошлины и иные препятствия для свободного перемещения товаров, услуг и денежных средств. Отдельные ограничения перемещения товаров и услуг могут вводиться федеральным законом, если это необходимо для обеспечения безопасности, защиты жизни и здоровья людей, охраны природы и культурных ценностей.

Признание разнообразия форм собственности, их юридического равенства и равной защиты (ч. 2 ст. 8 Конституции Российской Федерации). В Российской Федерации одинаково признаются и защищаются все формы собственности: частная, государственная, муниципальная и др. Земля и другие природные ресурсы могут находиться в частной, государственной, муниципальной и иных формах собственности. Субъекты права могут быть лишены имущества только по решению суда. При

принудительном отчуждении имущества для государственных нужд обязательно должно быть произведено равноценное возмещение.

Поддержка конкуренции и недопущение экономической деятельности, которая направлена на монополизацию и недобросовестную конкуренцию (ч. 2 ст. 34 Конституции Российской Федерации). Так, например, с целью недопущения монополистической деятельности государство осуществляет согласование слияния крупных хозяйствующих субъектов.

Кроме того, к числу основополагающих принципов предпринимательской деятельности можно отнести:

Законность – соблюдение действующего законодательства юридическими лицами в процессе осуществления предпринимательской деятельности. Обязанность государства – обеспечить законность правовых актов и действий государственных органов и их должностных лиц при регулировании предпринимательских отношений.

Государственное регулирование предпринимательской деятельности. Государство, представляя публичные интересы, осуществляет регулирование предпринимательской деятельности хозяйствующих субъектов.

Итак, существует прямое и косвенное государственное регулирование предпринимательской деятельности. При прямом регулировании государство императивно устанавливает обязательные требования к субъектам предпринимательской деятельности (например, процедуры государственной регистрации, лицензирования отдельных видов деятельности), а при косвенном регулировании государство устанавливает систему льгот и привилегий, стимулирующих субъектов предпринимательства на осуществление деятельности, в которой заинтересовано государство (например, меры по поддержке конкуренции и ограничению монополистической деятельности, правовому регулированию качества продукции, товаров и услуг, льготы в свободных экономических зонах).

Нормы права, регулирующие предпринимательские отношения, содержатся в следующих источниках:

1. *Конституция Российской Федерации.* Нормы основного закона Российской Федерации имеют прямое действие и применяются на всей территории страны. Конституция Российской Федерации занимает важное место в системе источников предпринимательского права, так как устанавливает основные принципы осуществления предпринимательской деятельности.

2. *Федеральные законы Российской Федерации.* При регулировании частноправовых отношений, возникающих в ходе предпринимательской деятельности, основным кодифицированным актом является Граждан-

ский кодекс Российской Федерации. Он закрепляет положения, касающиеся создания, реорганизации и прекращения деятельности субъектов предпринимательства, правового режима имущества данных субъектов, гражданско-правовой ответственности субъектов предпринимательской деятельности, а также порядка заключения, изменения и расторжения договоров, заключаемых при осуществлении предпринимательской деятельности (договоров купли-продажи, аренды, кредита и т. д.).

Среди кодифицированных нормативных правовых актов, в той или иной части регулирующих предпринимательскую деятельность и связанные с ней правоотношения, также можно выделить Налоговый кодекс Российской Федерации, Бюджетный кодекс Российской Федерации, Таможенный кодекс Российской Федерации, Трудовой кодекс Российской Федерации, Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях, Уголовный кодекс Российской Федерации.

Условно федеральное законодательство России в области предпринимательской деятельности можно разделить на следующие группы:

а) федеральные законы, регулирующие правовой статус отдельных видов субъектов предпринимательской деятельности (например, Федеральный закон от 26 декабря 1995 г. «Об акционерных обществах»; Федеральный закон от 14 ноября 2002 г. «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях»);

б) федеральные законы, устанавливающие обязательные требования к ведению предпринимательской деятельности (например, Федеральный закон от 8 августа 2001 г. «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»; Федеральный закон от 4 мая 2011 г. «О лицензировании отдельных видов деятельности»);

в) федеральные законы, регулирующие отдельные виды предпринимательской деятельности (например, Федеральный закон от 13 марта 2006 г. «О рекламе»; Федеральный закон от 2 декабря 1990 г. «О банках и банковской деятельности»; Федеральный закон от 23 июля 2008 г. «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации»);

г) федеральные законы, устанавливающие порядок регулирования предпринимательской деятельности государственными органами (например, Федеральный закон от 26 июля 2006 г. «О защите конкуренции»; Федеральный закон от 8 декабря 2003 г. «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности»; Федеральный закон от 26 декабря 2008 г. «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля»);

д) федеральные законы, регулирующие иные отношения, тесно связанные с осуществлением предпринимательской деятельности (например, Федеральный закон от 26 октября 2002 г. «О несостоятельности (банкротстве)», Федеральный закон от 25 февраля 1999 г. «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»).

3. Подзаконные нормативные правовые акты Российской Федерации:

а) указы Президента Российской Федерации, призванные восполнить пробелы в законодательном регулировании тех или иных вопросов.

Например, Указ Президента Российской Федерации от 15 мая 2008 г. «О неотложных мерах по ликвидации административных ограничений при осуществлении предпринимательской деятельности» от 7 июля 2011 г. «Об утверждении приоритетных направлений развития науки, технологий и техники в Российской Федерации и перечня критических технологий Российской Федерации» и др.;

б) постановления Правительства Российской Федерации, изданные во исполнение и в развитие федеральных законов.

Так, например, Постановление Правительства Российской Федерации от 16 июля 2009 г. «Об уведомительном порядке начала предпринимательской деятельности», Постановление Правительства Российской Федерации от 22 июля 2008 г. «О предельных значениях выручки от реализации товаров (работ, услуг) для каждой категории субъектов малого и среднего предпринимательства»), Постановление Правительства Российской Федерации от 22 июля 2009 г. «О порядке разработки прогноза социально-экономического развития Российской Федерации»;

в) нормативные правовые акты министерств и ведомств Российской Федерации.

Федеральные органы исполнительной власти наделены полномочиями издавать в пределах своей компетенции нормативные правовые акты, детально регламентирующие отдельные вопросы предпринимательской деятельности, находящиеся в сфере ведения данного органа исполнительной власти.

4. Нормативные правовые акты субъектов Российской Федерации.

Из всех субъектов Российской Федерации хотелось бы выделить предпринимательское законодательство г. Москвы как наиболее развитое. Примером нормативного акта субъекта Российской Федерации в области предпринимательского права является Постановление Правительства Москвы от 15 апреля 2013 г. № 236-ПП «О дополнительных мерах имущественной поддержки субъектов малого предпринимательства, арендующих объекты нежилого фонда, находящиеся в имущественной казне города Москвы».

5. *Локальные правовые акты.* Локальные правовые акты регулируют отношения, возникающие внутри юридического лица, занимающегося предпринимательской деятельностью (например, положение о порядке найма работников, правила внутреннего трудового распорядка, положение о персональных данных работников и другие виды внутренних документов). Локальные правовые акты издаются самим субъектом предпринимательства и не распространяются на иных лиц. Положения локальных правовых актов учитываются в случае признания сделки, совершенной юридическим лицом, недействительной. Так называемое «корпоративное право» образуется из совокупности локальных правовых актов.

6. *Обычаи.* Обычаи применяются в случаях, когда на законодательном уровне не урегулировано то или иное правоотношение в предпринимательской сфере. В ст. 5 ГК РФ под обычаем понимается сложившееся и широко применяемое в предпринимательской деятельности правило поведения, независимо от фиксации его в каком-либо документе (например, в печати, решении суда по какому-либо делу и т. д.). Обычаи, противоречащие обязательным для участников соответствующего отношения положениям законодательства или договору, не применяются. Обычаи широко используются во внешнеторговом обороте.

7. *Общепризнанные нормы, принципы международного права и международные договоры Российской Федерации.*

Общепризнанные нормы и принципы международного права и международные договоры Российской Федерации по статье 15 Конституции Российской Федерации являются составной частью российской правовой системы. В качестве примера источника предпринимательского права можно назвать Конвенцию УНИДРУА о международном финансовом лизинге.

Следует отметить, что акты высших органов судебной власти не являются источниками предпринимательского права. Вместе с тем, они издаются для единообразного толкования судами положений нормативных правовых актов и в связи с этим имеют важное значение как для судов, так и для субъектов предпринимательской деятельности.

Тема 2. ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО – ОСНОВНОЙ СУБЪЕКТ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКИХ ПРАВООТНОШЕНИЙ. ПРАВОВОЙ СТАТУС ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА-ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯ

В результате освоения данной темы обучающийся должен:

знать:

- понятие, признаки юридического лица, виды субъектов предпринимательского права;
- специфику правового статуса предпринимателя;
- порядок и способы создания юридических лиц – субъектов предпринимательского права;
- особенности лицензирования предпринимательской деятельности;
- порядок и способы реорганизации юридических лиц как субъектов предпринимательского права;
- порядок и этапы ликвидации юридических лиц как субъектов предпринимательского права;

уметь:

- анализировать и соотносить правовое положение различных юридических лиц как субъектов предпринимательского права;
- раскрывать содержание основных терминов при лицензировании предпринимательской деятельности;
- раскрывать способы реорганизации юридических лиц как субъектов предпринимательской деятельности;
- раскрывать основные этапы ликвидации юридических лиц как субъектов предпринимательской деятельности;

владеть:

- навыками анализа правового статуса различных юридических лиц, являющихся субъектами предпринимательства, реализации прав и исполнения обязанностей в сфере осуществления предпринимательской деятельности;
- техникой выявления общественных отношений, регулируемых предпринимательским правом.

§ 1. Понятие, признаки и правосубъектность юридического лица как субъекта предпринимательского права, виды субъектов предпринимательского права

Из сказанного нами следует, что субъекты предпринимательского права – это лица, участвующие в предпринимательских правоотношениях, входящих в предмет предпринимательского права. Такими субъектами являются Российская Федерация, субъекты Российской Федерации и муниципальные образования в лице органов государственной

власти и органов местного самоуправления, физические или юридические лица, осуществляющие предпринимательскую деятельность.

Римские юристы не разработали понятия юридического лица как особого субъекта, противопоставляемого лицу физическому, ввиду того, что отношения, на почве которых возникают юридические лица, в римской жизни не были достаточно развиты. Тем не менее, уже в законах XII таблиц упоминались различные частные корпорации религиозного характера, профессиональные объединения ремесленников и т. п. С течением времени количество корпораций (как публичного характера, так и частного) росло.

Римские юристы признали, что:

1) корпорация может рассматриваться в сфере частного права так же, как рассматривается физическое лицо;

2) имущество корпорации обособлено от имущества ее членов, притом это не совместно всем членам корпорации принадлежащее имущество, а имущество корпорации, как целого, особого субъекта прав, т. е. если мы что-нибудь должны корпорации, то мы не должны ее отдельным членам; того, что должна корпорация, не должны ее отдельным членам;

3) корпорация как юридическое лицо вступает в правовые отношения с другими лицами при посредстве физических лиц, уполномоченных на то в установленном порядке.

С другой стороны, римские юристы признавали юридическое лицо носителем не только имущественных, но и некоторых личных прав.

Римские юристы сравнивали организации с человеком, с лицом физическим, и говорили, что организация действует *personae vice* (вместо лица, в качестве лица), *privatorum loco* (вместо не отдельных лиц, на положении отдельных лиц). В этом можно видеть зародыш «теории фикции юридического лица», появившейся в средние века и получившей распространение в буржуазной теории права¹.

Г. Ф. Шершеневич определил юридическое лицо «как все, что не является лицом физическим, признается со стороны объективного права способным, ввиду определенной цели, быть субъектом права»². Д. И. Мейер, в свою очередь, в работе «Русское гражданское право» юридическим лицом называет субъект права, который не подходит под понятие физического лица³. Как мы видим, здесь мнения российских теоретиков гражданского права XIX века совпадают.

¹ Новицкий И. Б. Римское право: учебник. М. : КНОРУС, 2011. С. 200–203.

² Шершеневич Г. Ф. Учебник русского гражданского права (по изданию 1907 г.). М. : Фирма «Спарк», 1995. С. 256.

³ Русское гражданское право: чтения Д. И. Мейера / под ред. А. Вицына (общая часть). С.-Петербург, 1861. С. 172.

В современном законодательстве понятие юридического лица закреплено в ст. 48 ГК РФ. В действующей редакции данной статьи не указаны права юридического лица в отношении имущества, которые оно может приобретать и осуществлять. Это вызвано тем, что юридическое лицо не всегда имеет имущество на вещном праве, а имеет, например, имущество в виде обязательственных прав (например, денежные средства на счетах). Подобный подход был закреплён и в ГК РСФСР (ст. 23).

Н. В. Козлова, С. Ю. Филиппова в отношении данной нормы выделяют следующее: устранены сомнения в том, что юридическим лицом может быть признана организация, обладающая имуществом не только на вещном праве, но также на ином законном основании. В состав имущества юридического лица могут входить вещи, принадлежавшие ему на праве аренды, безналичные денежные средства, бездокументарные ценные бумаги, исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и др. Юридическое лицо не имеет вещных прав на указанные объекты. Поэтому действующая редакция статьи 48 ГК РФ представляется более соответствующей теоретической конструкции юридического лица¹.

Гражданский кодекс Российской Федерации закрепляет обязательные признаки юридических лиц:

- является организацией со своей структурой;
- имеет обособленное имущество;
- самостоятельная ответственность по своим обязательствам (имущественная);
- выступление в суде при разрешении споров от собственного имени.

Является организацией (организационное единство), предполагает определенную внутреннюю структуру, характеризующуюся наличием органов управления, а также различных подразделений. Структурные подразделения и органы юридического лица выполняют свои определенные функции. Содержание ее подчинено целям образования и деятельности юридического лица. Как отмечает Е. О. Адарченко, для юридических лиц частного права признак организационного единства характеризуется еще и наличием учредительных документов, которых у юридических лиц публичного права может не быть².

Органы юридического лица действуют от его имени (абз. 1 п. 1 ст. 53 ГК РФ). При этом в тексте анализируемой нормы сделана ссылка на п. 1 ст. 182 ГК РФ, что указывает на статус законного представителя,

¹ Козлова Н. В., Филиппова С. Ю. Гражданская правосубъектность юридического лица: комментарии новел Гражданского кодекса РФ // Законодательство. – 2014. – № 9. – С. 9–12.

² Адарченко Е. О. Отличительные черты юридических лиц публичного права // Административное и муниципальное право. – 2013. – № 3. – С. 35–36.

которым будет являться лицо (лица), выполняющее функции органа юридического лица. Это изменение позволяет коренным образом менять мнение об органе юридического лица – не как на его составную часть, через которую выражается воля юридического лица, а как на его представителя (волеизъявление органа юридического лица считалось от имени юридического лица).

Именно в силу такой позиции было судебное разъяснение в Информационном письме Президиума ВАС от 23 октября 2000 г. № 57 «О некоторых вопросах применения статьи 183 Гражданского кодекса Российской Федерации» (п. 2), в котором отмечалось, что в случае превышения полномочий органом юридического лица в соответствии со ст. 53 ГК РФ при заключении сделки не будет применяться п. 1 ст. 183 ГК РФ, а применению подлежит ст. 68 ГК РФ в зависимости от обстоятельств конкретного дела, ГК РФ (в случае выхода органа юридического лица за рамки полномочий, предоставленных ему законом) либо ст. 174 ГК РФ (в случае выхода органа юридического лица за рамки полномочий, ограниченных учредительными документами юридического лица по сравнению с законом). В связи с внесенными изменениями в абз. 1 п. 1 ст. 53 ГК РФ данное судебное разъяснение применяться больше не может, и если орган юридического лица выходит за рамки полномочий, ограниченных учредительными документами, применению будет по-прежнему подлежать ст. 174 ГК РФ, а в случае выхода органа юридического лица за рамки полномочий, предоставленных ему законом, – п. 1 ст. 183 ГК РФ¹.

В пункте 3 ст. 53 ГК РФ закреплена обязанность лица, которое в силу закона, иного правового акта или учредительного документа юридического лица уполномочено выступать от его имени, действовать в интересах представляемого им юридического лица добросовестно и разумно. Эта обязанность предусматривалась и ранее, лишь в несколько иной формулировке, а именно: лицо обязано по требованию учредителей (участников) юридического лица, если иное не предусмотрено законом или договором, возместить убытки, причиненные им юридическому лицу.

В связи с этим имеют свою практическую значимость и разъяснения, данные в Постановлении Пленума ВАС России от 30 июля 2013 г. № 62 «О некоторых вопросах возмещения убытков лицами, входящими в состав органов юридического лица»:

– определены условия, при наличии которых поведение генерального директора считается недобросовестным;

¹ Эрделевский А. Новое в основных положениях Гражданского кодекса РФ о юридических лицах // Хозяйство и право. – 2014. – № 8. – С. 7–8.

– определены условия, при которых действия (бездействия) директора считаются неразумными¹.

В судебной практике неоднократно отмечалось, что руководитель юридического лица не может быть признан виновным в причинении этому лицу убытков, если он действовал исходя из обычных условий делового оборота либо в пределах разумного предпринимательского риска. В качестве примеров можно привести следующее определение ВАС РФ.

Коллегия судей ВАС РФ рассмотрела в судебном заседании заявление гражданки Н. В. Агишевой (г. Пермь) о пересмотре в порядке надзора решения Арбитражного суда Пермского края от 20 апреля 2012 г. по делу № А50-672/2012, постановления Семнадцатого арбитражного апелляционного суда от 14 сентября 2012 г. и постановления Федерального арбитражного суда Уральского округа от 25 января 2013 г. по тому же делу по иску Н. В. Агишевой к М. В. Емельяновой (г. Пермь) о взыскании в ООО «Компания МВМ» (г. Пермь) 5 250 000 руб. убытков, причиненных обществу при исполнении М. В. Емельяновой полномочий генерального директора общества.

Н. В. Агишева не согласна с принятыми по делу судебными актами. В заявлении о пересмотре судебных актов в порядке надзора просит их отменить, ссылаясь на несоответствие выводов судов фактическим обстоятельствам спора и на нарушение судами норм права.

Как установлено судами, общим собранием участников общества «Компания МВМ» 18 сентября 2008 г. принято решение об отчуждении по сделке купли-продажи принадлежащего обществу недвижимого имущества (встроенных помещений общей площадью 1582,2 кв. м) по цене 8 млн руб.

Между обществом «Компания МВМ» в лице исполняющего обязанности генерального директора М. В. Емельяновой и ООО «ДИНА» 21 ноября 2008 г. заключен договор купли-продажи указанного недвижимого имущества по цене 69750000 руб.

Ссылаясь на то, что рыночная стоимость помещений составляет сумму 75 млн руб., и на противоправность действий исполняющего обязанности генерального директора, выразившихся в продаже нежилых помещений по цене, которая ниже их рыночной стоимости, Н. В. Агишева, владеющая долей в уставном капитале ООО «Компания МВМ» в размере 28,47 %, обратилась в арбитражный суд с настоящим иском о взыскании с М. В. Емельяновой убытков в виде упущенной вы-

¹ Постановление Пленума ВАС РФ от 30 июля 2013 г. № 62 «О некоторых вопросах возмещения убытков лицами, входящими в состав органов юридического лица» // Солидарность. – 2013. – № 31. – 28 авг. – 04 сент.

годы, определив их как сумму разницы между суммой, составляющей, по ее мнению, рыночную стоимость недвижимого имущества, и его ценой по договору купли-продажи от 21 ноября 2008 г.

Суды пришли к выводам о том, что противоправность действий М. В. Емельяновой при исполнении полномочий генерального директора общества не доказана. Судами установлено, что недвижимое имущество было реализовано М. В. Емельяновой по цене, приближенной к его рыночной стоимости, при этом истец не представил доказательств наличия у общества реальной возможности заключить договор купли-продажи недвижимого имущества на более выгодных условиях (в том числе по цене, определенной общим собранием участников общества) и в результате этого получить сумму разницы, которая предъявлена к взысканию по настоящему делу¹.

Как отмечает А. В. Константинович, осуществление прав и исполнение своих обязанностей органами юридического лица, другими лицами в силу закона, иного правового акта или юридического документа, уполномоченных выступать от имени юридического лица, требуют от них не только добросовестности, но и разумности, что предполагает использовать новые способы осуществления предпринимательской деятельности, вовлекать в оборот товары, работы и услуги, пользующиеся реальным спросом у участника рынка².

В юридической литературе высказывается мнение о том, что признак «организационное единство» доказал свою несостоятельность. В компаниях одного лица, где и учредителем, и директором (органом) является одно и то же лицо, вообще нет никакой организационной структуры³. Самым тесным образом связаны второй и третий признаки юридического лица. Появление у конкретного юридического лица обособленного имущества начинается с момента формирования его уставного (складочного) капитала. Все имущество организации должно учитываться на ее самостоятельном балансе, поскольку оно является основой самостоятельной имущественной ответственности субъекта. Однако установлено, что при недостаточности имущества казенного предприятия и учреждения по их обязательствам несет субсидиарную ответственность собственник переданного имущества (п. 6 ст. 111, п. 3 ст. 123.21 ГК РФ).

¹ Определение ВАС РФ от 13 мая 2013 г. № ВАС-5911/13 по делу № А50-672/2012 [Электронный ресурс]: КонсультантПлюс. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения: 11 мая 2015 г.).

² Константинович А. В. Развитие понятия юридического лица // Гражданское право. – 2014. – № 4. – С. 4.

³ Богданов Е. В. Сущность и ответственность юридического лица // Государство и право. – 1997. – № 10. – С. 98.

Самостоятельная имущественная ответственность юридического лица означает, что хозяйствующий субъект отвечает всем своим имуществом перед контрагентом и государством. В норме ст. 56 ГК РФ сказано, что учредители (участники) и собственники имущества юридического лица не отвечают по его обязательствам, а юридическое лицо не отвечает по обязательствам участников и собственников имущества самого юридического лица.

Гражданский кодекс РФ (ст. 49) закрепляет общее правило о правосубъектности юридических лиц, которая является специальной, т. е. юридическое лицо может заниматься той деятельностью и вступать в такие правоотношения, которые прописаны в учредительных документах и направлены на достижение целей деятельности юридического лица.

Некоторые ученые, например, Н. В. Козлова и С. Ю. Филиппова, считают, что правоспособность юридического лица является целевой (п. 1 ст. 49 ГК РФ), при этом следует учитывать, что основная цель деятельности коммерческой организации – это извлечение прибыли, а цели деятельности некоммерческой организации должны быть определены в ее уставе¹.

Однако из общего правила о специальной правосубъектности юридических лиц сделано исключение. Данное исключение касается коммерческих организаций, обладающих общей (универсальной) правоспособностью, т. е. имеющих право заниматься любой деятельностью, если только она не запрещена законом.

Некоторые юридические лица, относящиеся к коммерческим организациям, обладают именно специальной правоспособностью:

- государственные и муниципальные унитарные предприятия;
- кредитные организации (банки), страховые организации и др. (если это предусмотрено законом).

Гражданский кодекс Российской Федерации в абзаце 1 п. 3 ст. 49 определяет момент возникновения и прекращения правосубъектности. Правосубъектность юридического лица возникает с момента внесения в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) сведений о его создании.

Ученые-цивилисты активно обсуждают вопрос о соответствии цели, предмета и вида деятельности юридического лица. Предмет деятельности конкретизирует указанную цель, в том числе через совокупность:

- областей деятельности;

¹ Козлова Н. В., Филиппова С. Ю. Гражданская правосубъектность юридического лица: комментарии новел Гражданского кодекса Российской Федерации // Законодательство. – 2014. – № 9. – С. 9–13.

- видов деятельности;
- видов сделок, которые может совершать юридическое лицо¹.

Конкретизация цели путем указания предмета и вида деятельности необходима для лицензирования в случаях, установленных законом. Лицензия выдается при условии соблюдения лицензионных требований, которые могут быть связаны с размером уставного фонда, организационно-правовой формой юридического лица, отсутствием задолженности перед кредиторами и пр.

Юридическое лицо может заниматься отдельными видами деятельности только на основании членства в саморегулируемой организации или выданного самой организацией свидетельства о допуске к определенному виду работ. Членство в саморегулируемых организациях является добровольным, при этом для некоторых субъектов закон устанавливает обязательность членства в том или ином виде профессиональной деятельности².

Получение лицензии, участие в саморегулируемой организации по-разному оцениваются учеными. Так, Н. В. Козлова, С. В. Филиппова полагают, что эти обстоятельства и документы сами по себе не влияют на гражданскую правоспособность юридического лица, однако они включаются в фактический состав, необходимый для приобретения и осуществления субъективных гражданских прав и обязанностей³.

Таким образом:

во-первых, объем правоспособности юридического лица может различаться в зависимости от его правового статуса (организационной формы). Это означает, что учредителям стоит более ответственно подходить к выбору формы и целей юридического лица;

во-вторых, наличие или отсутствие лицензии на осуществление определенного вида деятельности и членство в саморегулируемой организации, получение или же неполучение свидетельства саморегулируемой организации о допуске к определенному виду работ для осуществления отдельных видов деятельности не влияет на объем правоспособности юридического лица.

Юридическое лицо индивидуализируют: наименование (коммерческие организации – фирменное наименование); местонахождение; адрес. У коммерческой организации есть исключительное право на использование своего фирменного наименования любым не противоре-

¹ Сойфер Т. В. Концепция некоммерческих организаций в российском гражданском праве : дис. ... докт. юрид. наук. М., 2013. С. 97–110.

² Федеральный закон от 01 декабря 2007 г. № 315-ФЗ (в ред. от 21 ноября 2014 г.) «О саморегулируемых организациях» // Российская газета. – 2007. – № 273. – 6 дек.

³ Козлова Н. В., Филиппова С. Ю. Гражданская правосубъектность юридического лица: комментарии новел Гражданского кодекса РФ // Законодательство. – 2014. – № 9. – С. 14 – 15.

чащим закону способом. В Гражданском кодексе РФ подробно прописаны те наименования и обозначения, которые не могут быть включены в фирменное наименование. Новеллой ГК РФ является правило о предъявлении органом, осуществляющим государственную регистрацию юридического лица, к юридическому лицу, фирменное наименование которого не соответствует требованиям ст. 1231.1, иска о понуждении к изменению фирменного наименования.

Местонахождение юридического лица должно быть указано как в учредительном документе, так и в Едином государственном реестре юридических лиц (п. 5 ст. 54 ГК РФ). От места нахождения юридического лица следует отличать его адрес, который подлежит указанию только в ЕГРЮЛ (п. 3 ст. 54 ГК РФ). Под адресом юридического лица, руководствуясь п. 3 ст. 54 ГК РФ, понимается почтовый адрес, по которому юридическому лицу могут направлять юридически значимые сообщения¹.

Итак, юридическое лицо (как любой другой субъект предпринимательского права) должно обладать обособленным имуществом, хозяйственной компетенцией, нести самостоятельно имущественную ответственность, быть истцом и ответчиком в суде и обязательно должно быть зарегистрировано уполномоченным государственным органом в установленном федеральным законодательством порядке (легитимность субъекта). Предпринимательская деятельность без регистрации является правонарушением и влечет наложение ответственности на правонарушителя. Российская Федерация и ее субъекты как участники предпринимательских отношений не нуждаются в легитимации в качестве хозяйствующего субъекта. По нормам Конституции Российская Федерация, конституций республик, входящих в состав Российской Федерации, они имеют определенную компетенцию и имущество для ведения хозяйственной деятельности.

Особое внимание следует уделить *классификации субъектов предпринимательского права*, которую можно провести по нескольким основаниям.

Например, субъектов предпринимательского права можно разделить *в зависимости от характера их хозяйственной компетенции*.

Субъекты предпринимательского права занимаются не только ведением предпринимательской деятельности, но и руководством, регулированием правоотношений в сфере предпринимательства (государственные органы и органы местного самоуправления). Так, у индивидуальных предпринимателей компонент руководства и регулирования от-

¹ Эрделевский А. Новое в основных положениях Гражданского кодекса РФ о юридических лицах // Хозяйство и право. – 2014. – № 8. – С. 9.

сутствует. У юридических лиц он проявляется в отношении своих подразделений. У публичных образований в компетенции преобладает организация хозяйственной деятельности.

Субъекты предпринимательского права классифицируются *в зависимости от формы собственности* (частной, государственной и муниципальной), на основе которой они осуществляют свою экономическую деятельность.

Предпринимательская деятельность может осуществляться *коллективными и индивидуальными* предпринимателями.

Коллективное предпринимательство – это осуществление предпринимательской деятельности юридическими лицами, которые зарегистрированы в установленном законом порядке, т. е. организацией, которая имеет в собственности, хозяйственном ведении или оперативном управлении обособленное имущество и отвечает по своим обязательствам этим имуществом, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде (ч. 1 ст. 48 ГК РФ).

Индивидуальное предпринимательство самостоятельно осуществляет дееспособный гражданин на свой риск и под свою личную имущественную ответственность. Лицо должно быть зарегистрировано в установленном порядке для осуществления предпринимательской деятельности. Индивидуальными предпринимателями могут быть как российские граждане, так и иностранные граждане и лица без гражданства.

Граждане вправе заниматься предпринимательской деятельностью с 16 лет. Частично дееспособные (несовершеннолетние) граждане (до 18 лет) могут заниматься предпринимательской деятельностью только с согласия своих законных представителей. Такая категория граждан может самостоятельно совершать некоторые сделки, их виды содержатся в ст. 26 ГК РФ, остальные сделки – с письменного согласия родителей, усыновителя или попечителя. Сделка, совершенная несовершеннолетним, действительна также и при ее последующем одобрении его родителями, усыновителями или попечителем. В соответствии с нормами ст. 27 ГК РФ несовершеннолетние, занимающиеся предпринимательской деятельностью, могут быть эмансипированы, т. е. объявлены полностью дееспособными.

К предпринимательской деятельности граждан, осуществляемой без образования юридического лица, применяются правила о предпринимательской деятельности коммерческих организаций.

Основным критерием классификации субъектов предпринимательства выступает *вид хозяйственной компетенции субъекта*. В этом случае говорят о субъектах с общей, ограниченной, специальной и исклю-

чительной компетенцией. Объединение предпринимателей возможно *на договорной основе* (простое товарищество) или *на организационной* (акционерное общество).

Субъекты подразделяются в зависимости от того, *может ли имущество организации быть распределено по вкладам* (как, например, в корпоративных организациях), или *оно является неделимым* (как в унитарных предприятиях).

В зависимости от организационно-правовой формы выделяют: хозяйственные товарищества (полное товарищество, товарищество на вере (командитное); хозяйственные общества (общество с ограниченной ответственностью, акционерное общество); производственные и потребительские кооперативы; государственные и муниципальные унитарные предприятия; крестьянское (фермерское) хозяйство, некоммерческие организации (общественные или религиозные организации, ассоциации и союзы, казачьи общества, учреждения, фонды, автономные организации, товарищества собственников недвижимости). Специфическими субъектами в данной классификации выступают Российская Федерация, субъекты Российской Федерации и муниципальные образования.

В соответствии со ст. 50 ГК РФ *по цели деятельности* субъекты предпринимательства разделяются на коммерческие и некоммерческие организации. Организации, цель которых – извлечение прибыли в качестве основной, – это коммерческие организации, не имеющие такой цели и не распределяющие полученную прибыль между участниками. Такие организации являются некоммерческими.

Следует иметь в виду, что правовой статус некоторых видов субъектов предпринимательского права отличается от правового положения традиционных субъектов. К субъектам предпринимательства, обладающим определенной спецификой, в частности, относятся: индивидуальные предприниматели и иные субъекты малого предпринимательства; казенные предприятия; кредитные организации; страховщики; инвестиционные фонды и др. Правовое регулирование предпринимательской деятельности данных субъектов осуществляется специальными законодательными актами: Федеральным законом от 14 ноября 2002 г. № 161 «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях»; Федеральным законом от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»; Федеральным законом от 2 декабря 1990 г. № 395-І «О банках и банковской деятельности»; Федеральным законом от 24 июля 2007 г. «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и другими, а также отдельными нормами Гражданского кодекса Российской Федерации и Налогового кодекса Российской Федерации.

§ 2. Порядок и способы создания юридических лиц – субъектов предпринимательского права

Основные положения, определяющие создание и государственную регистрацию юридического лица, определены в ст. 51–54 ГК РФ.

Необходимо отметить, что в нормы Гражданского кодекса РФ, регулирующие порядок создания и государственной регистрации юридических лиц, в 2014 г. были внесены изменения, в том числе введена ст. 50.1 (решение об учреждении юридического лица), 53.1 (ответственность органов управления). Новеллы в части учредительных документов – типовые уставы и единые типовые уставы для учреждений (ст. 52 ГК РФ).

Ранее система законодательства о юридических лицах строилась исходя из организационно-правовой формы того или иного юридического лица, т. е. организационно-правовая форма выступала базовым элементом при построении правового режима; в настоящее же время определяющим оказывается не конкретная организационно-правовая форма, а режим публичной или непубличной корпорации¹.

Создание и деятельность публичных обществ регулируется преимущественно императивными нормами. Например, в публичном АО обязательно должен быть наблюдательный совет (п. 4 ст. 65.3 ГК РФ), число членов которого не может быть менее пяти. Обязанности по ведению реестра акционеров публичного АО и исполнение функций счетной комиссии осуществляются независимой организацией, имеющей предусмотренную законом лицензию. В публичном АО не ограничиваются: количество акций, принадлежавших одному акционеру, их суммарная номинальная стоимость, а также максимальное число голосов, предоставляемых одному акционеру. Дополнительные требования к созданию и деятельности, а также к прекращению публичных акционерных обществ устанавливаются законами «Об акционерных обществах» и «О рынке ценных бумаг». По мнению А. Эрделевского, следует ожидать, что в законодательстве о рынке ценных бумаг будут закреплены более жесткие требования к раскрытию информации для публичных обществ. Применительно к непубличным обществам Гражданский кодекс РФ с учетом изменений допускает диспозитивное регулирование, предоставляющее возможность выбора².

Кроме Гражданского кодекса РФ, отношения, возникающие в связи с созданием и государственной регистрацией юридического лица, регу-

¹ Степанов Д. И. Новые положения Гражданского кодекса о юридических лицах // Закон. – 2014. – № 7. – июль. – С. 32.

² Эрделевский А. Изменения в положении Гражданского кодекса РФ о юридических лицах: анализ новелл и практические советы // Хозяйство и право. – 2014. – № 9. – С. 6–7.

лируются так же нормами Федерального закона от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» (Закона о государственной регистрации юридических лиц)¹.

Порядок создания и деятельности отдельных видов коммерческих и некоммерческих организаций определен в нормах соответствующих федеральных законов². В указанных актах подробно прописаны содержание решения об учреждении обществ, договоров об учреждении, правила об избрании органов управления. Отметим, что наиболее стабильны нормы федерального закона, регулирующего порядок создания и прекращения деятельности производственных кооперативов.

Юридические лица создаются вновь либо образуются в результате их реорганизации.

Юридические лица создаются вновь по воле их учредителей. Учредителями считаются: собственник (например, в случаях создания унитарных предприятий и учреждений); будущие члены товариществ и обществ; лица, вносящие имущественный вклад и впоследствии не принимающие участия в их деятельности (например, фонды).

Способы образования юридических лиц различаются в зависимости от роли и участия государственных органов в процессе их создания.

Наукой выделяются следующие способы:

– *уведомительный (явочный) порядок*, по которому юридическое лицо считается созданным с момента представления в уполномоченный орган государственной власти (им является орган федеральной налоговой службы) своих учредительных документов;

– *нормативно-явочный (заявительный) порядок* характеризуется тем, что юридическое лицо считается созданным с момента его государственной регистрации в налоговом органе. Уполномоченный регистрирующий орган проверяет, соответствуют ли представленные учредительные документы и действия учредителей законодательству, и только потом регистрирует юридическое лицо. Государственный орган не вправе отказать в регистрации юридического лица по мотивам нецелесообразности его создания. Это основное отличие нормативно-

¹ Федеральный закон от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» // Российская газета. – 2001. – № 153–154.

² Федеральный закон от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» // Российская газета. – 1995. – № 248; Федеральный закон от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» // Российская газета. – 1998. – № 30; Федеральный закон от 8 мая 1996 г. № 41-ФЗ (ред. от 30 ноября 2011 г.) «О производственных кооперативах» // Российская газета. – 1996. – № 91; Федеральный закон от 14 ноября 2002 г. № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» // Российская газета. – 2002. – № 229; Федеральный закон от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» // Российская газета. – 1996. – № 14.

явочного порядка от разрешительного. Такой порядок создания юридических лиц преобладал в нашей стране до середины 2001 года.

Когда необходимо получить предварительное разрешение на создание юридического лица от уполномоченных органов публичной власти, – это *разрешительный порядок* создания юридического лица. До 1 июля 2002 г. для создания некоторых юридических лиц, например, таких, как банки, страховые организации, ассоциации, союзы и коммерческие организации, если суммарная стоимость активов ее учредителей (участников) превышала 100 тыс. МРОТ, применялся именно такой порядок создания. Требовалось обязательное согласие антимонопольного органа на создание юридических лиц.

Есть еще *распорядительный порядок* создания юридического лица, который заключается в том, что субъект создается на основании распоряжения его учредителя. Дальнейшая государственная регистрация не требуется. Такой порядок создания был характерен для юридических лиц в СССР.

С июля 2002 года используется следующий способ создания субъекта: учредителями или иными уполномоченными лицами (представителями) подаются необходимые для регистрации документы в уполномоченный государственный орган, который проверяет их наличие, а не устанавливает мотивы для создания того или иного субъекта. Юридическое лицо считается зарегистрированным с момента внесения записи о его регистрации в Единый государственный реестр юридических лиц.

В юридической литературе действующий порядок создания юридических лиц вызывает дискуссию и толкуется учеными неоднозначно. Так, существует точка зрения, по которой в настоящее время действует лишь уведомительный порядок создания юридических лиц¹.

И. В. Елисеев считает, что, «с одной стороны, государственная регистрация юридического лица без проверки документов на соответствие закону превращается в формальную уведомительную процедуру. С другой стороны, закон требует обязательной регистрации юридических лиц государственными органами. В итоге существует такая система образования юридических лиц, которую однозначно нельзя отнести ни к нормативно-явочной, ни к явочной (уведомительной) системе создания»².

Д. И. Дедов полагает, что «такая процедура государственной регистрации представляет собой максимально либеральный вариант явоч-

¹ Скворцова Т. А., Смоленский М. Б. Предпринимательское право : учебное пособие / под ред. Т. А. Скворцовой. М. : Юстицинформ, 2014. С. 245.

² Гражданское право : учебник / отв. ред. А. П. Сергеев, Ю. К. Толстой. М. : Проспект, 2011. Т. 1. С. 159 (авт. гл. И. В. Елисеев).

но-нормативного способа создания юридического лица, олицетворяющий собой не только отказ от концепции регистрации как акта разрешения со стороны государства, предоставляющего частным лицам право заниматься предпринимательством и право получения субъектом статуса предпринимателя (в силу принципа экономической свободы), но и практически полное устранение вмешательства государства в процесс регистрации»¹.

По нашему мнению, в настоящее время в России сохраняется нормативно-явочный способ создания основной массы юридических лиц, которые приобретают правоспособность с момента записи о регистрации в ЕГРЮЛ, а не с момента представления в регистрирующий орган необходимых документов.

Некоторые юридические лица, тем не менее, создаются, как и раньше, в разрешительном порядке (например, кредитные и страховые организации). Так, решение о государственной регистрации кредитных организаций принимается Центральным банком РФ, в соответствии с Инструкцией Банка России².

Статья 50.1 ГК РФ содержит положение о принятии и содержании решения об учреждении юридического лица, которое, в свою очередь, не является учредительным документом. Указанная норма устанавливает в п. 3 требования к содержанию решения об учреждении юридического лица, в частности, дополнительные требования к решению об учреждении корпоративного юридического лица.

При создании юридического лица несколькими лицами наряду с решением об учреждении юридического лица может быть предусмотрена необходимость заключения между учредителями договора о создании юридического лица, также не являющегося учредительным документом.

Нормой статьи 52 ГК РФ введены институты типового и единого типового уставов. Типовые уставы применяются для государственной регистрации юридических лиц любых организационно-правовых форм, кроме учреждений, единый типовой устав – для учреждений; разница в том, что простые типовые уставы утверждаются государственным регистрирующим органом, а единый типовой устав – учредителем или его уполномоченным органом, создающим учреждения для деятельности в определенных сферах. Юридическое лицо может не принимать особого устава, а просто заявить, что работает на основании определенного ти-

¹ Предпринимательское право Российской Федерации / отв. ред. Е. П. Губин, П. Г. Лахно. М. : Юристъ, 2014. С. 121 (авт. гл. Д. И. Дедов).

² Инструкция Банка России от 2 апреля 2010 г. № 135-И «О порядке принятия Банком России решения о государственной регистрации кредитных организаций и выдаче лицензий на осуществление банковских операций» // Вестник Банка России. – 2010. – № 23. – 30 апр.

пового устава – в таком случае сведения, индивидуализирующие такое юридическое лицо, вносятся сразу в ЕГРЮЛ. Точно так же вправе поступить создатель учреждения – объявить, что таковое работает по им же утвержденному типовому уставу, предназначенному для регулирования деятельности учреждений определенного вида (определенной сферы).

Анализ федеральных законов, регулирующих правовое положение коммерческих организаций, показал, что этапы учреждения коммерческой организации являются едиными:

- созыв учредителей для принятия решений по вопросу учреждения;
- проведение первого собрания учредителей.
- формирование уставного капитала (паевых взносов).

Решение о создании хозяйственных обществ принимается собранием его учредителей, что сказано в п. 1 ст. 9 Закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» п. 1 ст. 11 Закона от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»).

Решение об учреждении юридического лица по своей правовой сущности представляет сделку одностороннюю в случае учреждения юридического лица одним учредителем и многостороннюю (т. е. учредительный договор) – при его учреждении несколькими учредителями¹.

Решение собраний хозяйственного общества, как и других корпораций, – это правомерное действие гражданско-правового сообщества, предусмотренное законом, в связи с которым возникают гражданские права и обязанности². Само решение собрания, как правило, не имеет нормативного содержания, которое закрепляется в уставе юридического лица, утвержденным решением общего собрания участников (членов). Положение устава при наличии гл. 9.1 ГК РФ необходимо сопоставить с правилами о действительности решений собраний, а также с нормами о недействительности сделок³.

В данных законах не определен порядок направления сообщения о проведении собрания учредителей. Такое сообщение рекомендуется направлять заказным письмом. Срок уведомления также не указан, специалисты считают, что следует максимально придерживаться правил, установленных в части информирования участников обществ о проведении общего собрания (п. 1 ст. 52 Закона об акционерных обществах, п. 1 ст. 36 Закона об обществах с ограниченной ответственностью).

¹ Эрделевский А. Новое в основных положениях Гражданского кодекса Российской Федерации о юридических лицах // Хозяйство и право. – 2014. – № 8. – С. 5.

² Андреев В. К. Решения собраний // Цивилист. – 2013. – № 3. – С. 63–72.

³ Константинович А. В. Развитие понятия юридического лица // Гражданское право. – 2014. – № 4. – С. 7.

Также указанными законами не определен порядок проведения регистрации учредителей. Специалисты считают, что необходимо, в первую очередь, осуществить проверку личности лиц, прибывших для участия в собрании. Данные лица должны поставить свою подпись в журнале регистрации.

Проведение собрания учредителей требует выбора председательствующего, который, очевидно, избирается открытым голосованием простым большинством голосов, если иное не предусмотрено договором о создании общества.

Гражданское законодательство и практика его применения определили перечень обязанностей председательствующего лица: назначить лицо, которое должно составить протокол общего собрания; огласить повестку дня; огласить необходимую информацию; организовать голосование по вопросам повестки дня; представить возможность участникам собрания высказать свое мнение по вопросам, поставленным на голосование; огласить результаты голосования по каждому вопросу повестки дня; подписать протокол общего собрания учредителей.

Следует отметить единый подход к содержанию данного решения, которое должно содержать результаты голосования по вопросам создания общества, его учредительных документов (устава), избрания органов управления.

В законах, регулирующих правовое положение хозяйственных обществ, установлены правила о количестве голосов, необходимых для принятия решения. Безусловно, решение об учреждении общества требует единогласного положительного голосования, при избрании органов управления достаточно большинства голосов учредителей – 75 %. Отметим, что подобные правила не применяются в случае учреждения общества одним лицом.

После принятия решения об учреждении общества его учредители заключают договор о его создании, обязательно в письменной форме (по законодательству об акционерных обществах и об обществах с ограниченной ответственностью). Общие условия, которые учредители хозяйственных обществ обязаны включить в данный договор: порядок осуществления деятельности по созданию общества, размер уставного капитала, порядок оплаты доли участником.

Назначение уставного капитала хозяйственного общества – гарантия интересов кредиторов.

Установлено, что в договоре о создании акционерного общества должны быть определены категории и типы акций, что определено спецификой данной организационно-правовой формы коммерческих организаций, при учреждении такого общества все его акции должны быть

распределены среди учредителей. В Законе об обществе с ограниченной ответственностью определяется минимальный размер уставного капитала – 10 тыс. руб. Оплата долей в уставном капитале такого общества может осуществляться деньгами, ценными бумагами, другими вещами или имущественными правами, либо иными правами.

Выделяют денежную форму и неденежные формы оплаты. Денежная форма оплаты осуществляется путем следующих действий:

- перечисления или внесения денежных средств на расчетный счет зарегистрированного общества;
- перечисления или внесения денежных средств на накопительный счет, открытый на имя создаваемого общества его учредителем;
- передачи денежных средств учредителю общества, ответственного согласно договору о его учреждении, за формирование уставного капитала.

Неденежная форма оплаты означает следующее:

- вклад передается в собственность создаваемого общества по акту приема-передачи;
- вклад передается по договору о предоставлении имущества (например: лицензионный договор, договор аренды и др.) в пользование общества.

Уставом общества с ограниченной ответственностью может быть ограничен максимальный размер доли участника.

Истечение установленного срока для оплаты доли является основанием для перехода такой доли к обществу. Приведем пример из судебной практики.

А. В. Калинин обратился в арбитражный суд с иском к обществу с ограниченной ответственностью «Абрис-Агро» (далее – общество) о признании права собственности на долю в уставном капитале этого общества в размере 100 % и обязанности внести в ЕГРЮЛ исправительные (корректирующие записи), связанные с исполнением решения единственного участника от 28 июля 2007 г. Общество обратилось со встречным иском о признании права собственности на долю в уставном капитале общества «Абрис-Агро» в размере 50 %.

Судами первой и апелляционной инстанции установлено, что 6 февраля 2006 г. решением общего собрания участников общества создано ООО «Абрис-Агро», согласно пункту 6 учредительного договора, уставный капитал которого был сформирован в сумме 10 тыс. рублей. При этом размер доли каждого участника общества – А. Л. Выщепана и А. В. Калинина – был определен в размере 50 %, а номинальная стоимость каждой доли составила 5 тыс. руб. При учреждении общества его участниками было оплачено 50 % уставного капитала (по

2500 руб.). Государственная регистрация данного юридического лица произведена 6 февраля 2006 года, следовательно, годичный срок для формирования уставного капитала в полном объеме истек 7 февраля 2007 года.

А. В. Калинин 30 апреля 2007 года оплатил остальную часть своей доли. Рассматривая себя в качестве единоличного участника общества в связи с неполной оплатой другим учредителем своей доли, он принял решение о перераспределении перешедшей к обществу доли А. Л. Выщепана в размере 50 % уставного капитала, об утверждении новой редакции устава общества и внесении соответствующих изменений в ЕГРЮЛ. При этом он внес в уставной капитал вклад до полной оплаты перешедшей к обществу доли.

Доводы А. Л. Выщепана сводятся к несогласию с прекращением его участия в обществе и переходом его доли в полном объеме другому лицу.

Суд первой инстанции, удовлетворяя встречное требование общества, исходил из положений Федерального закона от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (в редакции, действовавшей до изменений, внесенных Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. № 312-ФЗ).

Судом установлено, что А. Л. Выщепан в установленный законом и учредительными документами годичный срок не оплатил полностью свою долю в уставном капитале. Это обстоятельство не оспаривается и заявителем. Поскольку в уставе общества отсутствует положение, предусматривающее переход к обществу лишь части доли, пропорциональной неоплаченной части вклада, суд правомерно заключил, что неоплаченная доля А. Л. Выщепана в полном объеме перешла к обществу (п. 3 ст. 23 Федерального закона от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ).

Данные выводы суда первой инстанции были поддержаны судами апелляционной и кассационной инстанций и соответствуют текущей судебной арбитражной практике (постановление ФАС Уральского округа от 21 октября 2008 г. № Ф09-7626/08-С4; постановление ФАС Центрального округа от 14 июля 2008 г. № А68-5851/07-168/16; постановление ФАС Московского округа от 24 ноября 2008 г. № КГ-А40/10707-08; постановление ФАС Поволжского округа от 17 декабря 2008 г. № А65-26798/06).

Довод заявителя об оплате оставшейся части его доли не может иметь правовых последствий в целях сохранения за ним прав владельца доли, так как истечение годичного срока, установленного для полной оплаты этой доли, влечет переход ее к обществу без специального на то

решения¹.

Федеральный закон «Об обществах с ограниченной ответственностью» устанавливает размер ответственности общества по обязательствам учредителей общества (не может превышать одну пятую оплаченного уставного капитала, п. 6 ст. 11), что направлено на защиту интересов учредителей и, в целом, обеспечение стабильности гражданского оборота. Кроме того, новый пункт (п. 8) ст. 11 Закона «Об ООО» содержит правило об обязательном внесении в ЕГРЮЛ сведений о размере доли каждого участника общества и ее номинальной стоимости, что направлено на обеспечение интересов потенциальных контрагентов юридического лица.

В отношении учреждения АО необходимо отметить следующее:

- решение об учреждении общества должно содержать результаты голосования по вопросам избрания ревизионной комиссии (ревизора общества) (п. 2 ст. 9 Закона «Об АО»);
- право учредителей утвердить аудитора общества, при этом установлено обязательное указание в решении об учреждении результатов голосования по данному вопросу (подп. 2 п. 4 ст. 9 Закона «Об АО»);
- определен срок действия договора о создании общества (п. 5 ст. 9 Закона «Об АО»).

В Гражданском кодексе РФ содержится положение о том, что участники хозяйственного общества вправе заключить корпоративный договор, положения о котором соответственно применяются к соглашению о создании хозяйственного общества. Однако последнее из указанных правил является диспозитивным, так как установлено, что иное может быть предусмотрено законом или вытекает из существа отношений сторон такого соглашения (п. 10 ст. 67.2 ГК РФ).

Особых правил в части создания производственного кооператива, за исключением требований к содержанию его устава (п. 2 ст. 106.2 ГК РФ, ст. 5 Федерального закона от 8 мая 1996 г. № 41-ФЗ «О производственных кооперативах») в гражданском законодательстве Российской Федерации не предусмотрено. При этом необходимо отметить, что к моменту государственной регистрации производственного кооператива его члены должны внести не менее 10 % паевого взноса, остальную часть – в течение года после государственной регистрации. В качестве паевого взноса могут быть внесены денежные средства, ценные бумаги, земельные участки и иное имущество. Законом определен и порядок оценки паевого взноса (пп. 1–3 ст. 10 Закона о ПК).

¹ Определение ВАС РФ от 21 июня 2010 г. № ВАС-4065/10 по делу № А32–25366/2008–17/400 [Электронный ресурс]: КонсультантПлюс. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения: 11 мая 2015 г.).

Некоммерческим организациям присущи следующие черты:

- основная цель деятельности не связана с извлечением прибыли;
- обладает специальной правоспособностью, т. е. может иметь гражданские права, соответствующие целям деятельности, предусмотренным в ее учредительных документах, и нести связанные с этой деятельностью обязанности.

Ранее действующая редакция ст. 13 Федерального закона от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»¹ предусматривала, что некоммерческие организации могут быть созданы в результате ее учреждения, а также в результате реорганизации существующей некоммерческой организации. В действующей редакции уточнен порядок создания некоммерческих организаций, в частности, некоммерческая организация может быть создана в результате ее учреждения или реорганизации другой некоммерческой организации такой же организационно-правовой формы и в случаях, предусмотренных федеральными законами, в результате реорганизации в форме преобразования юридического лица другой организационно-правовой формы.

Порядок принятия решения о создании бюджетного или казенного учреждения указан в п. 2 ст. 13 Закона о некоммерческих организациях.

В Законе РФ от 19 июня 1992 г. № 3085-1 «О потребительской кооперации (потребительских обществах, их союзах) в Российской Федерации» определен минимальный возраст учредителей (16 лет) и минимальное их количество (5).

Решение о создании потребительского общества принимается учредительным собранием. Полномочия учредительного собрания: утверждение списка пайщиков; утверждение устава потребительского общества и отчета о расходовании вступительных взносов; избирание органов управления и органов контроля: совета потребительского общества, его председателя; ревизионной комиссии. Перечень иных органов управления определяется в уставе потребительского общества.

Как и для коммерческих организаций, установлено правило об оформлении решения учредительного собрания потребительского общества протоколом.

Общим собранием потребительского общества определяются размеры вступительного и паевого взносов, при этом вступительный взнос не входит в состав паевого фонда и не возвращается при выходе пайщика из общества (ст. 22)².

¹ Федеральный закон от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» // Российская газета. – 1996. – № 14. – 24 янв.

² Закон РФ от 19 июня 1992 г. № 3085-1 «О потребительской кооперации (потребительских обществах, их союзах) в Российской Федерации» // Российская газета. – 1992. – № 139. – 19 июня.

§ 3. Порядок государственной регистрации юридических лиц

Государственная регистрация юридических лиц по Закону о государственной регистрации юридических лиц – это юридический акт уполномоченного федерального органа исполнительной власти, а именно: органа Федеральной налоговой службы, который заключается во внесении в Единый государственный реестр юридических лиц сведений о создании либо реорганизации или ликвидации юридических лиц.

По мнению В. В. Зелесского, этот юридический акт имеет гражданско-правовой характер, так как создает субъект гражданского права или фиксирует изменения в правовом статусе субъекта, имеющие существенное значение для юридического лица как участника гражданского оборота¹. Ю. А. Тихомиров и Э. В. Талапина относят государственную регистрацию к административным процедурам, которые призваны нормировать, упорядочить, стабилизировать основные виды деятельности². Ю. Н. Старилов рассматривает акт регистрации юридических лиц как форму управленческих действий³.

Форма заявления для государственной регистрации юридического лица при его создании содержится в приложении 1 к Приказу Федеральной налоговой службы России от 25 января 2012 г. № ММВ-7-6/25@⁴. Так, заявителем подтверждается, что представленные учредительные документы соответствуют установленным законодательством РФ требованиям к учредительным документам юридического лица определенной организационно-правовой формы; что сведения, содержащиеся в учредительных и иных представленных на регистрацию документах, заявлении о государственной регистрации, достоверны; что соблюден установленный для юридических лиц данной организационно-правовой формы порядок учреждения, в том числе порядок оплаты уставного капитала на момент государственной регистрации; что в установленных законом случаях вопросы создания юридического лица согласованы с соответствующими государственными органами и (или)

¹ Зелесский В. В. Комментарий к Федеральному закону «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей». М., 2003 (постатейный) // Консультант-Плюс. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения: 07.05.2015 г.).

² Тихомиров Ю. А., Талапина Э. В. Административные процедуры и право // Журнал российского права. – 2014. – № 4. – С. 25.

³ Старилов Ю. Н. Административное право: В 2 ч. Ч. 2. Кн. 2: Формы и методы управленческих действий. Правовые акты управления. Административная юстиция. Воронеж, 2013. С. 18–19.

⁴ Приказ ФНС России от 25 января 2012 г. № ММВ-7-6/25@ «Об утверждении форм и требований к оформлению документов, представляемых в регистрирующий орган при государственной регистрации юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и крестьянских (фермерских) хозяйств» (Зарегистрировано в Минюсте России 14 мая 2012 г. № 24139) // Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти. – 2012. – № 44. – 29 окт.

органами местного самоуправления; что имеется согласие лица, не являющегося заявителем, на обработку его персональных данных, содержащихся в данном заявлении. Кроме того, заявителем должно быть указано, что ему известно, что в случае представления им в регистрирующий орган недостоверных сведений, образования юридического лица через подставных лиц, представления документа, удостоверяющего личность, для создания юридического лица в целях совершения преступлений, связанных с денежными средствами или сделками с иным имуществом, приобретения документа, удостоверяющего личность, или использования персональных данных, полученных незаконным путем для создания юридического лица, он несет юридическую ответственность, установленную законодательством Российской Федерации.

Само решение о создании юридического лица может быть оформлено в виде договора, протокола или иного документа, предусмотренного законодательством РФ.

Также представляются учредительные документы юридического лица. При этом допускается направление документов в форме электронных документов с использованием информационно-телекоммуникационных сетей общего пользования, включая единый портал государственных и муниципальных услуг.

Содержание устава – основного учредительного документа почти всех юридических лиц – определяется в пункте 4 ст. 52 ГК РФ, учредительные договоры же являются учредительными документами только для хозяйственных товариществ.

Если учредитель – иностранное юридическое лицо, то требуется выписка из реестра иностранных юридических лиц соответствующей страны происхождения или иное равное по юридической силе доказательство юридического статуса иностранного юридического лица. Обязательно на регистрацию представляется и документ об уплате государственной пошлины. Размеры государственной пошлины за государственную регистрацию юридического лица установлены в п. 1 ст. 333.33 Налогового кодекса РФ. Общее правило: сумма государственной пошлины 4 тыс. руб., меньший размер государственной пошлины установлен при государственной регистрации некоммерческих организаций¹.

Непредставление на государственную регистрацию действительно платежного документа не является основанием для признания регистрации юридического лица недействительной. Суд разъясняет, что регистрирующий орган не вправе проводить правовую экспертизу представленных документов, поскольку действует заявительный порядок

¹ Налоговый кодекс Российской Федерации (ч. II) от 05 авг. 2000 г. № 117-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2000. – № 32, ст. 3340. – 7 авг.

государственной регистрации юридических лиц. Поэтому признание проведенной регистрации недействительной в связи с представлением подложного документа об уплате госпошлины неправомерно¹.

Факт уплаты государственной пошлины плательщиком может быть подтвержден информацией об уплате государственной пошлины, которая содержится в Государственной информационной системе о государственных и муниципальных платежах, предусмотренной Федеральным законом от 27 июля 2010 г. № 210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг»².

Приведем пример судебного решения по данному вопросу.

Как видно из материалов дела от 8 февраля 2007 г. за № 1075034000810, заявителем была внесена запись в ЕГРЮЛ о государственной регистрации ООО «Пальмира». Позднее МРИ ФНС № 10 по Московской области стало известно, что при регистрации общества его представителем было приложено подложное платежное поручение об уплате госпошлины за регистрацию в сумме 2 тыс. руб., о чем тому сообщило ОАО «АК «Сбербанк России» письмом от 12 июля 2007 г. № 1510/7129. Поскольку, по мнению заявителя, при регистрации ООО «Пальмира» последним были нарушены положения, содержащиеся в ст.ст. 3, 12 и 25 Закона РФ о государственной регистрации юридических лиц, ст. 333.33 Налогового кодекса РФ, то МРИ ФНС России № 10 по Московской области и обратилось в арбитражный суд с настоящим требованием, в котором, однако, было отказано, что подтверждается решением и постановлением по делу.

Арбитражный суд правомерно отказал заявителю в его требовании о признании недействительной регистрации ООО «Пальмира» по мотивам неоплаты им госпошлины, поскольку вопрос о ее неоплате может быть разрешен позднее в административном порядке, который предусмотрен ст. 25 Закона о государственной регистрации юридических лиц, а также ст. 14.25 КоАП РФ. Следует заметить, что оснований для не регистрации ООО «Пальмира» в данном случае не имелось, так как данным обществом были предоставлены в налоговую инспекцию все необходимые документы, а налоговая служба не вправе при регистрации заниматься правовой экспертизой представленных ему на регист-

¹ Путеводитель по корпоративным спорам. Вопросы судебной практики: Создание акционерного общества. Подготовлен специалистами АО «Консультант Плюс» [Электронный ресурс]: КонсультантПлюс. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения: 30 мая 2015 г.).

² Федеральный закон от 27 июля 2010 г. № 210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг» // Российская газета. – 2010. – № 168. – 30 июля.

рацию документов¹.

Юридическое лицо подлежит государственной регистрации в уполномоченном государственном органе, как мы уже говорили в Федеральной налоговой службе РФ, в порядке, предусмотренном Законом о государственной регистрации юридических лиц. Регистрация юридического лица осуществляется по месту нахождения постоянно действующего исполнительного органа; в случае отсутствия такового – по месту нахождения иного органа или лица, которые имеют право действовать от имени юридического лица без доверенности, в срок не более чем пять рабочих дней со дня представления документов в регистрирующий орган.

Документы можно предоставить непосредственно в инспекцию – лично или через представителя по нотариально удостоверенной доверенности, или в многофункциональный центр – лично или через представителя по нотариально удостоверенной доверенности, также можно направить их по почте с объявленной ценностью и описью вложения, и в пределах территории Москвы документы можно направить и получить также через DHL Express и Pony Express.

Срок регистрации – пять рабочих дней, затем заявитель получает свидетельство о государственной регистрации юридического лица, один экземпляр устава с отметкой регистрирующего органа и лист записи ЕГРЮЛ.

Итак, юридический акт государственной регистрации юридического лица, т. е. внесение записи о создании и иных данных о юридическом лице в ЕГРЮЛ является основанием возникновения юридического лица.

В реестре содержится информация о юридическом лице, его документах, указанных в Законе о государственной регистрации юридических лиц (ст. 5). В частности, указываются сведения об организационно-правовой форме юридического лица, о его наименовании, учредителях, размере уставного капитала, лицах, которые имеют право действовать от имени юридического лица без доверенности, о его филиалах и представительствах, а также иная информация.

Сведения, содержащиеся в ЕГРЮЛ, носят открытый характер (абз. 1 п. 2 ст. 51 ГК РФ).

Предусмотрены два этапа государственной регистрации коммерческой и некоммерческой организации:

– на первом этапе уполномоченный регистрирующий орган или его

¹ Постановление Федерального арбитражного суда Московского округа от 28 мая 2008 г. № КГ–А41/4314–08 по делу № А41–К2–17766/07 [Электронный ресурс]: КонсультантПлюс. Режим доступа: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 07 мая 2015 г.).

территориальный орган принимает решение о государственной регистрации или об отказе в государственной регистрации организации;

– на втором этапе на основании принятого решения названный уполномоченный федеральный орган вносит в ЕГРЮЛ сведения о создании организации (ст. 2 Закона о государственной регистрации юридических лиц).

Следует отметить, что не все предложения, обозначенные в Концепции развития гражданского законодательства РФ, реализованы. Так, в пункте 2.7 разд. III названной Концепции было предложено ведение ЕГРЮЛ иными органами, в частности, органами юстиции. Как свидетельствует зарубежный опыт, ведением реестра юридических лиц занимаются такие органы, как суд, органы юстиции, нотариусы, торгово-промышленные палаты.

Необходимо отметить, что Правительство Российской Федерации одобрило проект федерального закона, предусматривающий внесение изменений в порядок государственной регистрации юридических лиц, в соответствии с которым срок государственной регистрации будет сокращен до трех рабочих дней.

После государственной регистрации создаваемое общество ставится на учет во внебюджетные фонды и органы статистики.

Отметим, что учредительный документ юридического лица назван первым документом, необходимым для получения статуса лица, осуществляющего деятельность в сфере таможенного дела. Кроме того, предусмотрено обязательное указание в заявлении о включении в реестры таможенных представителей, таможенных перевозчиков, владельцев складов временного хранения, владельцев таможенного склада сведений об организационно-правовой форме, о наименовании, о месте нахождения (почтовый адрес и иные контактные данные) (п. 1 ст. 62; п. 1 ст. 68; п. 1 ст. 72; п. 1 ст. 77 Федерального закона от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации»).

Кроме того, юридическое лицо, желающее выполнять функции таможенного представителя, в заявлении должно указать перечень его обособленных структурных подразделений, через которые заявитель планирует осуществлять свою деятельность.

В настоящее время в законе содержатся исчерпывающие основания для отказа в государственной регистрации юридического лица.

Анализ, проведенный в ходе исследования, позволяет сделать вывод, что основаниями отказа в государственной регистрации юридического лица являются нарушения учредителями порядка государственной регистрации, а именно:

– непредставление заявителем определенных законодательством

документов;

- подача документов в ненадлежащий орган;
- несоответствие наименования юридического лица требованиям федерального законодательства;
- подписание документов неуполномоченным лицом;
- наличие у регистрирующего органа подтвержденной информации о недостоверности сведений в представленных документах;
- запрет физическому лицу – учредителю коммерческой организации – на занятие предпринимательской деятельностью;
- действие в отношении физического лица, имеющего права без доверенности действовать от имени юридического лица, административного наказания в виде дисквалификации;
- дисквалификация индивидуального предпринимателя – управляющего юридического лица как административное наказание.

Таким образом, установлена тесная взаимосвязь норм гражданского законодательства и законодательства об административных правонарушениях.

На защиту интересов участников общества с ограниченной ответственностью, например, направлена норма о запрете отказа в государственной регистрации при наличии судебного спора, связанного с имущественными вопросами.

В ходе исследования был проведен анализ 10 споров¹, в которых заявители обращались в арбитражный суд с заявлением о признании незаконным решения ФНС об отказе в регистрации общества как юридического лица. Суды первой инстанции, апелляционной инстанции, отказывают в подобных исках (8 рассмотренных судебных решений), исходя из того, что представление ненадлежащим образом оформленных документов означает непредставление в регистрирующий орган документов, необходимых для государственной регистрации юридического лица.

¹ Постановление Восьмого арбитражного апелляционного суда от 24 апреля 2014 г. № 08АП–1443/2014 по делу № А70–12216/2013; Решение Арбитражного суда г. Москвы от 26 января 2012 г. по делу № А40–133147/11–139–1161; Решение Арбитражного суда г. Москвы от 21 августа 2013 г. по делу № А40–63507/13; Решение Арбитражного суда г. Москвы от 14 декабря 2012 г. по делу № А40–114659/12–791–165; Постановление Арбитражного суда Поволжского округа от 9 декабря 2014 г. № Ф06–17909/2013 по делу № А065–650/2013; Постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 8 ноября 2013 г. № 09АП–34896/2013–АК по делу № А40–63507/13; Постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 7 февраля 2013 г. № 09АП–35945/2012 по делу № А40–114661/12–139–1091; Постановление Арбитражного суда Московского округа от 5 ноября 2014 г. № Ф05–10996/14 по делу № А40–186142/13–21–1361; Постановление Девятнадцатого арбитражного апелляционного суда от 13 марта 2015 г. по делу № А08–6785/2014; Постановление Семнадцатого арбитражного апелляционного суда от 11 марта 2015 г. № 17АП–2361/2015–ГК по делу № А60–55141/2014 [Электронный ресурс]: КонсультантПлюс. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения: 28 мая 2015 г.).

Приведем пример из судебной практики.

Л. Л. Куприянова обратилась в Арбитражный суд г. Москвы к Межрайонной инспекции ФНС № 46 по г. Москве об оспаривании решения об отказе в государственной регистрации ООО «Альфа Сити» от 4 марта 2013 г., и об обязании Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве зарегистрировать ООО «Альфа Сити».

Как правильно установлено судом первой инстанции и следует из материалов дела, Куприяновой Л. Л. было принято решение от 25 февраля 2013 г. № 1 о создании ООО «Альфа Сити», местонахождение которого определено по адресу: 127051, г. Москва, Малый Сухаревский пер., д. 9, стр. 1.

Для государственной регистрации указанного юридического лица Л. Л. Куприяновой 31 января 2013 г. в Межрайонную ИФНС РФ № 46 по г. Москве был подан следующий пакет документов (расписка от 26 февраля 2013 г. № 62852А): заявление по форме Р11001; документ об оплате государственной пошлины; устав; решение о создании от 30 января 2013 г. № 1; гарантийное письмо, свидетельство.

Рассмотрев представленные для государственной регистрации документы Межрайонная ИФНС России № 46 по г. Москве 4 марта 2013 г. приняла решение об отказе в государственной регистрации ООО «Альфа Сити» со ссылкой на подпункт а) п. 1 ст. 23 Закона о регистрации, а именно в связи с непредставлением определенных ст. 12 Закона о регистрации необходимых для государственной регистрации документов.

В качестве основания для отказа в государственной регистрации в оспариваемом решении указано на непредставление заявления о государственной регистрации юридического лица при создании, содержащего достоверные сведения об адресе (месте нахождения) создаваемого юридического лица.

Как следует из устава общества (п. 1.9), представленного ответчику для государственной регистрации, адрес места нахождения ООО «Альфа Сити» указан, как; 127051, г. Москва, Малый Сухаревский пер., д. 9, стр. 1, что также соответствует адресу, указанному заявителем в заявлении по форме Р11001.

Однако заявителем на государственную регистрацию ООО «Альфа Сити» также было представлено свидетельство о государственной регистрации права собственности Л. Ф. Ким на часть нежилого помещения общей площадью 88 кв. м (2-й этаж, помещение 1, комнаты с 57 по 64, расположенного по адресу: г. Москва, Малый Сухаревский пер., д. 9, стр. 1), отличному от адреса, указанного в уставе общества и заявлении о государственной регистрации.

Таким образом, обществом в заявлении по форме Р11001 на госу-

дарственную регистрацию ООО «Альфа Сити» был указан неполный адрес места нахождения общества при условии, что форма Р11001 заявления предусматривает такую возможность детализации адреса. Следовательно, Л. Л. Куприяновой в регистрирующий орган было подано заявление с недостоверными сведениями об адресе места нахождения юридического лица.

Из материалов дела следует, что Л. Ф. Ким обладает на праве собственности не всеми помещениями строения 1 по ул. Сухаревской, д. 9, т. е. является не единственным собственником строения 1, указанного в качестве адреса ООО «Альфа Сити».

Таким образом, указание заявителем неполного адреса без указания конкретных помещений, которые предоставлены в аренду, по существу является представлением недостоверных сведений относительно местонахождения юридического лица.

При изложенных обстоятельствах суд апелляционной инстанции считает, что решение суда первой инстанции является законным и обоснованным, соответствует материалам дела и действующему законодательству, нормы материального и процессуального права не нарушены и применены правильно, судом полностью выяснены обстоятельства, имеющие значение для дела, в связи с чем оснований для отмены или изменения решения и удовлетворения апелляционной жалобы не имеется¹.

Из материалов другого дела усматривается, что в представленном в регистрирующий орган заявлении о государственной регистрации создания ООО «АртСтиль» по форме № Р11001 было указано следующее место нахождения общества: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 50, стр. 2. Между тем в документах, представленных для государственной регистрации юридического лица при его создании, не было указано конкретное помещение и комната, в которых будет размещаться соответствующее юридическое лицо.

При этом налоговым органом было установлено, что строение 2 дома 50 по улице Авиамоторная г. Москвы состоит из комнат различной площади, находящихся в собственности юридических и физических лиц.

Таким образом, налоговый орган пришел к правильному выводу о том, что заявителем был указан неполный адрес (место нахождения) юридического лица, что свидетельствует о недостоверности данных сведений.

¹ Постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 8 ноября 2013 г. № 09АП–34896/2013–АК по делу № А40–63507/13[Электронный ресурс]: КонсультантПлюс. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения: 28 мая 2015 г.).

Исходя из изложенного, апелляционный суд полагает, что в регистрирующий орган были представлены документы, оформленные ненадлежащим образом, что означает непредставление в регистрирующий орган документов, необходимых для государственной регистрации юридического лица. Апелляционная коллегия также считает необходимым отметить, что заявитель вправе повторно представить документы на государственную регистрацию создания ООО «АртСтиль» после устранения недостатков, указанных Инспекцией.

Таким образом, совокупность предусмотренных законом условий, необходимых для удовлетворения заявленных требований, в данном случае не установлена.

При таких данных апелляционный суд считает решение суда по настоящему делу законным и обоснованным, принятым с учетом фактических обстоятельств, материалов дела и действующего законодательства, в связи с чем основания для удовлетворения апелляционной жалобы и отмены или изменения судебного акта отсутствуют¹.

В двух других рассмотренных случаях суд первой инстанции удовлетворил в иске о признании незаконным решения ФНС об отказе в регистрации юридического лица при создании общества, однако в апелляционной инстанции суд отменил эти решения.

Приведем пример из судебной практики. С. С. Кучерявенко обратился в Арбитражный суд города Москвы с заявлением о признании незаконным решения от 30 мая 2012 г., вынесенного Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве (далее – налоговый орган), об отказе в государственной регистрации ООО «Эскада», возложении обязанности на налоговый орган осуществить государственную регистрацию юридического лица.

Решением от 16 октября 2012 г. арбитражный суд удовлетворил заявление С. С. Кучерявенко.

Не согласившись с решением суда первой инстанции, налоговый орган обратился в Девятый арбитражный апелляционный суд с жалобой, в которой просит его отменить и принять по делу новый судебный акт об отказе С. С. Кучерявенко в удовлетворении заявления.

Основанием для отказа в государственной регистрации юридического лица налоговый орган указал отсутствие среди представленных документов заявления, содержащего достоверные сведения об адресе (месте нахождения) создаваемого юридического лица.

Апелляционный суд полагает, что норма права о достоверности

¹ Постановление Девятого Арбитражного Апелляционного суда 25 июня 2014 г. № 09АП–20172/2014 по делу № А40-75664/13 [Электронный ресурс]: КонсультантПлюс. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения: 7 мая 2015 г.).

подлежит применению относительно конкретных обстоятельств настоящего дела.

В заявлении о государственной регистрации С. С. Кучерявенко указал адрес (место нахождения) юридического лица: г. Москва, улица Фестивальная, 53а, стр. 3. Нежилое помещение по данному адресу С. С. Кучерявенко не принадлежит. Согласно гарантийному письму, собственником нежилого помещения является М. В. Краснова.

При этом гарантийное письмо подписано не самой М. В. Красновой, а ее представителем по доверенности.

Согласно заявлению о государственной регистрации, местом жительства С. С. Кучерявенко является Красноярский край.

В соответствии с представленными налоговым органом сведениями, по адресу г. Москва, улица Фестивальная, 53а, стр. 3, зарегистрировано семьдесят одно юридическое лицо.

Из представленных фотографий помещения по адресу: г. Москва, улица Фестивальная, 53а, стр. 3, акта осмотра помещения от 9 октября 2012 г. видно, что данный объект является нежилым одноэтажным помещением. В помещении находится магазин, в котором продаются продуктовые и промышленные товары.

Таким образом, местом нахождения ООО «Орегон» не может быть помещение по адресу: г. Москва, улица Фестивальная, 53а, стр. 3.

Следовательно, сведения о месте нахождения ООО «Орегон» по адресу: г. Москва, улица Фестивальная, 53а, стр. 3, недостоверны.

Оспариваемое решение суда первой инстанции подлежит отмене, как основанное на неполном выяснении обстоятельств, имеющих значение для дела¹.

Представляет интерес и приведенное ниже судебное решение.

С. М. Комиссаров (далее по тексту также – заявитель) обратился в Арбитражный суд г. Москвы с заявлением к Межрайонной Инспекции ФНС № 46 по г. Москве о признании незаконным решения Межрайонной Инспекции ФНС по г. Москве от 13 апреля 2010 г. № 46 об отказе в регистрации юридического лица при создании ООО «Торговый дом «НовТехСтрой»; обязании Межрайонной Инспекции ФНС № 46 по г. Москве произвести в установленном порядке государственную регистрацию юридического лица при создании ООО «Торговый дом «НовТехСтрой» и выдать заявителю соответствующие свидетельства и копию устава.

Решением от 3 сентября 2010 г. по настоящему делу Арбитражный

¹ Постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 7 декабря 2013 г. № 09АП–35945/2012 по делу А40–114661/12-139–1091 [Электронный ресурс]: КонсультантПлюс. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения: 28 мая 2015 г.).

суд города Москвы удовлетворил заявленные требования С. М. Комиссарова.

Ответчик возражал против удовлетворения требований заявителя по основаниям, изложенным в отзыве, со ссылкой на законность и обоснованность оспариваемого решения об отказе в государственной регистрации ООО «Торговый дом «НовТехСтрой» при его создании, а также на предоставление Комиссаровым С. М. недействительных документов на государственную регистрацию юридического лица при создании ООО «Торговый дом «НовТехСтрой».

Третье лицо пояснило, что собственником помещений по адресу: г. Москва, Дурасовский переулок, д. 5, стр. 2 ООО «Градатим» не является, договор аренды нежилого помещения от 5 апреля 2010 года № 18/03–101 ООО «Градатим» с ООО «Торговый дом «НовТехСтрой» в отношении нежилых помещений по адресу: г. Москва, Дурасовский переулок, д. 5, стр. 2, не заключало.

Рассмотрев представленные для государственной регистрации ООО «Торговый дом «НовТехСтрой» при создании документы Межрайонная Инспекция ФНС № 46 по г. Москве решением от 13 апреля 2010 г. отказала С. М. Комиссарову в государственной регистрации ООО «Торговый дом «НовТехСтрой» при его создании со ссылкой на подпункт а) п. 1 ст. 23 Закона о регистрации, а именно, в связи с непредставлением определенных ст. 12 Закона о регистрации необходимых для государственной регистрации документов, указав при этом на то, что заявление о государственной регистрации юридического лица содержит недостоверные сведения об адресе (месте нахождения) создаваемого юридического лица ООО «Торговый дом «НовТехСтрой».

Из материалов дела следует, что заявителем в регистрирующий орган подано заявление с недостоверными сведениями об адресе места нахождения ООО «Торговый дом «НовТехСтрой» с приложением сфальсифицированных документов (договор аренды нежилого помещения от 5 апреля 2010 г. № 18/03-101, свидетельство о государственной регистрации права собственности ООО «Градатим» на нежилое помещение по адресу: г. Москва, Дурасовский переулок, д. 5, стр. 2 (серии 77 АВ № 688111), гарантийное письмо ООО «Градатим» о предоставлении ООО «Торговый дом «НовТехСтрой» почтового адреса: 109028, г. Москва, ул. Дурасовский переулок, д. 5, стр. 2, пом. 10, комн. 15).

Таким образом, вынесенное Межрайонной Инспекцией ФНС № 46 по г. Москве решение от 13 апреля 2010 г. полностью соответствует

действующему законодательству РФ о государственной регистрации¹.

Приведем еще один пример из судебной практики.

Учредитель общества с ограниченной ответственностью обратился в арбитражный суд с заявлением о признании отказа регистрирующего органа в государственной регистрации создаваемого им общества незаконным. Регистрирующий орган в своих возражениях ссылаясь на документы, подтверждающие недостоверность сведений о месте нахождения общества, указанных в заявлении о государственной регистрации создаваемого юридического лица и учредительных документах.

Решением суда первой инстанции в удовлетворении требования отказано, так как установлено, что по адресу, указанному в заявлении о государственной регистрации в качестве места нахождения общества, находится жилое помещение, на которое учредитель (физическое лицо) не имеет прав, не зарегистрирован и фактически не проживает².

Как мы уже говорили, за непредставление или несвоевременное представление, или представление недостоверных сведений, заявители несут юридическую ответственность по законодательству Российской Федерации. Регистрирующий орган вправе обратиться в суд с требованием о ликвидации юридического лица в случае грубых нарушений закона или иных правовых актов, допущенных при создании, если эти нарушения нельзя устранить, а также в случае неоднократных либо грубых нарушений законодательства (ст. 25 Закона о государственной регистрации юридических лиц).

Анализ судебной практики применения законодательства о государственной регистрации юридических лиц позволяет сделать вывод, что основное нарушение, допускаемое учредителями, непредставление необходимых документов, неполное указание в заявлении конкретного помещения, в котором будет размещаться соответствующее юридическое лицо.

Нововведения Гражданского кодекса РФ, Закона о регистрации юридических лиц, а также в Постановлении Пленума ВАС РФ от 30 июня 2013 г. № 61 «О некоторых вопросах практики рассмотрения споров, связанных с достоверностью адреса юридического лица»³, прекратили возникновение споров о возможности отказа в государственной

¹ Решение Арбитражного суда г. Москвы от 28 сентября 2011 г. по делу № А40-56230/10-144-271 [Электронный ресурс]: КонсультантПлюс. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения: 28 мая 2015 г.).

² Определение Верховного Суда Российской Федерации от 19 августа 2014 г. по делу № 306-ЭС14-201 [Электронный ресурс]: КонсультантПлюс. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения: 7 августа 2015 г.).

³ Постановление Пленума ВАС Российской Федерации от 30 июня 2013 г. № 61 «О некоторых вопросах практики рассмотрения споров, связанных с достоверностью адреса юридического лица» // Экономика и жизнь (Бухгалтерское приложение). – 2013 г. – № 32. – 16 авг.

регистрации по причине предоставления юридическим лицом недостоверных сведений об адресе местонахождения. Высший Арбитражный Суд Российской Федерации признал за регистрирующими органами право такого отказа.

В указанном постановлении приведены примеры недостоверности сведений об адресе.

ВАС РФ разъяснил, что юридическое лицо в качестве адреса местонахождения может указывать адрес жилого помещения, если его собственник дал на это согласие. Такое согласие предполагается, если юридическое лицо указывает в качестве своего адреса адрес учредителя (участника) или лица, которое вправе без доверенности действовать от его имени (пункт 4 Постановления).

Правовое регулирование создания и регистрации юридических лиц как субъектов предпринимательского права должно базироваться на основных началах гражданского законодательства, установленных ст. 1 ГК РФ, в частности, на принципах равенства участников предпринимательских правоотношений и беспрепятственного осуществления своих прав. Различные правоотношения в сфере предпринимательства часто требуют быстрого обмена информацией, документами, контактами, поэтому доступность связи участников с юридическим лицом по адресу, указанному в ЕГРЮЛ, очень важна¹.

Статья 5 Закона о государственной регистрации юридических лиц устанавливает, что если произошли изменения в сведениях, содержащихся в ЕГРЮЛ, в том числе в адресе (месте нахождения) постоянно действующего исполнительного органа юридического лица, то такое лицо в течение трех рабочих дней с момента возникновения изменений обязано сообщить об этом в регистрирующий орган. За неисполнение указанной обязанности п. 3 ст. 14.25 КоАП РФ установлена административная ответственность.

Таким образом, законодательно установлен порядок, обеспечивающий достоверность данных об адресе юридического лица, поскольку оно участвует в гражданском обороте через свои органы (п. 1 ст. 53 ГК РФ).

Лицо, подающее заявление о государственной регистрации, подписывая его, подтверждает достоверность указанной им информации (ст. 12; п. 1 ст. 14; п. 1 ст. 17), т. е. можно сказать о существовании презумпции

¹ Борисов А. Н. Комментарий к Федеральному закону от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» (постатейный). [Электронный ресурс]: КонсультантПлюс. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения: 2 мая 2015).

достоверности сведений об адресе, указанных заявителем¹.

При проведении регистрации юридического лица налоговый орган не может проверить действительность нахождения постоянно действующего исполнительного органа по адресу, указанному в заявлении. Критерии для определения достоверности в законодательстве не содержатся.

Если в заявлении будет указан адрес, который не числится в Классификаторе адресов России, утвержденном Приказом ФНС России от 17 ноября 2005 г. № САЭ-3-13/594@, в регистрации может быть отказано. Если адрес, указанный в заявлении о регистрации, есть в Классификаторе, то он фактически существует и у налогового органа нет оснований отказать в регистрации.

Итак, правовое регулирование дает понять, что достоверность сведений об адресе юридического лица в ЕГРЮЛ обеспечивается порядочностью и добросовестностью лица, подписывающего заявление о регистрации. Недобросовестными лицами в учредительных документах и договорах указывается адрес, по которому юридическое лицо заведомо нельзя будет отыскать.

Добросовестные участники предпринимательских отношений могут находиться в неопределенной ситуации: они не имеют возможности точно определить результаты своих действий и опасаются, что не найдут своего контрагента.

Как правило, адрес указывается по объекту недвижимости, находящемуся в собственности конкретного лица. Иногда собственник не знает, что по адресу его недвижимости зарегистрировано юридическое лицо, поскольку Законом о государственной регистрации юридических лиц не требуется представлять договор или иной документ о согласии собственника на регистрацию юридического лица по адресу принадлежащей ему недвижимости. Таким образом, лица, подающие заявление на регистрацию юридического лица, могут без волеизъявления собственника обременить его право на имущество².

Пленум ВАС РФ в своем Постановлении предложил такой способ защиты права собственника: собственник может подать заявление в регистрирующий орган о том, что не разрешает регистрировать юридические лица по адресу данного объекта недвижимости (п. 2 п. 5 Постановления № 61).

Приведем конкретные примеры.

¹ Федеральный закон от 2 июля 2005 г. № 83-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» и в статью 49 Гражданского кодекса Российской Федерации» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2005. – № 27, ст. 2722. – 4 июля.

² Изотова Л. Мой адрес – не дом и не улица... // ЭЖ-Юрист. – 2014. – № 21. – С. 11.

Обществу было отказано в государственной регистрации изменений места нахождения юридического лица в связи с изменением адреса, поскольку собственник ввел запрет регистрировать юридические лица по адресу принадлежащей ему недвижимости. При этом собственник в правоотношении выступает как арендодатель и сдал данный объект недвижимости в аренду обществу с ограниченной ответственностью. Факт аренды для суда не имел значения в споре, хотя общество хотело внести в ЕГРЮЛ данные о своем реальном месте нахождения, но не смогло этого сделать¹.

По нашему мнению, в данном споре пострадал добросовестный арендатор. Не обеспечены интересы арендодателя и арендатора. Лицо арендует данное помещение и в действительности находится по указанному адресу, но суд не защитил его право внести эти изменения в ЕГРЮЛ. Таким образом, следует сказать о нарушении сразу двух принципов – принципа справедливости в отношении добросовестного общества и принципа достоверности данных ЕГРЮЛ, защищающего публичные интересы.

Для юридического лица установлена ответственность за недостоверность указанных при регистрации сведений (п. 1 ст. 25 Закона о государственной регистрации юридических лиц). В п. 6 Постановления Пленума ВАС РФ № 61 разъясняется: если есть информация о невозможности связи с юридическим лицом по адресу, указанному в ЕГРЮЛ, регистрирующий орган может обратиться в арбитражный суд с требованием о ликвидации этого юридического лица на основании п. 2 ст. 61 ГК РФ.

В практической деятельности получается так, что в момент регистрации юридического лица у налоговой инспекции отсутствуют основания для отказа, так как действует презумпция достоверности указанных заявителем сведений. Пройдет, может быть, достаточно большой отрезок времени, пока у регистрирующего органа появятся сведения о том, что по указанному адресу невозможно связаться с юридическим лицом. И только после этого налоговый орган сможет обратиться в арбитражный суд с заявлением о принудительной ликвидации.

Рассмотрим пример из судебной практики.

Решением от 22 января 2014 г. Арбитражного суда Кемеровской области, оставленным без изменения постановлением от 7 апреля 2014 г. Седьмого арбитражного апелляционного суда, требования заявителя удовлетворены, решение инспекции от 23 мая 2013 г. признано недей-

¹ Определение ВАС РФ 28 ноября 2013 г. № ВАС-17236/13 по делу № А40-110790/12-148-1060 [Электронный ресурс]: КонсультантПлюс. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения: 7 мая 2015 г.).

ствительным. Суд обязал регистрирующий орган произвести государственную регистрацию изменений, внесенных в учредительные документы ООО «ТР-Логистик» об изменении юридического адреса, на основании заявления и документов, представленных 16 мая 2013 г.

Не согласившись с вынесенными судебными актами, инспекция обратилась в суд с кассационной жалобой, в которой просит обжалуемые решение и постановление отменить, принять по делу новый судебный акт. По мнению заявителя жалобы, судами нарушены нормы материального права, не исследованы надлежащим образом представленные доказательства. Заявитель считает, что указание неполного адреса в заявлении об изменении сведений, вносимых в учредительные документы, не соответствует законным требованиям к заполнению формы № Р13001.

От общества с ограниченной ответственностью «ТР-Логистик» поступили заявление о рассмотрении кассационной жалобы в отсутствие представителей общества, а также отзыв на кассационную жалобу, согласно которому общество просит оставить без изменения обжалуемые судебные акты, а кассационную жалобу – без удовлетворения.

Суды, установив, что в заявлении, поданном в регистрирующий орган, а также во вносимых изменениях в учредительные документы ООО «ТР-Логистик», указан адрес места нахождения общества: г. Кемерово, ул. 50 лет Октября, д. 11, корп. 2; в соответствии с гарантийным письмом от 11 апреля 2013 г. ИП Екимов Л. В. является арендатором нежилого помещения, расположенного по адресу: г. Кемерово, ул. 50 лет Октября, д. 11, корп. 2, и гарантирует заключение с ООО «ТР-Логистик» договора субаренды нежилого помещения общей площадью 17.2 кв. м, расположенного по адресу: г. Кемерово, ул. 50 лет Октября, д. 11, корп. 2 после государственной регистрации изменений, вносимых в устав общества; в документах, поданных заявителем в соответствии со статьей 12 Закона о государственной регистрации юридических лиц в инспекцию, место нахождения создаваемого юридического лица указано достоверно; инспекцией не доказано, что сведения об адресе регистрируемого юридического лица представлены заявителем без намерения использовать их для осуществления связи с юридическим лицом, сделали правильный вывод о том, что у регистрирующего органа не имелось законных оснований для отказа в регистрации изменений, вносимых в учредительные документы ООО «ТР-Логистик».

Решение от 22 января 2014 г. Арбитражного суда Кемеровской области и постановление от 7 апреля 2014 г. Седьмого арбитражного апелляционного суда по делу № А27–10875/2013 оставлены без изме-

нения, кассационная жалоба – без удовлетворения¹.

Статья 14.25 КоАП РФ предусматривает административную ответственность за представление недостоверных сведений о юридическом лице в налоговый орган, осуществляющий государственную регистрацию.

Можно привести примеры из судебной практики, когда лица, совершившие правонарушение, предусмотренное названной статьей КоАП РФ, избежали административной ответственности.

Мировым судьей был привлечен к административной ответственности по ч. 4 ст. 14.25 КоАП РФ генеральный директор общества с ограниченной ответственностью, указавший недостоверный адрес юридического лица в заявлении о внесении изменений в Единый государственный реестр юридических лиц. Факт отсутствия названного юридического лица по указанному адресу подтвержден материалами дела. Тем не менее Верховный суд Российской Федерации отменил судебные акты нижестоящих судов о привлечении генерального директора общества к административной ответственности, указав на отсутствие вины в форме умысла в его действиях, так как директору не было известно о недостоверности адреса общества, подлежащего внесению в ЕГРЮЛ. Соответственно при подаче заявления в орган для регистрации он руководствовался протоколом общего собрания участников общества. Выходит, что единоличный исполнительный орган в лице генерального директора не знает действительный адрес общества².

По другому аналогичному делу к административной ответственности по ч. 3 ст. 14.25 КоАП РФ за несвоевременное представление в регистрирующий орган данных о смене адреса юридического лица был привлечен руководитель общества с ограниченной ответственностью. Материалами дела подтверждалось, что в декабре 2011 года от третьего лица в регистрирующий орган поступили сведения о том, что общество не находится по указанному в ЕГРЮЛ адресу, поскольку в законодательстве (ч. 5 ст. 5 Закона о государственной регистрации) содержится указание об обязанности юридического лица в течение трех рабочих дней с момента изменения своего адреса сообщить об этом в регистрирующий орган с помощью заявления.

Но здесь, как и по предыдущему делу, Верховный Суд Российской Федерации отменил судебные акты нижестоящих судов о привлечении

¹ Постановление Арбитражного суда Западно-Сибирского округа 13 августа 2014 г. по делу № А27–10875/2013 [Электронный ресурс]: КонсультантПлюс. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения: 4 мая 2015 г.).

² Постановление Верховного Суда Российской Федерации от 22 окт. 2012 г. по делу № 39–АД12–2 [Электронный ресурс]: КонсультантПлюс. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения: 1 мая 2015 г.).

руководителя общества к административной ответственности, указав при этом, что административное правонарушение, выразившееся в несообщении юридическим лицом сведений об изменении адреса в регистрирующий орган, не является длящимся, и срок давности по нему начинается течь по прошествии трех рабочих дней с момента изменения таких сведений. Помещения по предыдущему адресу общество освободило в 2010 году. Как видно из материалов дела, точная дата изменения адреса при рассмотрении дела не установлена¹. Таким образом, в настоящий момент нет законных препятствий для регистрации юридического лица по недействительному адресу. Это показывает сложившаяся практика применения законодательства и правовое регулирование данного вопроса, что ухудшает положение добросовестных участников предпринимательских отношений, которые, исходя из принципа публичной открытости и достоверности сведений ЕГРЮЛ, этими данными руководствовались.

Отказ в государственной регистрации юридического лица по Закону о государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей должен быть обязательно обоснован (ст. 24 Федерального закона РФ от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»).

Регистрирующий орган обязан выдать заявителю или его представителю, если тот действовал по доверенности, решение об отказе в государственной регистрации в течение одного рабочего дня, следующего за днем принятия данного решения (или, например, направить данное решение по почте или иным способом, указанным заявителем в заявлении для уведомлений и сообщений).

Если документы подавались в регистрирующий орган через МФЦ, то решение об отказе в государственной регистрации направляется в МФЦ, который сам выдает указанный документ заявителю или его представителю.

Кроме того, при поступлении в регистрирующий орган документов в электронной форме, подписанных электронной подписью, с использованием информационно-телекоммуникационных сетей общего пользования, в том числе сети Интернет, включая единый портал государственных и муниципальных услуг, решение об отказе в государственной регистрации подлежит направлению в электронной форме в виде документа по адресу электронной почты, который указан заявителем. При этом регистрирующий орган обязан представить такой документ в

¹ Постановление Верховного Суда Российской Федерации от 28 авг. 2012 г. по делу № 38-АД12-4 [Электронный ресурс]: КонсультантПлюс. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения: 1 мая 2015 г.).

письменном (бумажном) виде по соответствующему запросу заявителя¹.

Отметим, что решения об отказе в государственной регистрации юридического лица можно оспорить в судебном порядке, поскольку в основном Законе РФ – Конституции – указано, что каждому гарантируется судебная защита его прав и свобод; решения и действия (или бездействие) органов государственной власти, органов местного самоуправления, общественных объединений и должностных лиц могут быть обжалованы в суд (ч. 1 и 2 ст. 46 Конституции Российской Федерации). Оспаривать в судебном порядке можно будет не только решения об отказе в государственной регистрации, но и иные ненормативные правовые акты, а также решения и действия (бездействие) регистрирующего органа.

В соответствии с п. 3 ч. 1 ст. 33 АПК РФ дела по спорам об отказе в государственной регистрации, уклонении от государственной регистрации юридических лиц отнесены к компетенции арбитражных судов. Вместе с тем, в п. 5 Постановления Пленума ВАС РФ от 9 декабря 2002 г. № 11 «О некоторых вопросах, связанных с введением в действие Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации»² разъясняется, что подлежат рассмотрению в арбитражных судах дела о несостоятельности (банкротстве), споры о создании, реорганизации и ликвидации организаций, споры об отказе в государственной регистрации, уклонении от государственной регистрации юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, споры между акционером и акционерным обществом, участниками иных хозяйственных товариществ и обществ, вытекающие из деятельности хозяйственных товариществ и обществ (за исключением трудовых споров), а также дела о защите деловой репутации в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности и другие дела, возникающие при осуществлении предпринимательской и иной экономической деятельности, в случаях, предусмотренных федеральным законом.

Арбитражным судам подведомственны дела по спорам о создании, реорганизации и ликвидации юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, об отказе в государственной регистрации, уклонении от государственной регистрации коммерческих организаций, а также иных организаций, деятельность которых связана с осуществле-

¹ Борисов А. Н. Комментарий к Федеральному закону от 8 авг. 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» (постатейный). [Электронный ресурс]: КонсультантПлюс. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения: 30 марта 2015 г.).

² Пункт 5 Постановления Пленума ВАС РФ от 9 дек. 2002 г. № 11 «О некоторых вопросах, связанных с введением в действие Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации» // Хозяйство и право. – 2003. – № 1. – С. 48.

нием предпринимательской и иной экономической деятельности.

Дела по спорам о создании, реорганизации и ликвидации, а также по спорам об отказе в государственной регистрации, уклонении от государственной регистрации других организаций (некоммерческих организаций, в том числе общественных объединений и организаций, политических партий, общественных фондов, религиозных объединений и др.), не имеющих в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли, не подлежат рассмотрению арбитражными судами. Это относится к компетенции судов общей юрисдикции.

Не стоит забывать о возможности урегулировать спор во внесудебном (административном) порядке.

Считать ли сделки юридического лица недействительными, если регистрация такого субъекта неправомерна? По этому вопросу дал разъяснение Президиум ВАС РФ, указав, что правоспособность юридического лица прекращается только по завершении его ликвидации, т. е. с момента внесения записи о прекращении деятельности юридического лица в ЕГРЮЛ (п. 3 ст. 49, п. 8 ст. 63 ГК РФ). Следовательно, признанная судом недействительность регистрации юридического лица не является основанием для признания недействительными сделок юридического лица, которые были совершены до момента признания его регистрации недействительной¹, поскольку признание регистрации недействительной не прекращает существования юридического лица, созданного учредителями. Создание нового субъекта права, а также прекращение его деятельности – это решение его учредителей.

Итак, *создание субъекта предпринимательского права* – это совершение определенных юридических действий, в частности, принятие соответствующих юридических актов, придающих лицу правовой статус субъекта предпринимательского права.

Основными этапами создания коммерческой организации являются:

1. Проведение общего собрания с определенным составом учредителей, составление и подписание учредительных документов.

Для индивидуализации в хозяйственной деятельности юридическое лицо – субъект предпринимательского права – должно иметь наименование. В наименовании должно быть указание на организационно-правовую форму юридического лица, оно может индивидуализироваться именем или фамилией, либо характеризовать вид предпринимательской деятельности. Фирменное наименование подлежит охране, как и объекты интеллектуальной собственности. Право на фирменное наименование – это исключительное право субъекта, являющегося его вла-

¹ Информационное письмо Президиума ВАС РФ от 9 июня 2000 г. № 54 «О сделках юридического лица, регистрация которого признана недействительной» // Вестник ВАС РФ. – 2000. – № 7.

дельцем. Место нахождения юридического лица определяется местом его государственной регистрации (ст. 54 ГК РФ). Государственная регистрация юридического лица осуществляется по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа, а если такой отсутствует, то по месту нахождения другого органа или лица, имеющего право действовать от имени юридического лица в силу закона или учредительного документа.

Адрес жилого помещения в качестве местонахождения юридического лица не указывается в соответствии с п. 3 ст. 288 ГК РФ, кроме случаев, когда закон устанавливает такую возможность. При этом для того, чтобы указать в качестве адреса юридического лица фактический адрес местожительства участника (учредителя), необходимо письменное согласие всех проживающих совершеннолетних членов семьи на предоставление домашнего адреса в качестве адреса постоянного нахождения исполнительного органа юридического лица. К этому документу обязательно прилагается копия свидетельства о праве собственности на соответствующее помещение, выписка из домовой книги, если речь идет о жилом помещении, и копия финансового лицевого счета.

Место нахождения юридического лица должно быть указано в его учредительных документах. Учредители несут ответственность перед третьими лицами за недостоверность указанного местонахождения организации. Кроме местонахождения, в учредительных документах указывается почтовый адрес.

2. Формирование уставного (складочного) капитала либо уставного фонда является обязательным этапом в процессе создания нового юридического лица. Для каждой организационно-правовой формы законодательно предусмотрен специальный порядок оплаты уставного (складочного) капитала либо уставного фонда.

В соответствии с действующим законодательством на момент государственной регистрации общества с ограниченной ответственностью его уставной капитал должен быть оплачен учредителями не менее трех четвертей уставного капитала до государственной регистрации общества. Оставшаяся неоплаченной часть подлежит оплате в течение первого года деятельности. Участник полного товарищества обязан внести не менее половины своего вклада в складочный капитал товарищества к моменту его регистрации. Остальная часть должна быть внесена участником в сроки, установленные учредительным договором. Следует иметь в виду, что применительно к акционерным обществам и унитарным предприятиям предусмотрен иной порядок оплаты уставного капитала. В казенном предприятии уставный фонд не формируется.

3. Государственная регистрация юридического лица. Общий поря-

док легитимации деятельности юридических лиц и индивидуальных предпринимателей регламентирован Федеральным законом от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей».

Как мы уже говорили, отказ в государственной регистрации организации может быть обжалован в арбитражный суд. За отказ в регистрации, совершенный в нарушение вступившего в законную силу судебного акта, и действие по воспрепятствованию законной предпринимательской деятельности, причинившие крупный ущерб, предусмотрена уголовная ответственность по ч. 2 ст. 169 УК РФ.

4. Одновременно с заявлением о государственной регистрации подается заявление о *постановке на налоговый учет*. Юридическое лицо ставится на учет в налоговом органе по месту его нахождения в течение пяти дней со дня государственной регистрации данного юридического лица. Заключается такая процедура в присвоении субъекту предпринимательского права, юридическому лицу идентификационного номера налогоплательщика и выдаче Свидетельства о постановке на учет в налоговом органе. Сведения о налогоплательщиках и присвоенных им идентификационных номерах заносятся в Государственный реестр, который ведет налоговая служба.

Организация, имеющая обособленные подразделения, расположенные на территории Российской Федерации, а также собственность в виде недвижимого имущества и транспортных средств, обязана встать на учет в налоговом органе как по своему месту нахождения, так и по месту нахождения каждого своего обособленного подразделения и месту нахождения принадлежащего ей недвижимого имущества и транспортных средств.

5. Регистрация страхователя во внебюджетных фондах Российской Федерации (Пенсионном, Фонде обязательного медицинского страхования, Фонде социального страхования).

6. Открытие юридическим лицом временного расчетного счета. Временные расчетные счета открываются учредителями коммерческих организаций: обществ с ограниченной ответственностью, публичных и непубличных акционерных обществ, производственных кооперативов – для зачисления первоначальных взносов, а также унитарного федерального казенного предприятия – для зачисления всего размера уставного капитала. После получения юридическим лицом собственной печати банк закрывает временный счет и открывает расчетный. На расчетный счет переходит вся сумма вкладов участников (учредителей), внесенная ими на временный (накопительный) счет.

Необходимым условием легальной деятельности юридического ли-

ца является наличие у него *собственной печати*.

7. Регистрация юридического лица в органах статистики. Регистрация производится Федеральной службой государственной статистики. Юридическому лицу присваиваются идентификационные коды: ОКПО, ОКОГУ, ОКАТО, ОКОНХ, ОКСФ, ОКОПФ.

8. Открытие юридическим лицом расчетного счета в банке. По статье 30 Федерального закона от 2 декабря 1990 г. № 395-1 «О банках и банковской деятельности» субъекты, клиенты банка вправе открывать в нем расчетные, депозитные и иные счета в любой валюте.

Среди прочих документов, необходимых для открытия расчетного счета, оформляется карточка с образцами подписей и оттиска печати. В карточке указываются: владелец счета; сведения о лицах, обладающих правом первой и второй подписи (Ф.И.О, должность, срок полномочий), и сами подписи, а также образец оттиска печати юридического лица.

Банк заключает с юридическим лицом договор банковского счета, по которому обязуется принимать и зачислять поступающие на счет, открытый клиенту, денежные средства, выполнять его распоряжения о проведении различных операций по счету (перечисление, выдача денежных средств).

Немедленно после открытия счета клиенту (включая открытие временного расчетного счета) учреждение банка направляет налоговому органу, выдавшему справку о постановке на учет, извещение об открытии счета.

Только после того, как будут пройдены все вышеперечисленные этапы создания юридического лица, можно говорить о его правосубъектности. Однако для осуществления некоторых видов предпринимательской деятельности законом дополнительно предусмотрена процедура лицензирования.

§ 4. Лицензирование предпринимательской деятельности

В юридической литературе лицензирование (так же, как и государственная регистрация) рассматривается как форма легитимации предпринимательской деятельности. С помощью лицензирования устанавливается правовой режим отдельных видов деятельности, которые осуществляются только при наличии специального разрешения (лицензии), выдаваемого уполномоченными органами государственной власти при соблюдении определенных условий. Правоотношения между лицензирующими органами и субъектами предпринимательской деятельности носят «вертикальный» характер. Лицензирование – особое средство регулирования предпринимательской деятельности, используемое

государством.

Нарушение законодательства о лицензировании может повлечь наступление гражданско-правовой, административной или уголовной ответственности. Правовое регулирование лицензирования осуществляется Гражданским кодексом РФ (ст. 49) и Федеральным законом от 4 мая 2011 г. № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности». Порядок лицензирования конкретных видов деятельности определяется также соответствующими положениями постановлений Правительства Российской Федерации.

Лицензия – это специальное разрешение на право осуществления юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем конкретного вида деятельности (выполнения работ, оказания услуг), которое подтверждается документом, выданным лицензирующим органом на бумажном носителе или в форме электронного документа, подписанного электронной подписью, в случае, если в заявлении о предоставлении лицензии указывалось на необходимость выдачи такого документа в форме электронного документа¹.

Лицензирование – деятельность лицензирующих органов по предоставлению, переоформлению лицензий, продлению срока действия лицензий в случае, если ограничение срока действия лицензий предусмотрено федеральными законами, осуществлению лицензионного контроля, приостановлению, возобновлению, прекращению действия и аннулированию лицензий, формированию и ведению реестра лицензий, формированию государственного информационного ресурса, а также по предоставлению в установленном порядке информации по вопросам лицензирования.

Лицензионные требования – совокупность требований, которые установлены положениями о лицензировании конкретных видов деятельности, основаны на соответствующих требованиях законодательства Российской Федерации и направлены на обеспечение достижения целей лицензирования.

Лицензиат – юридическое лицо или индивидуальный предприниматель, имеющие лицензию на осуществление конкретного вида деятельности. Лицо именуется соискателем лицензии с момента обращения в лицензирующий орган с заявлением о предоставлении лицензии и вплоть до ее получения.

Лицензируемый вид деятельности – вид деятельности, на осуществление которого на территории Российской Федерации и иных территориях, над которыми Российская Федерация осуществляет юрисдик-

¹ См.: Федеральный закон Российской Федерации от 4 мая 2011 г. № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности», ст. 3.

цию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормами международного права, требуется получение лицензии в соответствии с Федеральным законом от 4 мая 2011 г. «О лицензировании отдельных видов деятельности» и нормативными правовыми актами, регулируемыми отношения в соответствующих сферах деятельности.

К *лицензируемым видам деятельности* относятся виды деятельности, осуществление которых может повлечь за собой нанесение ущерба правам, законным интересам, здоровью граждан, обороне и безопасности государства, культурному наследию народов Российской Федерации, регулирование которых не может осуществляться иными методами, кроме как лицензированием. Статья 12 Федерального закона от 4 мая 2011 г. № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» закрепляет перечень видов деятельности, подлежащих лицензированию в порядке, установленном данным законом.

Место осуществления отдельного вида деятельности, подлежащего лицензированию (далее – место осуществления лицензируемого вида деятельности), – объект (помещение, здание, сооружение, иной объект), который предназначен для осуществления лицензируемого вида деятельности и (или) используется при его осуществлении, соответствует лицензионным требованиям, принадлежит соискателю лицензии или лицензиату на праве собственности либо ином законном основании, имеет почтовый адрес или другие данные, позволяющие идентифицировать объект. Место осуществления лицензируемого вида деятельности может совпадать с местом нахождения соискателя лицензии или лицензиата.

Статья 1 данного закона закрепляет виды деятельности, на которые не распространяется действие указанного закона, так как их лицензирование осуществляется в соответствии со специальным законодательством¹. К данным видам деятельности относятся: производство и использование атомной энергии; производство и оборот этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции; деятельность, связанная с защитой государственной тайны; деятельность кредитных организаций; деятельность по проведению организованных торгов; профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг; деятельность инвестиционных фондов, деятельность по управлению акционерными инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами; деятельность специализированных депо-

¹ Например: Федеральным законом от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»; Федеральным законом от 7 июля 2003 г. № 126-ФЗ «О связи»; Федеральным законом от 13 декабря 1996 г. № 150-ФЗ «Об оружии»; Федеральным законом от 8 декабря 2003 г. «Об основах государственном регулировании внешнеторговой деятельности» и др.

зитариев инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов; деятельность негосударственных пенсионных фондов по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию; страховая деятельность.

Особенности лицензирования, в том числе в части, касающейся порядка принятия решения о предоставлении лицензии, срока действия лицензии и порядка продления срока ее действия, приостановления и возобновления действия лицензии, могут устанавливаться иными федеральными законами, регулирующими осуществление следующих видов деятельности:

1) оказание услуг связи, телевизионное вещание и (или) радиовещание;

2) частная детективная (сыскная) деятельность и частная охранная деятельность;

3) образовательная деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой частными образовательными учреждениями, находящимися на территории инновационного центра «Сколково»).

Лицензирующие органы – уполномоченные федеральные органы исполнительной власти и (или) их территориальные органы, а в случае передачи осуществления полномочий Российской Федерации в области лицензирования органам государственной власти субъектов Российской Федерации органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, осуществляющие лицензирование.

Статья 5 Федерального закона от 4 мая 2011 г. «О лицензировании отдельных видов деятельности» устанавливает следующие *полномочия лицензирующих органов*: осуществление лицензирования конкретных видов деятельности, проведение мониторинга эффективности лицензирования, подготовка и представление ежегодных докладов о лицензировании; утверждение форм заявлений о предоставлении лицензий, переоформлении лицензий, а также форм уведомлений, предписаний об устранении выявленных нарушений лицензионных требований, выписок из реестров лицензий и других используемых в процессе лицензирования документов; предоставление заинтересованным лицам информации по вопросам лицензирования и др.

Должностные лица лицензирующих органов в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, при осуществлении лицензирования имеют право в соответствии со статьей 7 названного Закона о лицензировании:

1) запрашивать у органов государственной власти, органов местного самоуправления, соискателей лицензий и лицензиатов сведения и документы, необходимые для осуществления лицензирования и пред-

ставление которых предусмотрено законодательством Российской Федерации;

2) проводить проверки соискателей лицензий и лицензиатов;

3) выдавать лицензиатам предписания об устранении выявленных нарушений лицензионных требований;

4) применять меры по пресечению административных правонарушений и привлечению виновных в их совершении лиц к административной ответственности в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Для получения лицензии соискатель лицензии представляет в соответствующий лицензирующий орган следующие документы: заявление о предоставлении лицензии, которое подписывается руководителем постоянно действующего исполнительного органа юридического лица или иным имеющим право действовать от имени этого юридического лица лицом, либо индивидуальным предпринимателем с указанием наименования и организационно-правовой формы юридического лица, места его нахождения – для юридического лица; фамилии, имени, отчества, места жительства, данных документа, удостоверяющего личность, – для индивидуального предпринимателя; лицензируемого вида деятельности, который юридическое лицо или индивидуальный предприниматель намерены осуществлять; копии учредительных документов и копия документа о государственной регистрации соискателя лицензии в качестве юридического лица (с предъявлением оригиналов в случае, если копии не заверены нотариусом) – для юридического лица; копия свидетельства о государственной регистрации гражданина в качестве индивидуального предпринимателя (с предъявлением оригинала в случае, если копия не заверена нотариусом) – для индивидуального предпринимателя; копия свидетельства о постановке соискателя лицензии на учет в налоговом органе (с предъявлением оригинала в случае, если копия не заверена нотариусом); документ, подтверждающий уплату государственной пошлины за рассмотрение лицензирующим органом заявления о предоставлении лицензии; сведения о квалификации работников соискателя лицензии.

Лицензирующий орган принимает решение о предоставлении или об отказе в предоставлении лицензии в срок, не превышающий сорока пяти дней со дня поступления заявления о предоставлении лицензии со всеми необходимыми документами. Соответствующее решение оформляется юридическим актом лицензирующего органа. Более короткие сроки принятия решения о предоставлении или об отказе в предоставлении лицензии могут устанавливаться положениями о лицензировании конкретных видов деятельности. Лицензирующий орган обязан в ука-

занный срок уведомить соискателя лицензии о принятии решения о предоставлении или об отказе в предоставлении лицензии. Уведомление о предоставлении лицензии или об отказе в предоставлении лицензии направляется (вручается) соискателю лицензии в письменной форме. Если в предоставлении лицензии отказано, указываются причины отказа.

Основанием отказа в предоставлении лицензии является: наличие в документах, представленных соискателем лицензии недостоверной или искаженной информации; несоответствие соискателя лицензии принадлежащих ему или используемых им объектов лицензионным требованиям и условиям.

Не допускается отказ в выдаче лицензии на основании величины объема продукции (работ, услуг), производимой или планируемой для производства соискателем лицензии.

Соискатель лицензии имеет право обжаловать в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, отказ лицензирующего органа в предоставлении лицензии или его бездействие.

В течение трех дней после представления соискателем лицензии документа, подтверждающего уплату государственной пошлины за предоставление лицензии, лицензирующий орган бесплатно выдает лицензиату документ, подтверждающий наличие лицензии.

Срок действия лицензии – бессрочный.

Одной из важнейших функций лицензирующих органов является *лицензионный контроль за соблюдением лицензиатом требований и условий*. Лицензирующие органы имеют право: проводить плановые и внеплановые проверки деятельности лицензиата на предмет ее соответствия лицензионным требованиям и условиям; запрашивать у лицензиата необходимые объяснения и документы при проведении проверок; составлять на основании результатов проверок акты (протоколы) с указанием конкретных нарушений; выносить решения, обязывающие лицензиата устранить выявленные нарушения; устанавливать сроки устранения таких нарушений; выносить предупреждение лицензиату. Лицензирующий орган не вправе проводить проверки по предмету ведения иных органов государственной власти или органов местного самоуправления.

Лицензирующие органы вправе *приостанавливать действие лицензии* в случае выявления лицензирующими органами неоднократных нарушений или грубого нарушения лицензиатом лицензионных требований и условий.

К отношениям, связанным с осуществлением лицензионного контроля, применяются положения Федерального закона от 26 декабря 2008 г. № 294-ФЗ «О защите прав юридических лиц и индивидуальных

предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля».

Лицензия может быть *аннулирована решением суда* на основании заявления лицензирующего органа в случае, если нарушение лицензиатом лицензионных требований и условий повлекло за собой нанесение ущерба правам, законным интересам, здоровью граждан, обороне и безопасности государства, культурному наследию народов Российской Федерации и (или) в случае, если лицензиат не устранил нарушения, указанные лицензирующим органом, в установленный для этого срок.

Одновременно с подачей заявления в суд лицензирующий орган вправе приостановить действие указанной лицензии на период до вступления в силу решения суда.

Решение о приостановлении действия лицензии и об аннулировании лицензии может быть обжаловано в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

§ 5. Реорганизация юридических лиц как субъектов предпринимательского права

Под *реорганизацией* понимается прекращение деятельности юридического лица – субъекта предпринимательского права с правопреемством, т. е. с переходом прав и обязанностей к другим лицам. В результате реорганизации меняется правовой статус юридического лица.

Порядок реорганизации юридических лиц определяется Гражданским кодексом Российской Федерации (ст. 57–60), Федеральным законом от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Реорганизация может осуществляться в добровольном или принудительном порядке.

Решение о *добровольной реорганизации* юридического лица принимается ее учредителями (участниками) либо органом юридического лица, который уполномочен на это учредительными документами. Например, решение о реорганизации акционерного общества в соответствии со ст. 104 Гражданского кодекса РФ может принять общее собрание акционеров.

Принудительная реорганизация осуществляется только по решению уполномоченного государственного органа или по решению суда. Так, например, в соответствии с положениями Федерального закона от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции» антимонопольный

орган (Федеральная антимонопольная служба) вправе выдать предписание о реорганизации хозяйствующего субъекта в случае нарушения порядка получения предварительного согласия антимонопольного органа на осуществление различных действий, сделок, а также порядка представления в антимонопольный орган уведомлений об осуществлении сделок и других действий, контролируемых государственными органами.

В своем решении государственный орган определяет срок реорганизации. Если реорганизация не проведена учредителями (участниками) или уполномоченным ими органом юридического лица в срок, суд по заявлению уполномоченного государственного органа назначает внешнего управляющего, который будет проводить реорганизацию. С момента назначения внешнего управляющего к нему переходят полномочия по управлению делами юридического лица.

В определенных законом случаях реорганизация юридических лиц в форме слияния, присоединения и преобразования может быть осуществлена лишь с согласия уполномоченных государственных органов.

Гражданское законодательство предусматривает **пять способов** реорганизации: *слияние; присоединение; разделение; выделение; преобразование*.

Слияние – это возникновение нового юридического лица путем передачи ему всех прав и обязанностей других юридических лиц с прекращением деятельности последних.

Присоединение – это прекращение деятельности одного или нескольких юридических лиц с передачей всех прав и обязанностей вновь созданному юридическому лицу.

Разделение – это прекращение деятельности юридического лица с передачей всех его прав и обязанностей вновь создаваемым юридическим лицам.

Выделение – это создание из юридического лица одного или нескольких юридических лиц с передачей им части прав и обязанностей реорганизуемого юридического лица без прекращения последнего.

Преобразование – это смена организационно-правовой формы юридического лица. При этом следует учитывать, что в законодательстве закреплен порядок преобразования отдельных организационно-правовых форм. Например, общество с ограниченной ответственностью вправе преобразовываться в акционерное общество, хозяйственное товарищество или производственный кооператив. Акционерное общество может быть преобразовано в общество с ограниченной ответственностью, в производственный кооператив или в хозяйственное товарищество.

Итак, при реорганизации юридического лица слиянием, присоеди-

нением, разделением и преобразованием такой субъект прекращает свою деятельность. Если проводится реорганизация в форме выделения, юридическое лицо, из которого выделяется новое, не прекращает своего существования. Вновь возникшее юридическое лицо становится его правопреемником в части прав и обязанностей, указанных в разделительном балансе. Правопреемство при слиянии, присоединении и преобразовании содержится в передаточном акте; при разделении и выделении – в разделительном балансе.

Российское законодательство предусматривает гарантии прав кредиторов юридического лица в случае его реорганизации. Орган, принявший решение, обязан направить кредиторам письменное уведомление о реорганизации юридического лица. Кредиторы, в свою очередь, могут потребовать прекратить или досрочно исполнить обязательства реорганизуемой коммерческой организации, являющейся должником, а также возместить им убытки, причиненные досрочным исполнением или прекращением обязательства.

Если по разделительному балансу нельзя определить правопреемника реорганизованного юридического лица, вновь возникшие юридические лица несут солидарную ответственность по обязательствам реорганизованного юридического лица перед его кредиторами.

Организация будет считаться реорганизованной только с момента государственной регистрации вновь возникших юридических лиц и внесения соответствующей записи в Единый государственный реестр юридических лиц. Например, при реорганизации юридического лица путем присоединения новое юридическое лицо не возникает, а лицо считается реорганизованным с момента внесения в ЕГРЮЛ записи о прекращении деятельности присоединенной организации. Присоединившееся юридическое лицо ликвидируется в обычном порядке, установленном законодательством.

Порядок государственной регистрации юридических лиц, создаваемый путем реорганизации, определяется нормами главы 5 Федерального закона от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей».

Государственная регистрация осуществляется налоговыми органами по месту нахождения реорганизуемых юридических лиц. Если место нахождения юридических лиц, создаваемых путем реорганизации, отличается от места нахождения реорганизуемого юридического лица, порядок взаимодействия регистрирующих органов определяется Правительством Российской Федерации.

На государственную регистрацию реорганизации юридического лица в регистрирующий налоговый орган предоставляются следующие

документы: подписанное заявителем заявление о государственной регистрации каждого вновь возникающего юридического лица, создаваемого путем реорганизации; учредительные документы новых юридических лиц, создаваемых путем решения о реорганизации юридического лица; договор о слиянии или присоединении в случаях, предусмотренных федеральными законами; передаточный акт или разделительный баланс; документ об уплате государственной пошлины.

Государственная регистрация реорганизации юридического лица осуществляется в срок не более чем пять рабочих дней со дня подачи документов в регистрирующий орган, который принимает решение о государственной регистрации вновь возникшего юридического лица (лиц) или об отказе в государственной регистрации. При проведении регистрации налоговый орган вносит запись в Единый государственный реестр юридических лиц и выдает свидетельство, а также оформляется Свидетельство о государственной регистрации юридического лица. Далее вновь возникшее юридическое лицо выполняет все предусмотренные законодательством требования регистрации (постановка на налоговый учет, на учет в органах статистики, внебюджетных фондах, открытие счета в банке, изготовление печати и т. д.).

§ 6. Прекращение деятельности юридических лиц как субъектов предпринимательского права

Прекращение деятельности субъектов предпринимательского права (ликвидация) осуществляется без правопреемства, т. е. перехода прав и обязанностей к другим лицам не происходит.

Правовые основы процедуры ликвидации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей закреплены в Гражданском кодексе РФ, Налоговом кодексе РФ, Федеральном законе от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Федеральным законом от 14 ноября 2002 г. № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», Федеральным законом от 3 декабря 2011 г. № 380-ФЗ «О хозяйственных партнерствах», Федеральным законом от 28 ноября 2011 г. № 335-ФЗ «Об инвестиционном товариществе», Федеральным законом от 30 декабря 2004 г. № 215-ФЗ «О жилищных накопительных кооперативах» и др.

Порядок государственной регистрации ликвидации юридического лица и прекращения деятельности индивидуального предпринимателя определяется Федеральным законом от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей».

Ликвидация, так же как и реорганизация, может осуществляться в добровольном или принудительном порядке.

Добровольная ликвидация происходит по решению индивидуально-го предпринимателя, учредителей (участников) юридического лица либо органа юридического лица, уполномоченного на это учредительными документами. Решение о ликвидации государственного или муниципального предприятия принимается его собственником.

Статья 61 ГК РФ регламентирует основания добровольной ликвидации юридического лица, среди которых достижение цели, ради которой оно создавалось, и истечение срока, на который было создано юридическое лицо. Решение о *принудительной ликвидации* принимается судом на основаниях, предусмотренных гражданским законодательством РФ. Некоторые основания принудительной ликвидации обозначены в ст. 61 ГК РФ. К таким основаниям относятся: обнаружение допущенных при создании юридического лица грубых нарушений закона, если эти нарушения носят неустранимый характер; осуществление деятельности без надлежащего разрешения (лицензии) или деятельности, запрещенной законом; неоднократное или грубое нарушение закона или иных правовых актов; осуществление неуставной деятельности организациями со специальной компетенцией (общественными, религиозными организациями, благотворительными или иными фондами). Ликвидация лица, признанного несостоятельным (банкротом), предусмотрена ст. ст. 25 и 65 ГК РФ. А в соответствии со ст. 99 ГК РФ в случае, если стоимость чистых активов акционерного общества становится меньше определенного законодательством минимального размера уставного капитала, общество подлежит ликвидации.

С требованием о прекращении деятельности юридического лица в суд может обратиться государственный орган или орган местного самоуправления в случаях, предусмотренных законодательством. В частности, такое право предоставлено Федеральной антимонопольной службе, Федеральной налоговой службе, Министерству финансов РФ, Федеральной службе по финансовым рынкам, Центральному Банку РФ (Банку России), прокурору.

После принятия решения о ликвидации начинается ликвидационный процесс, на протяжении которого юридическое лицо (или индивидуальный предприниматель) продолжает существовать в качестве хозяйствующего субъекта.

Управление делами юридического лица осуществляет ликвидационная комиссия, которая должна состоять не менее чем из трех лиц, включая ее председателя и секретаря. Председатель ликвидационной комиссии представляет юридическое лицо по всем вопросам, связан-

ным с ликвидацией данной организации, в отношениях с кредиторами, должниками и участниками юридического лица, а также с иными организациями, гражданами и государственными органами, выдает от имени юридического лица доверенности и осуществляет другие необходимые исполнительно-распорядительные функции.

Основные этапы ликвидации коммерческой организации.

1. Принятие решения о ликвидации и его оформление.

2. Сообщение в трехдневный срок регистрирующему органу, осуществившему государственную регистрацию данного юридического лица, о решении ликвидировать юридическое лицо. Регистрирующий орган вносит в Единый государственный реестр юридических лиц сведения о том, что лицо находится в процессе ликвидации, а также ставит в известность об этом внебюджетные государственные фонды и органы статистики. С этого момента запрещена государственная регистрация изменений учредительных документов, государственная регистрация юридических лиц, учредителем которых выступает указанное юридическое лицо, или государственная регистрация юридических лиц, которые возникают в результате его реорганизации.

3. Назначение ликвидационной комиссии (ликвидатора) учредителями (участниками) юридического лица или органом, принявшим решение о ликвидации, и сообщение об этом регистрирующему органу.

4. Публикация о ликвидации юридического лица в органах печати, в которых публикуются данные о государственной регистрации юридического лица с указанием следующей информации: наименование юридического лица, прекращающего свою деятельность; дата принятия решения о его ликвидации; наименование органа, принявшего решение о ликвидации; идентификационный номер налогоплательщика и номер ликвидируемого лица в реестре; порядок и срок предъявления требований кредиторами (не менее двух месяцев с момента публикации); информация для связи с ликвидационной комиссией (адрес, телефон, факс).

5. Переоформление банковской карточки с образцами подписей лиц, имеющих право распоряжаться денежными средствами юридического лица с его счета, на руководителя и членов ликвидационной комиссии.

6. *Формирование активов и пассивов организации.* На этом этапе ликвидационная комиссия выявляет кредиторов, которые должны быть письменно уведомлены о ликвидации должника; чтобы определить задолженность ликвидируемого юридического лица, проводится инвентаризация его имущества.

7. *Выход ликвидируемой организации из состава участников (учредителей) других юридических лиц.*

8. *Увольнение работников в соответствии с требованиями, предусмотренными трудовым законодательством.*

9. По окончании срока, отведенного кредиторам для предъявления своих требований, составляется *промежуточный ликвидационный баланс*. В балансе юридического лица должны содержаться сведения о составе имущества ликвидируемого юридического лица, перечень требований, предъявленных кредиторами, и результат их рассмотрения. Промежуточный ликвидационный баланс утверждается учредителями (участниками) юридического лица или органом, принявшим решение о ликвидации. В некоторых случаях, предусмотренных законом, промежуточный ликвидационный баланс утверждается по согласованию с уполномоченным государственным органом. О составлении промежуточного ликвидационного баланса уведомляется регистрирующий орган.

10. *Снятие ликвидируемого юридического лица с учета в налоговом органе и во внебюджетных фондах*, которые должны провести документальные проверки ликвидируемой организации. Получение справки из налоговых органов об отсутствии задолженности перед бюджетом.

11. *Расчеты с кредиторами за счет имущества юридического лица (денежных средств из сумм, вырученных от продажи имущества)*. Расчеты с кредиторами осуществляются в определенной очередности, установленной ст. 64 ГК РФ. Денежные средства, оставшиеся после расчетов с кредиторами, зачисляются в уставной (складочный, паевой) капитал юридического лица. Все имущество, оставшееся после удовлетворения требований кредиторов, передается его участникам (учредителям). Например, при ликвидации хозяйственного общества, товарищества, кооператива право на оставшуюся часть имущества имеют его участники, а при ликвидации государственного и муниципального предприятия – Российская Федерация, субъекты Российской Федерации, муниципальные образования. При недостаточности имущества ликвидируемого субъекта для удовлетворения требований кредиторов юридическое лицо может быть ликвидировано только в порядке, предусмотренном Федеральным законом РФ от 26 октября 2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

12. Составление *ликвидационного баланса*, который утверждается учредителями (участниками) юридического лица или органом, принявшим решение о ликвидации, и согласуется с регистрирующим органом.

13. *Заккрытие банковских счетов ликвидируемой организации.*

14. *Аннулирование идентификационных кодов ликвидируемого юридического лица в органах статистики.*

16. *Государственная регистрация ликвидации юридического лица налоговыми органами, осуществляемая по месту его нахождения в*

срок, не превышающий пяти рабочих дней. Ликвидация юридического лица считается завершенной после внесения соответствующей записи в Единый государственный реестр юридических лиц и публикации информации о ликвидации соответствующего юридического лица в СМИ.

Тема 3. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ФОРМЫ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В результате освоения данной темы обучающийся *должен*:

знать:

- виды юридических лиц – субъектов предпринимательского права;
- специфику правового положения хозяйственных товариществ и хозяйственных обществ;
- особенности правового положения полного товарищества и товарищества на вере, их сходства и различия;
- особенности правового положения общества с ограниченной ответственностью;
- понятие, виды и правовой статус акционерного общества;
- особенности правового положения кооперативов в Российской Федерации;
- особенности правового статуса государственных и муниципальных унитарных предприятий;
- особенности правового положения некоммерческих организаций;

уметь:

- анализировать и соотносить правовое положение различных видов юридических лиц как субъектов предпринимательской деятельности;
- раскрывать особенности участия в предпринимательской деятельности юридических лиц (коммерческих и некоммерческих организаций);
- оперировать юридическими категориями предпринимательского законодательства, правильно анализировать и применять правовые нормы в точном соответствии с Российским законодательством в области предпринимательства;
- применять понятийный аппарат;

владеть:

- навыками анализа правового статуса различных видов субъектов предпринимательства, реализации прав и исполнения обязанностей в сфере осуществления предпринимательской деятельности;
- навыками реализации конституционных и принятых в соответствии с ними иных положений в области регулирования предпринимательских отношений;
- техникой подбора необходимой нормативной базы;
- навыками выявления правовых коллизий; методикой работы с правовыми ресурсами.

§ 1. Виды юридических лиц. Правовое положение хозяйственных товариществ и обществ

Юридическим лицом признается организация, которая имеет в собственности, хозяйственном ведении или оперативном управлении обособленное имущество и отвечает по своим обязательствам этим имуществом, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде (п. 1 ст. 48 ГК РФ)¹.

Как мы уже говорили в предыдущей теме, в российском гражданском праве, так же, как и в европейском континентальном праве, юридические лица подразделяются на *корпоративные* и *унитарные* юридические лица (ст. 65.1 ГК РФ).

К *корпоративным* можно отнести юридические лица, учредители (участники) которых обладают правом участия (членства) в них, в частности:

- хозяйственные товарищества и общества;
- крестьянские (фермерские) партнерства;
- производственные и потребительские кооперативы;
- общественные организации;
- ассоциации (союзы);
- товарищества собственников недвижимости;
- казачьи общества, внесенные в государственный реестр казачьих обществ в РФ;
- общины коренных малочисленных народов РФ.

К *унитарным* юридическим лицам относятся организации, учредители которых не становятся их участниками и не приобретают в них прав членства, а именно:

- государственные и муниципальные унитарные предприятия;
- фонды;
- учреждения;
- автономные некоммерческие организации;
- религиозные организации;
- публично-правовые компании.

Статьи 65.2 и 65.3 Гражданского кодекса РФ устанавливают права и обязанности участников корпораций, а также порядок управления в организациях такого типа. В частности, участники корпорации вправе получать информацию о ее деятельности и знакомиться с ее документацией, обжаловать решения органов корпорации, требовать от имени

¹ Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30 ноября 1994 г. № 51-ФЗ (принят ГД ФС РФ 21 октября 1994 г.) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1994. – №32, ст. 3301.

корпорации возмещения причиненных ей убытков и оспаривать совершенные ей сделки.

Высшим органом корпорации признается общее собрание ее участников. Этот орган наделен достаточно широкими полномочиями. Например, он вправе определять приоритетные направления деятельности корпорации, утверждать и изменять ее устав, определять порядок приема участников корпорации, создавать другие органы корпорации и прекращать их деятельность, утверждать годовые отчеты и бухгалтерскую отчетность корпорации, принимать решения о создании корпорацией других юридических лиц, реорганизации, ликвидации и др.

В корпорации может быть сразу два гендиректора. Статья 65.3 ГК РФ устанавливает правило, в соответствии с которым в корпорации должен быть образован единоличный исполнительный орган. В качестве такого органа может выступать как физическое, так и юридическое лицо. При этом уставом корпорации полномочия единоличного исполнительного органа могут быть предоставлены одновременно нескольким лицам, либо возможно создание нескольких единоличных исполнительных органов.

Исходя из этого, можно сделать вывод, что закон позволяет назначить, например, двух генеральных директоров корпорации.

Одним из признаков корпорации в соответствии с гражданским законодательством является право участников (членов) формировать высший орган управления. Однако в некоммерческих унитарных организациях их учредители также не лишены этого права и формируют свой высший орган. Следовательно, по данному признаку некоммерческие корпоративные и унитарные организации между собой не отличаются. Таким образом, определяющим признаком корпораций и унитарных организаций является наличие или отсутствие участия (членства).

В корпорациях изменение состава учредителей, участников, членов возможно в любой момент в процессе деятельности организации. И понятие «учредитель» в таких организациях после их создания утрачивается – все учредители становятся участниками (членами), при этом они абсолютно равноправны с теми участниками (членами), которые в дальнейшем войдут в состав организации после ее создания. Участники могут меняться в общественных организациях, ассоциациях (союзах), кооперативах и других некоммерческих корпорациях.

В унитарных организациях существует только понятие «учредитель» и нет участников или членов. В силу правового статуса унитарных организаций изменение состава их учредителей невозможно.

В зависимости от характера деятельности юридические лица подразделяются на *коммерческие* и *некоммерческие организации*.

К *коммерческим организациям* относятся юридические лица, которые имеют в качестве основной цели своей деятельности получение прибыли (п. 1 ст. 50 ГК РФ). Полученную прибыль они распределяют между своими участниками (учредителями). Это такие юридические лица, как хозяйственные товарищества, хозяйственные общества, крестьянские (фермерские) хозяйства, производственные кооперативы, хозяйственные партнерства, государственные и муниципальные унитарные предприятия. В иных организационно-правовых формах коммерческие организации создаваться не могут согласно п. 2 ст. 50 ГК РФ. Статус коммерческой организации дает широкие возможности для участия субъекта в гражданском обороте (у таких организаций общая правоспособность, кроме унитарных предприятий), но и к деятельности такого субъекта предъявляются повышенные требования (имущественная ответственность по обязательствам).

К *некоммерческим* организациям относятся: потребительские кооперативы; общественные организации; общественные движения; автономные некоммерческие организации; общины коренных малочисленных народов Российской Федерации; товарищества собственников недвижимости; ассоциации (союзы); казачьи общества, внесенные в государственный реестр казачьих обществ в РФ; адвокатские палаты; фонды; учреждения; религиозные организации (§ 6 и 7 гл. 4 ГК РФ).

Некоммерческие организации вправе осуществлять предпринимательскую деятельность, которая помогает достижению поставленных перед такой организацией целей и соответствовать этим целям по своему характеру (например, общественная организация вправе осуществлять приносящую прибыль издательскую деятельность, но не вправе заниматься торгово-посреднической деятельностью). Полученную при такой предпринимательской деятельности прибыль некоммерческая организация не может распределять между своими участниками (учредителями), а должна направляться на достижение установленных целей, указанных в учредительных документах.

К юридическим лицам, на имущество которых их учредители имеют вещные права, относятся государственные и муниципальные унитарные предприятия и учреждения. К юридическим лицам, в отношении которых их участники имеют корпоративные права, относятся корпоративные организации (ст. 65.1 ГК РФ).

Общие черты товариществ и обществ. Во-первых, товарищества и общества – это коммерческие организации, созданные на добровольной основе по договору на началах членства (корпоративные), наделяющиеся законом общей правоспособностью. Они являются собственниками имущества, которое образовано за счет вкладов учредителей

(участников) произведенного и приобретенного имущества в процессе их предпринимательской деятельности, что делает их организационно обособленными участниками имущественного оборота. Закон определяет их как корпоративные коммерческие организации с разделенным на доли (вклады) учредителей (участников) уставным (складочным) капиталом (п. 1 ст. 66 ГК РФ).

Имущество, созданное за счет вкладов учредителей (участников), а также произведенное и приобретенное хозяйственным товариществом или обществом в процессе его деятельности, принадлежит ему на праве собственности. Объем правомочий участников хозяйственного общества определяется пропорционально их долям в уставном капитале общества.

Хозяйственное общество может быть создано одним лицом, которое становится его единственным участником. Такой участник несет субсидиарную (т. е. дополнительную) ответственность по обязательствам своего общества.

В качестве единственного участника хозяйственного общества не может быть другое хозяйственное общество, состоящее из одного лица, если иное не установлено ГК РФ.

Хозяйственные товарищества могут создаваться в организационно-правовой форме полного товарищества или товарищества на вере (коммандитного товарищества). Хозяйственные общества могут создаваться в организационно-правовой форме акционерного общества или общества с ограниченной ответственностью.

Участниками полных товариществ и полными товарищами в товариществах на вере могут быть индивидуальные предприниматели и (или) коммерческие организации.

Участниками хозяйственных обществ и вкладчиками в товариществах на вере могут быть граждане и юридические лица, а также публично-правовые образования. Государственные органы и органы местного самоуправления не вправе быть участниками в хозяйственных обществах и товариществах от своего имени.

Учреждения могут быть участниками хозяйственных обществ и вкладчиками в товариществах на вере с разрешения собственника, если иное не установлено законом.

Законом может быть запрещено или ограничено участие отдельных категорий лиц в хозяйственных товариществах и обществах.

Хозяйственные товарищества и общества могут быть учредителями (участниками) других хозяйственных товариществ и обществ, за исключением случаев, предусмотренных законом.

Особенности правового положения кредитных организаций, страховых организаций, профессиональных участников рынка ценных бу-

маг, акционерных инвестиционных фондов, права и обязанности их участников определяются законами, регулирующими деятельность таких организаций.

Вкладом участника хозяйственного товарищества или общества в его имущество могут быть деньги, вещи, доли (акции) в уставных (складочных) капиталах других хозяйственных обществ и товариществ, облигации, выпущенные государственным или муниципальным органом, а также исключительные (интеллектуальные) права и права по лицензионным договорам, подлежащие денежной оценке (ст. 66.1 ГК РФ).

Гражданским кодексом РФ, а именно ч. 4 ст. 66.2, закреплено, что учредители общества обязаны оплатить не менее трех четвертей уставного капитала до государственной регистрации общества, а остальную часть – в течение первого года его деятельности. Однако законами, регулирующими деятельность конкретного вида обществ, может быть установлен иной порядок. Этими же законами, как и ранее, определяется минимальный размер уставного капитала обществ. При этом в случае, когда допускается государственная регистрация хозяйственного общества без такой предварительной оплаты, участники общества будут нести субсидиарную ответственность по его обязательствам, которые возникнут до момента полной оплаты уставного капитала.

Еще одно изменение касается порядка внесения в уставный капитал иных вкладов, не являющихся денежными средствами. Для их денежной оценки общества обязаны привлекать независимых оценщиков. При этом если оценщик в случае ошибки в расчетах совместно с участниками, доли которых он оценивал, будет нести ответственность солидарно по обязательствам общества в пределах суммы, на которую завышена оценка имущества, внесенного в уставный капитал, в течение пяти лет с момента государственной регистрации общества (ч. 3 ст. 66.2 ГК РФ). Стоит отметить, что положение о такой ответственности не применяется к оценщикам имущества и участникам приватизированных государственных или муниципальных унитарных предприятий.

Участники хозяйственных обществ могут закреплять порядок осуществления своих членских прав в корпоративном договоре (ст. 67.2 ГК РФ). В нем указывается способ осуществления таких прав. Заключать такой договор могут не все участники общества.

В настоящее время ГК РФ (ст. 66.3) предусматривает деление обществ на публичные и непубличные.

Публичным обществом признается такое акционерное общество, акции которого и ценные бумаги, конвертируемые в его акции, публично и свободно размещаются и обращаются путем открытой подписки на условиях, установленных законом о ценных бумагах. Правила о

публичных обществах применяются также к акционерным обществам, устав и фирменное наименование которых содержат указание на то, что общество является публичным.

Хозяйственное общество, которое не отвечает признакам, указанным в пункте 1 ст. 66.3 ГК РФ, признается непубличным обществом.

Гражданским кодексом устанавливается необходимость подтверждения факта принятия общим собранием участников хозяйственного общества решения и состава присутствовавших при этом участников общества. Так, в отношении публичного акционерного общества такое подтверждение осуществляется регистратором его акционеров; непубличного акционерного общества – путем нотариального удостоверения или удостоверения регистратором реестра акционеров, общества с ограниченной ответственностью – путем нотариального удостоверения.

Как корпоративные организации, товарищества и общества имеют схожую структуру управления, где высшим органом является общее собрание участников. Участники товариществ и обществ также имеют сходные права и обязанности (ст. 67 ГК РФ). В частности, они могут участвовать в управлении делами юридического лица, получать информацию о его деятельности (корпоративные права), принимать участие в распределении прибыли и получать часть имущества, оставшегося после ликвидации юридического лица и осуществления расчетов со всеми ее кредиторами (это так называемые обязательственные права участников).

Действующее законодательство не предусматривает возможности участия в товариществах и обществах государственных органов и органов местного самоуправления, если только такое участие прямо не предусмотрено законом (п. 6 ст. 66 ГК РФ). Эти правила относятся и к участию должностных лиц органов публичной власти – они не вправе занимать руководящие должности в частных юридических лицах, но могут быть акционерами в публичных акционерных обществах.

Основное различие товариществ и обществ по гражданскому законодательству Российской Федерации состоит в том, что *товарищества* рассматриваются как *объединения лиц (предпринимателей)*, а *общества* – как *объединения капиталов*. Объединение предпринимателей в товариществе предполагает личное участие в делах товарищества, в объединении капиталов такого не происходит.

Один субъект (индивидуальный предприниматель или коммерческая организация) одновременно может быть участником лишь только одного товарищества (можно одновременно выступить в качестве вкладчика в нескольких товариществах на вере) (п. 2 ст. 69, п. 3 ст. 82 ГК РФ). Это связано не только с личным участием предпринимателей в деятельности товарищества, но и с ответственностью их участников по

обязательствам товариществ при недостатке у последнего собственного имущества.

Итак, в товариществах большое значение придается личному участию субъектов–предпринимателей. Товарищества – ранний пример коллективного предпринимательства.

Общества, в отличие от товарищества как объединения капиталов, не предполагают (хотя и не исключают) обязательного личного участия его учредителей (участников) в делах общества. В обществе участниками могут быть любые лица, а не только индивидуальные предприниматели или коммерческие организации, как в товариществах (абз. 2 п. 5 ст. 66 ГК РФ). В обществах отсутствуют лично-доверительные отношения участников, и в связи с этим имеются более широкие возможности изменения их состава (особенно в публичных акционерных обществах) по сравнению с товариществами. В обществах нет личной ответственности каждого участника по долгам. Одно лицо может одновременно быть участником нескольких обществ.

Хозяйственные товарищества по Гражданскому кодексу РФ могут создаваться в форме полных товариществ и товариществ на вере (коммандитных) (п. 3 ст. 66 ГК РФ). Хозяйственные общества могут создаваться в форме обществ с ограниченной ответственностью и акционерных обществ (п. 4 ст. 66 ГК РФ).

Похожее деление юридических лиц проводится и во многих развитых зарубежных странах. Так, в немецком праве к объединениям лиц относятся полные и коммандитные товарищества, не признаваемые юридическими лицами законом, которые называются договорными объединениями. Им противопоставляются объединения капиталов, к которым относятся общества с ограниченной ответственностью и акционерные, называемые также уставными объединениями. В англо-американском праве различаются товарищества и корпорации, или компании.

§ 2. Хозяйственные товарищества: полные товарищества и товарищества на вере, сравнительная характеристика

Полным признается товарищество, участники которого (полные товарищи) в соответствии с заключенным между ними договором занимаются предпринимательской деятельностью от имени товарищества и несут ответственность по его обязательствам принадлежащим им имуществом. Из ранее сказанного следует, что одно лицо может быть участником только одного полного товарищества.

Фирменное наименование полного товарищества должно содержать либо имена (наименования) всех его участников и слова «полное

товарищество», либо имя (наименование) одного или нескольких участников с добавлением слов «и компания» и слова «полное товарищество».

Основным учредительным документом полного товарищества является учредительный договор, подписываемый всеми его участниками.

Учредительный договор полного товарищества должен содержать: условия о размере и составе складочного капитала товарищества; о размере и порядке изменения долей каждого из участников в складочном капитале; о размере, составе, сроках и порядке внесения ими вкладов; об ответственности участников за нарушение обязанностей по внесению вкладов и др.

Управление деятельностью полного товарищества осуществляется по общему согласию всех участников. Учредительным договором товарищества, могут быть предусмотрены случаи, когда решение принимается большинством голосов участников. Каждый участник полного товарищества имеет один голос, если учредительным договором не предусмотрен иной порядок определения количества голосов его участников. Участники вправе получать всю информацию о деятельности товарищества и знакомиться со всей документацией по ведению дел. Отказ от такого права или ограничение в правах, в том числе по соглашению участников товарищества, ничтожны (ст. 71 ГК РФ).

Каждый предприниматель, являющийся участником полного товарищества вправе действовать от имени товарищества, если учредительным договором не прописано совместное ведение дел, либо оно поручено отдельным участникам.

Если предусмотрено совместное ведение дел в товариществе, то его участникам для совершения каждой сделки требуется согласие всех остальных участников товарищества.

Если ведение дел товарищества его участники поручают одному или некоторым из их числа, остальные участники для совершения сделок от имени товарищества должны иметь доверенность от участника (участников), на которого возложено ведение дел товарищества.

В отношениях с третьими лицами товарищество не вправе ссылаться на положения учредительного договора, ограничивающие полномочия участников товарищества, за исключением случаев, когда товарищество докажет, что третье лицо в момент совершения сделки знало (или заведомо должно было знать) об отсутствии у участника товарищества права действовать от имени товарищества.

Если ведение дел одним или несколькими участниками, которым такое право было предоставлено, происходит с грубыми нарушениями, то такие полномочия на ведение дел товарищества могут быть прекра-

щены судом по требованию одного или нескольких других участников товарищества.

Участники полного товарищества имеют свои обязанности. Во-первых, каждый субъект – предприниматель участвует в деятельности товарищества в соответствии с условиями учредительного договора. Во-вторых, он обязан внести не менее половины своего вклада в складочный капитал товарищества до его государственной регистрации. Оставшуюся часть полный товарищ вносит в сроки, установленные учредительным договором. При невыполнении указанной обязанности участник возмещает товариществу убытки в соответствии с п. 2 ст. 73 ГК РФ. В-третьих, участник полного товарищества не вправе без согласия остальных участников совершать от своего имени в своих интересах или в интересах третьих лиц сделки, однородные с теми, которые составляют предмет деятельности товарищества.

Прибыль и убытки в полном товариществе распределяются следующим образом: между его участниками пропорционально их долям в складочном капитале, если иное не предусмотрено учредительным договором или иным соглашением участников. Если вследствие понесенных товариществом убытков стоимость его чистых активов станет меньше размера его складочного капитала, полученная товариществом прибыль не распределяется между участниками до момента превышения стоимости чистых активов над размером складочного капитала.

Особое внимание в полном товариществе уделяется ответственности его участников по обязательствам товарищества, которые солидарно несут субсидиарную ответственность всем своим имуществом по обязательствам товарищества (п. 1 ст. 75 ГК РФ).

Не являющийся учредителем товарищества участник отвечает наравне с другими участниками по обязательствам, возникшим до его вступления в товарищество.

Участник, выбывший из товарищества, отвечает по обязательствам товарищества, возникшим до момента его выбытия, наравне с оставшимися участниками в течение двух лет со дня утверждения отчета о деятельности товарищества за год, когда он выбыл из товарищества.

В полном товариществе может произойти смена участников. Так, в случаях выхода или смерти кого-либо из участников полного товарищества, признания одного из них безвестно отсутствующим, недееспособным, или ограниченно дееспособным, либо несостоятельным (банкротом), открытия в отношении одного из участников реорганизационных процедур по решению суда, ликвидации участвующего в товариществе юридического лица либо обращения кредитором одного из участников взыскания на часть имущества, соответствующую его доле в

складочном капитале, товарищество может продолжить свою деятельность, если это предусмотрено учредительным договором товарищества или соглашением остающихся участников.

Исключение из участников полного товарищества возможно в судебном порядке по единогласному решению остающихся участников и при наличии к тому серьезных оснований, которыми может быть грубое нарушение этим участником своих обязанностей или его неспособность разумно вести дела.

Конечно, любой участник полного товарищества вправе выйти из него. Отказ от участия в полном товариществе, учрежденном без указания срока, должен быть заявлен участником не позднее, чем за шесть месяцев до фактического выхода из товарищества. Досрочный отказ от участия в полном товариществе, учрежденном на определенный срок, допускается лишь по уважительной причине.

Если участник выбывает из полного товарищества, ему выплачивается стоимость части имущества товарищества, соответствующей его доле в складочном капитале, если иное не предусмотрено учредительным договором. По соглашению выбывающего участника с остающимися участниками выплата стоимости части имущества может быть заменена выдачей имущества в натуре.

В случае смерти участника полного товарищества его наследник может вступить в полное товарищество только с согласия других участников.

Юридическое лицо, являющееся правопреемником участвовавшего в полном товариществе реорганизованного юридического лица, вправе вступить в товарищество с согласия других его участников, если иное не предусмотрено учредительным договором товарищества.

Наследник (правопреемник) участника полного товарищества несет ответственность по обязательствам товарищества перед третьими лицами, по которым отвечал бы выбывший участник, в пределах перешедшего к нему имущества выбывшего участника товарищества. Если один из участников выбыл из товарищества, доли оставшихся участников в складочном капитале товарищества соответственно увеличиваются, если иное не предусмотрено учредительным договором или иным соглашением участников.

Передать свою долю в складочном капитале или ее часть другому участнику товарищества либо третьему лицу предприниматель – участник полного товарищества вправе только с согласия всех остальных его участников.

При передаче доли (части доли) к лицу переходят полностью или частично права, принадлежавшие участнику, передавшему долю (часть

доли). Лицо, которому передана доля (часть доли), несет также ответственность по обязательствам товарищества. Если передается вся доля участника, то участие такого субъекта в товариществе прекращается.

На долю участника в складочном капитале полного товарищества по собственным долгам участника обращается взыскание только при недостатке иного его имущества для покрытия долгов. Кредиторы такого участника вправе потребовать от полного товарищества выдела части имущества товарищества, соответствующей доле должника в складочном капитале, с целью обращения взыскания на это имущество. Подлежащая выделу часть имущества товарищества или его стоимость определяется по балансу, составленному на момент предъявления кредиторами требования о выделе.

Полное товарищество прекращает свою деятельность по общим основаниям, указанным в ст. 61 ГК РФ, а также в случае, когда в товариществе остается единственный участник. Такой участник вправе в течение шести месяцев с момента, когда он стал единственным участником товарищества, преобразовать такое товарищество в хозяйственное общество (ст. 81 ГК РФ).

Второй вид товарищества – товарищество на вере. *Товариществом на вере (коммандитным товариществом)* признается товарищество, в котором наряду с участниками, осуществляющими от имени товарищества предпринимательскую деятельность и отвечающими по обязательствам товарищества своим имуществом (полными товарищами), имеются другие участники-вкладчики (коммандитисты), которые несут риск убытков, связанных с деятельностью товарищества, в пределах сумм внесенных ими вкладов и не принимают участия в осуществлении товариществом предпринимательской деятельности.

Положение полных товарищей, участвующих в товариществе на вере, и их ответственность по обязательствам товарищества аналогично положению полных товарищей в полном товариществе. Лицо может быть полным товарищем только в одном товариществе на вере.

Участник полного товарищества не может быть полным товарищем в товариществе на вере. Полный товарищ в товариществе на вере не может быть участником полного товарищества.

Число вкладчиков в товариществе на вере не должно быть более двадцати. В противном случае такое товарищество подлежит преобразованию в хозяйственное общество в течение года, а по истечении этого срока – ликвидации в судебном порядке, если число его коммандитистов не уменьшится до указанного предела.

Фирменное наименование товарищества на вере должно содержать либо имена (наименования) всех полных товарищей и слова «товари-

щество на вере», или «коммандитное товарищество», либо имя (наименование) не менее чем одного полного товарища с добавлением слов «и компания» и слова «товарищество на вере», или «коммандитное товарищество».

Если в фирменное наименование товарищества на вере включено имя вкладчика, такой вкладчик становится полным товарищем.

Товарищество на вере, так же как и полное товарищество, создается и действует на основании учредительного договора, подписанного всеми полными товарищами.

Учредительный договор товарищества на вере должен содержать условия о размере и составе складочного капитала товарищества; о размере и порядке изменения долей каждого из полных товарищей в складочном капитале; о размере, составе, сроках и порядке внесения ими вкладов, их ответственности за нарушение обязанностей по внесению вкладов; о совокупном размере вкладов, вносимых вкладчиками.

Управляют деятельностью товарищества на вере полные товарищи. Вкладчики не вправе участвовать в управлении и ведении дел товарищества на вере и выступать от его имени (исключительно по доверенности). Вкладчики не вправе оспаривать действия полных товарищей по управлению и ведению дел товарищества.

Вкладчик товарищества на вере вносит вклад в складочный капитал товарищества, о чем ему выдается свидетельство.

Вкладчик товарищества на вере имеет право:

1) получать часть прибыли товарищества, причитающуюся на его долю в складочном капитале, в порядке, предусмотренном учредительным договором;

2) знакомиться с годовыми отчетами и балансами товарищества;

3) по окончании финансового года выйти из товарищества и получить свой вклад в порядке, предусмотренном учредительным договором;

4) передать свою долю в складочном капитале или ее часть другому вкладчику или третьему лицу. Вкладчики перед третьими лицами пользуются преимущественным правом покупки доли (ее части). Если вкладчик передает всю долю, то его участие в товариществе прекращается.

Если выбывают все вкладчики из товарищества на вере, оно ликвидируется или преобразуется полными товарищами в полное товарищество.

Прекращение деятельности товарищества на вере происходит по тем же основаниям, что и при ликвидации полного товарищества (ст. 81 ГК РФ). Товарищество на вере сохраняется, если в нем остаются по крайней мере один полный товарищ и один вкладчик.

При ликвидации товарищества на вере (например, в случае банкротства) вкладчики имеют преимущественное право перед полными товарищами на получение вкладов из имущества товарищества, оставшегося после удовлетворения требований его кредиторов.

Оставшееся имущество товарищества распределяется между полными товарищами и вкладчиками пропорционально их долям в складочном капитале товарищества

§ 3. Особенности правового положения общества с ограниченной ответственностью

Обществом с ограниченной ответственностью признается учрежденное одним или несколькими лицами общество, уставный капитал которого разделен на определенные доли в соответствии с учредительными документами. Участники такого общества не отвечают по его долгам и несут риск убытков, связанных с деятельностью общества, в пределах стоимости внесенных ими вкладов. Участники, которые полностью не внесли вклад, отвечают по обязательствам общества частью своего личного имущества, которая соответствует стоимости неоплаченной части вклада (п. 1 ст. 87 ГК РФ).

Общество с ограниченной ответственностью обладает следующими отличительными признаками:

- уставной капитал разделен на доли участников;
- отсутствие личной имущественной ответственности участников по долгам несет риск убытков, связанных с деятельностью общества, в пределах стоимости принадлежащих им долей (п. 1 ст. 87 ГК РФ и п. 1 ст. 2 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»).

Учредители общества с ограниченной ответственностью заключают между собой договор об учреждении общества с ограниченной ответственностью, определяющий порядок осуществления ими совместной деятельности по учреждению общества, размер уставного капитала общества, размер их долей в уставном капитале общества и иные установленные законом об обществах с ограниченной ответственностью условия. Договор об учреждении общества с ограниченной ответственностью заключается в письменной форме. При этом учредители общества с ограниченной ответственностью несут солидарную ответственность по обязательствам, связанным с его учреждением и возникшим до его государственной регистрации.

Общество с ограниченной ответственностью несет ответственность по обязательствам учредителей общества, связанным с его учреждением, только в случае последующего одобрения действий учредителей

общества общим собранием участников общества. Размер ответственности общества по этим обязательствам учредителей общества может быть ограничен законом об обществах с ограниченной ответственностью.

Учредительным документом общества с ограниченной ответственностью является его устав. Устав общества с ограниченной ответственностью должен содержать сведения о фирменном наименовании общества, месте его нахождения, размере уставного капитала общества, составе и компетенции его органов управления, порядке принятия ими решений (в том числе решений по вопросам, принимаемым единогласно или квалифицированным большинством голосов) и иные предусмотренные законом об обществах с ограниченной ответственностью сведения (п. 3 ст. 89 ГК РФ).

Порядок совершения иных действий по учреждению общества с ограниченной ответственностью определяется законом об обществах с ограниченной ответственностью.

Количество участников в таком обществе должно быть не более 50 человек, в противном случае оно подлежит преобразованию в акционерное общество или ликвидируется (п. 1 ст. 88 ГК РФ). Это хозяйственное общество может быть учреждено одним лицом или состоять из одного лица.

Участниками общества с ограниченной ответственностью могут быть граждане и юридические лица, а также публично-правовые образования (ст. 66, ст. 125 ГК РФ).

Унитарные предприятия и учреждения, не являющиеся собственниками своего имущества, могут быть участниками общества с ограниченной ответственностью только с согласия собственника-учредителя в соответствии с нормами ст. 295–298 ГК РФ.

Участники общества имеют права, предусмотренные гражданским законодательством за всеми участниками товариществ и обществ (п. 1 ст. 67 ГК; п. 1, ст. 8 Закона об обществах с ограниченной ответственностью). Объем прав участника, складывающийся из количества голосов на общем собрании, размера дивиденда и ликвидационной квоты, определяется размером его доли в уставном капитале.

Переход доли или части доли участника общества в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью к другому лицу допускается на основании сделки или в порядке правопреемства либо на ином законном основании с учетом особенностей, предусмотренных ГК РФ и Законом об обществах с ограниченной ответственностью. При этом участники общества пользуются преимущественным правом покупки доли или части доли участника общества.

В случае, если уставом общества отчуждение доли или части доли, принадлежащих участнику общества, третьим лицам запрещено, и другие участники общества отказались от их приобретения либо не получено согласие на отчуждение доли или части доли участнику общества или третьему лицу при условии, что необходимость получить такое согласие предусмотрена уставом общества, общество обязано приобрести по требованию участника общества принадлежащую ему долю или часть доли в соответствии со ст. 93 ГК РФ.

Если доля участника общества с ограниченной ответственностью полностью не оплачена, то она может быть отчуждена только в части, в которой она уже оплачена.

Доли в уставном капитале общества переходят к наследникам граждан и к правопреемникам юридических лиц, являвшихся участниками общества, если иное не предусмотрено уставом общества с ограниченной ответственностью. Уставом общества может быть предусмотрено, что переход доли в уставном капитале общества к наследникам граждан и правопреемникам юридических лиц, являвшихся участниками общества, передача доли, принадлежавшей ликвидированному юридическому лицу, его учредителям (участникам), имеющим вещные права на его имущество или обязательственные права в отношении этого юридического лица, допускаются только с согласия остальных участников общества. Если такое согласие отсутствует, то общество обязано выплатить указанным лицам действительную стоимость доли или выдать им имущество в натуре.

В любой момент участник общества с ограниченной ответственностью вправе выйти из такого общества независимо от согласия других участников. Для этого он должен подать заявление о выходе из общества и предъявить к обществу требования о приобретении обществом его доли. Такому участнику также выплачивается его доля или выдается имущество в натуре, соответствующее размеру доли (ст. 94 ГК РФ).

Участники общества с ограниченной ответственностью могут иметь и дополнительные права, например, право голоса, превышающее пропорциональный размер доли в уставном капитале, или право назначать одного из директоров общества (п. 2 ст. 8 Закона об обществах с ограниченной ответственностью). Участник общества, не выполняющий свои обязанности должным образом или затрудняющий своими действиями деятельность общества, может быть исключен из него в судебном порядке.

Общество с ограниченной ответственностью может быть реорганизовано или ликвидировано добровольно как по единогласному решению его участников, так и в судебном порядке (ст. 92 ГК РФ). Общест-

во с ограниченной ответственностью вправе преобразоваться в акционерное общество, хозяйственное товарищество или производственный кооператив.

§ 4. Акционерное общество: понятие, виды и их сравнительная характеристика

Акционерным обществом признается хозяйственное общество, уставный капитал которого разделен на определенное число акций, при этом участники акционерного общества (акционеры) не отвечают по его обязательствам и несут риск убытков, связанных с деятельностью общества, в пределах стоимости принадлежащих им акций (п. 1 ст. 96 ГК РФ).

Если акционеры не полностью оплатили акции, они несут солидарную ответственность по обязательствам акционерного общества в пределах неоплаченной части стоимости принадлежащих им акций.

Фирменное наименование акционерного общества должно содержать его наименование и указание на то, что общество является акционерным.

Правовое регулирование статуса акционерного общества, права и обязанности акционеров определяются в Гражданском кодексе Российской Федерации и Федеральном законе от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Правовое положение акционерных обществ, созданных путем приватизации государственных и муниципальных предприятий, определяется законодательством о приватизации таких предприятий.

Правовое положение кредитных организаций, созданных в организационно-правовой форме акционерного общества, права и обязанности их акционеров определяются, в свою очередь, законами, регулирующими деятельность таких организаций.

Акционерное общество образует крупный капитал, который изначально распределен между большим количеством мелких владельцев. Доли участия в капитале, в отличие от других юридических лиц, оформляются ценными бумагами – акциями.

Отличительные признаки акционерного общества :

- разделение уставного капитала на доли;
- отсутствие ответственности участников по долгам акционерного общества.

Уставный капитал акционерного общества, в отличие от уставного капитала других хозяйственных обществ, оформляется акциями. Закон говорит о его делении на акции в п. 1 ст. 96 ГК РФ. Участие акционера в обществе оформляется только акциями – ценными бумагами.

Если акционер выходит из общества, он не получит от общества никаких выплат, причитающихся на его долю, – он получает компенсацию за отчуждаемые акции только от приобретателя его акций, что, в свою очередь, защищает от уменьшения своего имущества из-за выхода из него участников. В обществе с ограниченной ответственностью, напротив, выход любого из участников может серьезно отразиться на имущественном положении общества.

В гражданском законодательстве РФ проводится разделение акционерных обществ на публичные и непубличные (ст. 66.3, ст. 97 ГК РФ).

Публичное акционерное общество в соответствии с п. 1 ст. 66.3 ГК РФ обязано представить для внесения в единый государственный реестр юридических лиц сведения о фирменном наименовании общества, содержащем указание на то, что такое общество является публичным.

Публичное акционерное общество имеет право публично размещать (путем открытой подписки) акции и ценные бумаги, конвертируемые в его акции, которые могут публично обращаться на рынке с момента внесения в Единый государственный реестр юридических лиц сведений о фирменном наименовании такого общества.

В публичном акционерном обществе образуется коллегиальный орган управления общества (п. 4 ст. 65.3 ГК РФ), число членов которого не может быть менее пяти.

Количество акций, принадлежащих одному акционеру, их суммарная номинальная стоимость, а также максимальное число голосов, предоставляемых одному акционеру, не могут быть ограничены в публичном акционерном обществе (ст. 97 ГК РФ). Уставом публичного акционерного общества не может быть предусмотрена необходимость получения какого-либо согласия на отчуждение акций этого общества.

Публичное акционерное общество обязано публично раскрывать информацию о своих акциях, публиковать годовой отчет, отчет прибыли и убытков и иную информацию, предусмотренную законом.

Акционеры публичных обществ также свободно отчуждают принадлежащие им акции как другим акционерам, так и третьим лицам. Количество участников таких обществ не ограничивается.

Обязанности по ведению реестра акционеров публичного акционерного общества и исполнение функций счетной комиссии возлагаются на независимую организацию, профессионально осуществляющую такую деятельность.

В отличие от публичных акционерных обществ, *непубличные акционерные общества* распределяют свои акции только между учредителями или иным заранее определенным кругом лиц. Количество уча-

стников такого общества и источники формирования его уставного капитала ограничены, размер уставного капитала меньше, чем в публичных обществах. Непубличные акционерные общества не обязаны публично вести дела, за исключением случаев публичной продажи облигаций такого общества.

При учреждении акционерного общества все его акции распределяются среди его учредителей (п. 3 ст. 99 ГК РФ) и должны быть ими оплачены. Только после этого публичное акционерное общество может проводить открытую подписку на акции.

Участниками акционерных обществ могут быть граждане и юридические лица, а также публично-правовые образования (ст. 66, ст. 125 ГК РФ). Государственные органы и органы местного самоуправления не вправе участвовать от своего имени в акционерных обществах. Учреждения могут быть участниками акционерных обществ с разрешения собственника имущества учреждения, если иное не установлено законодательством (пп. 5 и 6 ст. 66 ГК РФ).

Число участников в публичном акционерном обществе не ограничено, а в непубличном оно не может превышать 50 человек. Акционерное общество может быть учреждено и одним лицом (п. 6 ст. 98 ГК РФ; п. 1 ст. 9; п. 2 ст. 10 Закона об акционерных обществах).

Учредительным документом акционерного общества является его устав, утвержденный учредителями и содержащий следующие сведения: о фирменном наименовании общества и месте его нахождения, условиях и категориях выпускаемых обществом акций, об их номинальной стоимости и количестве, о размере уставного капитала общества, правах акционеров, составе и компетенции органов общества и порядке принятия ими решений, в том числе по вопросам, решения по которым принимаются единогласно или квалифицированным большинством голосов, и иные сведения.

В соответствии со ст. 98 ГК РФ акционерное общество не может иметь в качестве единственного участника другое хозяйственное общество, состоящее из одного лица.

Акционерное общество может быть реорганизовано или ликвидировано добровольно по решению общего собрания акционеров или в принудительном порядке по решению суда по основаниям, указанным в законе (ст. 61 ГК РФ).

Акционерное общество вправе преобразоваться в общество с ограниченной ответственностью, хозяйственное товарищество или производственный кооператив.

При слиянии и присоединении нескольких акционерных обществ участники заключают договор, устанавливающий порядок обмена ак-

ций каждого общества в акции вновь создаваемых обществ, а в случаях разделения или выделения принимается решение общего собрания реорганизуемого акционерного общества о порядке обмена его акций в акции вновь создаваемых обществ (ст. 15–19 Закона об акционерных обществах).

Распространение на современном этапе получили объединения акционерных обществ, где одно материнское (главное) общество контролирует деятельность связанных с ней дочерних обществ или создает их. Находящиеся в составе объединения общества часто не выражают собственной воли, хотя являются формально независимыми и самостоятельными участниками имущественного оборота.

Контролируемыми дочерними компаниями могут выступать только хозяйственные общества, контролирующими или основными (материнскими) компаниями могут выступать хозяйственные общества и товарищества (ст. 67.3 ГК РФ).

Дочернее хозяйственное общество – такое общество, чьи действия определяются другим (основным) хозяйственным обществом или товариществом либо в силу преобладающего участия в уставном капитале, либо в соответствии с заключенным между ними договором, либо иным образом (п. 1 ст. 67.3 ГК РФ).

Взаимоотношения двух обществ – основного и дочернего – могут быть признаны таковыми в следующих случаях:

во-первых, если преобладает участие одного общества в уставном капитале другого, что дает ему решающий голос в управлении делами;

во-вторых, если есть договор о подчинении одного общества другому (о передаче полномочий исполнительного органа общества);

в-третьих, есть возможность одного общества любым другим способом определять решения другого общества.

Ярким примером взаимоотношений материнской и дочерней компаний является холдинг.

§ 5. Государственные и муниципальные унитарные предприятия как субъекты предпринимательства

Унитарным предприятием признается коммерческая организация, не наделенная правом собственности на закрепленное за ней собственником имущество. Имущество унитарного предприятия является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям), в том числе между работниками предприятия (ст. 113 ГК РФ).

Унитарные предприятия бывают государственные и муниципальные. В предусмотренных Федеральным законом от 14 ноября 2002 г. № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предпри-

ятиях» случаях на базе государственного или муниципального имущества может быть создано унитарное казенное предприятие.

Собственником имущества государственного или муниципального унитарного предприятия является государство или муниципальные органы; унитарному предприятию имущество принадлежит на праве хозяйственного ведения или оперативного управления.

Основным учредительным документом унитарного предприятия является устав, утверждаемый уполномоченным государственным органом или органом местного самоуправления.

Устав унитарного предприятия должен содержать сведения о его фирменном наименовании и месте его нахождения, предмете и целях его деятельности. Устав унитарного предприятия, не являющегося казенным, должен содержать также сведения о размере уставного фонда унитарного предприятия.

Фирменное наименование унитарного предприятия должно содержать указание на собственника его имущества. Если предприятие казенное, это тоже должно быть отражено в его наименовании.

Единоличным органом унитарного предприятия является его руководитель, назначаемый уполномоченным собственником органом, если иное не предусмотрено законом, и ему подотчетен.

По своим обязательствам унитарное предприятие отвечает всем принадлежащим ему имуществом.

Унитарное предприятие не несет ответственность по обязательствам собственника его имущества.

Собственник имущества унитарного предприятия, за исключением собственника имущества казенного предприятия, не отвечает по обязательствам своего унитарного предприятия. Собственник имущества казенного предприятия несет субсидиарную ответственность по обязательствам такого предприятия при недостаточности его имущества. Таким образом, казенное предприятие не может стать банкротом, дополнительную ответственность за него несет государство в лице уполномоченных органов.

Унитарное предприятие создается от имени публично-правового образования (ст. 125 ГК РФ) решением уполномоченного на то государственного органа или органа местного самоуправления.

Таким образом, унитарные предприятия отличаются от иных коммерческих организаций следующими признаками:

- отсутствие членства, как в корпорациях;
- не являются собственниками закрепленного за ними имущества.

Предприятие, как юридическое лицо, наделено определенным ограниченным вещным правом на имущество.

Унитарное предприятие, учреждаемое государственным или муниципальным органом, обладает целевой (специальной) правоспособностью (абз. 2 п. 1 ст. 49 ГК РФ). В уставе предприятия должны содержаться сведения о предмете и целях его деятельности. Сделки, совершенные унитарным предприятием с нарушением его правоспособности, являются недействительными (ст. 173 ГК РФ).

Различия между предприятиями, основанными на праве хозяйственного ведения и основанными на праве оперативного управления (казенными) (п. 2 ст. 113 ГК РФ), заключаются в объеме прав предприятия относительно имущества учредителя-собственника. Право хозяйственного ведения по своему содержанию шире права оперативного управления (ст. ст. 295–297 ГК РФ).

Собственник имущества, находящегося в хозяйственном ведении, в соответствии с законодательством РФ решает вопросы создания предприятия, определения предмета и целей его деятельности, его реорганизации и ликвидации, назначает директора (руководителя) предприятия, осуществляет контроль за использованием по назначению и сохранностью принадлежащего предприятию имущества.

Собственник имеет право на получение части прибыли от использования имущества, находящегося в хозяйственном ведении предприятия.

Предприятие не вправе продавать принадлежащее ему на праве хозяйственного ведения недвижимое имущество, сдавать его в аренду, отдавать в залог, вносить в качестве вклада в уставный (складочный) капитал хозяйственных обществ и товариществ или иным способом распоряжаться этим имуществом без согласия собственника. Остальным имуществом предприятие распоряжается самостоятельно (ст. 295 ГК РФ).

Казенное предприятие, за которым имущество закреплено на праве оперативного управления, владеет, пользуется этим имуществом в определенных законом пределах в соответствии с целями своей деятельности, назначением этого имущества и, если иное не установлено законом, распоряжается этим имуществом с согласия собственника этого имущества.

Собственник имущества казенного предприятия вправе изъять излишнее, неиспользуемое или используемое не по назначению имущество, закрепленное им за учреждением или казенным предприятием либо приобретенное учреждением или казенным предприятием за счет средств, выделенных ему собственником на приобретение этого имущества. Изъятим имуществом собственник распоряжается по своему усмотрению (в соответствии со ст. 296 ГК РФ).

Итак, Казенное предприятие вправе распоряжаться закрепленным за ним имуществом только с согласия собственника этого имущества. Оно самостоятельно реализует производимую им продукцию, согласие собственника на это не требуется.

Государственные и муниципальные унитарные предприятия реорганизуются и ликвидируются по общим основаниям реорганизации и ликвидации юридических лиц. Законодательством разрешено преобразование государственных и муниципальных предприятий в форму публичных акционерных обществ.

§ 6. Правовое положение потребительского кооператива и крестьянского (фермерского) хозяйства как субъектов предпринимательства в Российской Федерации

Гражданский кодекс Российской Федерации говорит о двух видах кооперативов: производственном и потребительском.

Производственный кооператив – это коммерческая организация – артель, т. е. добровольное объединение граждан на основе членства для совместной производственной или иной хозяйственной деятельности (производство, переработка, сбыт промышленной, сельскохозяйственной и иной продукции, выполнение работ, торговля, бытовое обслуживание, оказание других услуг), основанной на их личном трудовом и ином участии и объединении его членами (участниками) имущественных паевых взносов. Законодательно или в уставе производственного кооператива может быть предусмотрено участие в его деятельности юридических лиц. Производственный кооператив – это корпоративная коммерческая организация (ст. 106.1 ГК РФ).

Члены производственного кооператива несут по обязательствам кооператива субсидиарную ответственность в размерах и в порядке, предусмотренных Федеральным законом от 8 мая 1996 г. № 41-ФЗ «О производственных кооперативах» и уставом кооператива.

В отличие от товариществ и обществ, в кооперативе объединяются не только пай (имущество) участников, там обязательно присутствует совместное, личное трудовое участие членов в деятельности юридического лица.

Учредительным документом производственного кооператива является его устав, утвержденный общим собранием его членов, который должен содержать следующие сведения: о фирменном наименовании кооператива; и месте его нахождения; условия о размере паевых взносов членов кооператива; составе и порядке внесения паевых взносов членами кооператива и об их ответственности за нарушение обязательства по внесению паевых взносов; о характере и порядке трудового

участия его членов в деятельности кооператива и об их ответственности за нарушение обязанности принимать личное трудовое участие в деятельности кооператива; о порядке распределения прибыли и убытков кооператива; размере и об условиях субсидиарной ответственности его членов по обязательствам кооператива; о составе и компетенции органов кооператива и порядке принятия ими решений, в том числе по вопросам, решения по которым принимаются единогласно или квалифицированным большинством голосов.

Фирменное наименование производственного кооператива должно содержать его наименование и слова «производственный кооператив» или слово «артель». Число членов кооператива – не менее пяти.

Имущество, находящееся в собственности производственного кооператива, делится на пай его членов в соответствии с уставом кооператива. Определенная часть принадлежащего кооперативу имущества может составлять неделимые фонды, используемые на цели, определяемые уставом. Такое решение должно приниматься всеми членами кооператива.

Член производственного кооператива к моменту его регистрации обязан внести не менее десяти процентов паевого взноса, а остальную часть в течение года с момента государственной регистрации кооператива.

Полученные доходы (прибыль) распределяются между участниками по объему выполненной работы (труду), а не пропорционально имущественным паям. У каждого из участников есть право голоса при решении общих вопросов, т. е. в управлении делами кооператива все участники равны. В таком же порядке распределяется имущество, оставшееся после ликвидации кооператива и удовлетворения требований его кредиторов.

Поскольку в кооперативе необходимо личное трудовое участие его членов, то исключается возможность быть одновременно членом других производственных кооперативов. Согласно п. 6 ст. 15 Федерального закона от 8 декабря 1995 г. «О сельскохозяйственной кооперации», членство в кооперативе должно оформляться выдачей «членской книжки».

Поскольку кооператив – это корпорация, то управление в нем осуществляется высшим (волеобразующим) органом – общим собранием. Исполнительными органами производственного кооператива являются председатель и правление кооператива, если его образование предусмотрено законом или уставом кооператива (п. 1 ст. 106.4 ГК РФ).

Членами правления производственного кооператива и председателем кооператива могут быть только члены кооператива. Каждый член

производственного кооператива имеет один голос при принятии решений общим собранием. Исполнительными органами производственного кооператива являются председатель и правление кооператива, если его образование предусмотрено законодательством о производственных кооперативах или уставом кооператива.

Членами правления производственного кооператива и председателем кооператива могут быть только члены кооператива. Каждый член производственного кооператива имеет один голос при принятии решений общим собранием.

Правление создается в кооперативе с числом членов более 10, причем председатель кооператива одновременно возглавляет и его правление (п. 2 ст. 17 Закона о производственных кооперативах). Исполнительные органы кооператива решают все вопросы, не отнесенные к исключительной компетенции общего собрания.

Член производственного кооператива по своему усмотрению вправе выйти из кооператива. В этом случае ему должна быть выплачена стоимость пая или должно быть выдано имущество, стоимость которого соответствует стоимости его пая, а также должны быть произведены другие выплаты, предусмотренные уставом кооператива.

Выплата стоимости пая или выдача другого имущества выходящему члену кооператива производится по окончании финансового года и утверждении бухгалтерской (финансовой) отчетности кооператива, если иное не предусмотрено уставом кооператива.

Исключить члена из кооператива можно по решению общего собрания в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения им своих обязанностей, возложенных на него уставом кооператива, а также в иных случаях, предусмотренных законом (например, за членство в аналогичном кооперативе).

Член производственного кооператива вправе передать свой пай или его часть другому члену кооператива. Если пай передается гражданину, не являющемуся членом кооператива, то это допускается только с согласия общего собрания членов кооператива. В этом случае другие члены кооператива пользуются преимущественным правом покупки такого пая или его части.

В случае смерти члена производственного кооператива его наследники могут быть приняты в члены кооператива; если кооператив против – наследникам выплачивается стоимость пая умершего члена кооператива (ст. 106.5 ГК РФ).

Если у кооператива есть долги и не хватает имущества для покрытия долгов, то может быть обращено взыскание на пай члена производственного кооператива, но не на неделимые фонды кооператива.

Реорганизация и ликвидация производственного кооператива осуществляются добровольно или принудительно в соответствии с общими правилами гражданского законодательства о реорганизации и ликвидации юридических лиц. Производственный кооператив по решению его членов, принятому единогласно, может преобразоваться в хозяйственное товарищество или общество (ст. 106.6 ГК РФ; п. 5 ст. 26 Закона о производственных кооперативах; п. 8 ст. 41 Закона о сельскохозяйственной кооперации).

Крестьянское (фермерское) хозяйство как субъект предпринимательской деятельности – это юридическое лицо, созданное гражданами, ведущими совместную деятельность в области сельского хозяйства без образования юридического лица на основе соглашения о создании крестьянского (фермерского) хозяйства (ст. 23, ст. 86.1 ГК РФ).

Крестьянское (фермерское) хозяйство как юридическое лицо создается гражданами добровольно и является корпоративной организацией, так как образуется на основе членства для совместной производственной или иной хозяйственной деятельности в области сельского хозяйства. Крестьянское (фермерское) хозяйство основано на личном участии и объединении членами крестьянского (фермерского) хозяйства имущественных вкладов.

Имущество крестьянского (фермерского) хозяйства принадлежит ему на праве собственности. Так же, как и в кооперативе, гражданин может быть членом только одного крестьянского (фермерского) хозяйства, созданного в качестве юридического лица.

При обращении взыскания кредиторов крестьянского (фермерского) хозяйства на земельный участок, находящийся в собственности хозяйства, земельный участок подлежит продаже с публичных торгов в пользу лица, которое в соответствии с законом вправе продолжать использование земельного участка по целевому назначению.

Члены крестьянского (фермерского) хозяйства, созданного в качестве юридического лица, несут по обязательствам крестьянского (фермерского) хозяйства субсидиарную ответственность.

Особенности правового положения крестьянского (фермерского) хозяйства определяются Федеральным законом от 11 июня 2003 г. № 74-ФЗ «О крестьянском (фермерском) хозяйстве». Крестьянские (фермерские) хозяйства, которые созданы как юридические лица в соответствии с Законом РСФСР от 22 ноября 1990 г. № 348-1 «О крестьянском (фермерском) хозяйстве», вправе сохранить статус юридического лица на период до 1 января 2021 г.

На такие крестьянские (фермерские) хозяйства нормы Федерального закона от 11 июня 2003 г. № 74-ФЗ «О крестьянском (фермерском)

хозяйстве», а также нормы иных нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих деятельность крестьянских (фермерских) хозяйств, распространяются постольку, поскольку иное не вытекает из федерального закона, иных нормативных правовых актов Российской Федерации или существа правоотношения (п. 3 ст. 23 Федерального закона от 11 июня 2003 г. № 74-ФЗ «О крестьянском (фермерском) хозяйстве»).

§ 7. Некоммерческие организации как юридические лица и участники предпринимательской деятельности

Некоммерческие организации не являются постоянными субъектами предпринимательской деятельности. Они выступают как самостоятельные юридические лица для обеспечения их основной деятельности, не связанной с извлечением прибыли. Поэтому некоммерческие организации, в отличие от коммерческих, имеют целевую (специальную) правоспособность (п. 1 ст. 49 ГК РФ) и используют имеющееся у них имущество только для достижения целей, предусмотренных их учредительными документами (п. 4 ст. 213 ГК РФ), и такими целями не могут быть получение прибыли и распределение ее между участниками (учредителями).

Некоммерческие организации подразделяются на корпоративные и унитарные организации.

Некоммерческими корпоративными организациями признаются юридические лица, которые не преследуют извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяют полученную прибыль между участниками (п. 1 ст. 50 и ст. 65.1 ГК РФ), учредители (участники) которых приобретают право участия (членства) в них и формируют их высший орган в соответствии с п. 1 ст. 65.3 ГК РФ.

Некоммерческие корпоративные организации создаются в организационно-правовых формах потребительских кооперативов, общественных организаций, общественных движений, ассоциаций (союзов), товариществ собственников недвижимости, казачьих обществ, внесенных в государственный реестр казачьих обществ в Российской Федерации, общин коренных малочисленных народов Российской Федерации, адвокатских палат, адвокатских образований, являющихся юридическими лицами.

Некоммерческие корпоративные организации создаются по решению учредителей, принятому на их общем (учредительном) собрании, конференции, съезде и т. п. Указанные органы утверждают устав соответствующей некоммерческой корпоративной организации и образуют ее органы.

Некоммерческая корпоративная организация является собственником своего имущества. Ее уставом может быть предусмотрено, что решения о создании корпорацией других юридических лиц, а также решения об участии корпорации в других юридических лицах, о создании филиалов и об открытии представительств корпорации принимаются коллегиальным органом корпорации.

Потребительский кооператив относится к некоммерческим корпоративным организациям.

Потребительским кооперативом признается основанное на членстве добровольное объединение граждан или граждан и юридических лиц в целях удовлетворения их материальных и иных потребностей, осуществляемое путем объединения его членами имущественных паевых взносов (п. 1 ст. 123.2 ГК РФ).

Действует на основании устава, который должен содержать сведения о наименовании и месте нахождения кооператива, предмете и целях его деятельности, о размере паевых взносов членов кооператива, составе и порядке внесения паевых взносов членами кооператива и об их ответственности за нарушение обязательства по внесению паевых взносов, о составе и компетенции органов кооператива и порядке принятия ими решений, в том числе по вопросам, решения по которым принимаются единогласно или квалифицированным большинством голосов, порядке покрытия членами кооператива понесенных им убытков.

Потребительский кооператив по решению своих членов может быть преобразован в общественную организацию, ассоциацию (союз), автономную некоммерческую организацию или фонд. Жилищный или жилищно-строительный кооператив по решению своих членов может быть преобразован только в товарищество собственников недвижимости.

У членов потребительского кооператива есть обязанность по внесению дополнительных взносов. Члены потребительского кооператива солидарно несут субсидиарную ответственность по его обязательствам в пределах невнесенной части дополнительного взноса каждого из членов кооператива (п. 2 ст. 123.3 ГК РФ).

Как некоммерческая организация потребительский кооператив может осуществлять приносящую доход деятельность, если это предусмотрено уставом кооператива, для достижения целей, ради которых они созданы (п. 4 ст. 50 ГК РФ). В этой связи кооператив должен иметь достаточное количество имущества стоимостью не менее минимального размера уставного капитала (п. 5 ст. 50 ГК РФ).

Общественными организациями признаются добровольные объединения граждан, объединившихся в установленном законом порядке на основе общности их интересов для удовлетворения духовных или

иных нематериальных потребностей, для представления и защиты общих интересов и достижения иных не противоречащих закону целей (п. 1 ст. 123.4 ГК РФ).

Общественная организация является собственником своего имущества. Ее участники (члены) не сохраняют имущественные права на переданное ими в собственность организации имущество, в том числе на членские взносы.

Участники (члены) общественной организации не отвечают по обязательствам организации, в которой участвуют в качестве членов, а организация не отвечает по обязательствам своих членов.

Общественные организации могут объединяться в ассоциации (союзы), по решению участников (членов) могут быть преобразованы в ассоциацию (союз), автономную некоммерческую организацию или фонд (ст. 123.4 ГК РФ).

Количество учредителей общественной организации не может быть менее трех. Действует на основе устава (ст. 123.5 ГК РФ).

Участник (член) общественной организации осуществляет корпоративные права, предусмотренные п. 1 ст. 65.2 ГК РФ, в порядке, установленном уставом организации. Он также вправе на равных началах с другими участниками (членами) организации безвозмездно пользоваться оказываемыми ею услугами.

Участник (член) общественной организации также несет обязанность уплачивать предусмотренные ее уставом членские и иные имущественные взносы. Участник (член) общественной организации по своему усмотрению в любое время вправе выйти из организации, в которой он участвует. Членство в общественной организации неотчуждаемо. Осуществление прав участника (члена) общественной организации не может быть передано другому лицу (ст. 123.6 ГК РФ).

В общественной организации образуется единоличный исполнительный орган (председатель, президент и т. п.) и могут образовываться постоянно действующие коллегиальные исполнительные органы (совет, правление, президиум и т. п.) (п. 2 ст. 123.7 ГК РФ).

Общественным движением является общественное объединение участников, которое преследует различные общественно полезные цели (ст. 123.7-1 ГК РФ).

Ассоциацией (союзом) признается объединение юридических лиц и (или) граждан, основанное на добровольном или в установленных законом случаях на обязательном членстве и созданное для представления и защиты общих, в том числе профессиональных, интересов, для достижения общественно полезных целей, а также иных не противоречащих закону и имеющих некоммерческий характер целей (п. 1 ст. 123.8 ГК РФ).

В организационно-правовой форме ассоциации (союза) создаются, в частности, объединения лиц, имеющие целями координацию их предпринимательской деятельности, представление и защиту общих имущественных интересов, профессиональные объединения граждан, не имеющие целью защиту трудовых прав и интересов своих членов, профессиональные объединения граждан, не связанные с их участием в трудовых отношениях (объединения адвокатов, нотариусов, оценщиков, лиц творческих профессий и другие), саморегулируемые организации и их объединения.

Основным учредительным документом является устав. Ассоциация (союз) является собственником своего имущества и отвечает по своим обязательствам всем своим имуществом, если иное не предусмотрено законом в отношении ассоциаций (союзов) отдельных видов (п. 3 ст. 123.8 ГК РФ).

Ассоциация (союз) не отвечает по обязательствам своих членов, если иное не предусмотрено законом. В свою очередь, члены ассоциации (союза) не отвечают по ее обязательствам, за исключением случаев, если законом или уставом ассоциации (союза) предусмотрена субсидиарная ответственность ее членов.

Ассоциация (союз) по решению своих членов может быть преобразована в общественную организацию, автономную некоммерческую организацию или фонд.

Число учредителей ассоциации (союза) не может быть менее двух.

В ассоциации (союзе) образуется единоличный исполнительный орган (председатель, президент и т. п.) и могут образовываться постоянно действующие коллегиальные исполнительные органы (совет, правление, президиум и т. п.) (п. 2 ст. 123.10 ГК РФ).

Член ассоциации (союза) осуществляет корпоративные права, предусмотренные п. 1 ст. 65.2 ГК РФ. Он также вправе на равных началах с другими членами ассоциации (союза) безвозмездно, если иное не предусмотрено законом, пользоваться оказываемыми ею услугами.

Член ассоциации (союза) вправе выйти из нее по своему усмотрению в любое время. Он обязан уплачивать предусмотренные уставом членские взносы и по решению высшего органа ассоциации (союза) вносить дополнительные имущественные взносы в имущество ассоциации (союза).

Членство в ассоциации (союзе) неотчуждаемо. Последствия прекращения членства в ассоциации (союзе) устанавливаются законом и (или) ее уставом.

Торгово-промышленная палата – это добровольное объединение на началах членства коммерческих организаций и индивидуальных пред-

принимателей, которое содействует развитию предпринимательства, организует взаимодействие предпринимателей, а также представляет и защищает их интересы (п. 1 ст. 1 и п. 1 ст. 3 Закона РФ от 7 июля 1993 г. № 5340-1 «О торгово-промышленных палатах в Российской Федерации»). Она выступает как самостоятельная разновидность ассоциации.

Отличительным признаком торгово-промышленной палаты является отсутствие дополнительной ответственности участников по долгам такого объединения.

Для создания торгово-промышленной палаты (ТПП) необходимо не менее 15 учредителей. Учредительным документом является устав. Торгово-промышленные палаты образуются по территориальному признаку: на одной территории (в одном регионе) может существовать только одна такая ТПП. Членами торгово-промышленной палаты могут быть только коммерческие организации и индивидуальные предприниматели Российской Федерации, не иностранные, и их объединения (союзы и ассоциации). В остальном их правовой статус схож с правовым положением обычных ассоциаций и союзов.

Товариществом собственников недвижимости признается добровольное объединение собственников недвижимого имущества (помещений в здании, в том числе в многоквартирном доме, или в нескольких зданиях, жилых домов, дачных домов, садоводческих, огороднических или дачных земельных участков и т. п.), созданное ими для совместного владения, пользования и в установленных законом пределах распоряжения имуществом (вещами), в силу закона находящимся в их общей собственности или в общем пользовании, а также для достижения иных целей, предусмотренных законами (п. 1 ст. 123.12 ГК РФ). Действует на основании Устава.

Товарищество собственников недвижимости не отвечает по обязательствам своих членов. Члены товарищества собственников недвижимости не отвечают по его обязательствам, по решению своих членов оно может быть преобразовано в потребительский кооператив.

Товарищество собственников недвижимости является собственником своего имущества.

Общее имущество в многоквартирном доме, а также объекты общего пользования в садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих товариществах принадлежат членам соответствующего товарищества собственников недвижимости на праве общей долевой собственности (п. 2 ст. 123.13 ГК РФ).

В товариществе собственников недвижимости создаются единоличный исполнительный орган (председатель) и постоянно действующий

щий коллегиальный исполнительный орган (правление) (п. 2 ст. 123.14 ГК РФ).

Казачьими обществами признаются внесенные в государственный реестр казачьих обществ в Российской Федерации объединения граждан, созданные в целях сохранения традиционных образа жизни, хозяйствования и культуры российского казачества, а также в иных целях, предусмотренных Федеральным законом от 5 декабря 2005 г. № 154-ФЗ «О государственной службе российского казачества», добровольно принявших на себя в порядке, установленном законом, обязательства по несению государственной или иной службы (п. 1 ст. 123.15 ГК РФ).

Казачье общество по решению его членов может быть преобразовано в ассоциацию (союз) или автономную некоммерческую организацию.

Общинами коренных малочисленных народов Российской Федерации признаются добровольные объединения граждан, относящихся к коренным малочисленным народам Российской Федерации и объединившихся по кровнородственному и (или) территориально-соседскому признаку в целях защиты исконной среды обитания, сохранения и развития традиционного образа жизни, хозяйствования, промыслов и культуры (п. 1 ст. 123.16 ГК РФ).

Члены общины коренных малочисленных народов Российской Федерации имеют право на получение части ее имущества или компенсации стоимости такой части при выходе из общины или ее ликвидации в порядке, установленном законом.

Община коренных малочисленных народов Российской Федерации по решению ее членов может быть преобразована в ассоциацию (союз) или автономную некоммерческую организацию.

Адвокатскими палатами признаются некоммерческие организации, основанные на обязательном членстве и созданные в виде адвокатской палаты субъекта Российской Федерации или Федеральной палаты адвокатов Российской Федерации для реализации целей, предусмотренных законодательством об адвокатской деятельности и адвокатуре (п. 1 ст. 123.16-1 ГК РФ). **Адвокатские образования**, являющиеся юридическими лицами, как некоммерческие организации создаются в соответствии с законодательством об адвокатской деятельности и адвокатуре для осуществления адвокатами своей адвокатской деятельности. Они бывают в виде коллегии адвокатов, адвокатского бюро или юридических консультаций (ст. 123.16-2 ГК РФ).

Некоммерческие унитарные организации

Рассмотренные выше некоммерческие организации, так же как и коммерческие, являются корпорациями, построенными на началах

членства. Однако среди некоммерческих организаций чаще встречаются юридические лица, не являющиеся корпорациями. К последним относятся фонды, учреждения и автономные некоммерческие организации, религиозные организации.

Фондом признается унитарная некоммерческая организация, не имеющая членства, учрежденная гражданами и (или) юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов и преследующая благотворительные, культурные, образовательные или иные социальные, общественно полезные цели (п. 1 ст. 123.17 ГК РФ).

Реорганизация фонда не допускается, за исключением случаев, предусмотренных п. 4 ст. 123 ГК РФ.

Имущество, переданное фонду его учредителями (учредителем), является собственностью фонда. Его учредители не имеют имущественных прав в отношении созданного ими фонда и не отвечают по его обязательствам, а фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей.

Фонд, использующий имущество для целей, определенных в его уставе, ежегодно обязан опубликовывать отчеты об использовании своего имущества.

Высший коллегиальный орган фонда избирает единоличный исполнительный орган фонда (председателя, генерального директора и т. д.) и может назначить коллегиальный исполнительный орган фонда (правление).

Попечительский совет фонда является органом фонда и осуществляет надзор за деятельностью фонда принятием другими органами фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств фонда, соблюдением фондом законодательства. Попечительский совет фонда осуществляет свою деятельность на общественных началах (ст. 123.19 ГК РФ).

Устав фонда может быть изменен высшим коллегиальным органом фонда, если уставом не предусмотрена возможность его изменения по решению учредителя или решением суда, принятым по заявлению органов фонда или государственного органа, уполномоченного осуществлять надзор за деятельностью фонда, в случае, если сохранение устава фонда в неизменном виде влечет последствия, которые было невозможно предвидеть при учреждении фонда, а высший коллегиальный орган фонда или учредитель фонда не изменяет его устав (п. 1 ст. 123.20 ГК РФ).

Фонд может быть ликвидирован только на основании решения суда, принятого по заявлению заинтересованных лиц, в случаях, указанных в п. 2 ст. 123.20 ГК РФ.

Учреждением признается унитарная некоммерческая организация, созданная собственником для осуществления управленческих, социально-культурных или иных функций некоммерческого характера.

Учредитель является собственником имущества созданного им учреждения. На имущество, закрепленное собственником за учреждением и приобретенное учреждением по иным основаниям, оно приобретает право оперативного управления в соответствии с ГК РФ (п. 1 ст. 123.21).

Учреждение может быть создано гражданином или юридическим лицом (частное учреждение) либо соответственно Российской Федерацией, субъектом Российской Федерации, муниципальным образованием (государственное учреждение, муниципальное учреждение).

При создании учреждения не допускается соучредительство нескольких лиц.

Учреждение отвечает по своим обязательствам находящимися в его распоряжении денежными средствами, а в случаях, установленных законом, также иным имуществом. При недостаточности указанных денежных средств или имущества субсидиарную ответственность по обязательствам учреждения несет собственник соответствующего имущества. Учредитель учреждения назначает его руководителя, являющегося органом учреждения. В случаях и в порядке, предусмотренных законом, руководитель государственного или муниципального учреждения может избираться его коллегиальным органом и утверждаться его учредителем.

По решению учредителя в учреждении могут быть созданы коллегиальные органы, подотчетные учредителю. Компетенция коллегиальных органов учреждения, порядок их создания и принятия ими решений определяются законом и уставом учреждения.

Государственное учреждение и муниципальное учреждение

Государственное или муниципальное учреждение может быть *казенным, бюджетным* или *автономным* учреждением.

Государственные и муниципальные учреждения не отвечают по обязательствам собственников своего имущества.

Казенное учреждение отвечает по своим обязательствам находящимися в его распоряжении денежными средствами. При недостаточности денежных средств субсидиарную ответственность по обязательствам казенного учреждения несет собственник его имущества.

Бюджетное учреждение отвечает по своим обязательствам всем находящимся у него на праве оперативного управления имуществом, в том числе приобретенным за счет доходов, полученных от приносящей доход деятельности, за исключением особо ценного движимого имуще-

ства, закрепленного за бюджетным учреждением собственником этого имущества или приобретенного бюджетным учреждением за счет средств, выделенных собственником его имущества, а также недвижимого имущества независимо от того, по каким основаниям оно поступило в оперативное управление бюджетного учреждения и за счет каких средств оно приобретено (п. 5 ст. 123.22 ГК РФ).

По обязательствам бюджетного учреждения, связанным с причинением вреда гражданам, при недостаточности имущества учреждения, на которое может быть обращено взыскание, субсидиарную ответственность несет собственник имущества бюджетного учреждения.

Автономное учреждение отвечает по своим обязательствам всем находящимся у него на праве оперативного управления имуществом, за исключением недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, закрепленных за автономным учреждением собственником этого имущества или приобретенных автономным учреждением за счет средств, выделенных собственником его имущества.

Ежегодно автономное учреждение обязано опубликовывать отчеты о своей деятельности и об использовании закрепленного за ним имущества.

Государственное или муниципальное учреждение может быть преобразовано в некоммерческую организацию иных организационно-правовых форм в случаях, предусмотренных законом.

Частное учреждение

Частное учреждение полностью или частично финансируется собственником его имущества. Оно отвечает по своим обязательствам находящимися в его распоряжении денежными средствами. При недостаточности указанных денежных средств субсидиарную ответственность по обязательствам частного учреждения несет собственник его имущества (ст. 123.23 ГК РФ).

Частное учреждение может быть преобразовано учредителем в автономную некоммерческую организацию или фонд.

Автономной некоммерческой организацией (АНО) признается унитарная некоммерческая организация, не имеющая членства и созданная на основе имущественных взносов граждан и (или) юридических лиц в целях предоставления услуг в сферах образования, здравоохранения, культуры, науки и иных сферах некоммерческой деятельности (п. 1 ст. 123.24 ГК РФ).

АНО может быть создана одним лицом (может иметь одного учредителя). Имущество, переданное АНО ее учредителями, является собственностью автономной некоммерческой организации, а ее учредители не сохраняют права на имущество, переданное ими в собственность

этой организации. Учредители не отвечают по обязательствам созданной ими АНО, а она не отвечает по обязательствам своих учредителей. Учредители АНО могут пользоваться ее услугами только на равных условиях с другими лицами.

Автономная некоммерческая организация вправе заниматься предпринимательской деятельностью, необходимой для достижения целей, ради которых она создана, и соответствующей этим целям, создавая для осуществления предпринимательской деятельности хозяйственные общества или участвуя в них. Она по решению своих учредителей может быть преобразована в фонд. Управление деятельностью АНО осуществляют ее учредители в порядке, установленном ее уставом, утвержденным ее учредителями. Учредители (учредитель) АНО назначают единоличный исполнительный орган автономной некоммерческой организации (председатель, генеральный директор и т. п.).

Религиозной организацией признается добровольное объединение постоянно и на законных основаниях проживающих на территории Российской Федерации граждан Российской Федерации или иных лиц, образованное ими в целях совместного исповедания и распространения веры и зарегистрированное в установленном законом порядке в качестве юридического лица (местная религиозная организация), объединение этих организаций (централизованная религиозная организация), а также созданная указанным объединением в соответствии с законом о свободе совести и о религиозных объединениях в целях совместного исповедания и распространения веры организация и (или) созданный указанным объединением руководящий или координирующий орган (п. 1 ст. 123.26 ГК РФ).

Правовое положение религиозных организаций определяется также Федеральным законом от 26 сентября 1997 г. № 125-ФЗ «О свободе совести и о религиозных объединениях».

Религиозные организации действуют в соответствии со своими уставами и внутренними установлениями, не противоречащими закону.

Местная религиозная организация создается в соответствии с законом о свободе совести и о религиозных объединениях не менее чем десятью гражданами-учредителями, централизованная религиозная организация – не менее чем тремя местными религиозными организациями или другой централизованной религиозной организацией.

Учредитель (учредители) религиозной организации может выполнять функции органа управления или членов коллегиального органа управления данной религиозной организации в порядке, установленном в соответствии с законом о свободе совести и о религиозных объединениях уставом религиозной организации и внутренними установлениями.

Религиозные организации являются собственниками принадлежащего им имущества, в том числе имущества, приобретенного или созданного ими за счет собственных средств, а также пожертвованного религиозным организациям или приобретенного ими по иным предусмотренным законом основаниям.

На принадлежащее религиозным организациям имущество богослужебного назначения не может быть обращено взыскание по требованиям их кредиторов. Перечень такого имущества определяется в порядке, установленном законом о свободе совести и о религиозных объединениях (п. 2 ст. 123.28 ГК РФ). В то же время учредители религиозной организации не сохраняют имущественные права на имущество, переданное ими этой организации в собственность, не отвечают по обязательствам этих организаций, а эти организации не отвечают по обязательствам своих учредителей.

Тема 4. НЕСОСТОЯТЕЛЬНОСТЬ (БАНКРОТСТВО) СУБЪЕКТОВ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В результате освоения данной темы обучающийся *должен*:

знать:

- понятие и особенности правового регулирования несостоятельности (банкротства) субъектов предпринимательской деятельности;
- специфику правового положения субъектов процедур банкротства, их права и обязанности;
- виды и порядок проведения судебных процедур банкротства;
- особенности проведения упрощенных процедур банкротства ликвидируемого и отсутствующего должника;
- особенности применения судебных процедур банкротства к гражданам;

уметь:

- применять нормы законодательства о несостоятельности (банкротстве) субъектов предпринимательской деятельности;
- анализировать и соотносить правовое положение субъектов процедур банкротства;
- раскрывать особенности возбуждения дела о банкротстве;
- оперировать юридическими категориями законодательства о несостоятельности (банкротстве);
- правильно анализировать и применять правовые нормы в отношении несостоятельных субъектов предпринимательской деятельности;
- раскрывать особенности проведения процедур банкротства в отношении граждан;

владеть:

- навыками анализа правового положения субъектов предпринимательства, являющихся несостоятельными (банкротами), реализации прав и исполнения обязанностей в случае признания субъекта предпринимательской деятельности несостоятельным (банкротом);
- навыками реализации норм законодательства о несостоятельности (банкротстве);
- техникой подбора необходимой нормативной базы.

§ 1. Понятие и правовое регулирование несостоятельности (банкротства)

Роль института банкротства в настоящее время возрастает в связи с развитием рыночных отношений в России, так как без данного института невозможно справедливо распределить средства должника. Правовой институт банкротства позволяет исключать из оборота неперспективных хозяйствующих субъектов, чтобы избежать потерь денежных

средств, что отрицательно сказывается на отдельных отраслях и на всей экономике в целом.

Вместе с тем, реальную угрозу социально-экономическому развитию Российской Федерации представляют недружественные слияния и поглощения предприятий. Основным инструментом рейдерства в 1990-е годы было заказное банкротство. Захватывались тогда слабые предприятия, у которых существовали проблемы с корпоративным управлением и финансовые сложности. Во всем мире более половины слияний и поглощений – недружественные. Однако специфика российского рейдерства состоит в том, что оно носит полукриминальный характер.

После усовершенствования российского законодательства о банкротстве ситуация несколько изменилась. Финансовое положение как экономики страны в целом, так и большинства компаний улучшилось.

Основы правового регулирования института банкротства были заложены Законом РФ от 19 ноября 1992 г. «О несостоятельности (банкротстве) предприятий» и Федеральным законом от 8 января 1998 г. № 6-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций».

Основными нормативными правовыми актами, регламентирующими современный институт несостоятельности (банкротства), являются Гражданский кодекс Российской Федерации (ст. 25, 61, 65) и Федеральный закон от 26 октября 2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)». Дела о банкротстве рассматриваются арбитражными судами в порядке, предусмотренном Арбитражным процессуальным кодексом Российской Федерации от 24 июля 2002 г. № 95-ФЗ, с особенностями, установленными Федеральным законом РФ «О несостоятельности (банкротстве)» (Законом о банкротстве) 2002 года. Поэтому АПК РФ можно также рассматривать в качестве источника правовых норм о несостоятельности (банкротстве).

К правовым источникам несостоятельности относится и ряд постановлений Правительства Российской Федерации.

Несостоятельность (банкротство) – это признанная арбитражным судом неспособность должника в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам о выплате выходных пособий и (или) об оплате труда лиц, работающих или работавших по трудовому договору, и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей (ст. 2 ФЗ о банкротстве).

Для признания банкротства необходимо иметь совокупность формальных и материальных правовых фактов, дающих возможность арбитражному суду признать лицо – субъекта предпринимательского права – банкротом. При этом законодательство о банкротстве по-разному определяет признаки банкротства граждан и юридических лиц.

Статья 25 ГК РФ предусматривает банкротство граждан. Так, гражданин считается неспособным удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если соответствующие обязательства и (или) обязанности не исполнены им в течение трех месяцев с даты, когда они должны были быть исполнены, и если сумма его обязательств превышает стоимость принадлежащего ему имущества. Таким образом, в основе таких признаков лежит принцип неплатежеспособности, т. е. превышение задолженности перед кредиторами и задолженности по обязательным платежам над стоимостью имущества гражданина.

Юридическое лицо считается неспособным удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам, о выплате выходных пособий и (или) об оплате труда лиц, работающих или работавших по трудовому договору, и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если соответствующие обязательства и (или) обязанность не исполнены им в течение трех месяцев с даты, когда они должны были быть исполнены. Иными словами, определение банкротства юридических лиц базируется на принципе неплатежеспособности.

Действующий Закон о банкротстве распространяется не на все юридические лица (например, не применяются правила, предусмотренные законодательством о несостоятельности (банкротстве) к процедуре ликвидации Внешэкономбанка, Федерального фонда содействия развитию жилищного строительства, Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, «Государственной корпорации по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех», Госкорпорации по атомной энергии «Росатом», Государственной компании «Автодор», Фонда перспективных исследований, Государственной корпорации по космической деятельности «Роскосмос»).

При наличии в совокупности рассмотренных признаков банкротства дело о банкротстве может быть возбуждено арбитражным судом при условии, что требования к должнику – юридическому лицу – в совокупности составляют не менее чем 300 тыс. рублей (п. 2 ст. 6 Закона о банкротстве), а в отношении должника – физического лица – не менее чем 500 тыс. рублей, и указанные требования не исполнены в течение трех месяцев с даты, когда они должны были быть исполнены, если иное не предусмотрено настоящим Федеральным законом (п. 2 ст. 213.3 ФЗ банкротстве).

Требования к должнику складываются из требований кредиторов по денежным обязательствам, обязательствам по выплате выходных пособий и (или) об оплате труда лиц, работающих или работавших по

трудовому договору, и обязанностей по уплате обязательных платежей в бюджет соответствующего уровня и государственные внебюджетные фонды. Денежное обязательство перед кредитором возникает из гражданско-правовых сделок вследствие причинения вреда, неосновательного обогащения. Обязательными платежами являются налоги, сборы и иные обязательные взносы.

Если обратиться к основным целям института банкротства, то среди них следует выделить удовлетворение интересов предпринимателей, заинтересованных в продолжении своей деятельности, кредиторов, которые заинтересованы в получении причитающегося, а также публичных интересов государства и общества, которые заинтересованы в стабильных, конкурентоспособных рыночных отношениях.

Цели и задачи всего конкурсного процесса реализуются посредством установленных законодательством процедур банкротства.

Процедуры банкротства можно классифицировать на ликвидационные процедуры (направленные на прекращение должника путем его ликвидации) и реабилитационные (ориентированные на финансовое оздоровление, восстановление платежеспособности должника).

Судебная практика свидетельствует о том, что реабилитационные процедуры банкротства часто показывают свою неэффективность, и конкурсный процесс заканчивается проведением ликвидационной процедуры конкурсного производства. Это связано, прежде всего, с ненадлежащим осуществлением управления по восстановлению платежеспособности.

Процедуры банкротства, применяемые в отношении должника, представляют собой предусмотренную законодательством совокупность юридических и фактических действий, направленных на восстановление платежеспособности должника или прекращение его деятельности (ликвидацию).

Различают досудебную санкцию и судебные процедуры.

Досудебная санкция включает меры по восстановлению платежеспособности должника, принимаемые собственником имущества должника – унитарного предприятия, учредителями (участниками) должника, кредиторами должника и иными лицами в целях предупреждения банкротства.

К **судебным процедурам** банкротства можно отнести: наблюдение, финансовое оздоровление, внешнее управление, конкурсное производство, мировое соглашение (применительно к должнику – юридическому лицу), реструктуризация долгов гражданина, реализация имущества гражданина и мировое соглашение (применительно к должнику-гражданину).

§ 2. Субъекты процедур банкротства, их права и обязанности

К числу лиц, участвующих в деле о банкротстве, относятся: должник, арбитражный управляющий, конкурсные кредиторы, уполномоченные органы государственной власти.

Должник – физическое или юридическое лицо, оказавшееся неспособным удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей в течение срока, установленного Законом о банкротстве, а также о выплате выходных пособий и (или) об оплате труда лиц, работающих или работавших по трудовому договору (применительно к должнику – юридическому лицу).

В некоторых случаях обращение должника в арбитражный суд с заявлением о признании его несостоятельным является не его правом, а обязанностью.

При проведении процедур банкротства относительно должника – юридического лица – руководство данной организации ограничивается в своих полномочиях или совсем отстраняется от управления должником, полномочия по управлению передаются арбитражному управляющему. Должник, в отношении которого арбитражный суд вынес решение о признании несостоятельным (банкротом), прекращает свою хозяйственную деятельность и по окончании конкурсного производства исключается из Единого государственного реестра юридических лиц.

Арбитражный управляющий – гражданин Российской Федерации, утверждаемый арбитражным судом для проведения процедур банкротства и осуществления иных установленных законодательством о банкротстве полномочий, являющийся членом одной из саморегулируемых организаций.

В зависимости от процедур банкротства, в которых участвует арбитражный управляющий, он имеет статус временного управляющего (проводит процедуру наблюдения), административного управляющего (проводит процедуру финансового оздоровления), внешнего управляющего (проводит процедуру внешнего управления), конкурсного управляющего (осуществляет конкурсное производство) и финансового управляющего (арбитражный управляющий, утвержденный арбитражным судом для участия в деле о банкротстве гражданина) (ст. 2 Закона о банкротстве).

К кандидатуре арбитражного управляющего предъявляются определенные требования, которые условно можно разделить на две группы: обязательные и факультативные.

Обязательные требования, предъявляемые к кандидатуре арбитражного управляющего: российское гражданство; высшее образование;

стаж руководящей работы не менее чем год и стажировка в качестве помощника арбитражного управляющего в деле о банкротстве не менее чем шесть месяцев или стажировка в качестве помощника арбитражного управляющего в деле о банкротстве не менее чем два года; сдача теоретического экзамена по программе подготовки арбитражных управляющих; отсутствие наказания в виде дисквалификации за совершение административного правонарушения либо в виде лишения права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью за совершение преступления; наличие договора о страховании ответственности арбитражного управляющего; отсутствие судимости за совершение умышленного преступления; отсутствие в течение трех лет до дня представления в саморегулируемую организацию заявления о вступлении в члены этой саморегулируемой организации факта исключения из числа членов этой или иной саморегулируемой организации арбитражных управляющих в связи с нарушением настоящего Федерального закона, других федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, федеральных стандартов, стандартов и правил профессиональной деятельности, не устраненным в установленный саморегулируемой организацией срок или носящим неустранимый характер.

Саморегулируемыми организациями арбитражных управляющих являются созданные гражданами Российской Федерации, основанные на членстве некоммерческие организации, включенные в Единый государственный реестр саморегулируемых организаций арбитражных управляющих, целью деятельности которых является регулирование и обеспечение деятельности арбитражных управляющих.

В определении арбитражного суда о принятии заявления о признании должника банкротом указывается на саморегулируемую организацию, из числа членов которой арбитражный суд будет утверждать временного управляющего. Это определение, с указанием требований к кандидатуре арбитражного управляющего (если они указаны заявителем), направляется в заявленную саморегулируемую организацию.

Арбитражные управляющие при проведении процедур банкротства подотчетны назначившему их арбитражному суду и собранию кредиторов.

Мерами ответственности арбитражных управляющих являются: отстранение арбитражного управляющего, исключение арбитражного управляющего из членов саморегулируемой организации, а также возмещение убытков, причиненных должнику, кредиторам и иным лицам в результате ненадлежащего исполнения требований законодательства о банкротстве.

Кредиторы – лица, имеющие по отношению к должнику права требования по денежным и иным обязательствам, об уплате обязательных платежей, о выплате выходных пособий и об оплате труда лиц, работающих по трудовому договору.

Выделяют особую категорию кредиторов, обладающих более широкими правами, – конкурсные кредиторы. Конкурсные кредиторы – это кредиторы по денежным обязательствам, за исключением уполномоченных органов, граждан, перед которыми должник несет ответственность за причинение вреда жизни или здоровью, морального вреда, имеет обязательства по выплате вознаграждения по авторским договорам, а также учредителей (участников) должника по обязательствам, вытекающим из такого участия.

Уполномоченные органы государственной власти – федеральные органы исполнительной власти, уполномоченные Правительством Российской Федерации представлять в деле о банкротстве и в процедурах банкротства требования об уплате обязательных платежей и требования Российской Федерации по денежным обязательствам, а также органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органы местного самоуправления, уполномоченные представлять в деле о банкротстве и в процедурах банкротства требования по денежным обязательствам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований. Уполномоченным федеральным органом, представляющим интересы Российской Федерации, является Федеральная налоговая служба. Интересы собственника имущества должника – федерального государственного унитарного предприятия при проведении процедур банкротства – представляет Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом (по указанию Правительства Российской Федерации). Регулирующим органом, осуществляющим контроль за деятельностью саморегулируемых организаций арбитражных управляющих, является Министерство юстиции Российской Федерации.

Интересы конкурсных кредиторов и уполномоченных органов представляют **собрание или комитет кредиторов**. Комитет кредиторов состоит из физических лиц и избирается собранием кредиторов. Его основными функциями являются представительство законных интересов конкурсных кредиторов и уполномоченных органов, а также контроль за действиями арбитражного управляющего. У комитета кредиторов могут быть и иные полномочия.

§ 3. Возбуждение дела о банкротстве предпринимателя

Законодательство о банкротстве указывает на принятие мер по предупреждению несостоятельности в качестве обязанности учредителей или собственника имущества организации-должника.

Досудебная санкция (санация, оздоровление предприятия-должника) – одна из процедур, предусмотренных Законом о банкротстве. Под санацией понимается реорганизационная процедура, меры, принимаемые собственником имущества должника – унитарного предприятия, учредителями (участниками) должника, кредиторами должника и иными лицами в целях предупреждения банкротства и восстановления платежеспособности должника, в том числе на любой стадии рассмотрения дела о банкротстве. Финансовая помощь должна предоставляться в размере, достаточном для погашения денежных обязательств и обязательных платежей и восстановления платежеспособности должника и достаточном для погашения денежных обязательств, требований о выплате выходных пособий и (или) об оплате труда лиц, работающих или работавших по трудовому договору.

Санаторы заключают с должником соответствующее соглашение. Содержание соглашения о санации должно определяться характером и задачами данной процедуры. Предметом соглашения выступает предоставление санаторами денежных средств для погашения задолженности¹. Соглашение о санации является гражданско-правовой сделкой, поэтому при его заключении должны соблюдаться требования к форме сделок. Так как в указанном соглашении участвуют юридические лица, оно должно заключаться в письменной форме (ст. 161 ГК РФ).

Оказание финансовой помощи должнику может осуществляться в различных формах. Соглашение о санации может предусматривать предоставление помощи в виде целевого займа или путем оформления перевода долга. При проведении санации может использоваться и договор факторинга (финансирования под уступку денежного требования).

Срок действия соглашения о санации зависит от срока, предоставленного для проведения санации. Соглашение о санации должно прекращаться либо в случае достижения цели и исполнения всеми участниками своих обязательств, либо в случае, когда достижение цели признано невозможным. В последнем случае прекращение договора о санации производится после урегулирования всех обязательств участников санации по данному соглашению. Основанием прекращения может также являться ликвидация организации-должника.

¹ Чижова О. В. Предпринимательское право: пособие для сдачи экзамена. М. : Юрайт-Издат, 2005. С. 135–136.

Дело о банкротстве юридического лица – предпринимателя может быть возбуждено на основании следующих заявлений:

- заявления должника;
- заявления конкурсного кредитора (при этом конкурсные кредиторы вправе объединить свои требования к должнику и обратиться в суд с одним заявлением, которое подписывается кредиторами, объединившими требования);
- заявления уполномоченного органа;
- заявления работника, бывшего работника должника, имеющего требования о выплате выходных пособий и (или) об оплате труда.

Дело о несостоятельности (банкротстве) может быть возбуждено арбитражным судом при условии, что требования к должнику – юридическому лицу в совокупности составляют сумму не менее 300 тыс. рублей, а к должнику-гражданину – не менее 500 тыс. рублей. Помимо этого, необходимо установить наличие признаков банкротства.

Если в суд обращается конкурсный кредитор или уполномоченный орган по денежным обязательствам, то во внимание принимаются требования, подтвержденные вступившим в законную силу решением суда, арбитражного суда или третейского суда. Право на обращение в арбитражный суд возникает у данных лиц по истечении 30 дней с даты направления (предъявления к исполнению) исполнительного документа в службу судебных приставов и его копии должнику.

Требования уполномоченных органов об уплате обязательных платежей должны быть подтверждены решениями налогового органа, таможенного органа о взыскании задолженности за счет денежных средств или иного имущества должника либо вступившим в законную силу решением суда или арбитражного суда.

Право на обращение в арбитражный суд возникает у уполномоченного органа по истечении 30 дней с даты принятия указанного решения.

При соблюдении всех предусмотренных законодательством требований заявление о признании должника банкротом принимается судьей арбитражного суда, о чем выносится соответствующее определение. Данное определение направляется в саморегулируемую организацию для выдвижения кандидатур арбитражного управляющего. Не менее, чем через 15 дней, и не более, чем через 30 дней с даты вынесения определения о принятии заявления о признании должника банкротом, проводится судебное заседание по проверке обоснованности требований заявителя к должнику. Если требования заявителя признаются обоснованными, вводится процедура наблюдения.

§ 4. Судебные процедуры банкротства применяемые к юридическим лицам как субъектам предпринимательской деятельности

К судебным процедурам банкротства, применяемым к юридическому лицу, относятся: наблюдение, финансовое оздоровление, внешнее управление, конкурсное производство, мировое соглашение.

Наблюдение – это процедура банкротства, применяемая к должнику для обеспечения сохранности его имущества, проведения анализа его финансового состояния, составления реестра требований кредиторов и проведения первого собрания кредиторов.

Отличительным признаком этой процедуры является обязательность ее проведения.

В соответствии со ст. 62 Закона о банкротстве наблюдение вводится по результатам рассмотрения арбитражным судом обоснованности требований заявителя. В ст. 42 названного Закона определяется, что судебное заседание по проверке требований заявителя к должнику проводится не менее, чем через 15 дней, и не более, чем через 30 дней с даты вынесения определения о принятии заявления о признании должника банкротом. Такой срок введения наблюдения устанавливается, когда заявление о признании должника банкротом подается в арбитражный суд конкурсным кредитором, работником или бывшим работником должника (ст. 39 Закона о банкротстве) или уполномоченным органом (ст. 41 Закона о банкротстве). Если дело о банкротстве возбуждается на основании заявления самого должника (ст. 37 Закона о банкротстве), наблюдение начинается с даты принятия арбитражным судом заявления должника к производству. Срок самой процедуры наблюдения определяется сроком, установленным для рассмотрения дела о банкротстве, с момента поступления в арбитражный суд заявления о признании должника банкротом, т. е. не должен превышать семи месяцев.

После вынесения арбитражным судом определения о введении наблюдения наступают следующие правовые последствия: требования кредиторов по денежным обязательствам и об уплате обязательных платежей, срок исполнения по которым наступил на дату введения наблюдения, могут быть предъявлены должнику с соблюдением установленного порядка такого предъявления, установленного Законом о банкротстве; по ходатайству кредитора приостанавливается производство по делам, связанным с взысканием с должника денежных средств (при этом кредитор вправе предъявить свои требования к должнику в порядке, предусмотренном Законом о банкротстве); приостанавливается исполнение исполнительных документов по имущественным взысканиям; запрещается удовлетворение требований учредителя (участника) должника о выделе доли (пая) в имуществе должника в связи с выходом из

состава его учредителей (участников), выкуп должником размещенных акций или выплата действительной стоимости доли (пая); запрещается выплата дивидендов и иных платежей по эмиссионным ценным бумагам и др.

Для проведения процедуры наблюдения арбитражным судом назначается временный управляющий, который наделяется рядом правомочий, в частности, правом получения любой информации и ознакомления с любыми документами, касающимися деятельности должника; правом предъявления в арбитражный суд от своего имени требования о признании недействительными сделок или о применении последствий недействительности ничтожных сделок, которые заключены или исполнены должником с нарушением правил, предусмотренных Законом о банкротстве; правом обращения в суд с ходатайством о принятии дополнительных мер по обеспечению сохранности должника и др.

С введением наблюдения органы управления должника не отстраняются от исполнения своих обязанностей, тем не менее, введение такой процедуры влечет ряд ограничений.

Кредиторы вправе предъявлять свои требования к должнику в течение 30 дней с даты опубликования сообщения о введении наблюдения. Требования направляются в арбитражный суд, должнику и временному управляющему с приложением судебного решения или иных документов, подтверждающих обоснованность этих требований. Таким образом, временный управляющий выявляет кредиторов должника, ведет реестр требований кредиторов, созывает и проводит первое собрание кредиторов, на котором принимаются важные решения относительно дальнейшей судьбы должника, а именно: решение о введении финансового оздоровления и об обращении с соответствующим ходатайством в арбитражный суд; решение о введении внешнего управления и об обращении с соответствующим ходатайством в арбитражный суд; решение об обращении в арбитражный суд с ходатайством о признании должника банкротом и открытии конкурсного производства; решение об определении полномочий, количественного состава и об образовании комитета кредиторов, а также о выборе определенной саморегулируемой организации и об определении требований к кандидатуре арбитражного управляющего.

На основании решения первого собрания кредиторов арбитражный суд может вынести одно из следующих решений: принимает решение о признании должника несостоятельным (банкротом) и об открытии конкурсного производства; выносит определение о введении внешнего управления или финансового оздоровления; утверждает мировое соглашение и прекращает производство по делу о банкротстве.

Решение о применении одной из процедур банкротства может быть принято арбитражным судом в случаях, если от первого собрания кредиторов не поступило никаких предложений. Более того, арбитражный суд не связан решением, принимаемым первым собранием кредиторов, и может вынести иное решение.

С момента принятия судом какого-либо из указанных решений процедура наблюдения прекращается. Уровень эффективности данной процедуры во многом зависит от того, насколько достоверно и в полном объеме выполняет свои функции внешний управляющий, а именно: принимает меры по обеспечению сохранности имущества должника.

Финансовое оздоровление – это процедура банкротства, применяемая к должнику в целях восстановления его платежеспособности и погашения задолженности в соответствии с графиком погашения задолженности.

В ходе финансового оздоровления требования кредиторов погашаются в соответствии с планом финансового оздоровления и графиком погашения задолженности.

Исполнение должником обязательств в соответствии с графиком погашения задолженности может быть обеспечено залогом (ипотекой), банковской гарантией, государственной или муниципальной гарантией, поручительством. Исполнение должником обязательств в соответствии с графиком погашения задолженности не может быть обеспечено удержанием, задатком или неустойкой.

Финансовое оздоровление вводится арбитражным судом на основании решения собрания кредиторов. В случаях, установленных Законом о банкротстве, финансовое оздоровление может быть введено и без такого решения (по ходатайству участников (учредителей), собственника имущества должника – унитарного предприятия или третьих лиц).

Финансовое оздоровление вводится на срок не более чем два года.

Правовые последствия введения финансового оздоровления схожи с последствиями процедуры наблюдения и призваны обеспечить сохранность имущества должника.

Для проведения финансового оздоровления арбитражным судом назначается административный управляющий.

В ходе финансового оздоровления органы управления должника осуществляют свои полномочия с некоторыми ограничениями. Для совершения ряда сделок органы управления должника должны получить предварительное согласие собрания кредиторов (комитета кредиторов) либо административного управляющего.

В случае погашения должником всех требований кредиторов, предусмотренных графиком погашения задолженности, и отсутствия иных

требований кредиторов либо признания их необоснованными арбитражный суд выносит определение об окончании финансового оздоровления и прекращении производства по делу о банкротстве. Если же требования кредиторов не могут быть удовлетворены в сроки, предусмотренные графиком погашения задолженности, либо допускаются неоднократно (более чем на 15 дней) задержки по выплатам кредиторов, финансовое оздоровление прекращается, и в отношении должника вводится другая процедура – либо внешнее управление, либо выносится решение о признании банкротом и об открытии процедуры конкурсного производства.

С учетом целей финансового оздоровления, установленных законодательством, можно отметить, что данная процедура относится к реабилитационным, предусматривая необходимость погашения задолженности в соответствии с определенным графиком, что свидетельствует о защите интересов кредиторов в процессе данной судебной процедуры. При невозможности надлежащего осуществления финансового оздоровления возможен переход на стадию внешнего управления.

Внешнее управление – это такая процедура банкротства, которая применяется к должнику также в целях восстановления его платежеспособности. Внешне управление вводится только в отношении должника – юридического лица, и на срок не более, чем 18 месяцев. Указанный срок может быть продлен судом не более, чем на 6 месяцев. По ходатайству собрания кредиторов или внешнего управляющего установленный срок внешнего управления может быть сокращен.

С момента введения внешнего управления прекращаются полномочия руководителя должника, управление делами должника возлагается на внешнего управляющего. Отменяются ранее принятые меры по обеспечению требований кредиторов. Аресты на имущество должника и иные ограничения должника в части распоряжения принадлежащим ему имуществом могут быть наложены только в рамках судебного процесса о банкротстве. Вводится мораторий на удовлетворение требований кредиторов по денежным обязательствам и об уплате обязательных платежей, за исключением случаев, предусмотренных названным Законом о банкротстве. Так, например, действие моратория не распространяется на требования о взыскании задолженности по заработной плате, о взыскании алиментов, о выплате вознаграждений по авторским договорам, о возмещении вреда, причиненного жизни и здоровью.

На сумму требований кредиторов, на которые в связи с введением внешнего управления налагается мораторий, начисляются проценты в порядке и размерах, предусмотренных ст. 95 ФЗ о банкротстве. Проценты по общим правилам начисляются в размере ставки рефинансиро-

вания, установленной Центральным банком Российской Федерации на дату введения внешнего управления.

Не позднее чем через месяц с даты своего утверждения внешний управляющий обязан разработать план внешнего управления и представить его собранию кредиторов для утверждения. План внешнего управления должен предусматривать меры по восстановлению платежеспособности должника (взыскание дебиторской задолженности, продажа имущества, размещение дополнительных акций и др.), условия и порядок реализации указанных мер, расходы на их реализацию и иные расходы должника. План проведения внешнего управления утверждается собранием кредиторов.

После проведения процедуры внешнего управления ее управляющий представляет собранию кредиторов отчет, к которому прилагается реестр требований кредиторов.

Не позднее пяти дней с даты проведения собрания кредиторов, на котором рассматривается отчет внешнего управляющего, протокол собрания кредиторов направляется в арбитражный суд. Если в результате проведения внешнего управления восстанавливается платежеспособность должника, арбитражный суд по ходатайству собрания кредиторов выносит определение о переходе к расчетам с кредиторами. Если необходимые для удовлетворения требований кредиторов средства не были изысканы, в отношении должника вводится процедура конкурсного производства.

В современной России процедура внешнего управления не очень эффективна. На это влияют разные факторы: постоянные изменения законодательства в области предпринимательства, влекущие риски для его субъектов, конкуренция на рынке, коррупция и др.

Конкурсное производство – процедура банкротства, применяемая к должнику, признанному банкротом, в целях соразмерного удовлетворения требований кредиторов.

Конкурсное производство вводится сроком на один год. Срок конкурсного производства может продлеваться на срок не более чем на шесть месяцев по ходатайству лица, участвующего в деле.

Введение конкурсного производства имеет ряд правовых последствий, в частности: срок исполнения возникших до открытия конкурсного производства денежных обязательств и уплаты обязательных платежей должника считается наступившим; прекращается начисление неустоек, процентов и иные финансовые санкции по задолженности должника; требования кредиторов к должнику, за исключением требований, указанных в п. 1 ст. 126 Закона о банкротстве, могут быть предъявлены только в ходе конкурсного производства; совершение сделок, связан-

ных с отчуждением имущества должника либо влекущих за собой пользование его имуществом, допускается только в порядке, предусмотренном Федеральным законом о банкротстве; снимаются ранее наложенные аресты на имущество должника и иные ограничения по распоряжению его имуществом.

Полномочия руководителя должника по управлению организацией-должником прекращаются и передаются конкурсному управляющему.

Основная обязанность конкурсного управляющего – сформировать конкурсную массу, куда включается все имущество должника, имеющееся на момент открытия конкурсного производства и выявленное управляющим в ходе конкурсного производства, за исключением имущества, изъятого из оборота, в том числе социально значимых объектов.

Собранием кредиторов по представлению конкурсного управляющего принимается решение о порядке, сроках и об условиях продажи имущества должника, которая происходит с открытых торгов. Цену должен определять независимый оценщик.

Объекты, имеющие социальную значимость, такие, как дошкольные образовательные, общеобразовательные и лечебные учреждения, спортивные сооружения, объекты коммунальной инфраструктуры, относящиеся к системам жизнеобеспечения, продаются путем проведения торгов в форме конкурса. Обязательным условием такого конкурса должна являться обязанность покупателя социально значимых объектов содержать и обеспечивать их эксплуатацию и использование в соответствии с их целевым назначением. Иные условия проведения конкурса определяются собранием (комитетом) кредиторов по предложению органа местного самоуправления. Средства, полученные от продажи социально значимых объектов, включаются в конкурсную массу.

Жилищный фонд социального использования, а также не проданные социально значимые объекты подлежат передаче в собственность соответствующего муниципального образования. Средства, выплаченные органом местного самоуправления, включаются в конкурсную массу.

Требования кредиторов в ходе проведения конкурсного производства удовлетворяются в порядке определенной очередности. Вне очереди за счет конкурсной массы погашаются требования кредиторов по текущим платежам преимущественно перед кредиторами, требования которых возникли до принятия заявления о признании должника банкротом. В случае, если прекращение деятельности организации должника или ее структурных подразделений может повлечь за собой техногенные и (или) экологические катастрофы либо гибель людей, вне очереди также погашаются расходы на проведение мероприятий по недопущению возникновения указанных последствий.

Далее удовлетворяются текущие расходы, такие, как: судебные расходы; расходы, связанные с выплатой вознаграждения арбитражному управлению; текущие коммунальные и эксплуатационные платежи, необходимые для осуществления деятельности должника, и другие текущие платежи.

Законодательство о банкротстве предусматривает три очереди кредиторов:

1) в первую очередь производятся расчеты по требованиям граждан, перед которыми должник несет ответственность за причинение вреда жизни и здоровью, путем капитализации соответствующих повременных платежей, а также расчеты по иным требованиям;

2) во вторую очередь производятся расчеты по выплате выходных пособий и (или) оплате труда лиц, работающих или работавших по трудовому договору, и по выплате вознаграждений авторам результатов интеллектуальной деятельности;

3) в третью очередь производятся расчеты с другими кредиторами, в том числе кредиторами по нетто-обязательствам (под неттингом понимается взаимная компенсация между участниками финансовой сделки по обязательствам с одинаковыми сроками исполнения, направленная на снижение риска по ее неисполнению, а если один из участников сделки находится в стадии банкротства, то неттинг называется ликвидационным).

Нетто-обязательства – это денежные обязательства, возникающие из финансовых сделок, по которым одной из сторон является юридическое лицо, имеющее лицензию на осуществление банковских операций или лицензию на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг. Их размер определяется по совокупности всех денежных обязательств, возникших из единого договора.

Требования кредиторов по обязательствам, обеспеченным залогом имущества должника, удовлетворяются за счет стоимости предмета залога преимущественно перед иными кредиторами, за исключением обязательств перед кредиторами первой и второй очереди, права которых возникли до заключения договора о залоге.

Расчеты с кредиторами производятся в соответствии с реестром кредиторов, который закрывается по истечении двух месяцев с даты признания должника банкротом и открытия процедуры конкурсного производства.

После завершения расчетов с кредиторами, даже если они были не в полном объеме, при отсутствии имущества (конкурсной массы), управляющий представляет в арбитражный суд отчет о результатах проведенной процедуры. Если требования кредиторов удовлетворены в

полном объеме, арбитражный суд выносит определение о прекращении производства по делу о банкротстве; если нет – завершает конкурсное производство, не основании чего вносится запись в Единый государственный реестр юридических лиц о ликвидации юридического лица-должника. С даты внесения об этом записи конкурсное производство считается завершенным.

Если после погашения требований кредиторов у должника осталось имущество (например, имущество, не реализованное в ходе конкурсного производства), такое имущество, при отсутствии заявлений о правах на него собственника унитарного предприятия, учредителей (участников) юридического лица, передается на баланс органов муниципального образования.

Мировое соглашение – процедура банкротства, применяемая на любой стадии рассмотрения дела о банкротстве в целях прекращения производства по делу о банкротстве путем достижения соглашения между должником и кредиторами.

Мировое соглашение может быть заключено на любой стадии производства по делу о банкротстве (ст. 150 Закона о банкротстве). Как свидетельствует практика, мировое соглашение часто заключается в начале процесса при проведении процедуры наблюдения; на стадии конкурсного производства мировое соглашение заключается редко.

Решение о заключении мирового соглашения со стороны конкурсных кредиторов и уполномоченных органов принимается собранием кредиторов, а со стороны должника – должником-гражданином или руководителем должника-организации, исполняющим обязанности руководителя должника, внешним управляющим или конкурсным управляющим.

Мировое соглашение заключается, если за него проголосовали все кредиторы по обязательствам, обеспеченным залогом имущества должника.

Мировое соглашение должно содержать положения о порядке и сроках исполнения обязательств должника в денежной форме. Мировое соглашение может содержать положения об изменении сроков и порядка уплаты обязательных платежей, включенных в реестр требований кредиторов.

Должник исполняет обязательства, например, с помощью таких гражданско-правовых способов, как выплата денежных средств, исполнение долга третьим лицом, путем перевода долга, замены требований и др. В большинстве случаев основой мирового соглашения является предоставление отсрочки или рассрочки исполнения обязательства.

Мировое соглашение утверждается арбитражным судом и вступает в силу с даты утверждения. Оно заключается по требованиям конкурсных кредиторов третьей очереди. Требования кредиторов первой и второй очереди должны быть удовлетворены до утверждения мирового соглашения.

В случае неисполнения обязанности по погашению задолженности по требованиям кредиторов первой и второй очереди и по иным основаниям, установленным Законом о банкротстве, арбитражный суд может отказать в утверждении мирового соглашения между сторонами.

В случае вынесения арбитражным судом определения об отказе в утверждении мирового соглашения мировое соглашение считается незаключенным.

Определение об утверждении мирового соглашения может быть отменено арбитражным судом, что является основанием для возобновления производства по делу о банкротстве.

Мировое соглашение может быть расторгнуто арбитражным судом в отношении всех конкурсных кредиторов и уполномоченных органов по заявлению конкурсного кредитора или уполномоченного органа, обладавших на дату утверждения мирового соглашения не менее чем одной четвертой требований конкурсных кредиторов и уполномоченных органов к должнику. Расторжение мирового соглашения, утвержденного арбитражным судом по соглашению между должником и отдельными кредиторами, не допускается.

Если мировое соглашение в отношении всех конкурсных кредиторов и уполномоченных органов расторгается, то возобновляется производство по делу. При этом в отношении должника вводится процедура, в ходе которой было заключено мировое соглашение.

В случае неисполнения мирового соглашения должником кредиторы вправе без его расторжения предъявить свои требования в размере, предусмотренном этим соглашением, в общем порядке, установленном процессуальным законодательством.

§ 5. Упрощенные процедуры банкротства ликвидируемого и отсутствующего должника-предпринимателя

В отношении *ликвидируемых* и *отсутствующих* должников Закон о банкротстве устанавливает упрощенные процедуры банкротства.

Банкротство ликвидируемого должника применяется, если у ликвидируемой организации недостаточно имущества для удовлетворения требований кредиторов. В таком случае ликвидационная комиссия обращается с соответствующим заявлением в арбитражный суд. Если такое обращение отсутствует, то это влечет за собой отказ от внесения в

единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении данного лица. До создания ликвидационной комиссии заявление о признании должника банкротом может быть подано собственником имущества должника – унитарного предприятия, учредителем (участником) или руководителем должника.

При банкротстве ликвидируемого должника не применяются наблюдение, финансовое оздоровление и внешнее управление. Арбитражный суд, рассмотрев заявление, принимает решение о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства и утверждает конкурсного управляющего.

В случае банкротства ликвидируемого должника применяется сокращенный срок предъявления требований кредиторами – один месяц с момента введения конкурсного производства.

Должник признается отсутствующим, если не представляется возможным установить местонахождение должника-гражданина или руководителя должника -юридического лица, фактически прекратившего свою деятельность. Заявление о признании отсутствующего должника банкротом может быть подано конкурсными кредиторами или уполномоченным органом, независимо от размера кредиторской задолженности.

Положения о признании несостоятельным отсутствующего должника также могут применяться в случае, если имущество должника-организации заведомо не позволяет покрыть судебные расходы по делу о банкротстве или если в течение последних 12 месяцев до даты подачи заявления о признании должника банкротом не проводились операции по банковским счетам должника, а также при наличии иных признаков, свидетельствующих об отсутствии предпринимательской или иной деятельности должника.

Если имущество отсутствующего должника обнаруживается, то по ходатайству конкурсного управляющего арбитражный суд может вынести определение о прекращении упрощенной процедуры и о переходе к общим процедурам банкротства.

Удовлетворение требований кредиторов такого отсутствующего должника осуществляется в порядке очередности, установленной в законодательстве о банкротстве. При этом покрытие судебных расходов и расходов на выплату вознаграждения конкурсному управляющему осуществляется вне очереди.

Тема 5. ГАРАНТИИ И ЗАЩИТА ПРАВ И ОХРАНЯЕМЫХ ЗАКОНОМ ИНТЕРЕСОВ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ КАК СУБЪЕКТОВ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В результате освоения данной темы обучающийся *должен*:

знать:

- содержание права на осуществление предпринимательской деятельности;
- формы и способы защиты прав предпринимателей;
- специфику рассмотрения споров, вытекающих из предпринимательской деятельности, их виды;
- понятие, виды государственного контроля (надзора) за предпринимательской деятельностью в Российской Федерации; органы, осуществляющие государственный контроль (надзор) за деятельностью предпринимателей;
- особенности проведения мероприятий по контролю юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в Российской Федерации;
- обязанности должностных лиц органов государственного контроля (надзора) за предпринимательской деятельностью субъектов;
- права и обязанности предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора) за их деятельностью;

уметь:

- анализировать законодательство, регулирующее порядок проведения государственного контроля (надзора) за субъектами предпринимательской деятельности;
- раскрывать особенности форм и способов защиты прав предпринимателей;
- использовать постановления судебных органов и антимонопольных органов;
- оперировать юридическими категориями института защиты прав предпринимателей, правильно анализировать и применять правовые нормы антимонопольного законодательства Российской Федерации;

владеть:

- приемами работы по разрешению юридических коллизий в правоприменительной практике, споров между субъектами предпринимательской деятельности;
- навыками анализа способов защиты прав предпринимателей;
- навыками реализации норм антимонопольного законодательства;
- техникой подбора необходимой нормативной базы, регуливающей порядок проведения мероприятий по государственному и муниципальному контролю (надзору) за деятельностью предпринимателей.

§ 1. Содержание права предпринимателей на осуществление предпринимательской деятельности

Развитие сектора малого предпринимательства во многом оказывает влияние на повышение уровня экономической и социальной стабильности российского общества. Малое предпринимательство способствует увеличению налогооблагаемой базы для бюджетов всех уровней, снижению уровня безработицы, наполнению рынка разнообразными товарами и услугами.

Сфера малого бизнеса в настоящее время оказывает все большее воздействие на развитие экономики, процессы ее стабилизации. Важное значение имеют эффективность деятельности малых предприятий, активизация производственной и инновационной деятельности.

Соблюдение законности и правопорядка в экономике служит одним из важных условий, определяющих развитие страны. Современная ситуация в области обеспечения законности и правопорядка в экономике остается весьма сложной. Совершаемые правонарушения отличаются особой спецификой. Появились такие виды правонарушений, как фиктивное банкротство, незаконная банковская деятельность, уклонение от погашения задолженности по кредиту, уклонение от уплаты налогов и другие.

Проблема обеспечения защиты прав и законных интересов юридических лиц-предпринимателей в настоящее время приобрела особую значимость. Законодательством закреплено обязательство государства относительно защиты конкуренции в предпринимательской деятельности и недопустимость предпринимательской деятельности, направленной на монополизацию и недобросовестную конкуренцию. Как свидетельствует практика, интересы предпринимателей часто нарушаются незаконными действиями государственных органов, особенно органов государственной налоговой службы, таможенных, антимонопольных и других контролирующих органов, а также органов местного самоуправления. В такой ситуации особое значение имеет как реальное осуществление предпринимателями своих прав и выполнения обязанностей, так и обеспечение осуществления предоставленных законодательством возможностей относительно прекращения нарушений прав, их возобновления, компенсации убытков, причиненных их нарушением.

Необходимым для предпринимателей является также правильный выбор оптимального средства защиты нарушенного права в определенной ситуации, что может оказывать реальное влияние на обеспечение стабильности и надежности их положения.

Для предпринимателей проблемой нередко является правильный выбор и эффективное использование и применение предусмотренных

законодательством средств защиты – тех правовых средств, с помощью которых можно предотвратить, прекратить, устранить нарушение прав, а также компенсировать убытки, причиненные их нарушением.

Конституция Российской Федерации закрепляет право граждан свободно осуществлять предпринимательскую и иную не запрещенную законом экономическую деятельность с использованием своих способностей и имущества (ч. 1 ст. 34). Таким образом, свободное осуществление предпринимательской деятельности является частью другого конституционного принципа – принципа экономической свободы.

Свободное осуществление предпринимательской деятельности является результатом реализации и права свободного распоряжения своими способностями к труду, выбирать род и вид деятельности, профессию (ст. 37 Конституции Российской Федерации). Каждый гражданин вправе выбирать способ осуществления предпринимательской деятельности. Например, он может стать работником по трудовому договору у субъекта предпринимательства и не принимать на себя риск ответственности за результат предпринимательской деятельности.

Гражданин может также осуществлять предпринимательскую деятельность в статусе индивидуального предпринимателя, являться участником коммерческой организации, может работать в качестве наемного работника и одновременно осуществлять предпринимательскую деятельность. Законодательство не запрещает такого совмещения, однако по соглашению сторон может быть введено ограничение на участие или работу гражданина в конкурирующих субъектах предпринимательства. Гражданин вправе выбрать сферу экономической деятельности и профессию.

Таким образом, *право на занятие предпринимательской деятельностью* включает в себя несколько составляющих принципов, характеризующихся свободой выбора сферы, вида и формы предпринимательской деятельности.

Юридическая защита такого права обеспечивается общими правовыми принципами и конституционными принципами, в совокупности составляющими систему гарантий предпринимательства.

Общеправовые принципы направлены на обеспечение правомерности вмешательства государства в экономическую деятельность субъектов. К ним относятся: принцип правового государства, принцип уважения основных прав и свобод человека, принцип формального равенства, принцип справедливости, принцип соразмерности и др.

К специальным конституционным принципам можно отнести: единство экономического пространства, свободное перемещение товаров, услуг и финансовых средств на всей территории Российской Феде-

рации, поддержка свободной конкуренции, юридическое равенство всех форм собственности, возможность ограничения прав граждан и юридических лиц только на основании федерального закона и только в той мере, в какой это необходимо для защиты основ конституционного строя, нравственности, здоровья, прав и законных интересов других лиц, обеспечения обороны страны и безопасности государства.

Частноправовые гарантии предпринимательской деятельности состоят в признании равенства обособленных и независимых субъектов предпринимательской деятельности, свободы договора (свободы волеизъявления) участников предпринимательских отношений, обязательности выполнения субъектами предпринимательства принятых на себя обязательств, неприкосновенности собственности предпринимателей, недопустимости произвольного вмешательства со стороны государства в частные дела предпринимателей; необходимости обеспечения восстановления нарушенных прав предпринимателей и их судебной защиты (ст. 1 ГК РФ).

Предприниматель имеет право обращаться в арбитражный суд с заявлением о признании недействительными (полностью или частично) актов государственных органов, которые не соответствуют действующему законодательству и нарушают их права и охраняемые законом интересы.

Если предпринимателю причинены убытки в результате выполнения решений государственных или иных органов либо их должностных лиц, противоречащих законодательству и нарушивших права предпринимателя, а также ненадлежащее осуществление указанными органами или их должностными лицами предусмотренных законом обязанностей по отношению к предпринимателю подлежат возмещению этими органами.

Обязанность государства — обеспечивать равные права доступа всех субъектов предпринимательской деятельности на рынок, к материальным, финансовым, трудовым, информационным и природным ресурсам, равные условия деятельности организаций и предприятий, независимо от вида собственности и их организационно-правовых форм. Гарантии, установленные в законодательстве, обеспечивают возможность предпринимателя в соответствии с законом, учредительными документами и заключенным договором самостоятельно распоряжаться имуществом, определять вид и объем производства, порядок и условия сбыта продукции, распределять прибыль, возможность страховать свои предпринимательские риски в страховой организации, не допускать монополизированное положение на рынке отдельных юридических лиц, их объединений и недобросовестную конкуренцию.

§ 2. *Формы и способы защиты прав юридических лиц-предпринимателей*

Развитию предпринимательства на государственном уровне придается важное значение, так как оно является одним из приоритетных направлений экономической политики. Цель государства – обеспечить надлежащие гарантии развития предпринимательства, охрану и защите прав субъектов предпринимательской деятельности.

Защита прав субъектов предпринимательской деятельности – это совокупность закрепленных в законодательстве мер (механизмов), направленных на восстановление, признание нарушенных или оспариваемых прав и интересов предпринимателей, осуществляемых в определенных формах, определенными способами и в пределах, установленных законом, с применением к нарушителям мер юридической ответственности, а также механизма по реализации этих мер на практике.

Понятие «защита права» не отождествляется с понятием «охрана права», которое по своему объему включает больше мер, направленных на обеспечение интересов управомоченного субъекта.

Охрана прав – это совокупность гарантий, предоставляемых государством, которые связаны с запрещением в законодательстве либо иным ограничением определенных действий против охраняемого объекта и направленных на предупреждение и профилактику правонарушений в определенной сфере деятельности. Предметом защиты в сфере предпринимательской деятельности, как мы уже говорили, являются нарушенные или оспариваемые права и законные интересы предпринимателей (ст. 2 АПК РФ).

Итак, защита прав и охраняемых законом интересов предпринимателей осуществляется в порядке, предусмотренном законом, с помощью применения надлежащей формы и способов защиты.

Действующее гражданское законодательство четко регламентирует формы, средства и способы защиты прав предпринимателей.

Способы защиты прав предпринимателей – закрепленные в нормах права меры материально-правового и процессуального характера, с помощью которых осуществляется восстановление (признание) нарушенных (оспариваемых) прав и осуществляется воздействие на правонарушителя таких прав. Понятие способа защиты субъективных прав законодательно не закреплено. Однако в законодательстве содержится перечень способов защиты права.

В соответствии со ст. 12 ГК РФ защита нарушенных прав может осуществляться путем: признания права; восстановления положения, существовавшего до нарушения права, и пресечения действий, нарушающих право или создающих угрозу его нарушения; признания оспоримой сделки недействительной и применения последствий ее не-

действительности, применения последствий недействительности ничтожной сделки; признания недействительным акта государственного органа или органа местного самоуправления; самозащиты права; присуждения к исполнению обязанности в натуре; возмещения убытков; взыскания неустойки; компенсации морального вреда; прекращения или изменения правоотношения; неприменения судом акта государственного органа или органа местного самоуправления, противоречащего закону; иными предусмотренными законом способами. Все перечисленные способы защиты гражданских прав распространяются на сферу предпринимательской деятельности.

На материально-правовые и процессуальные способы защиты права разделяются в зависимости от содержания юридических действий.

Материально-правовые способы (действия) по защите прав применяются в соответствии с нормами материального права. Они различаются в зависимости от условий, характера, отраслевой принадлежности; способов, направленных на признание за субъектом его права, а также на восстановление положения, существовавшего до нарушения права, субъектного состава, и т. д. Так, по целям материально-правовые способы подразделяются на пресекательные, восстановительные и штрафные.

Пресекательные способы защиты права – способы, связанные с принудительным прекращением противоправных действий, которые причиняют вред, а также создают угрозу негативных последствий. Так, например, пресекательными являются действия по признанию недействительным акта государственного органа или органа местного самоуправления, неприменению судом акта государственного органа или органа местного самоуправления, противоречащего закону, и т. д.

Восстановительные способы защиты права – действия по признанию права, признанию оспоримой сделки недействительной и применению последствий недействительности сделки, присуждению к исполнению обязанности в натуре, возмещению убытков, компенсации морального вреда и другие способы.

Штрафные способы защиты права – такие способы, которые направлены на применение против нарушителя санкций (мер ответственности), установленных в законе, за противоправное поведение. К штрафным санкциям можно отнести действия по взысканию неустойки или процентов за пользование чужими денежными средствами, конфискации, обращению незаконно полученного по сделке в доход государства, и т. д.

Процессуальные способы защиты права – это действия в рамках компетенции юрисдикционных органов в виде издания актов, установ-

ливающих, признающих или подтверждающих факты, имеющие юридическое значение, и прав, а также восстанавливающих нарушенные законные интересы участников правоотношений. Процессуальные способы защиты прав можно разделить по целям, характеру процессуальной деятельности, разновидности актов юрисдикционных органов.

По целям процессуальные способы защиты прав подразделяются на действия по признанию прав, принуждению к совершению определенных действий и по преобразованию правоотношений.

Форма защиты права – это определенная законом деятельность компетентных органов по защите права, т. е. по установлению фактических обстоятельств, применению норм права, определению способа защиты права и вынесению решения¹.

Различают *судебные и внесудебные* формы защиты прав предпринимателей.

Судебная форма защиты заключается в деятельности уполномоченных государством органов (судов) по защите нарушенных или оспариваемых прав. К судебным органам, которые обеспечивают восстановление нарушенных или оспариваемых прав, относятся: Конституционный Суд Российской Федерации, арбитражные суды, суды общей юрисдикции.

К *внесудебной форме защиты прав и интересов предпринимателей* можно отнести: нотариальную защиту; разбирательство в третейском суде; досудебный (претензионный) порядок урегулирования споров.

Нотариальная защита представляет собой совершение определенных действий нотариусом, направленных на предупреждение возможного нарушения права субъекта, а также на защиту уже нарушенных прав и интересов предпринимателей.

Третейские суды рассматривают уже возникший между сторонами спор или спор, который может возникнуть в будущем, по взаимному согласию обеих сторон на передачу спора такому суду. Существуют два вида третейских судов – институционные и суды *ad hoc*. Институционные третейские суды постоянно действуют, создаются при торговых палатах, ассоциациях. Третейские суды *ad hoc* создаются сторонами для рассмотрения конкретного спора, деятельность которых прекращается в результате разрешения этого спора.

Досудебный (претензионный) порядок урегулирования спора заключается в предъявлении потерпевшей стороной претензии к нарушителю, которая предусмотрена законодательством или договором для отдельных категорий споров. Предъявление претензии стороне в споре может быть обязательным условием для последующей передачи спора на рассмотрение арбитражного суда.

¹ Треушников М. К. Судебная защита гражданских прав. М., 1996. С. 20.

§ 3. Рассмотрение споров, возникающих из осуществления предпринимательской деятельности

Экономический (хозяйственный) спор – спор, возникающий из правоотношений, связанных с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности предпринимателями, а в случаях, предусмотренных законодательством, – иными организациями и гражданами.

Экономический (хозяйственный) спор имеет свои особенности:

- возникает в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности;
- затрагивает вопросы, связанные с предпринимательской деятельностью специальных субъектов;
- имеет имущественные последствия.

Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации содержит правило о подведомственности экономических споров, возникающих из гражданских, административных и иных правоотношений арбитражному суду.

Экономические (хозяйственные) споры, возникающие из гражданских правоотношений, – наиболее распространенная категория дел, рассматриваемая в арбитражных судах. Среди них можно выделить определенные виды (категории) споров, имеющие свои особенности в защите прав и законных интересов предпринимателей¹.

Споры, вытекающие из договорных отношений. Передаются сторонами на рассмотрение арбитражного суда в случаях заключенного между ними соглашения о передаче разногласий по договору на разрешение арбитражного суда или если заключение договора предусмотрено законом (ст. 446 ГК РФ).

К условию рассмотрения преддоговорного спора в арбитражном суде относится обстоятельство, когда заключение договора носит обязательный характер хотя бы для одной из сторон в силу закона. Не допускается отказ предпринимателя – коммерческой организации – от заключения публичного договора при наличии реальной возможности предоставить потребителю определенные товары, оказать услуги или выполнить для него соответствующие работы (ст. 426 ГК РФ).

Рассмотрение споров об изменении условий или о расторжении договоров действующее законодательство также относит к компетенции арбитражных судов. Изменение и расторжение договора возможны по соглашению сторон, если иное не предусмотрено Гражданским кодексом РФ, другими законами или договором (п. 1 ст. 450 ГК РФ). По тре-

¹ Предпринимательское право Российской Федерации / отв. ред. Е. П. Губин, П. Г. Лахно ... С. 469–473.

бованию одной из сторон договор может быть изменен или расторгнут судом при его существенном нарушении другой стороной, а также в других случаях, предусмотренных законом или договором.

Существенным нарушением договора одной из сторон будет являться такое нарушение, которое повлечет для другой стороны значительный ущерб, и она лишится того, на что вправе была рассчитывать при заключении договора (п. 2 ст. 450 ГК РФ).

Существенное изменение обстоятельств, из которых стороны исходили при заключении договора, также относится к числу оснований для изменения или расторжения договора судом (п. 1 ст. 451 ГК РФ). Поэтому заинтересованная сторона вправе обратиться в арбитражный суд с требованием о расторжении или изменении договора в связи с существенно изменившимися обстоятельствами.

Для этого необходимо наличие в совокупности следующих условий:

- в момент заключения договора стороны исходили из того, что таких изменений не произойдет;

- обстоятельства изменились по причинам, которые заинтересованная сторона не смогла предотвратить, хотя проявляла заботливость и осмотрительность в достаточной степени, какая требовалась от нее по характеру договора и условиям делового оборота;

- исполнение договора без изменения его условий сильно нарушило бы соответствующее договору соотношение имущественных интересов сторон и повлекло бы для заинтересованной стороны большой ущерб: она в значительной степени лишилась бы того, на что вправе была рассчитывать при заключении договора;

- из обычаев делового оборота или существа договора не следует, что риск изменения обстоятельств несет заинтересованная сторона (п. 2 ст. 451 ГК РФ).

Арбитражный суд принимает иск одной стороны об изменении или о расторжении договора только после получения отказа другой стороны на такое предложение либо неполучения ответа в срок, указанный в предложении или установленный законом либо договором, а при его отсутствии – в 30-дневный срок (п. 2 ст. 452 ГК РФ). Спор рассматривается судом только в случае представления истцом доказательств, подтверждающих принятие им самостоятельных мер по урегулированию спора с ответчиком.

Большую часть споров, относящихся к данной группе, составляют *спору о признании права собственности*.

Этот способ защиты может использоваться собственником имущества, например, при возникновении спора о праве собственности на часть жилого помещения, здание, земельный участок и т. д.

Экономические (хозяйственные) споры, связанные с истребованием собственником или другим законным владельцем имущества из чужого незаконного владения (виндикационный иск), относятся к числу споров, направленных на защиту права собственности и других вещных прав, объектом которых является индивидуально определенное имущество.

Объектом такого иска может быть только имущество, сохранившееся в натуре и находящееся во владении ответчика незаконно.

Собственник вправе истребовать свое имущество из чужого незаконного владения и тогда, когда основания передачи имущества новому владельцу не оспаривались им в судебном порядке.

Таким способом защиты своего права может воспользоваться не только собственник, но и иной законный владелец имущества, имеющий право на защиту его владения также против собственника (ст. 305 ГК РФ).

Арбитражному суду подведомственны экономические (хозяйственные) споры о нарушении прав собственника или иного законного владельца, не связанные с лишением владения.

Собственник имеет право требовать устранения любых нарушений его права, даже если эти нарушения не соединены с лишением владения (ст. 304 ГК РФ). В таком случае, если нарушение прав собственника не повлекло за собой прекращения владения его имуществом, собственник предъявляет негаторный иск.

Споры, связанные с защитой чести, достоинства и деловой репутации субъекта предпринимательских отношений.

Гражданский кодекс Российской Федерации в ст. 152 предусматривает право гражданина обращаться в суд с требованием опровержения порочащих его честь, достоинство или деловую репутацию сведений, если лицо, распространившее такие сведения, не докажет, что они соответствуют действительности.

Арбитражное процессуальное законодательство Российской Федерации относит споры, связанные с защитой деловой репутации в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности, к подведомственности арбитражного суда (ст. 33 АПК РФ).

Вместе с тем, такие дела неподведомственны арбитражному суду, если они возникли из отношений, не связанных с предпринимательской или иной экономической деятельностью.

Индивидуальный предприниматель, в отношении которого распространены сведения, не соответствующие действительности, вправе наряду с опровержением таких сведений требовать возмещения убытков и морального вреда, причиненных их распространением; юридическое

лицо соответственно может потребовать все перечисленное, кроме компенсации морального вреда (ст. 152 ГК РФ).

При отсутствии требований об опровержении суды также рассматривают иски о возмещении убытков, связанных с распространением таких сведений. Часто юридическое лицо обращается в арбитражный суд с иском к средствам массовой информации о возмещении убытков, вызванных распространением сведений, не соответствующих действительности. Арбитражный суд отказывает в удовлетворении требований истцу, если такое лицо в своем заявлении не поставило вопрос об опровержении таких сведений.

Арбитражному суду подведомственны также и *экономические (хозяйственные) споры, возникающие из публичных правоотношений*, т. е. вертикальных правоотношений власти-подчинения.

В частности, арбитражный суд рассматривает споры о признании недействительными полностью или частично ненормативных актов государственных органов, органов местного самоуправления и иных органов и должностных лиц, которые затрагивают права и законные интересы предпринимателя в сфере его хозяйственной деятельности (ст. 29 АПК РФ).

Оспариваемые акты могут быть адресованы конкретным лицам или группе лиц. Например, часто арбитражным судом рассматриваются дела об оспаривании решения антимонопольного органа, вынесенного по факту нарушения антимонопольного законодательства конкретным хозяйствующим субъектом.

Не рассматриваются арбитражным судом споры о признании недействительными нормативных актов, издаваемых органами государственной власти и содержащих общие нормы, регулирующие предпринимательскую деятельность.

Итак, чтобы данная категория дел была подведомственна арбитражному суду, необходимо наличие следующих условий:

- акты, действительность которых оспаривается, должны быть ненормативными;
- такие акты должны не соответствовать законам и иным нормативным актам;
- акты должны нарушать права и законные интересы индивидуальных предпринимателей и организаций.

Рассмотрев такой спор, арбитражный суд может вынести решение о признании акта недействительным. Данная категория споров может также вытекать из гражданских правоотношений, когда обжалуются акты иных (негосударственных) органов. Так, например, арбитражный суд обязан принять к производству иски предпринимателей лиц о при-

знании недействительными актов, изданных органами управления юридических лиц, если такие акты не соответствуют закону и иным нормативным актам, а также нарушают права и охраняемые законом интересы предпринимателей, так как эти споры вытекают из предпринимательских правоотношений.

К экономическим (хозяйственным) спорам, вытекающим из публичных правоотношений, относятся также *споры об обжаловании отказа в государственной регистрации или уклонении от государственной регистрации* юридического лица или гражданина в качестве субъекта предпринимательской деятельности, а также в государственной регистрации иных прав предпринимателей, таких как права собственности, права хозяйственного ведения, права оперативного управления, других сделок с недвижимостью и т. д. (ст. 131, 164 ГК РФ).

Арбитражный суд, рассматривая споры об отказе в государственной регистрации, признавая такой отказ не соответствующим закону, выносит решение, обязывающее соответствующий государственный налоговый орган совершить регистрацию предпринимателя (ст. 33 АПК РФ).

Арбитражный суд разрешает и другие экономические (хозяйственные) споры, в частности, *споры о восстановлении положения, существовавшего до нарушения права, о пресечении действий, нарушающих право или создающих угрозу его нарушения*, и др.

Кроме экономических (хозяйственных) споров арбитражные суды также рассматривают *дела об установлении фактов, имеющих юридическое значение для возникновения, изменения или прекращения прав предпринимателей в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности*, а также *дела о несостоятельности (банкротстве) организаций и граждан*.

§ 4. Понятие и виды государственного контроля (надзора) за деятельностью предпринимателей.

Органы государственного контроля (надзора)

Контролируя ведение предпринимательской деятельности, государство регулирует экономику. Контроль государственными органами можно рассматривать как некоторую форму реализации государственной власти.

Государственный контроль за предпринимательской деятельностью — это средства проверки за соблюдением предпринимателями требований закона и иных нормативных актов при осуществлении ими хозяйственной деятельности.

Надзор — вид контроля, подразделяющийся на общий надзор прокуратуры за соблюдением Конституции Российской Федерации и ис-

полнением законов, действующих на территории Российской Федерации, в том числе в сфере предпринимательской деятельности, и административный надзор.

Наука административного права приводит отличия контроля от надзора, которые сводятся к следующему:

а) надзорные органы осуществляют свои полномочия в отношении организационно не подчиненных им объектов; контролирующие органы – как правило, в отношении организационно подчиненных и неподчиненных объектов;

б) при осуществлении контроля применяются меры дисциплинарного воздействия на правонарушителей; при осуществлении административного надзора применяются меры административного воздействия к предпринимателям;

в) контролирующие органы проверяют различные стороны деятельности подконтрольных объектов; органы административного надзора проверяют соблюдение требований на поднадзорных им объектах.

Можно провести определенную классификацию видов контроля. Так, по объему проверяемой деятельности выделяют *общий и специальный контроль*. К специальному можно отнести валютный контроль, контроль налоговых органов, бюджетный контроль и др.

В зависимости от цели контроля и его стадии выделяют предварительный, текущий и последующий контроль.

Цель предварительного контроля – предупреждение и профилактика соблюдения правил осуществления предпринимательской деятельности.

Текущий контроль оценивает существующее ведение предпринимательской деятельности.

Последующий контроль – это проверка исполнения решений государственных органов в сфере предпринимательской деятельности.

В зависимости от субъекта, который осуществляет контроль, и характера его полномочий выделяются следующие виды контроля: Президента Российской Федерации; органов законодательной (представительной) власти; органов исполнительной власти; органов судебной власти. Все виды контроля оказывают свое влияние на предпринимательскую деятельность.

Особое значение в сфере предпринимательства отводится налоговому контролю. Цель такого контроля состоит в проверке выполнения предпринимателями требований законодательства (в первую очередь, по выплате налоговых платежей).

Наибольший интерес представляет непосредственный контроль за осуществлением предпринимательской деятельности.

Особый контроль за ведением предпринимательской деятельности осуществляется *лицензирующими органами*, проверяющими соблюдение предпринимателями в процессе своей деятельности лицензионных требований и условий.

Лицензирующие органы имеют следующие полномочия:

- проверяют деятельность предпринимателя на соответствие осуществляемой им деятельности лицензионным требованиям и условиям;
- запрашивают и получают от предпринимателей объяснения по возникающим в ходе проверки вопросам;
- составляют по результатам проверок акты (протоколы) с указанием конкретных нарушений;
- выносят решения, обязывающие предпринимателя устранить выявленные нарушения, устанавливают сроки для устранения нарушений;
- выносят предупреждение предпринимателю;
- осуществляют иные полномочия, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Валютный контроль также является одним из видов непосредственного контроля за предпринимательской деятельностью. Валютный контроль проводится в целях обеспечения соблюдения законодательства при проведении валютных операций.

К основным направлениям валютного контроля относятся:

- а) определение соответствия проводимых валютных операций действующему законодательству и наличия необходимых для них лицензий и разрешений;
- б) проверка выполнения резидентами обязательств в иностранной валюте перед государством, а также обязательств по продаже иностранной валюты на внутреннем рынке Российской Федерации;
- в) проверка обоснованности платежей в иностранной валюте;
- г) проверка полноты и объективности учета и отчетности по валютным операциям, а также по операциям нерезидентов в валюте Российской Федерации.

Валютный контроль в Российской Федерации осуществляется органами валютного контроля и их агентами. Органы и агенты валютного контроля в пределах своей компетенции выполняют следующие функции:

- а) могут контролировать проводимые резидентами и нерезидентами в Российской Федерации валютные операции, проверять соответствие таких операций требованиям законодательства, условиям, указанным в разрешении, и соблюдение ими актов, выносимых органами валютного контроля;
- б) имеют право проверять валютные операции резидентов и нерезидентов в Российской Федерации.

Органы, которые проводят валютный контроль, определяют порядок, формы учета, отчетности и документации по валютным операциям субъектов предпринимательства.

Федеральный закон от 26 декабря 2008 г. № 294-ФЗ «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля» регулирует отношения в области защиты прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора) федеральными органами исполнительной власти, органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, подведомственными им государственными учреждениями, уполномоченными на проведение государственного контроля (надзора) в соответствии с законодательством Российской Федерации и муниципальными органами.

В Законе устанавливаются:

1) порядок организации и проведения проверок юридических лиц, индивидуальных предпринимателей органами, уполномоченными на осуществление государственного контроля (надзора), муниципального контроля;

2) порядок взаимодействия органов, уполномоченных на осуществление государственного контроля (надзора), муниципального контроля, при организации и проведении проверок;

3) права и обязанности органов, уполномоченных на осуществление государственного контроля (надзора), муниципального контроля, их должностных лиц при проведении проверок;

4) права и обязанности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора), муниципального контроля, меры по защите их прав и законных интересов.

Положения закона, устанавливающие порядок организации и проведения проверок, не применяются к мероприятиям по контролю, при проведении которых не требуется взаимодействие органов, уполномоченных на осуществление государственного контроля (надзора), муниципального контроля, и юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и на указанных лиц не возлагаются обязанности по предоставлению информации и исполнению требований органов государственного контроля (надзора), органов муниципального контроля, а также к действиям государственных органов при проведении оперативно-разыскных мероприятий, производстве дознания, проведении предварительного следствия, осуществлении прокурорского надзора и правосудия, проведении административного расследования, финансового

контроля и финансово-бюджетного надзора, налогового контроля, валютного контроля, контроля на финансовых рынках, банковского надзора, расследовании причин возникновения чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, инфекционных и массовых неинфекционных заболеваний или отравлений, несчастных случаев на производстве, осуществлении государственного контроля в пунктах пропуска через Государственную границу Российской Федерации.

Особенности организации и проведения проверок при осуществлении таможенного, антимонопольного, экспортного контроля, контроля и надзора в сфере миграции, государственного контроля (надзора) за деятельностью саморегулируемых организаций, лицензионного контроля, государственного контроля и надзора в области обеспечения транспортной безопасности, государственного строительного надзора, контроля и государственного надзора в области связи, контроля в области обращения и защиты информации, контроля и надзора за обеспечением защиты государственной тайны, контроля за оборотом оружия, контроля за оборотом наркотических средств и психотропных веществ, контроля и надзора в сфере труда, государственного надзора и контроля в области обеспечения безопасности дорожного, железнодорожного, воздушного движения, судоходства, государственного контроля и надзора за промышленной безопасностью, надзора по ядерной и радиационной безопасности в части, касающейся вида, предмета, оснований проверок и сроков их проведения, могут устанавливаться другими федеральными законами.

Государственный контроль (надзор) в соответствии с законом – это деятельность уполномоченных органов государственной власти (федеральных органов исполнительной власти и органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации), направленная на предупреждение, выявление и пресечение нарушений юридическими лицами, их руководителями и иными должностными лицами, индивидуальными предпринимателями, их уполномоченными представителями правил, установленных федеральными законами и принимаемыми в соответствии с ними иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, законами и иными нормативными правовыми актами субъектов Российской Федерации (далее – обязательные требования), посредством организации и проведения проверок юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, принятия предусмотренных законодательством Российской Федерации мер по пресечению и (или) устранению последствий выявленных нарушений, а также деятельность указанных уполномоченных органов государственной власти по систематическому наблюдению за исполнением обязательных требований, ана-

лизу и прогнозированию состояния исполнения обязательных требований при осуществлении деятельности юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями.

Государственный контроль (надзор) подразделяется на федеральный и региональный государственный контроль (надзор).

Федеральный государственный контроль (надзор) – деятельность федеральных органов исполнительной власти, уполномоченных на осуществление государственного контроля (надзора) на всей территории Российской Федерации. Порядок организации и осуществления государственного контроля (надзора) в соответствующей сфере деятельности устанавливается Президентом Российской Федерации или Правительством Российской Федерации в случае, если указанный порядок не установлен федеральным законом.

Региональный государственный контроль (надзор) – деятельность органов исполнительной власти субъекта Российской Федерации, уполномоченных на осуществление государственного контроля (надзора) на территории этого субъекта Российской Федерации. Порядок организации и осуществления регионального государственного контроля (надзора) устанавливается высшим должностным лицом (руководителем высшего исполнительного органа государственной власти) субъекта Российской Федерации с учетом требований к организации и осуществлению государственного контроля (надзора) в соответствующей сфере деятельности, определенных Правительством Российской Федерации, в случае, если указанный порядок не предусмотрен федеральным законом или законом субъекта Российской Федерации.

Рассматриваемый закон вводит также новое понятие – муниципальный контроль. *Муниципальный контроль* – это деятельность органов местного самоуправления, уполномоченных на организацию и проведение на территории муниципального образования проверок соблюдения при осуществлении деятельности юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями требований, установленных муниципальными правовыми актами. Порядок организации и осуществления муниципального контроля в соответствующей сфере деятельности устанавливается муниципальными правовыми актами в случае, если указанный порядок не предусмотрен законом субъекта Российской Федерации.

§ 5. Порядок проведения мероприятий по контролю юридических лиц

Мероприятие по контролю – действия должностного лица или должностных лиц органа государственного контроля (надзора) либо органа муниципального контроля и привлекаемых в случае необходимо-

сти к проведению проверок экспертов, экспертных организаций по рассмотрению документов юридического лица, индивидуального предпринимателя, по обследованию используемых указанными лицами при осуществлении деятельности территорий, зданий, строений, сооружений, помещений, оборудования, подобных объектов, транспортных средств и перевозимых указанными лицами грузов, по отбору образцов продукции, объектов окружающей среды, объектов производственной среды, по проведению их исследований, испытаний, а также по проведению экспертиз и расследований, направленных на установление причинно-следственной связи выявленного нарушения обязательных требований и (или) требований, установленных муниципальными правовыми актами, с фактами причинения вреда.

Основными принципами защиты прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора) являются:

1) преимущественно уведомительный порядок начала осуществления отдельных видов предпринимательской деятельности;

2) презумпция добросовестности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей;

3) открытость и доступность для юридических лиц, индивидуальных предпринимателей нормативных правовых актов Российской Федерации, муниципальных правовых актов, соблюдение которых проверяется при осуществлении государственного контроля (надзора), муниципального контроля, а также информации об организации и осуществлении государственного контроля (надзора), муниципального контроля, о правах и обязанностях органов государственного контроля (надзора), органов муниципального контроля, их должностных лиц, за исключением информации, свободное распространение которой запрещено или ограничено в соответствии с законодательством Российской Федерации;

4) проведение проверок в соответствии с полномочиями органа государственного контроля (надзора), органа муниципального контроля, их должностных лиц;

5) недопустимость проводимых в отношении одного юридического лица или одного индивидуального предпринимателя несколькими органами государственного контроля (надзора), органами муниципального контроля проверок исполнения одних и тех же обязательных требований и требований, установленных муниципальными правовыми актами;

6) недопустимость требования о получении юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями разрешений, заключений и иных документов, выдаваемых органами государственной власти, ор-

ганами местного самоуправления, для начала осуществления установленных настоящим Федеральным законом отдельных видов работ, услуг в случае представления указанными лицами уведомлений о начале осуществления предпринимательской деятельности;

7) ответственность органов государственного контроля (надзора), органов муниципального контроля, их должностных лиц за нарушение законодательства Российской Федерации при осуществлении государственного контроля (надзора), муниципального контроля;

8) недопустимость взимания органами государственного контроля (надзора), органами муниципального контроля с юридических лиц, индивидуальных предпринимателей платы за проведение мероприятий по контролю;

9) финансирование за счет средств соответствующих бюджетов, проводимых органами государственного контроля (надзора), органами муниципального контроля проверок, в том числе мероприятий по контролю;

10) разграничение полномочий федеральных органов исполнительной власти в соответствующих сферах деятельности, уполномоченных на осуществление федерального государственного контроля (надзора), органов государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствующих сферах деятельности, уполномоченных на осуществление регионального государственного контроля (надзора), на основании федеральных законов и законов субъектов Российской Федерации.

Определение федеральных органов исполнительной власти, уполномоченных на проведение государственного контроля (надзора), установление их организационной структуры, полномочий, функций и порядка деятельности, осуществляется Президентом Российской Федерации или Правительством Российской Федерации в соответствии с Федеральным конституционным законом «О Правительстве Российской Федерации».

К полномочиям федеральных органов исполнительной власти, осуществляющих федеральный государственный контроль (надзор), относятся:

1) разработка и реализация единой государственной политики в области защиты прав юридических лиц, индивидуальных предпринимателей при осуществлении федерального государственного контроля (надзора) в соответствующих сферах деятельности;

2) организация и осуществление федерального государственного контроля (надзора) в соответствующих сферах деятельности;

3) принятие административных регламентов проведения проверок при осуществлении федерального государственного контроля (надзора);

4) организация и проведение мониторинга эффективности федерального государственного контроля (надзора) в соответствующих сферах деятельности, показатели и методика проведения которого утверждаются Правительством Российской Федерации;

5) осуществление других предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий (ст. 4).

Определение органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, уполномоченных на осуществление регионального государственного контроля (надзора), установление их организационной структуры, полномочий, функций и порядка их деятельности, осуществляется в соответствии с конституцией (уставом) субъекта Российской Федерации высшим должностным лицом (руководителем исполнительного органа государственной власти) субъекта Российской Федерации.

К полномочиям органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, осуществляющих региональный государственный контроль (надзор), относятся:

1) реализация единой государственной политики в области защиты прав юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и соблюдение законодательства Российской Федерации в области защиты прав юридических лиц, индивидуальных предпринимателей при осуществлении регионального государственного контроля (надзора) на территории соответствующего субъекта Российской Федерации;

2) организация и осуществление регионального государственного контроля (надзора) в соответствующих сферах деятельности на территории соответствующего субъекта Российской Федерации с учетом разграничения полномочий федеральных органов исполнительной власти, уполномоченных на осуществление федерального государственного контроля (надзора), органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, уполномоченных на осуществление регионального государственного контроля (надзора);

3) принятие административных регламентов проведения проверок при осуществлении регионального государственного контроля (надзора);

4) организация и проведение мониторинга эффективности регионального государственного контроля (надзора) в соответствующих сферах деятельности, показатели и методика проведения которого утверждаются Правительством Российской Федерации;

5) осуществление иных предусмотренных федеральными законами, законами и иными нормативными правовыми актами субъектов Российской Федерации полномочий (ст. 5).

Определение органов местного самоуправления, уполномоченных на осуществление муниципального контроля, установление их органи-

зационной структуры, полномочий, функций и порядка их деятельности, осуществляется в соответствии с уставом муниципального образования.

К полномочиям органов местного самоуправления, осуществляющих муниципальный контроль, относятся:

1) организация и осуществление муниципального контроля на соответствующей территории;

2) принятие административных регламентов проведения проверок при осуществлении муниципального контроля;

3) организация и проведение мониторинга эффективности муниципального контроля в соответствующих сферах деятельности, показатели и методика проведения которого утверждаются Правительством Российской Федерации;

4) осуществление иных предусмотренных федеральными законами, законами и иными нормативными правовыми актами субъектов Российской Федерации полномочий (ст. 6).

Мероприятия по контролю проводятся на основании распоряжений (приказов) органов государственного контроля (надзора).

В распоряжении (приказе) о проведении мероприятия по контролю указываются:

- номер и дата распоряжения (приказа) о проведении мероприятия по контролю;

- наименование органа государственного контроля (надзора);

- фамилия, имя, отчество и должность лица (лиц), уполномоченного на проведение мероприятия по контролю;

- наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество индивидуального предпринимателя, в отношении которого проводится мероприятие по контролю;

- цели, задачи и предмет проводимого мероприятия по контролю;

- правовые основания проведения мероприятия по контролю, в том числе нормативные правовые акты, обязательные требования которых подлежат проверке;

- дата начала и окончания мероприятия по контролю.

Распоряжение (приказ) о проведении мероприятия по контролю либо его копия, заверенная печатью, предъявляется должностным лицом, осуществляющим мероприятие по контролю, руководителю или иному должностному лицу юридического лица либо индивидуальному предпринимателю одновременно со служебным удостоверением.

Мероприятие по контролю может проводиться только тем должностным лицом (лицами), которое указано в распоряжении (приказе) о проведении мероприятия по контролю.

Продолжительность мероприятия по контролю не должна превышать одного месяца. В исключительных случаях, связанных с необходимостью проведения специальных исследований (испытаний), экспертиз со значительным объемом мероприятий по контролю, на основании мотивированного предложения должностного лица, осуществляющего мероприятие по контролю, руководителем органа государственного контроля (надзора) или его заместителем срок проведения мероприятия по контролю может быть продлен, но не более чем на один месяц.

В целях проверки выполнения юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями обязательных требований органом государственного контроля (надзора) в пределах своей компетенции проводятся *плановые проверки*.

Относительно одного юридического лица или индивидуального предпринимателя каждым органом государственного контроля (надзора) плановое мероприятие по контролю может быть проведено не более чем один раз в три года.

Внеплановой проверке, предметом которой является контроль исполнения предписаний об устранении выявленных нарушений, подлежит деятельность юридического лица или индивидуального предпринимателя при выявлении в результате планового мероприятия по контролю нарушений обязательных требований.

Внеплановые проверки проводятся органами государственного контроля (надзора) также в случаях:

- получения информации от юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, органов государственной власти о возникновении аварийных ситуаций, об изменениях или о нарушениях технологических процессов, а также о выходе из строя сооружений, оборудования, которые могут непосредственно причинить вред жизни, здоровью людей, окружающей среде и имуществу граждан, юридических лиц и индивидуальных предпринимателей;

- возникновения угрозы здоровью и жизни граждан, загрязнения окружающей среды, повреждения имущества, в том числе в отношении однородных товаров (работ, услуг) других юридических лиц и (или) индивидуальных предпринимателей;

- обращения граждан, юридических лиц и индивидуальных предпринимателей с жалобами на нарушения их прав и законных интересов действиями (бездействием) иных юридических лиц и (или) индивидуальных предпринимателей, связанные с невыполнением ими обязательных требований, а также получения иной информации, подтверждаемой документами и иными доказательствами, свидетельствующими о наличии признаков таких нарушений.

Внеплановые мероприятия по контролю могут проводиться по мотивированному решению органа государственного контроля (надзора) и в отношении иных юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, использующих соответствующие однородные товары (работы, услуги) и (или) объекты.

Обращения, не позволяющие установить лицо, обратившееся в орган государственного контроля (надзора), не могут служить основанием для проведения внепланового мероприятия по контролю.

В отношении юридических лиц и индивидуальных предпринимателей – членов саморегулируемой организации, солидарно несущих в соответствии с уставными документами субсидиарную ответственность за ущерб, причиненный членами указанной организации вследствие несоблюдения обязательных требований, предъявляемых к профессиональной деятельности, являющейся предметом саморегулирования, устанавливается порядок государственного контроля (надзора), предусматривающий проведение плановых мероприятий по контролю в отношении 10 % от общего числа членов саморегулируемой организации, но не менее чем в отношении двух членов саморегулируемой организации, определяемых по выбору органа государственного контроля (надзора).

Порядок проведения плановых мероприятий по контролю в отношении членов саморегулируемой организации устанавливается распоряжением (приказом) органа государственного контроля (надзора) по обращению саморегулируемой организации, которое должно содержать сведения, подтверждающие членство в саморегулируемой организации и солидарное несение предусмотренной настоящим пунктом субсидиарной ответственности ее членов за ущерб.

В установлении порядка проведения плановых мероприятий по контролю в отношении членов саморегулируемой организации может быть отказано при наличии у органа государственного контроля (надзора) в момент обращения оснований проведения в отношении ее членов внеплановых мероприятий по контролю.

Решение об отказе в установлении порядка государственного контроля (надзора) саморегулируемой организации, принятое руководителем органа государственного контроля (надзора), может быть обжаловано в установленном порядке.

В случае выявления нарушений обязательных требований членами саморегулируемой организации должностные лица органа государственного контроля (надзора) обязаны при проведении плановых мероприятий по контролю сообщить саморегулируемой организации о выявленных нарушениях.

В случае, если при проведении плановых мероприятий по контролю одним из членов саморегулируемой организации допускаются нарушения обязательных требований, органом государственного контроля (надзора) может быть принято решение о проведении внеплановых мероприятий по контролю в отношении любых других членов саморегулируемой организации.

Нарушения обязательных требований членами саморегулируемой организации, выявленные при проведении внеплановых мероприятий по контролю, являются основанием для принятия решения органом государственного контроля (надзора) об отмене установленного порядка проведения плановых мероприятий по контролю в отношении членов саморегулируемой организации.

Принятое решение с указанием допущенных членами саморегулируемой организации нарушений и обстоятельств, послуживших основанием для принятия такого решения, доводится органом государственного контроля (надзора) в письменной форме до сведения саморегулируемой организации в течение трех дней с даты его принятия.

По результатам мероприятия по контролю должностным лицом (лицами) органа государственного контроля (надзора), осуществляющим проверку, составляется акт установленной формы в двух экземплярах.

В акте указываются:

- дата, время и место составления акта;
- наименование органа государственного контроля (надзора);
- дата и номер распоряжения, на основании которого проведено мероприятие по контролю;
- фамилия, имя, отчество и должность лица (лиц), проводившего мероприятие по контролю;
- наименование проверяемого юридического лица или фамилия, имя, отчество индивидуального предпринимателя; фамилия, имя, отчество, должность представителя юридического лица или представителя индивидуального предпринимателя, присутствовавших при проведении мероприятия по контролю;
- дата, время и место проведения мероприятия по контролю;
- сведения о результатах мероприятия по контролю, в том числе о выявленных нарушениях, об их характере, о лицах, на которых возлагается ответственность за совершение этих нарушений;
- сведения об ознакомлении или об отказе в ознакомлении с актом представителя юридического лица или индивидуального предпринимателя, а также лиц, присутствовавших при проведении мероприятия по контролю, их подписи или отказ от подписи;

– подпись должностного лица (лиц), осуществившего мероприятие по контролю.

К акту прилагаются акты об отборе образцов (проб) продукции, обследовании объектов окружающей среды, протоколы (заключения) проведенных исследований (испытаний) и экспертиз, объяснения должностных лиц органов государственного контроля (надзора), работников, на которых возлагается ответственность за нарушения обязательных требований, и другие документы или их копии, связанные с результатами мероприятия по контролю.

Один экземпляр акта с копиями приложений вручается руководителю юридического лица или его заместителю и индивидуальному предпринимателю или их представителям под расписку либо направляется посредством почтовой связи с уведомлением о вручении, которое приобщается к экземпляру акта, остающемуся в деле органа государственного контроля (надзора).

В случае выявления в результате мероприятия по контролю административного правонарушения должностным лицом органа государственного контроля (надзора) составляется протокол в порядке, установленном законодательством Российской Федерации об административных правонарушениях, и даются предписания об устранении выявленных нарушений.

Результаты мероприятия по контролю, содержащие сведения, составляющие государственную тайну, оформляются с соблюдением требований, предусмотренных законодательством Российской Федерации, о защите государственной тайны.

Юридические лица и индивидуальные предприниматели ведут журнал учета мероприятий по контролю.

В журнале учета мероприятий по контролю должностным лицом органа государственного контроля (надзора) производится запись о проведенном мероприятии по контролю, содержащая сведения о наименовании органа государственного контроля (надзора), дате, времени проведения мероприятия по контролю, о правовых основаниях, целях, задачах и предмете мероприятия по контролю, о выявленных нарушениях, о составленных протоколах, об административных правонарушениях и о выданных предписаниях, а также указываются фамилия, имя, отчество, должность лица (лиц), осуществившего мероприятие по контролю, и его (их) подпись.

Журнал учета мероприятий по контролю должен быть прошит, пронумерован и удостоверен печатью юридического лица или индивидуального предпринимателя.

При отсутствии журнала учета мероприятий по контролю в акте, составляемом по результатам проведенного мероприятия по контролю, делается соответствующая запись.

При выявлении в результате проведения мероприятия по контролю нарушений юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем обязательных требований должностные лица органов государственного контроля (надзора) в пределах полномочий, предусмотренных законодательством Российской Федерации, обязаны принять меры по контролю за устранением выявленных нарушений, их предупреждением, предотвращением возможного причинения вреда жизни, здоровью людей, окружающей среде и имуществу, а также меры по привлечению лиц, допустивших нарушения, к ответственности.

В случае, если при проведении мероприятия по контролю будет установлено, что товар (работа, услуга) может причинить вред жизни, здоровью, окружающей среде и имуществу потребителей, орган государственного контроля (надзора) обязан довести до сведения потребителей информацию об опасном товаре (работе, услуге), о способах предотвращения возможного вреда, принять меры к недопущению причинения вреда.

Орган государственного контроля (надзора) может обращаться в суд с требованием о возмещении расходов на проведение исследований (испытаний) и экспертиз, в результате которых выявлены нарушения обязательных требований.

§ 6. Обязанности должностных лиц органов государственного контроля (надзора) при проведении мероприятий по контролю юридических лиц

Должностные лица органов государственного контроля (надзора) при проведении мероприятий по контролю обязаны:

- своевременно и в полной мере исполнять предоставленные в соответствии с законодательством Российской Федерации полномочия по предупреждению, выявлению и пресечению нарушений обязательных требований;

- соблюдать законодательство Российской Федерации, права и законные интересы юридических лиц и индивидуальных предпринимателей;

- проводить мероприятия по контролю на основании и в строгом соответствии с распоряжениями органов государственного контроля (надзора) о проведении мероприятий по контролю в порядке, установленном статьей 8 настоящего Федерального закона;

- посещать объекты (территории и помещения) юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в целях проведения мероприятия по контролю только во время исполнения служебных обязанностей при

предъявлении служебного удостоверения и распоряжения органов государственного контроля (надзора) о проведении мероприятия по контролю;

- не препятствовать представителям юридического лица или индивидуального предпринимателя присутствовать при проведении мероприятия по контролю, давать разъяснения по вопросам, относящимся к предмету проверки;

- предоставлять должностным лицам юридического лица или индивидуальным предпринимателям либо их представителям, присутствующим при проведении мероприятия по контролю, относящуюся к предмету проверки необходимую информацию;

- знакомить должностных лиц юридического лица или индивидуального предпринимателя либо их представителей с результатами мероприятий по контролю;

- при определении мер, принимаемых по фактам выявленных нарушений, учитывать соответствие указанных мер тяжести нарушений, их потенциальной опасности для жизни, здоровья людей, окружающей среды и имущества, а также не допускать необоснованных ограничений прав и законных интересов граждан, юридических лиц и индивидуальных предпринимателей;

- доказывать законность своих действий при их обжаловании юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

При проведении мероприятий по контролю должностные лица органов государственного контроля (надзора) не вправе:

- проверять выполнение обязательных требований, не относящихся к компетенции органа государственного контроля (надзора), от имени которого действуют должностные лица;

- осуществлять плановые проверки в случае отсутствия при проведении мероприятий по контролю должностных лиц или работников проверяемых юридических лиц, или индивидуальных предпринимателей, либо их представителей;

- требовать представление документов, информации, образцов (проб) продукции, если они не являются объектами мероприятий по контролю и не относятся к предмету проверки, а также изымать оригиналы документов, относящихся к предмету проверки;

- требовать образцы (пробы) продукции для проведения их исследований (испытаний), экспертизы без оформления акта об отборе образцов (проб) продукции в установленной форме и в количестве, превышающем нормы, установленные государственными стандартами или иными нормативными документами;

- распространять информацию, составляющую охраняемую законом тайну и полученную в результате проведения мероприятий по контролю, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

- превышать установленные сроки проведения мероприятий по контролю.

Органы государственного контроля (надзора) и их должностные лица в случае ненадлежащего исполнения своих функций и служебных обязанностей при проведении мероприятий по контролю, совершения противоправных действий (бездействия) несут ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

О мерах, принятых в отношении должностных лиц, виновных в нарушении законодательства Российской Федерации, органы государственного контроля (надзора) обязаны в месячный срок сообщить юридическому лицу и (или) индивидуальному предпринимателю, права и законные интересы которых нарушены.

§ 7. Права юридических лиц при проведении мероприятий государственного контроля (надзора)

Должностные лица и (или) представители юридического лица и индивидуальные предприниматели и (или) их представители при проведении мероприятий по контролю имеют право:

- непосредственно присутствовать при проведении мероприятий по контролю, давать объяснения по вопросам, относящимся к предмету проверки;

- получать информацию, предоставление которой предусмотрено настоящим Федеральным законом и иными нормативными правовыми актами;

- знакомиться с результатами мероприятий по контролю и указывать в актах о своем ознакомлении, согласии или несогласии с ними, а также с отдельными действиями должностных лиц органов государственного контроля (надзора);

- обжаловать действия (бездействие) должностных лиц органов государственного контроля (надзора) в административном и (или) судебном порядке в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридические лица и индивидуальные предприниматели обеспечивают по требованию органа государственного контроля (надзора) присутствие своих должностных лиц, ответственных за организацию и проведение мероприятий по выполнению обязательных требований, и (или) своих представителей при проведении мероприятий по контролю.

Вред, причиненный юридическому лицу и индивидуальному предпринимателю вследствие действий (бездействия) должностных лиц органов государственного контроля (надзора) при проведении государственного контроля (надзора), признанных в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, неправомерными, подлежит возмещению в соответствии с гражданским законодательством.

При определении размера убытков, причиненных юридическому лицу или индивидуальному предпринимателю неправомерными действиями должностных лиц органа государственного контроля (надзора), также учитываются расходы юридического лица или индивидуального предпринимателя, относимые на себестоимость продукции (работ, услуг) или на финансовые результаты его деятельности, а также затраты, которые юридическое лицо или индивидуальный предприниматель, чьи права нарушены, произвели или должны будут произвести для получения юридической или иной профессиональной помощи.

Защита прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора) осуществляется в административном и (или) судебном порядке.

Нормативные правовые акты, принятые органами государственного контроля (надзора) в нарушение законодательства Российской Федерации, признаются недействительными полностью или частично в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Организации независимо от организационно-правовых форм имеют право в соответствии с уставными документами осуществлять защиту прав и законных интересов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Объединения юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, а также иные некоммерческие организации вправе:

- обращаться в органы прокуратуры с просьбами принести протесты на противоречащие закону нормативные правовые акты федеральных органов исполнительной власти, нормативные правовые акты органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и нормативные правовые акты органов местного самоуправления;

- обращаться в суд в защиту прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, в том числе в защиту прав неопределенного круга юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

Вместе с тем, юридические лица, их должностные лица, индивидуальные предприниматели, их работники и их представители, допустившие нарушение Федерального закона «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государ-

ственного контроля (надзора) и муниципального контроля», необоснованно препятствующие проведению мероприятий по контролю и (или) не исполняющие в установленный срок предписания, постановления органов государственного контроля (надзора) об устранении выявленных нарушений, несут ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Тема 6. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ ЗА ПРАВОНАРУШЕНИЯ В ХОДЕ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В результате освоения данной темы обучающийся *должен*:

знать:

- понятие, принципы и основания ответственности за правонарушения в сфере предпринимательства;
- виды ответственности за правонарушения в сфере предпринимательской деятельности;
- особенности применения юридической ответственности предпринимателей;
- специфику наказаний за правонарушения в сфере предпринимательства;

уметь:

- анализировать условия наступления уголовной, гражданской, административной и налоговой ответственности предпринимателей;
- раскрывать особенности видов ответственности предпринимателей за правонарушения в профессиональной деятельности;
- использовать постановления судебных органов и антимонопольных органов;
- оперировать юридическими категориями института юридической ответственности предпринимателей, правильно анализировать и применять правовые нормы уголовного, гражданского, налогового и административного законодательства Российской Федерации, регулирующего ответственность предпринимателей за правонарушения при осуществлении своей деятельности;

владеть:

- навыками реализации положений гражданского, налогового, уголовного и административного законодательства в области применения ответственности в отношении субъектов предпринимательской деятельности за правонарушения в сфере предпринимательства;
- навыками анализа условий наступления различных видов ответственности для предпринимателей;

- навыками реализации норм уголовного, гражданского, административного и налогового законодательства в сфере предпринимательства;
- техникой подбора необходимой нормативной базы, регулирующей порядок привлечения предпринимателей к ответственности за правонарушения в сфере предпринимательства.

§ 1. Понятие, принципы и основания юридической ответственности за правонарушения в сфере предпринимательской деятельности

Юридическая ответственность характеризуется как связь, основанная на законе государства (его управомоченных органов) и правонарушителя, которая выражается в применяемых к правонарушителю санкциях, заключающихся в возложении на него дополнительных обязанностей и (или) лишения его определенного права.

Меры ответственности применяются государством в сфере предпринимательства в следующих целях:

- 1) соблюдение предпринимателями установленных правил и норм при осуществлении предпринимательской деятельности;
- 2) наказание предпринимателей за невыполнение своих обязанностей;
- 3) обеспечение восстановления нарушенных прав и интересов иных лиц;
- 4) предотвращение нарушений установленных требований предпринимателями.

Выделяются следующие *признаки понятия ответственности в сфере предпринимательства*:

- 1) принудительный характер применяемых мер ответственности. ответственность в сфере предпринимательства – это форма государственного принуждения, применяемая государственными органами по отношению к предпринимателям;
- 2) эта форма принуждения выражается в нормах права, установленных государством;
- 3) ответственность сопровождается применением санкций имущественного характера.

Лишение права носит в основном имущественный характер, может выражаться в изъятии имущества, принадлежащего предпринимателю в доход государства, уплате денежных средств в виде штрафа, убытков, неустойки, лишении права собственности на имущество и иных вещных прав. Также предпринимателя могут ограничить или лишить других прав, ограничивающих или прекращающих его правосубъектность.

К таким мерам ответственности можно отнести:

1) прекращение деятельности предпринимателя по решению суда, если он осуществляет хозяйственную деятельность без надлежащего разрешения (лицензии), либо деятельность, которая запрещена законом, либо с иными неоднократными или грубыми нарушениями нормативных правовых актов (ст. 61 ГК РФ);

2) реорганизацию юридического лица по решению уполномоченных государственных органов или по решению суда (ст. 57 ГК РФ), в частности, реорганизацию в форме разделения или выделения из состава юридического лица одного или нескольких юридических лиц при нарушении антимонопольного законодательства;

3) приостановление действия разрешения (лицензии) на осуществление определенного вида деятельности в случае выявления лицензирующими органами неоднократных нарушений или грубого нарушения предпринимателем лицензионных требований и условий; аннулирование такого разрешения по решению суда в случае, если нарушение предпринимателем лицензионных требований и условий не было устранено в установленный срок или повлекло за собой нанесение ущерба правам, законным интересам и здоровью граждан;

4) применение уголовного наказания, а именно: лишение права занимать определенные должности и заниматься определенной деятельностью, ограничение свободы, лишение свободы на определенный срок; например, в случае осуществления предпринимательской деятельности без регистрации либо без лицензии, когда получение лицензии обязательно, гражданин наказывается штрафом в размере до 300 тыс. рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до двух лет, либо обязательными работами на срок до четырехсот восьмидесяти часов, либо арестом на срок до шести месяцев; то же деяние, совершенное организованной группой и сопряженное с извлечением дохода в особо крупном размере, наказывается штрафом в размере от 100 тыс. до 500 тыс. рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до трех лет, либо принудительными работами на срок до пяти лет, либо лишением свободы на срок до пяти лет со штрафом в размере до восьмидесяти тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до шести месяцев либо без такового (ст. 171 УК РФ);

5) ограничение в осуществлении предпринимательской деятельности возможно при неуплате полностью налогов в федеральный бюджет за несоблюдение требований в области охраны окружающей среды. В таких случаях производственная деятельность приостанавливается или прекращается на усмотрение и по решению суда.

Ответственность как мера государственного принуждения – это санкция за правонарушение, не всегда являющаяся мерой юридической ответственности. Например, такие меры, как изъятие имущества из чужого незаконного владения (ст. 301 ГК РФ) или возмещение продавцом покупателю его расходов на устранение недостатков товара (ст. 475 ГК РФ), направлены на восстановление нарушенных прав, не связаны с наказанием нарушителя и не лишают предпринимателя прав.

В случае нарушения предпринимателем требований законодательства применяются такие виды ответственности, как гражданско-правовая, налоговая, административная и уголовная. Применение того или иного вида ответственности зависит от содержания правоотношения, размера вреда, степени тяжести и общественной опасности деяния.

Итак, *ответственность в сфере предпринимательства* это совокупность мер государственного принуждения, предусмотренных законодательством и влекущих для предпринимателя негативные последствия в виде лишения определенных прав вследствие нарушения им установленных правил и требований, а также законных прав и интересов иных лиц в ходе осуществления предпринимательской деятельности.

Основой привлечения предпринимателей к ответственности являются общие конституционные *принципы, а именно*: принципы соразмерности, справедливости наказания, его индивидуализации, равенства всех субъектов перед законом. Содержание указанных принципов раскрывается в следующем:

1) дифференцированный подход при определении размера ответственности в зависимости от характера совершенного правонарушения, размера причиненного вреда, степени вины правонарушителя, его имущественного положения, степени общественной опасности и иных существенных обстоятельств;

2) ответственность как мера воздействия на правонарушителя не должна подавлять экономическую самостоятельность субъекта предпринимательства (ч. 1 ст. 34 Конституции Российской Федерации), свободу экономической деятельности (ч. 1 ст. 8 Конституции Российской Федерации), права предпринимателя на свободное использование своих способностей и имущества для осуществления хозяйственной деятельности (ст. 34 Конституции Российской Федерации) и права частной собственности (ч. 1 ст. 35 Конституции Российской Федерации);

3) за одинаковое правонарушение к предпринимателям должны применяться равные виды ответственности;

4) соответствие норм об ответственности критериям определенности, ясности, недвусмысленности;

5) отсутствие повторного наказания за одно и то же деяние (ст. 50

Конституции Российской Федерации);

6) наложение ответственности возможно при ограничении прав и свобод предпринимателя в соответствии с целями, указанными в Конституции Российской Федерации (ч. 3 ст. 55 Конституции Российской Федерации);

7) дифференциация норм права, которые устанавливают ответственность предпринимателя, должны разграничиваться на правовосстановительные или компенсационные меры, имеющие целью возместить ущерб, причиненный предпринимателем, и штрафные, являющиеся непосредственно мерой юридической ответственности за противоправное поведение;

8) закон, который устанавливает новые меры ответственности или усиливает и отягчает ответственность, не должен иметь обратной силы. Если ответственность смягчается, то должны быть применены новые нормы права, смягчающие ответственность (ст. 54 Конституции Российской Федерации).

К восстановительным мерам относятся взыскания, принуждающие предпринимателя к выполнению требований законодательства (например, по уплате налоговых платежей). *Меры ответственности карательного характера* (взыскание штрафа, пени, неустойки) должны применяться только по судебному решению в соответствии с конституционным правом каждого на судебную защиту прав и свобод (ч. 1 ст. 46 Конституции Российской Федерации).

Основаниями ответственности являются юридические факты, которые в совокупности являются составом правонарушения, включающим следующие элементы:

- 1) противоправность (неправомерность) поведения предпринимателя;
- 2) нарушение предпринимателем требований законодательства или законных прав и интересов частных лиц;
- 3) причинная связь между двумя первыми элементами;
- 4) вина правонарушителя.

Противоправность – это нарушение предпринимателем норм права и основанных на них субъективных прав других лиц. Кроме этого, предприниматель может быть привлечен к ответственности даже в случаях, когда его деятельность не является противоправной, но повлекла за собой причинение вреда жизни, здоровью или имуществу граждан либо имуществу иных лиц.

Иногда предприниматель не привлекается к ответственности или ее размер уменьшается в случае причинения вреда (ущерба) в состоянии необходимой обороны или крайней необходимости, а также при самозащите или совершении виновных действий самим потерпевшим.

Убытки, ущерб и иные отрицательные последствия, а также причинная связь – обязательные элементы привлечения к ответственности. В договорных отношениях стороны часто предусматривают наступление ответственности в будущем за наступившие убытки, ущерб вследствие нарушения условий договора. Возможно и исключение или уменьшение ответственности независимо от наличия убытков при условии, что нарушение договора совершено неумышленно.

Уголовная и административная ответственность предпринимателя наступает в случае наличия у него вины (умысла, неосторожности). Для гражданско-правовых отношений характерно следующее:

1. Деликтные обязательства (по возмещению вреда) возникают в случае причинения вреда жизни или здоровью по вине причинителя, и он не докажет обратное; закон предусматривает возмещение вреда даже при отсутствии вины причинителя вреда (в предпринимательских правоотношениях).

2. При наличии заключенного договора ответственность предпринимателя наступает независимо от вины (п. 3 ст. 401 ГК РФ). Предприниматель освобождается от ответственности, если докажет, что надлежащее исполнение обязательства было вызвано непреодолимой силой, т. е. чрезвычайными и непредотвратимыми обстоятельствами. К таким обстоятельствам нельзя отнести нарушение обязательства контрагентом должника, отсутствие определенных товаров на рынке, необходимых для исполнения договора или отсутствие у нарушителя требуемых денежных средств. Необходимо отметить, что положения п. 3 ст. 401 ГК РФ применяются к договорным отношениям и не применяются, например, к корпоративным отношениям.

В некоторых случаях Гражданский кодекс РФ предусматривает ограничение размера ответственности предпринимателей при осуществлении ими своей деятельности. Например, суд может уменьшить размер неустойки, несоизмеримой последствиям нарушения обязательства (ст. 333 ГК РФ), или уменьшить ответственность должника, если кредитор содействовал увеличению убытков (ст. 404 ГК РФ). Ограничения ответственности предусмотрены также в договорных отношениях при перевозке (ст. 794–796 ГК РФ), хранении (ст. 901 ГК РФ), комиссии (ст. 993 ГК РФ), доверительном управлении (ст. 1022 ГК РФ).

Особенности применения гражданско-правовой ответственности вытекают из необходимости предпринимателя в ходе осуществления своей деятельности проявлять максимальную степень заботливости и осмотрительности для надлежащего исполнения своих обязательств. Поэтому такой элемент, как вина, не принимается во внимание при привлечении предпринимателя к ответственности. Особенности граж-

данско-правовой ответственности предпринимателей обусловлены и ее компенсационным характером, а также необходимостью восстановления имущественного положения потерпевшего.

Административная или уголовная ответственность, в свою очередь, наступает за нарушение публичных интересов и носит конфискационный характер (например, изъятие имущества в доход государства). Здесь вина обязательно принимается во внимание.

Нарушение российского законодательства при осуществлении предпринимательской деятельности влечет за собой наступление уголовной, административной, налоговой и гражданско-правовой ответственности. Причем для *физического лица* возможно наступление всех перечисленных видов ответственности, в то время как для *юридического лица* предусмотрена только административная и гражданско-правовая¹.

§ 2. Виды юридической ответственности предпринимателей

Административная ответственность наступает за совершение противоправного, виновного действия (бездействия) индивидуального предпринимателя или юридического лица.

Условия и порядок привлечения к административной ответственности установлены федеральным законодательством или законодательством субъектов РФ, основным источником является Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (далее – КоАП РФ).

Юридическое лицо признается виновным в совершении административного правонарушения, если будет установлено, что у него имелась возможность для соблюдения правил и норм, за нарушение которых предусмотрена административная ответственность, но оно не приняло все зависящие от него меры по их соблюдению.

Административной ответственности подлежит гражданин, достигший к моменту совершения административного правонарушения возраста шестнадцати лет.

При слиянии нескольких юридических лиц к административной ответственности за совершение административного правонарушения привлекается вновь возникшее юридическое лицо.

При присоединении юридического лица к другому юридическому лицу к административной ответственности за совершение административного правонарушения привлекается присоединившееся юридическое лицо.

¹ Предпринимательское право : учебник для вузов / под ред. Н. М. Коршунова, Н. Д. Эриашвили ... С. 46–54.

При разделении юридического лица или при выделении из состава юридического лица одного или нескольких юридических лиц к административной ответственности за совершение административного правонарушения привлекается то юридическое лицо, к которому, согласно разделительному балансу, перешли права и обязанности по заключенным сделкам или имуществу, в связи с которыми было совершено административное правонарушение.

При преобразовании юридического лица одного вида в юридическое лицо другого вида к административной ответственности за совершение административного правонарушения привлекается вновь возникшее юридическое лицо. В действующем административном законодательстве предусмотрены обстоятельства, смягчающие административную ответственность (ст. 4.2 КоАП РФ), и обстоятельства, отягчающие административную ответственность (ст. 4.3 КоАП РФ).

Дела об административных правонарушениях уполномочены рассматривать судьи и органы исполнительной власти (ст. 22.1 КоАП РФ), всего – 61 орган (см. ст. 23.1–23.61 КоАП РФ).

Административные правонарушения в области предпринимательской деятельности (глава 14 КоАП РФ), статья 14.1. Осуществление предпринимательской деятельности без государственной регистрации или без специального разрешения (лицензии), ст. 14.1.1. Незаконные организация и проведение азартных игр, ст. 14.1.1–1. Нарушение организаторами азартных игр в букмекерской конторе и тотализаторе требований к заключению пари на официальные спортивные соревнования и проведению других азартных игр, ст. 14.1.2. Осуществление предпринимательской деятельности в области транспорта без лицензии, ст. 14.1.3. Осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами без лицензии, ст. 14.2. Незаконная продажа товаров (иных вещей), свободная реализация которых запрещена или ограничена, ст. 14.3. Нарушение законодательства о рекламе, ст. 14.3.1. Спонсорство табака, стимулирование продажи табака, табачной продукции или табачных изделий и (или) потребления табака либо реклама табака, табачной продукции, табачных изделий или курительных принадлежностей, ст. 14.4. Продажа товаров, выполнение работ либо оказание населению услуг ненадлежащего качества или с нарушением установленных законодательством Российской Федерации требований, ст. 14.4.1. Нарушение требований законодательства в области технического осмотра транспортных средств, ст. 14.4.2. Нарушение законодательства об обращении лекарственных средств, ст. 14.5. Продажа товаров, выполнение работ либо оказание услуг при отсутствии установленной информации либо неприменение в установленных федеральными законами

случаях контрольно-кассовой техники и т. д. Административные правонарушения в финансовой сфере, налогов и сборов, рынка ценных бумаг (глава 15 КоАП РФ): Нарушение порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций (ст. 15.1), нарушение срока постановки на учет в налоговом органе (ст. 15.3); Нарушение сроков предоставления налоговой декларации (ст. 15.5); Грубое нарушение правил ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности (ст. 15.11); Незаконные сделки с ценными бумагами (ст. 15.18); Нарушение законодательства в сфере валютного регулирования; Законодательства о банках и банковской деятельности; Законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ст.ст. 15.25– 15.27).

Можно заметить, что названия некоторых составов преступлений по Уголовному кодексу Российской Федерации и административных правонарушений совпадают. Различие между ними заключается в степени их общественной опасности. Как правило, преступления предусматривают наступление крупного ущерба или причинение иных тяжких последствий.

За совершение административных правонарушений могут применяться следующие административные наказания:

- 1) предупреждение;
- 2) административный штраф;
- 3) конфискация орудия совершения или предмета административного правонарушения;
- 4) лишение специального права, предоставленного физическому лицу;
- 5) административный арест;
- 6) административное выдворение за пределы Российской Федерации иностранного гражданина или лица без гражданства;
- 7) дисквалификация;
- 8) административное приостановление деятельности;
- 9) обязательные работы;
- 10) административный запрет на посещение мест проведения официальных спортивных соревнований в дни их проведения.

В отношении юридического лица могут применяться административные наказания, перечисленные в пунктах 1–4 и 9.

Самое распространенное административное взыскание для индивидуального предпринимателя или юридического лица – это административный штраф, который является денежным взысканием и может выражаться в величине, кратной:

- 1) стоимости предмета административного правонарушения на мо-

мент окончания или пресечения административного правонарушения;

2) сумме неуплаченных и подлежащих уплате на момент окончания или пресечения административного правонарушения налогов, сборов или таможенных пошлин, либо сумме незаконной валютной операции, либо сумме денежных средств, не зачисленных в установленный срок на счета в уполномоченных банках, либо сумме денежных средств, кратной размеру ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации от суммы денежных средств, зачисленных на счета в уполномоченных банках с нарушением установленного срока, либо сумме денежных средств, не возвращенных в установленный срок в Российскую Федерацию, либо сумме денежных средств, стоимости ценных бумаг, иного имущества или стоимости услуг имущественного характера, незаконно переданных или оказанных от имени юридического лица, либо сумме неуплаченного административного штрафа;

3) сумме выручки правонарушителя от реализации товара (работы, услуги), на рынке которого совершено административное правонарушение, либо сумме расходов правонарушителя на приобретение товара (работы, услуги), на рынке которого совершено административное правонарушение, за календарный год, предшествующий году, в котором было выявлено административное правонарушение, либо за предшествующую дате выявления административного правонарушения часть календарного года, в котором было выявлено административное правонарушение, если правонарушитель не осуществлял деятельность по реализации или приобретению товара (работы, услуги) в предшествующем календарном году;

4) сумме выручки правонарушителя, полученной от реализации товара (работы, услуги) вследствие неправомерного завышения регулируемых государством цен (тарифов, расценок, ставок и т. п.) за весь период, в течение которого совершалось правонарушение, но не более одного года;

4.1) сумме затрат, включенных в себестоимость продукции по государственному оборонному заказу, не относящихся к производству такой продукции;

5) начальной (максимальной) цене гражданско-правового договора, предметом которого является поставка товара, выполнение работы или оказание услуги (в том числе приобретение недвижимого имущества или аренда имущества) и который заключен от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования, а также бюджетным учреждением или иным юридическим лицом в соответствии с частями 1, 4–6 статьи 15 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок то-

варов, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – контракт), цене контракта, заключенного с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем);

6) сумме излишнего дохода либо сумме убытков, которых лицо избежало в результате неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком;

7) незадекларированной сумме наличных денежных средств и (или) стоимости денежных инструментов;

8) сумме средств, полученных из бюджета бюджетной системы Российской Федерации, использованных не по целевому назначению, либо сумме бюджетного кредита, не перечисленной в установленный срок на счета бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, либо сумме платы за пользование бюджетным кредитом, не перечисленной в установленный срок на счета бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, либо сумме полученного бюджетного кредита, либо сумме полученной бюджетной инвестиции, либо сумме полученной субсидии, либо сумме средств, подлежащих зачислению на счета бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, либо сумме средств незаконно произведенных операций;

9) разности суммы административного штрафа, который был бы наложен за совершение административного правонарушения при представлении достоверных сведений (информации), необходимых для расчета размера административного штрафа, и суммы наложенного административного штрафа;

10) кадастровой стоимости земельного участка;

11) стоимости неисполненных обязательств, предусмотренных контрактом на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг;

12) цене сделки, совершенной государственным (муниципальным) унитарным предприятием или государственным (муниципальным) учреждением;

13) сумме денежных средств, которые получены редакцией средства массовой информации, вещателем или издателем, и информация о получении которых должна предоставляться в соответствии с законодательством Российской Федерации о средствах массовой информации.

Наложение административного взыскания можно обжаловать двумя способами – подачей жалобы вышестоящему органу (должностному лицу) либо подачей заявления в суд.

Уголовно-правовая ответственность – ответственность предпринимателя за совершенное виновное деяние, содержащее все признаки состава преступления, предусмотренного Уголовным кодексом Российской Федерации (далее – УК РФ).

Преступлением в соответствии со ст. 14 УК РФ признается виновно совершенное общественно опасное деяние, запрещенное Уголовным кодексом РФ под угрозой наказания. Не является преступлением действие (бездействие), формально содержащее признаки какого-либо деяния, предусмотренного УК РФ, но в силу малозначительности не представляющее общественной опасности.

Уголовная ответственность налагается на вменяемых физических лиц, достигших на момент совершения преступления шестнадцатилетнего возраста.

Лицо, которое не могло осознавать фактического характера и общественной опасности своих действий (бездействия) либо руководить ими вследствие хронического психического расстройства, временного психического расстройства, слабоумия либо иного болезненного состояния психики, которое во время совершения общественно опасного деяния находилось в состоянии невменяемости, не подлежит уголовной ответственности. В соответствии со ст. 21 УК РФ к такому лицу могут быть назначены принудительные меры медицинского характера по решению суда.

В соответствии со ст. 23 УК РФ лицо, совершившее преступление в состоянии опьянения, вызванном употреблением алкоголя, наркотических средств или других одурманивающих веществ, подлежит уголовной ответственности.

Преступное поведение может быть выражено в разных формах, а именно: по неосторожности – деяние, совершенное по легкомыслию или небрежности (п. 1 ст. 26 УК РФ), оконченное преступление, если в совершенном лицом деянии содержатся все признаки состава преступления, предусмотренного УК РФ (п. 1 ст. 29), неоконченное преступление (приготовление к преступлению и покушение на преступление) (п. 2 ст. 29 УК РФ), соучастие в преступлении – умышленное совместное участие двух или более лиц в совершении умышленного преступления (ст. 32 УК РФ), преступления, совершенные группой лиц, а также группой лиц по предварительному сговору, организованной группой или преступным сообществом (преступной организацией) (ст. 35 УК РФ). Совершение преступления в последней названной форме (группой лиц и т. д.) влечет более строгое наказание по УК РФ.

Виды преступлений в сфере предпринимательской деятельности содержатся в главе 22 УК РФ. К таким преступлениям относятся: воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности; регистрация незаконных сделок с недвижимым имуществом; фальсификация единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета; внесе-

ние заведомо ложных сведений в межевой план, технический план, акт обследования, проект межевания земельного участка или земельных участков либо карту-план территории; незаконное предпринимательство, производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт товаров и продукции без маркировки и (или) нанесения информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации; незаконные организация и проведение азартных игр; незаконная банковская деятельность; фальсификация финансовых документов учета и отчетности финансовой организации; организация деятельности по привлечению денежных средств и (или) иного имущества; незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица; незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица; легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем; легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления; приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем; незаконное получение кредита; злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности; ограничение конкуренции; принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения; незаконное использование средств индивидуализации товаров (работ, услуг); нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм; незаконные получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну; оказание противоправного влияния на результат официального спортивного соревнования или зрелищного коммерческого конкурса; злоупотребления при эмиссии ценных бумаг; злостное уклонение от раскрытия или предоставления информации, определенной законодательством Российской Федерации о ценных бумагах; нарушение порядка учета прав на ценные бумаги; манипулирование рынком; воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг; фальсификация решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества; неправомерное использование инсайдерской информации; изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг; неправомерный оборот средств платежей; незаконные экспорт из Российской Федерации или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники; невозвращение на тер-

риторию Российской Федерации культурных ценностей; незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга; приобретение, хранение, перевозка, переработка в целях сбыта или сбыт заведомо незаконно заготовленной древесины; нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней; уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации; совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов; уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица; неправомерные действия при банкротстве; преднамеренное банкротство; фиктивное банкротство; уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации; неисполнение обязанностей налогового агента; сокрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов; контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов; контрабанда алкогольной продукции и (или) табачных изделий; привлечение денежных средств граждан в нарушение требований законодательства Российской Федерации об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости.

Преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях перечислены в гл. 23 УК РФ. К ним относятся: злоупотребление полномочиями; злоупотребление полномочиями частными нотариусами и аудиторами; превышение полномочий частным детективом или работником частной охранной организации, имеющим удостоверение частного охранника, при выполнении ими своих должностных обязанностей; коммерческий подкуп; посредничество в коммерческом подкупе и мелкий коммерческий подкуп.

Уголовное наказание в соответствии со ст. 43 УК РФ – это мера государственного принуждения, назначаемая по приговору суда (ст. 43 УК РФ). Для предпринимателей, нарушающих законодательство в ходе осуществления своей деятельности, применяются следующие виды уголовных наказаний: штраф; лишение права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью; обязательные работы; исправительные работы; ограничение свободы; арест; лишение свободы на определенный срок (ст. 44 УК РФ).

В Уголовном кодексе РФ определяются обстоятельства, смягчающие вину правонарушителя (ст. 61 УК РФ) и обстоятельства, отягчающие его вину (ст. 63 УК РФ) при совершении уголовного преступления.

Гражданско-правовая ответственность – это меры имущественного характера, которые применяются к нарушителям гражданских прав и обязанностей в принудительном порядке с целью восстановления положения, существовавшего до правонарушения.

Действие является противоправным, если оно нарушает императивные нормы гражданского законодательства либо противоречит его общим началам и смыслу, нарушая права и законные интересы третьих лиц. Гражданско-правовая ответственность по признаку основания применения тех или иных мер подразделяется на договорную и внедоговорную (например, в случае причинения вреда или неосновательного обогащения).

Мерами гражданско-правовой ответственности являются возмещение убытков и санкции. Предприниматель, не исполнивший или ненадлежащим образом исполнивший обязательство при осуществлении предпринимательской деятельности, несет ответственность, если не докажет, что надлежащее исполнение оказалось невозможным вследствие непреодолимой силы, т. е. чрезвычайных и непредотвратимых при данных условиях обстоятельств, если иное не предусмотрено законом или договором. К таким обстоятельствам, как мы уже говорили, нельзя отнести нарушение обязанностей со стороны контрагентов должника, отсутствие на рынке нужных для исполнения товаров, отсутствие у должника необходимых денежных средств.

Ответственность за неисполнение денежного обязательства как мера гражданско-правовой ответственности предусмотрена в ст. 395 ГК РФ. Такая ответственность состоит в обязанности должника, нарушившего денежное обязательство, уплатить проценты на сумму обязательства за время от момента нарушения до даты его фактического исполнения. Взыскание процентов носит зачетный характер, т. е. убытки возмещаются в размере, превышающем сумму процентов.

Гражданским кодексом предусмотрена субсидиарная (дополнительная) ответственность предпринимателей, отвечающих вместе с должником перед кредитором за надлежащее исполнение обязательства в случаях, предусмотренных законом или договором.

Так, субсидиарная ответственность налагается на следующих лиц:

- членов потребительского кооператива по его обязательствам в пределах невнесенной части дополнительного взноса каждого из членов кооператива;
- членов полного товарищества по обязательствам товарищества;
- собственника имущества, закрепленного за учреждением, по обязательствам учреждения при недостаточности указанного имущества;
- в случае несостоятельности (банкротства) дочернего общества по

вине основного общества (товарищества) последнее несет субсидиарную ответственность по его долгам и т. д.

Налоговая ответственность – это ответственность предпринимателей за налоговые правонарушения.

К налоговым правонарушениям в соответствии с ч. 1 Налогового кодекса РФ относятся: нарушение порядка постановки на учет в налоговом органе; непредставление налоговой декларации (расчета финансового результата инвестиционного товарищества); нарушение установленного способа представления налоговой декларации (расчета); представление в налоговый орган управляющим товарищем, ответственным за ведение налогового учета, расчета финансового результата инвестиционного товарищества, содержащего недостоверные сведения; грубое нарушение правил учета доходов и расходов и объектов налогообложения; неуплата или неполная уплата сумм налога (сбора); сообщение участником консолидированной группы налогоплательщиков ответственному участнику этой группы недостоверных данных (несообщение данных), приведшее к неуплате или неполной уплате налога на прибыль организаций ответственным участником; несоблюдение порядка владения, пользования и (или) распоряжения имуществом, на которое наложен арест или в отношении которого налоговым органом приняты обеспечительные меры в виде залога; непредставление налоговому органу сведений, необходимых для осуществления налогового контроля; неправомерное несообщение сведений налоговому органу; нарушение порядка регистрации объектов игорного бизнеса; неуплата или неполная уплата сумм налога в результате применения в целях налогообложения в контролируемых сделках коммерческих и (или) финансовых условий, не сопоставимых с коммерческими и (или) финансовыми условиями сделок между лицами, не являющимися взаимозависимыми; неправомерное непредставление уведомления о контролируемых сделках, представление недостоверных сведений в уведомлении о контролируемых сделках; неуплата или неполная уплата сумм налога в результате невключения в налоговую базу доли прибыли контролируемой иностранной компании; неправомерное непредставление уведомления о контролируемых иностранных компаниях, уведомления об участии в иностранных организациях, представление недостоверных сведений в уведомлении о контролируемых иностранных компаниях, уведомлении об участии в иностранных организациях.

Индивидуальный предприниматель может быть привлечен к налоговой ответственности с 16 лет, и только в том случае, если совершенное им деяние не содержит признаков состава преступления, предусмотренного уголовным законодательством Российской Федерации.

Если юридическое лицо привлечено к налоговой ответственности за совершение налогового правонарушения, это не освобождает участников этих организаций (при наличии соответствующих оснований) от административной, уголовной или иной ответственности, предусмотренной законодательством Российской Федерации в соответствии с ч. 1 ст. 108 НК РФ).

Налоговая ответственность распространяется на всех предпринимателей, являющихся налогоплательщиками, независимо от организационно-правовой формы предпринимательской деятельности. Филиалы и представительства юридических лиц не могут привлекаться к налоговой ответственности, так как они не являются самостоятельными участниками налоговых правоотношений.

Налоговая ответственность состоит в применении к нарушителю специальных финансовых санкций – денежных штрафов. В связи с этим налоговая ответственность носит исключительно имущественный характер.

Итак, правовая категория «ответственность» пронизывает всю систему законодательства Российской Федерации. Но в то же время в самых различных отраслях законодательства Российской Федерации нет легального определения ответственности. Как известно, законодатель также не дает легальных понятий «гражданская ответственность» или «гражданско-правовая ответственность», «уголовная ответственность».

Каждый хозяйствующий субъект, осуществляя предпринимательскую деятельность, должен нести юридическую ответственность как за отдельные допущенные им правонарушения, так и за негативные результаты своей деятельности в целом. Применительно к сфере предпринимательства юридическая ответственность – это возложение на хозяйствующего субъекта неблагоприятных последствий правонарушения, предусмотренных нормами права. Такую ответственность определяют как имущественную. Нести юридическую ответственность – претерпевать, испытывать на себе неблагоприятные последствия своих действий (бездействий), а также принимать на себя риск неблагоприятных последствий, связанных с осуществляемой деятельностью.

Юридическая материальная (имущественная) ответственность хозяйствующих субъектов рассматривается как претерпевание ими неблагоприятных экономических последствий в результате применения к ним предусмотренных законом санкций экономического характера.

По своей экономической сущности меры ответственности, применяемые в предпринимательских отношениях, могут быть охарактеризованы как экономические санкции. В то же время они представляют собой меры государственного принуждения, предусмотренные законодательством. Экономическим содержанием этих санкций является воз-

действие на экономические интересы участников хозяйственных отношений. С другой стороны, экономические санкции (такие, как компенсация убытков и оперативно-производственные) могут рассматриваться в качестве одной из мер защиты прав и интересов субъектов предпринимательства, предусмотренных системой правового регулирования предпринимательской деятельности.

РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

Основная

1. Предпринимательское право : учебник для студентов вузов, обучающихся по специальности «Юриспруденция» / под ред. А. В. Баркова, Н. Д. Эриашвили, Ю. С. Харитоновой. М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2014.
2. Ершова И. В. Российское предпринимательское право : учебник. М. : Проспект, 2014.
3. Предпринимательское право : учебник для академического бакалавриата / под ред. Н. И. Косяковой. М. : Юрайт, 2015. – 402 с. – Серия : Бакалавр. Академический курс.
4. Ершова И. В. и др. Предпринимательское право : учебник для бакалавров. М. : Проспект, 2015. – 624 с.

Дополнительная

1. Круглова Н. Ю. Коммерческое право : учебник для бакалавров по спец. 351300 Коммерция (торговое дело) / Н. Ю. Круглова. – 4-е изд., перераб. и доп. М. : Юрайт, 2012. – 748 с.
2. Регистрация субъектов предпринимательской деятельности: Россия и СНГ : монография / ФБУ ГРП при Минюсте России; отв. ред. Р. А. Адельханян. М. : Статут, 2012. – 326 с.
3. Петров Д. А. Конкурентное право: теория и практика применения : учебник для магистров / Д. А. Петров ; под общ. ред. В. Ф. Попондопуло. М. : Юрайт, 2013. – 318 с.
4. Предпринимательское право: Правовое регулирование отдельных видов предпринимательской деятельности : учебник для магистров, обучающихся по направлению «Юриспруденция» и специальности «Юриспруденция» / Е. М. Ашмарина и др.; Финансовый ун-т при Правительстве Российской Федерации; под ред. Г. Ф. Ручкиной. М. : Юрайт, 2013. – 543 с.
5. Хохлов Д. В. Антимонопольный контроль в банковской сфере: правовое регулирование и судебная практика / Д. В. Хохлов. М. : Статут, 2013. – 191 с.
6. Катанаева Е. Н. Предпринимательское право : курс лекций. Томск : Изд-во: Эль Контент, Томский государственный университет систем управления и радиоэлектроники, 2012.
7. Андреев В. К. Актуальные проблемы гражданского и предпринимательского права России : курс лекций. М. : Изд-во Российская академия правосудия, 2012.
8. Кудинов О. А. Предпринимательское (хозяйственное) право : учебное пособие. М. : Изд-во Дашков и К, 2012. – 272 с.

9. Холкина М. Г. Защита прав инвесторов на рынке ценных бумаг : монография. Саратов : Изд-во Вузовское образование, 2013. – 99 с.
10. Смагина И. А., Подгорная Ю. А., Захарова Н. А. Комментарий к Федеральному закону от 24 июля 2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». 2-е изд. перераб. и доп. Саратов : Изд-во Ай Пи Эр Медиа, 2012.
11. Лекции по предпринимательскому праву. Новое в правовом регулировании бизнеса / под ред. Е. П. Губина, Е. Б. Лаутс. М., 2013.
12. Российское предпринимательское право : учебник / отв. ред. И. В. Ершова, Г. Д. Отнюкова. 4-е изд. М., 2012.
13. Скворцова Т. А., Смоленский М. Б. Предпринимательское право : учебное пособие. М. : Юстицинформ, 2014.
14. Иванова Е. В. Предпринимательское право : учебник для бакалавров. М. : Юрайт, 2013.
15. Правовое регулирование предпринимательской деятельности (зарубежный опыт) : сб. науч. тр. /отв. ред. Е. В. Алферова, Е. Г. Афанасьева. М. : ИНИОН РАН, 2013.
16. Корпоративное право. Практический курс : учебно-методическое пособие / И. С. Шиткина. М. : КНОРУС, 2012.
17. Бурлаков С. А. Крупные сделки юридических лиц: правовое регулирование. М. : Инфотропик Медиа, 2013.
18. Авдийский В. И. Риски хозяйствующих субъектов. Теоретические основы, методология анализа, прогнозирования и управления : учебное пособие. М. : Альфа-М, 2013.
19. Дианов В. Комментарий к «третьему антимонопольному пакету». М. : Статут, 2012.
20. Качалова А. В. Осуществление и защита прав участников хозяйственных обществ при реорганизации. М. : Инфотропик Медиа, 2013.
21. Малое и среднее предпринимательство: правовое обеспечение : монография / отв. ред. И. В. Ершова. М. : Юриспруденция, 2014.
22. Несостоятельность (банкротство): научно-практический комментарий новелл законодательства и практики его применения / под ред. В. В. Витрянского. М. : Статут, 2012.
23. Молотников А. Е. Правовое регулирование рынка ценных бумаг : учебное пособие для вузов. М. : Стартап, 2013.
24. Глушецкий А. А. Размещение ценных бумаг: экономические основы и правовое регулирование. М. : Статут, 2013.
25. Иванцов С. В., Новиков С. В. Преступления на рынке ценных бумаг. Криминологическая характеристика и предупреждение : монография. М. : ЮНИТИ, 2012.

26. Удальцова Н. Г. Первичное публичное предложение (размещение) ценных бумаг: правовая природа. М. : Инфотропик Медиа, 2012.
27. Городницкий И. Н. Холдинговая компания: создание и управление : практическое пособие. М. : Спорт и культура, 2000, 2013.
28. Государственная политика цен и тарифов в Российской Федерации / под ред. проф. В. В. Герасименко. М. : Московский университет, 2014.
29. Артемьев И. Ю., Пузыревский С. А. Конкурентное право России : учебник / отв. ред. И. Ю. Артемьев, С. А. Пузыревский. М. : Издательский дом Высшей школы экономики, 2014.
30. Аксенов А. Г. Договор международной купли-продажи товаров между субъектами предпринимательской деятельности стран. М. : Инфотропик Медиа, 2012.
31. Кравчук Е. В. Фиктивность (преднамеренность) банкротства в России. М. : Юстицинформ, 2013.
32. Попондопуло В. Ф. Банкротство. Правовое регулирование : научно-практическое пособие. М. : Проспект, 2013.
33. Белых В. С. Правовое регулирование предпринимательской деятельности в России : монография. М. : Проспект, 2013.
34. Борисов А. Н. Комментарий к Федеральному закону от 28 ноября 2011 г. № 335-ФЗ «Об инвестиционном товариществе» (постатейный). М. : Деловой двор, 2012.
35. Вавулин Д. А. Раскрытие информации акционерными обществами. М. : Юстицинформ, 2012.
36. Круглова Н. Ю. Хозяйственное право : учебное пособие. М. : КноРус, 2013.
37. Оськина И. Ю., Лупу А. А. Правовое регулирование управления акционерным обществом: практическое пособие. М. : Изд-во Дело и Сервис, 2013.
38. Поваров Ю. С. Акционерное право России : учебник для магистров. М. : Юрайт, 2013.
39. Попов А. Е. Обязательное предложение: защита прав и интересов акционеров при поглощении. М. : Инфотропик Медиа, 2012.
40. Вологдин А. А. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности : учебное пособие для магистров. 3-е изд., перераб. и доп. М. : Юрайт, 2013.
41. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности в условиях вступления Российской Федерации во Всемирную торговую организацию : монография / под ред. Г. К. Дмитриевой. М. : Норма, Инфра-М, 2013.
42. Таможенные процедуры в Таможенном союзе ЕврАзЭС : альбом схем / под ред. А. Н. Козырина. М. : НИУ ВШЭ, 2012.

43. Апресова Н. Г. Правовые основы налогообложения и налогового планирования хозяйствующих субъектов : учебное пособие. М. : Проспект, 2013.
44. Егорова М. А. Установление контроля внутри группы на уровне высшего и коллегиального органов управления юридическим лицом / М. А. Егорова // Гражданское право. – 2014. – № 1. – С. 3–5.
45. Куликова Е. Н. Обычный предпринимательский риск как основание для освобождения от гражданско-правовой ответственности членов органов управления хозяйственных обществ / Е. Н. Куликова // Закон и право. – 2014. – № 1. – С. 60–63.
46. Никитин М. И. О соотношении предпринимательства и нотариальной деятельности в Российской Федерации / М. И. Никитин // Образование. Наука. Научные кадры. – 2015. – № 2. – С. 40–41.
47. Попондопуло, В. Ф. Государство и предпринимательство : проблемы взаимодействия / В. Ф. Попондопуло // Юрист. – 2015. – № 20. – С. 4–9.
48. Егорова М. А. Основания государственного вмешательства в регулирование экономических отношений / М. А. Егорова // Юрист. – 2015. – № 20. – С. 17–21.
49. Ершова И. В. Уведомительный режим начала осуществления предпринимательской деятельности: закон, доктрина, судебная практика / И. В. Ершова // Юрист. – 2015. – № 20. – С. 22–27.
50. Андреев В. К. Юридические лица как субъекты экономической деятельности / В. К. Андреев // Юрист. – 2015. – № 20. – С. 28–35.
51. Абросимова Е. А. Роль государства и бизнеса в организации торгового оборота: регулятивный аспект / Е. А. Абросимова // Юрист. – 2015. – № 20. – С. 36–40.
52. Колиева А. Э. Факторы доверительных отношений в предпринимательской деятельности / А. Э. Колиева // Право и государство: теория и практика. – 2015. – № 7. – С. 59–62.
53. Рожкова М. А. О допустимости использования терминов «торговая марка», «сервисный знак» и «производственная марка» / М. А. Рожкова // Журнал российского права. – 2015. – № 4. – С. 46–53.
54. Лаптев В. А. Предмет современного предпринимательского права / В. А. Лаптев // Государство и право. – 2015. – № 2. – С. 17–28.
55. Власенко Р. Н. Правовые основы и методы выявления признаков фиктивного и преднамеренного банкротства / Р. Н. Власенко // Актуальные проблемы российского права. – 2015. – № 5. – С. 102–107.
56. Греков М. Н. Правовое регулирование фондового рынка России в условиях экономических санкций / М. Н. Греков // Актуальные проблемы российского права. – 2015. – № 3. – С. 95–101.

57. Павлов И. И. Государственная поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций через систему госзакупок, закупок отдельными видами юридических лиц // Юрист. – 2015. – № 14. – С. 26–29.

58. Устимова С. А. Предпринимательское право [Текст] : альбом схем / С. А. Устимова, М. В. Короткова. М. : МосУ МВД России, 2013.

59. Устимова С. А. Предпринимательское право : учебное пособие. М. : Юриспруденция, 2016.

Нормативные правовые акты

1. Конституция Российской Федерации (принята на всенародном голосовании 12 декабря 1993 г.) // Российская газета. – 1993. – №237. – 25 дек.

2. Гражданский кодекс Российской Федерации (ч. I) от 30 ноября 1994 г. №51-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1994. – №32, ст. 3301.

3. Гражданский кодекс Российской Федерации (ч. II) от 26 января 1996 г. №14-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1996. – №5, ст. 410.

4. Гражданский кодекс Российской Федерации (ч. III) от 26 ноября 2001 г. №146-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2001. – №49, ст. 4552.

5. Гражданский кодекс Российской Федерации (ч. IV) от 18 декабря 2006 г. №230-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2006. – №52 (часть I), ст. 5496.

6. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации от 14 ноября 2002 г. №138-ФЗ // Российская газета. – 2002. – №220.

7. Налоговый кодекс Российской Федерации (ч. I) от 31 июля 1998 г. №146-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1998. – №31, ст. 3824.

8. Налоговый кодекс Российской Федерации (ч. II) от 5 августа 2000 г. №117-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2000. – № 32, ст. 3340.

9. Кодекс об административных правонарушениях Российской Федерации от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2002. – № 1 (ч. 1), ст. 1.

10. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1996. – № 25, ст. 2954.

11. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 2 июля 2002 г. №95-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2002. – № 30, ст. 3012.

12. Кодекс внутреннего водного транспорта Российской Федерации от 7 марта 2001 г. №24-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2001. – №11, ст. 1001.
13. Кодекс торгового мореплавания Российской Федерации от 30 апреля 1999 г. №81-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1999. – №18, ст. 2207.
14. Воздушный кодекс Российской Федерации от 19 марта 1997 г. №60-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1997. – №12, ст. 1383.
15. Федеральный закон от 10 января 2003 г. №18-ФЗ «Устав железнодорожного транспорта Российской Федерации» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2003. – №2, ст. 170.
16. Федеральный закон от 3 декабря 2011 г. № 380-ФЗ «О хозяйственных партнерствах» // Российская газета. – 2011. – № 278.
17. Федеральный закон от 28 ноября 2011 г. № 335-ФЗ «Об инвестиционном товариществе» // Российская газета. – 2011. – № 275.
18. Федеральный закон от 18 июля 2009 г. №190-ФЗ «О кредитной кооперации» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2009. – №29, ст. 3627.
19. Федеральный закон от 24 июля 2007 г. № 221-ФЗ «О государственном кадастре недвижимости» // Российская газета. – 2007. – №165.
20. Федеральный закон от 26 июля 2006 г. №135-ФЗ «О защите конкуренции» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2006. – №31 (ч. I), ст. 3434.
21. Федеральный закон от 27 июля 2006 г. №149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и о защите информации» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2006. – №31 (ч. I), ст. 3448.
22. Федеральный закон от 21 июля 2005 г. №115-ФЗ «О концессионных соглашениях» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2005. – №30 (ч. II), ст. 3126.
23. Федеральный закон от 30 декабря 2004 г. №215-ФЗ «О жилищных накопительных кооперативах» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2005. – №1 (ч. I), ст. 41.
24. Федеральный закон от 29 июля 2004 г. №98-ФЗ «О коммерческой тайне» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2004. – №32, ст. 3283.
25. Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2003. – №50, ст. 4859.
26. Федеральный закон от 11 ноября 2003 г. №152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах» // Парламентская газета. – 2003. – №215–216.

27. Федеральный закон от 8 декабря 2003 г. №164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности» //Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2003. – №50, ст. 4850.

28. Федеральный закон от 11 июня 2003 г. №74-ФЗ «О крестьянском (фермерском) хозяйстве» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2003. – №24, ст. 2249.

29. Федеральный закон от 14 ноября 2002 г. №161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2002. – №48, ст. 4746.

30. Федеральный закон от 26 октября 2002 г. №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2002. – № 43, ст. 4190.

31. Федеральный закон от 31.05.2002 г. № 62-ФЗ «О гражданстве Российской Федерации» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2002. – № 22, ст. 2031.

32. Федеральный закон от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» // Российская газета. – 2013. – № 80.

33. Федеральный закон от 25 июля 2002 г. №115-ФЗ «О правовом положении иностранных граждан в Российской Федерации» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2002. – №30, ст. 3032.

34. Федеральный закон от 4 мая 2011 г. №99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» // Российская газета. – 2011. – № 97.

35. Федеральный закон от 8 августа 2001 г. №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2001. – №33 (ч. I), ст. 3431.

36. Федеральный закон от 26 декабря 2008 г. №294-ФЗ «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля» // Российская газета. – 2008. – №4823.

37. Федеральный закон от 8 февраля 1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1998. – №7, ст. 785.

38. Федеральный закон от 29 июля 1998 г. №136-ФЗ «Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1998. – №31, ст. 3814.

39. Федеральный закон от 11 марта 1997 г. №48-ФЗ «О переводном и простом векселе» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1997. –

№11, ст. 1238.

40. Федеральный закон от 21 июля 1997 г. №122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1997. – №30, ст. 3594.

41. Федеральный закон от 26 сентября 1997 г. №125-ФЗ «О свободе совести и о религиозных объединениях» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1997. – №39, ст. 4465.

42. Федеральный закон от 22 апреля 1996 г. №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1996. – №17, ст. 1918.

43. Федеральный закон от 26 декабря 1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1996. – № 1, ст. 1.

44. Закон Российской Федерации от 7 февраля 1992 г. № 2300-I «О защите прав потребителей» // Российская газета. – 1992. – 7 апр.

45. Основы законодательства Российской Федерации о нотариате (утв. ВС РФ 11.02.1993 г. №4462-1) // Российская газета. – 1993. – №49.

46. Указ Президента Российской Федерации от 7 июля 2011 г. № 899 «Об утверждении приоритетных направлений развития науки, технологий и техники в Российской Федерации и перечня критических технологий Российской Федерации» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2011. – № 28, ст. 4168.

47. Постановление Правительства Российской Федерации от 22 июля 2009 г. № 596 «О порядке разработки прогноза социально-экономического развития Российской Федерации» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2009. – № 30, ст. 3833.

48. Постановление Правительства Российской Федерации от 26 февраля 2004 г. №110 «О совершенствовании процедур государственной регистрации и постановки на учет юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2004. – №10, ст. 864.

49. Постановление Правительства Российской Федерации от 16 октября 2003 г. № 630 «О Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей, Правилах хранения в единых государственных реестрах юридических лиц и индивидуальных предпринимателей документов (сведений) и передачи их на постоянное хранение в государственные архивы, а также о внесении изменений и дополнений в Постановления Правительства Российской Федерации № 438 и 439» // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2003. – № 43, ст. 4238.

50. Постановление Правительства Российской Федерации от 19 июня 2002 г. №438 «О Едином государственном реестре юридических лиц» //

Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2002. – №26, ст. 2585.

51. Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 10 февраля 2009 г. № 2 «О практике рассмотрения судами дел об оспаривании решений, действий (бездействия) органов государственной власти, органов местного самоуправления, должностных лиц, государственных и муниципальных служащих» // БВС РФ. – 2009. – №4.

Судебная практика

1. Постановление Пленума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 30 июня 2008 г. № 30 «О некоторых вопросах, возникающих в связи с применением арбитражными судами антимонопольного законодательства» // ВВАС РФ. – 2008. – № 8.

2. Постановление Пленума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 15 декабря 2004 г. № 29 «О некоторых вопросах практики применения Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» // ВВАС РФ. – 2005. – №3.

3. Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 18 ноября 2004 г. № 23 «О судебной практике по делам о незаконном предпринимательстве и легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем» // БВС РФ. – 2005. – №1.

4. Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации и Пленума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 4 декабря 2000 г. № 33/14 «О некоторых вопросах практики рассмотрения споров, связанных с обращением векселей» // ВВАС РФ. – 2001. – №2.

5. Постановление Пленумов ВС РФ и ВАС РФ от 1 июля 1996 г. № 6/8 «О некоторых вопросах, связанных с применением ч. I первой Гражданского кодекса РФ» // ВВАС РФ. – 1996. – №9.

6. Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 23 июня 2015 г. № 25 «О применении судами некоторых положений раздела I ч. I Гражданского кодекса Российской Федерации» // Российская газета. – 2015. – № 140. – 30 июня.

7. Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации «О некоторых вопросах, связанных с введением в действие процедур, применяемых в делах о несостоятельности (банкротстве) граждан от 13 октября 2015 г. № 45 // Российская газета. – 2015. – № 235. – 19 окт.

СОДЕРЖАНИЕ

ПРЕДИСЛОВИЕ	3
Тема 1. ПОНЯТИЕ, СУЩНОСТЬ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА	4
§ 1. История возникновения предпринимательских правоотношений, предмет и метод предпринимательского права	4
§ 2. Понятие, признаки и виды предпринимательской деятельности юридических лиц.....	7
§ 3. Предпринимательские правоотношения.....	11
§ 4. Основные начала предпринимательской деятельности.....	15
Тема 2. ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО – ОСНОВНОЙ СУБЪЕКТ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКИХ ПРАВООТНОШЕНИЙ. ПРАВОВОЙ СТАТУС ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА-ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯ.....	20
§ 1. Понятие, признаки и правосубъектность юридического лица как субъекта предпринимательского права, виды субъектов предпринимательского права.....	20
§ 2. Порядок и способы создания юридических лиц – субъектов предпринимательского права.....	31
§ 3. Порядок государственной регистрации юридических лиц	41
§ 4. Лицензирование предпринимательской деятельности.....	63
§ 5. Реорганизация юридических лиц как субъектов предпринимательского права.....	69
§ 6. Прекращение деятельности юридических лиц как субъектов предпринимательского права.....	72
Тема 3. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ФОРМЫ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	77
§ 1. Виды юридических лиц. Правовое положение хозяйственных товариществ и обществ	78
§ 2. Хозяйственные товарищества: полные товарищества и товарищества на вере, сравнительная характеристика	84
§ 3. Особенности правового положения общества с ограниченной ответственностью	90
§ 4. Акционерное общество: понятие, виды и их сравнительная характеристика	93
§ 5. Государственные и муниципальные унитарные предприятия как субъекты предпринимательства	96
§ 6. Правовое положение потребительского кооператива и крестьянского (фермерского) хозяйства как субъектов предпринимательства в Российской Федерации	99
§ 7. Некоммерческие организации как юридические лица и участники предпринимательской деятельности	103
Тема 4. НЕСОСТОЯТЕЛЬНОСТЬ (БАНКРОТСТВО) СУБЪЕКТОВ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	114
§ 1. Понятие и правовое регулирование несостоятельности (банкротства) ..	114
§ 2. Субъекты процедур банкротства, их права и обязанности.....	118
§ 3. Возбуждение дела о банкротстве предпринимателя.....	121

§ 4. Судебные процедуры банкротства применяемые к юридическим лицам как субъектам предпринимательской деятельности	123
§ 5. Упрощенные процедуры банкротства ликвидируемого и отсутствующего должника-предпринимателя.....	131
Тема 5. ГАРАНТИИ И ЗАЩИТА ПРАВ И ОХРАНЯЕМЫХ ЗАКОНОМ ИНТЕРЕСОВ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ КАК СУБЪЕКТОВ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	133
§ 1. Содержание права предпринимателей на осуществление предпринимательской деятельности.....	134
§ 2. Формы и способы защиты прав юридических лиц-предпринимателей....	137
§ 3. Рассмотрение споров, возникающих из осуществления предпринимательской деятельности.....	140
§ 4. Понятие и виды государственного контроля (надзора) за деятельностью предпринимателей. Органы государственного контроля (надзора)	144
§ 5. Порядок проведения мероприятий по контролю юридических лиц	149
§ 6. Обязанности должностных лиц органов государственного контроля (надзора) при проведении мероприятий по контролю юридических лиц.....	158
§ 7. Права юридических лиц при проведении мероприятий государственного контроля (надзора)	160
Тема 6. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ ЗА ПРАВОНАРУШЕНИЯ В ХОДЕ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	162
§ 1. Понятие, принципы и основания юридической ответственности за правонарушения в сфере предпринимательской деятельности.....	163
§ 2. Виды юридической ответственности предпринимателей	168
РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА.....	180
Основная.....	180
Дополнительная	180
Нормативные правовые акты.....	184
Судебная практика	188

Устимова Светлана Александровна,
кандидат юридических наук, доцент

Юридические лица как субъекты предпринимательского права

Учебное пособие

Редактор *Степанова А. А.*
Компьютерная верстка *Татариновой О. А.*

Подписано в печать 27.12.2017 г.	Формат 60×84 1/16	Тираж 34 экз.
Заказ № 1992	Цена договорная	Объем 11,04 уч.-изд. л.
		11,04 усл. печ. л.

Московский университет МВД России имени В.Я. Кикотя
117437, г. Москва, ул. Академика Волгина, д. 12