# Юридические лица в гражданском праве

К.ю.н., доцент кафедры
гражданского права
П.М. Ходырев

# Тема № 3 «Создание и прекращение юридических лиц»

1. Способы создания и прекращения юридических лиц
2. Регистрация юридических лиц
3. Ликвидация юридических лиц
4. Реорганизация юридических лиц
5. Опубликование сведений о юридическом лице

# Вопрос № 1

«Способы создания
и прекращения
юридических лиц»

# Способы создания юридических лиц

- 1. Реорганизация юридических лиц
- 2. Учреждение нового юридического лица

# Понятие реорганизации как способа создания

- Реорганизация – это создание юридического лица с переходом к нему прав и обязанностей другого юридического лица в порядке универсального правопреемства.

- Универсальное правопреемство: правопреемник занимает место своего правопредшественника во всех правоотношениях, т.е. по всем обязательствам реорганизованного юридического лица в отношении всех его кредиторов и должников, включая обязательства, оспариваемые сторонами, за исключением тех, в которых правопреемство не допускается законом (например, право на занятие определенной деятельностью)

# Формы реорганизации как способа создания

- Слияние, разделение, выделение

- Слияние: из двух и более юридических лиц возникает одно вновь созданное. Деятельность реорганизованных юридических лиц прекращается.

- Разделение: юридическое лицо делится на два и более вновь созданных юридических лица. Деятельность реорганизованного юридического лица прекращается.

- Выделение: из состава юридического лица выделяются одно или несколько юридических лиц. При этом юридическое лицо, из которого произошло выделение, продолжает существовать.

- Допускается смешанная реорганизация: реорганизация юридического лица с одновременным сочетанием различных ее форм

# Учреждение нового юридического лица

ЭТАПЫ

**1)** Принятие решения учредителя (учредителей) об учреждении юридического лица

**2)** Государственная регистрация юридического лица

# Принятие решения об учреждении

- В случае учреждения юридического лица двумя и более учредителями указанное решение принимается всеми учредителями единогласно (оформляется протоколом учредительного собрания).
- В случае учреждения юридического лица одним лицом решение о его учреждении принимается учредителем единолично.
- В решении об учреждении юридического лица указываются сведения:
  - об учреждении юридического лица
  - утверждении устава
  - о порядке, размере, способах и сроках образования имущества
  - об избрании (назначении) органов юридического лица.
- В решении об учреждении корпорации дополнительно указываются сведения:
  - о результатах голосования учредителей по вопросам учреждения
  - о порядке совместной деятельности учредителей по созданию

# Способы прекращения юридических лиц

- 1. Реорганизация
- 2. Ликвидация
- 3. Исключение из ЕГРЮЛ недействующего юридического лица

# Понятие реорганизации как способа прекращения

- Реорганизация – это прекращение юридического лица с переходом его прав и обязанностей к другому юридическому лицу в порядке универсального правопреемства.

- Формы реорганизации как способа прекращения: слияние, разделение, присоединение

# Исключение из ЕГРЮЛ

- По решению налогового органа недействующая организация может быть исключена из ЕГРЮЛ
- Признаки недействующей организации:
  - 12 месяцев не сдается отчетность
  - 12 месяцев нет операций по счетам

Предварительно список организаций опубликовывается и предоставляется срок (3 месяца) для заявления возражений

# Вопрос № 2 «Порядок регистрации юридических лиц»

- Юридическое лицо подлежит государственной регистрации и считается созданным со дня внесения соответствующей записи в ЕГРЮЛ.
- Моментом государственной регистрации признается внесение записи в ЕГРЮЛ.

- Свойства ЕГРЮЛ:

  1. Открытость для всеобщего ознакомления
  2. Публичная достоверность.

# Открытость ЕГРЮЛ

- Сведения о государственной регистрации юридических лиц доступны на сайте https://egrul.nalog.ru
- На сайте https://service.nalog.ru/vyp предоставляется возможность бесплатно получить сведения из ЕГРЮЛ о конкретном юридическом лице в виде выписки из ЕГРЮЛ в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью. Выписка формируется в формате PDF.
- Исходя из положений пунктов 1 и 3 статьи 6 Федерального закона «Об электронной подписи» выписка в электронной форме, подписанная усиленной квалифицированной электронной подписью, равнозначна выписке на бумажном носителе, подписанной собственноручной подписью должностного лица налогового органа и заверенной печатью налогового органа.

# Публичная достоверность ЕГРЮЛ

Лицо, добросовестно полагающееся на данные ЕГРЮЛ, вправе исходить из того, что они соответствуют действительным обстоятельствам.

Пункт 22 Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 23.06.2015 № 25 «О применении судами некоторых положений раздела I части 1 ГК РФ»: «Презюмируется, что лицо, полагающееся на данные ЕГРЮЛ, не знало и не должно было знать о недостоверности таких данных»

Юридическое лицо не вправе в отношениях с лицом, полагавшимся на данные ЕГРЮЛ, а также на недостоверность данных, содержащихся в нем.

Исключение: данные включены в ЕГРЮЛ в результате неправомерных действий третьих лиц  или иным путем помимо воли юридического лица.

# Документы для регистрации

- Заявление установленной формы. Свидетельствование в нотариальном порядке подписи заявителя не требуется в случае представления документов в регистрирующий орган лично заявителем с представлением одновременно документа, удостоверяющего его личность
- Решение о создании юридического лица в виде протокола, договора или иного документа
- Учредительные документы юридического лица в двух экземплярах
- Документ об уплате государственной пошлины (4000 руб.)

# Документы для регистрации

Новеллы 2015 г.

- К заявлению о внесении в ЕГРЮЛ сведений об изменении адреса, при котором изменяется место нахождения, должны быть приложены документы, подтверждающие наличие у юридического лица или директора, либо участника ООО, владеющего не менее чем 50 % голосов от общего количества голосов, права пользования в отношении объекта недвижимости, расположенного по новому адресу юридического лица
- Это требование не распространяется на случаи изменения места нахождения, если новым адресом юридического лица будет являться адрес места жительства участника ООО, владеющего не менее чем 50 % голосов от общего количества голосов, либо адрес места жительства директора

# Регистрация коммерческих организаций

- ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»
- Регистрирующий орган: налоговый орган
- Срок регистрации: 3 рабочих дня
- Проводится: проверка достоверности сведений.
- Не проводится: правовая экспертиза устава

# Проверка достоверности сведений

- Проверка достоверности сведений, включаемых или включенных в ЕГРЮЛ, проводится в случае возникновения обоснованных сомнений в их достоверности, в том числе в случае поступления возражений заинтересованных лиц относительно предстоящей государственной регистрации изменений устава юридического лица или предстоящего включения сведений в ЕГРЮЛ

# Регистрация некоммерческих организаций

- ФЗ «О некоммерческих организациях»
- Регистрирующий орган: орган юстиции
- Срок регистрации: 14 рабочих дней
- Проводится: проверка достоверности сведений.
- Проводится: правовая экспертиза устава

# Вопрос № 3 «Ликвидация юридических лиц»

- Ликвидация юридического лица влечет его прекращение без перехода в порядке универсального правопреемства его прав и обязанностей к другим лицам.
- В зависимости от того, кто принимает решение, ликвидация может быть добровольной и принудительной (по решению суда).

# Принудительная ликвидация

- 1) по иску государственного органа в случае признания государственной регистрации юридического лица недействительной, в том числе в связи с допущенными при его создании грубыми нарушениями закона, если эти нарушения носят неустранимый характер;
- 2) по иску государственного органа в случае осуществления юридическим лицом деятельности без лицензии
- 3) по иску государственного органа в случае осуществления юридическим лицом деятельности, запрещенной законом, либо с неоднократными или грубыми нарушениями закона или иных правовых актов;
- 4) по иску государственного органа в случае систематического осуществления общественной организацией, благотворительным и иным фондом, религиозной организацией деятельности, противоречащей уставным целям таких организаций;
- 5) в случае признания юридического лица банкротом.

# Процедура ликвидации

- Обязательным условием проведения ликвидации является обязанность учредителей (участников) юридического лица или органа, принявшего соответствующее решение, письменно сообщить в регистрирующий орган о предстоящей ликвидации,

- В ЕГРЮЛ вносится запись о том, что юридическое лицо находится в процессе ликвидации.

- Назначается ликвидационная комиссия (ликвидатор), к которой переходят полномочия по управлению делами юридического лица.

# Процедура ликвидации

- Ликвидационная комиссия опубликовывает в СМИ сообщение о ликвидации и о порядке и сроке заявления требований его кредиторами (не менее двух месяцев)
- Ликвидационная комиссия принимает меры по выявлению кредиторов и получению дебиторской задолженности, а также уведомляет в письменной форме кредиторов о ликвидации юридического лица.

- После окончания срока ликвидационная комиссия составляет **промежуточный ликвидационный баланс**, который содержит сведения:

  - о составе имущества ликвидируемого юридического лица
  - о перечне требований, предъявленных кредиторами, результатах их рассмотрения
  - о перечне требований, удовлетворенных вступившим в законную силу решением суда, независимо от того, были ли такие требования приняты ликвидационной комиссией.

# Процедура ликвидации

- Если имеющиеся денежные средства недостаточны для удовлетворения требований кредиторов, ликвидационная комиссия осуществляет продажу имущества с торгов
- Для продажи объектов стоимостью не более ста тысяч рублей проведение торгов не требуется

- После завершения расчетов с кредиторами ликвидационная комиссия составляет ликвидационный баланс

# Процедура ликвидации

- Оставшееся имущество передается учредителям (участникам), имеющим вещные права на это имущество или корпоративные права

- При ликвидации некоммерческой организации оставшееся после удовлетворения требований кредиторов имущество направляется в соответствии с уставом на цели, для достижения которых она была создана, и (или) на благотворительные цели

- Ликвидация юридического лица считается завершенной, а юридическое лицо - прекратившим существование после внесения сведений о его прекращении в ЕГРЮЛ

# Переход к банкротству

- В случае недостаточности имущества ликвидируемого юридического лица для удовлетворения требований кредиторов или при наличии признаков банкротства юридического лица ликвидационная комиссия обязана обратиться в арбитражный суд с заявлением о банкротстве юридического лица, если такое юридическое лицо может быть признано несостоятельным (банкротом)

# Вопрос № 4 «Реорганизация юридических лиц»

- При разделении и выделении правопреемство осуществляется в соответствии с передаточным актом

- Передаточный акт должен содержать положения о правопреемстве по всем обязательствам реорганизованного юридического лица в отношении всех его кредиторов и должников, включая обязательства, оспариваемые сторонами

# Слияние и присоединение

- При слиянии юридических лиц все права и обязанности каждого из них переходят к вновь возникшему юридическому лицу
- При присоединении юридического лица к другому юридическому лицу к последнему переходят все права и обязанности присоединенного юридического лица
- Таким образом, все права и обязанности каждого из прекративших существование юридических лиц переходят к правопреемнику в порядке универсального правопреемства вне зависимости от составления передаточного акта и его содержания

# Процедура реорганизации

- Процедура реорганизации представляет собой несколько взаимосвязанных действий:

  - принятие решения о реорганизации юридического лица;

  - утверждение передаточного акта;

  - проведение государственной регистрации вновь возникших юридических лиц и исключение из ЕГРЮЛ организаций, прекративших свое существование.

# Гарантии прав кредиторов

1. Обязанность реорганизуемого юридического лица в течение трех рабочих дней после даты принятия решения о реорганизации письменно сообщить в регистрирующий орган о начале процедуры реорганизации.

На основе этого сообщения в ЕГРЮЛ вносится запись о начале процедуры реорганизации

2. Юридическое лицо дважды с периодичностью один раз в месяц опубликовывает в СМИ уведомление о своей реорганизации

# Гарантии прав кредиторов

3. У кредитора возникает право потребовать в судебном порядке досрочного исполнения соответствующего обязательства должником, а при невозможности досрочного исполнения - прекращения обязательства с возмещением связанных с этим убытков

# Гарантии прав кредиторов

4. Реорганизованное юридическое лицо и созданные в результате реорганизации юридические лица несут солидарную ответственность по такому обязательству в следующих случаях:

- если передаточный акт не позволяет определить правопреемника по обязательству юридического лица

- если из передаточного акта следует, что при реорганизации недобросовестно распределены активы и обязательства реорганизуемых юридических лиц, что привело к существенному нарушению интересов кредиторов,

# Преобразование

- При преобразовании права и обязанности реорганизованного юридического лица в отношении других лиц не изменяются (пункт 5 ст. 58 ГК РФ):

- не происходит прекращения и(или) создания юридических лиц
- не возникает правопреемство

- Изменяется лишь организационно-правовая форма, то есть имущественная основа деятельности сохраняется, но приобретает иную юридическую форму организации:

- изменение структуры управления
- изменение прав и обязанностей (ответственности) участников

# Преобразование

- В связи с отсутствием правопреемства:
- не требуется составлять передаточный акт
- не применяются правила о гарантиях прав кредиторов

- Новая организационно-правовая форма подлежит регистрации, которая сводится к регистрации изменений в наименовании и уставе

# Изменение статуса

- Не рассматривается в качестве преобразования изменение в правовом статусе юридического лица, не связанное с его переходом в другую организационно-правовую форму (например, изменение типа государственного или муниципального учреждения (бюджетного на автономное))

# Вопрос № 5 «Опубликование сведений о юридическом лице»

- Печатная форма опубликования общих сведений: «Вестник государственной регистрации»
- Интернет: Единый федеральный реестр сведений о фактах деятельности юридических лиц

# ЕФРСФДЮЛ (http://fedresurs.ru)

Сведения, содержащиеся в Едином федеральном реестре сведений о фактах деятельности юридических лиц, являются открытыми и общедоступным

Обязательному внесению в этот реестр подлежат, в частности, следующие сведения:

- 1) запись о создании юридического лица
- 2) запись о том, что юридическое лицо находится в процессе реорганизации
- 3) запись о том, что юридическое лицо находится в процессе ликвидации
- 4) решение о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ
- 5) запись об исключении юридического лица из ЕГРЮЛ или о ликвидации юридического лица
- 6) запись об уменьшении или увеличении уставного капитала
- 7) запись о назначении или прекращении полномочий единоличного исполнительного органа юридического лица
- 8) запись об изменении адреса (места нахождения) юридического лица
- 9) сведения о стоимости чистых активов
- 10) сведения о получении, приостановлении, прекращении лицензии

# Опубликование сведений о банкротстве

- Печатная форма опубликования: «Коммерсант»
- Интернет: Единый федеральный реестр сведений о банкротстве

# Единый федеральный реестр сведений о банкротстве

- http://bankrot.fedresurs.ru

- На этом сайте раскрывается информация о применяемых к конкретным должникам процедурах банкротства

# СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ !