

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 правопрédéшественника 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 публикуется 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/vup> 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 публикует 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 публикует 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 !