



Государственное казенное образовательное учреждение
высшего образования
«РОССИЙСКАЯ ТАМОЖЕННАЯ АКАДЕМИЯ»



Юридические лица как субъекты гражданского права»

М.О. Румянцева,
доцент кафедры гражданского права,
кандидат юридических наук, доцент



Основные направления взаимодействия гражданского и таможенного законодательства:



▶ **организация деятельности и прекращение деятельности юридических лиц;**

▶ **применение таких способов обеспечения уплаты таможенных платежей, как залог, поручительство и банковская гарантия;**

▶ **регулирование отдельных договорных правоотношений, связанных с перемещением товаров через таможенную границу (хранения, страхования);**

▶ **защита прав на объекты интеллектуальной собственности**

Учебные вопросы:

1. Понятие и признаки юридического лица.
Правосубъектность юридического лица.
2. Классификации юридических лиц.
3. Государственная регистрация юридического лица.
4. Прекращение юридических лиц: реорганизация и ликвидация.

Рекомендуемая литература

- 1. Гражданский кодекс Российской Федерации. Ч. I (с послед. изм.).
- 2. Федеральный закон от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» (с послед. изм.).
- 3. Федеральный закон от 04.05.2011 № 99-ФЗ (с послед. изм.) «О лицензировании отдельных видов деятельности».
- 4. Приказ ФНС России от 25.01.2012 № 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».
- 5. Зенин И.А. Гражданское право: учебник, М., 2015.

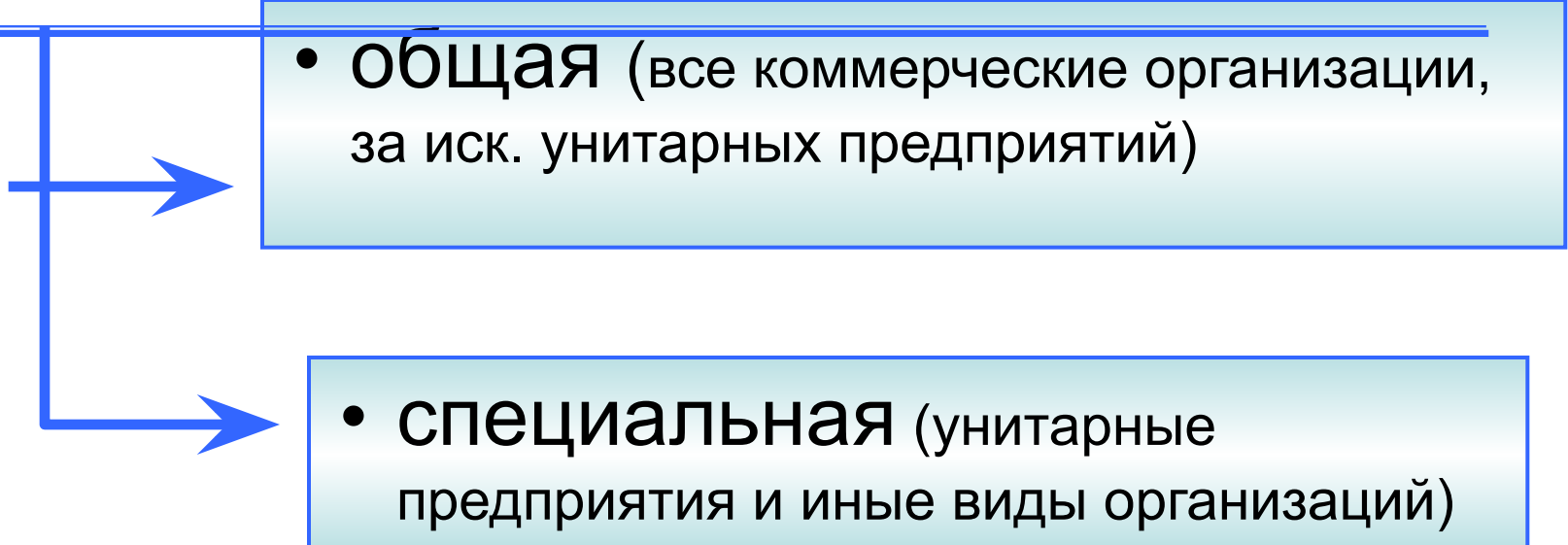
1. Понятие юридического лица

Юридическое лицо - организация,
которая имеет обособленное имущество
и отвечает им по своим обязательствам,
может от своего имени приобретать и осуществлять
гражданские права и нести обязанности,
быть истцом и ответчиком в суде
(п. 1 ст. 48 ГК РФ)

Признаки юридического лица:

- 1) организационное единство;
- 2) имущественная обособленность;
- 3) самостоятельная имущественная ответственность;
- 4) выступление в гражданском обороте от своего имени

Правосубъектность юридического лица возникает с момента внесения в единый государственный реестр юридических лиц сведений о его создании и *прекращается в момент внесения в указанный реестр сведений о его прекращении*



- **общая** (все коммерческие организации, за иск. унитарных предприятий)

- **специальная** (унитарные предприятия и иные виды организаций)

Цели лицензирования отдельных видов деятельности

предотвращение ущерба правам, законным интересам, жизни или здоровью граждан, окружающей среде, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов РФ, обороне и безопасности государства,

возможность нанесения которого связана с осуществлением юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями отдельных видов деятельности (*п. 1 ст. 2 Федерального закона от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности»*)

Порядок лицензирования

- **Первый этап** – *представление соискателем лицензии заявления и документов, необходимых для получения лицензии (в том числе копии учредительных документов), и их прием лицензирующим органом.*
- **Второй этап** – *проверка лицензирующим органом полноты и достоверности содержащихся в указанных заявлении и документах сведений и принятие решения о предоставлении лицензии или об отказе в ее предоставлении.*

не более 45 рабочих дней со дня приема заявления о предоставлении лицензии и прилагаемых к нему документов

*Индивидуализируют юридическое лицо
три признака:*

- *наименование,*
- *место нахождения,*
- *адрес юридического лица* (ст. 54 ГК РФ)

Классификации органов юридического лица

по числу лиц

- *единоличные (генеральный директор общества с ограниченной ответственностью)*
- *коллегиальные (общее собрание акционеров)*

по порядку формирования

- *выборные (совет директоров акционерного общества)*
- *назначаемые (директор государственного унитарного предприятия)*

- 2. Классификации юридических лиц

Классификация юридических лиц по цели деятельности

• Коммерческие

- 1. хозяйственные товарищества;**
- 2. хозяйственные общества;**
- 3. крестьянские (фермерские) хозяйства;**
- 4. хозяйственные партнерства;**
- 5. производственные кооперативы;**
- 6. унитарные предприятия**

• Некоммерческие

- 1. потребительские кооперативы;**
- 2. общественные организации;**
- 3. религиозные организации;**
- 4. фонды;**
- 5. товарищества собственников недвижимости;**
- 6. другие формы, предусмотренные законом**

В зависимости от характера прав учредителей юридические лица делятся на корпоративные и унитарные (ст. 65.1 ГК РФ)

- **Корпоративные юридические лица (корпорации)** – юридические лица, учредители (участники) которых обладают правом участия (членства) в них и формируют их высший орган в соответствии с п. 1 ст. 65.3 ГК РФ.
- **Унитарные юридические лица** – юридические лица, учредители которых не становятся их участниками и не приобретают в них прав членства

В зависимости от характера прав учредителей юридические лица делятся на корпоративные и унитарные

Корпорации

из числа коммерческих организаций:

- 1) хозяйственные товарищества;
- 2) хозяйственные общества;
- 3) крестьянские (фермерские) хозяйства;
- 4) хозяйственные партнерства;
- 5) производственные кооперативы;

из числа некоммерческих организаций:

- 1) потребительские кооперативы;
- 2) общественные организации;
- 3) ассоциации (союзы);
- 4) товарищества собственников недвижимости;
- 5) казачьи общества, внесенные в гос. реестр казачьих обществ в РФ;
- 6) общины коренных малочисленных народов РФ

Унитарные юридические лица

*из числа коммерческих организаций –
государственные и муниципальные
унитарные предприятия;*

из числа некоммерческих организаций:

- 1) фонды;
- 2) учреждения;
- 3) автономные некоммерческие организации;
- 4) религиозные организации;
- 5) публично-правовые компании.

3. Государственная регистрация юридического лица

Первый этап – *решение об учреждении юридического лица.*

В решении указываются следующие сведения:

- об учреждении юридического лица;
- утверждении его устава;
- о порядке, размере, способах и сроках образования имущества юридического лица;
- об избрании (назначении) органов юридического лица;
- иные сведения, предусмотренные законом.

В решении об учреждении корпоративного юр. лица указываются также сведения:

- о результатах голосования учредителей по вопросам учреждения юридического лица;
- о порядке совместной деятельности учредителей по созданию юридического лица.

Второй этап – *государственная регистрация юридического лица.*

Перечень документов, необходимых для государственной регистрации юридического лица:

- а) подписанное заявителем заявление о государственной регистрации по форме, утвержденной Правительством РФ;**
- б) решение о создании юридического лица в виде протокола, договора или иного документа в соответствии с законодательством РФ;**
- в) учредительные документы юридического лица;**
- г) выписка из реестра иностранных юридических лиц соответствующей страны происхождения или иное равное по юридической силе доказательство юридического статуса иностранного юридического лица - учредителя;**
- д) документ об уплате государственной пошлины**

Содержание заявления о государственной регистрации юридического лица:

подтверждается

- соответствие сведений, содержащихся в учредительных документах, установленным законодательством РФ требованиям;
- достоверность сведений, содержащихся в учредительных документах, иных представленных для государственной регистрации документах, заявлении о государственной регистрации;
- соблюдение установленного для юридических лиц данной организационно-правовой формы порядка их учреждения

Учредительные документы юрид. лица: устав и учредительный договор

Действуют

- на основании **учредительного договора:**

полное товарищество

товарищество на вере

- на основании **устава:**

все остальные виды юридических лиц

Основания отказа в государственной регистрации юридического лица

- а) непредставления определенных ФЗ необходимых для государственной регистрации документов;
- б) представления документов в ненадлежащий регистрирующий орган;

ФЗ от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»)

4. Прекращение юридических лиц

Формы прекращения юридических лиц

```
graph TD; A[Формы прекращения юридических лиц] --> B(Реорганизация – относительное прекращение юридического лица при переходе его прав и обязанностей к другому (другим) юридическим лицам); A --> C(Ликвидация – абсолютное прекращение юридического лица без перехода прав и обязанностей к другим лицам);
```

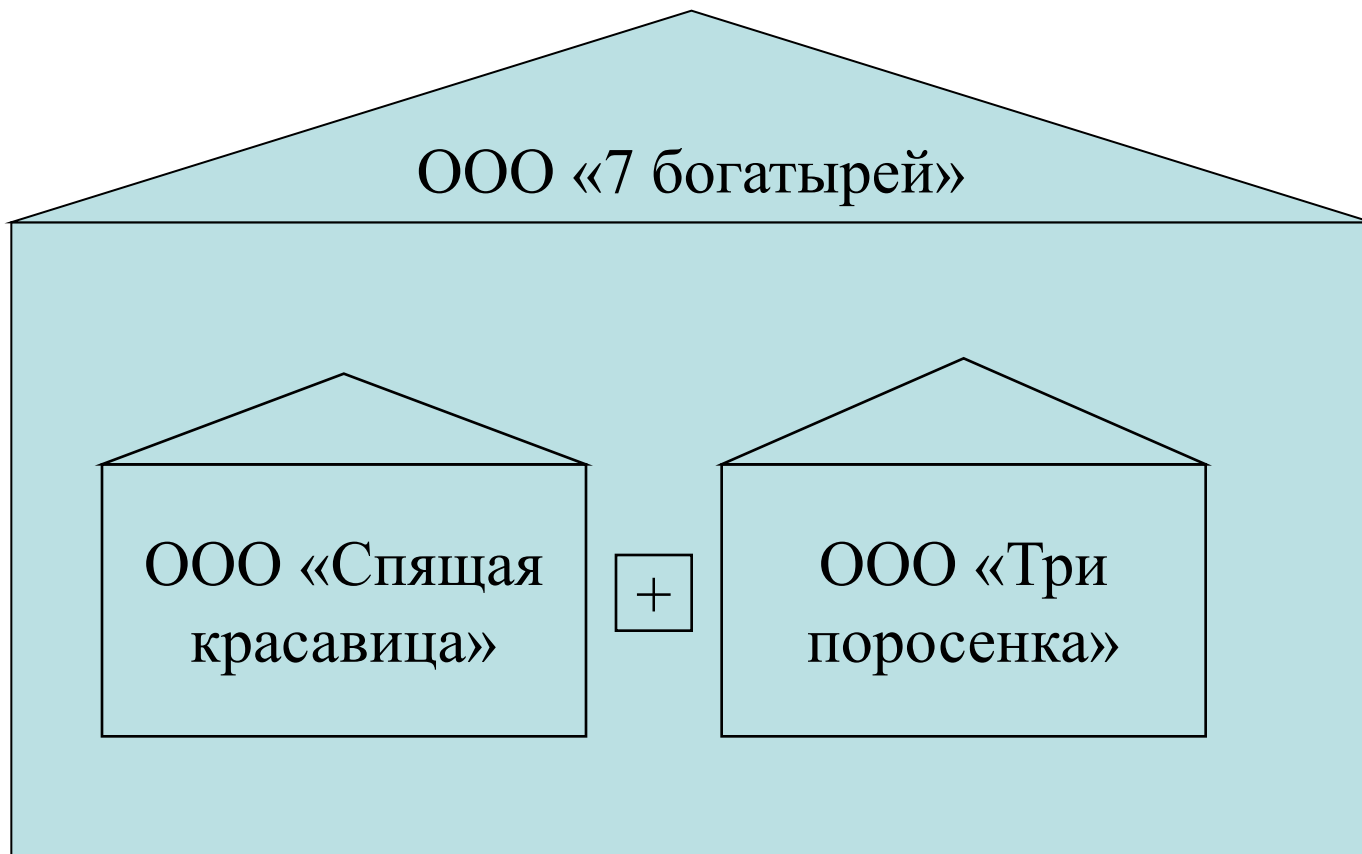
Реорганизация –
относительное
прекращение
юридического лица при
переходе его прав и
обязанностей к другому
(другим) юридическим
лицам

Ликвидация –
абсолютное
прекращение
юридического лица без
перехода прав и
обязанностей к другим
лицам

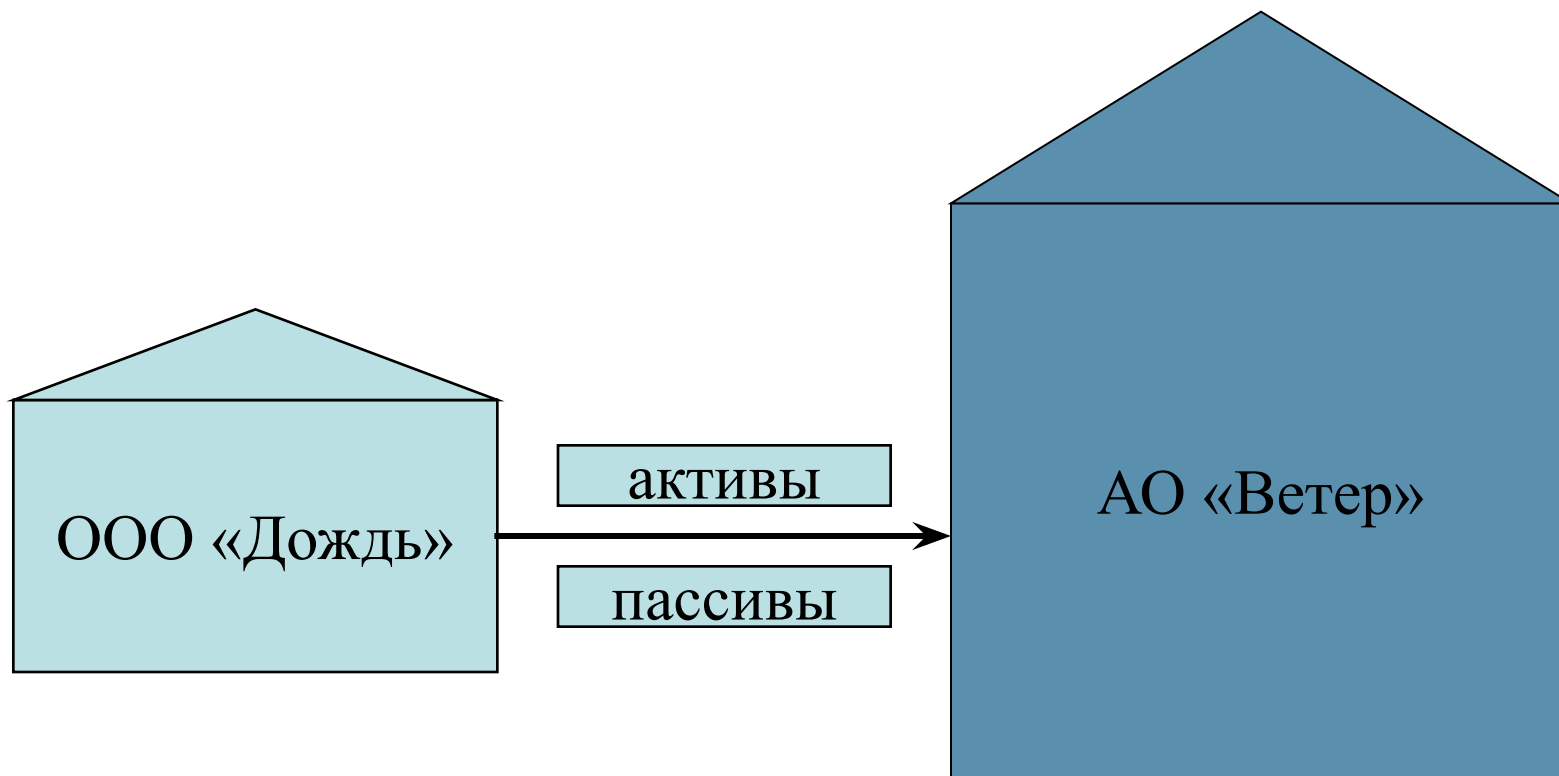
Формы реорганизации юридического лица:

- слияние;
 - присоединение;
 - разделение;
 - выделение;
 - преобразование
- (п. 1 ст. 57 ГК РФ)

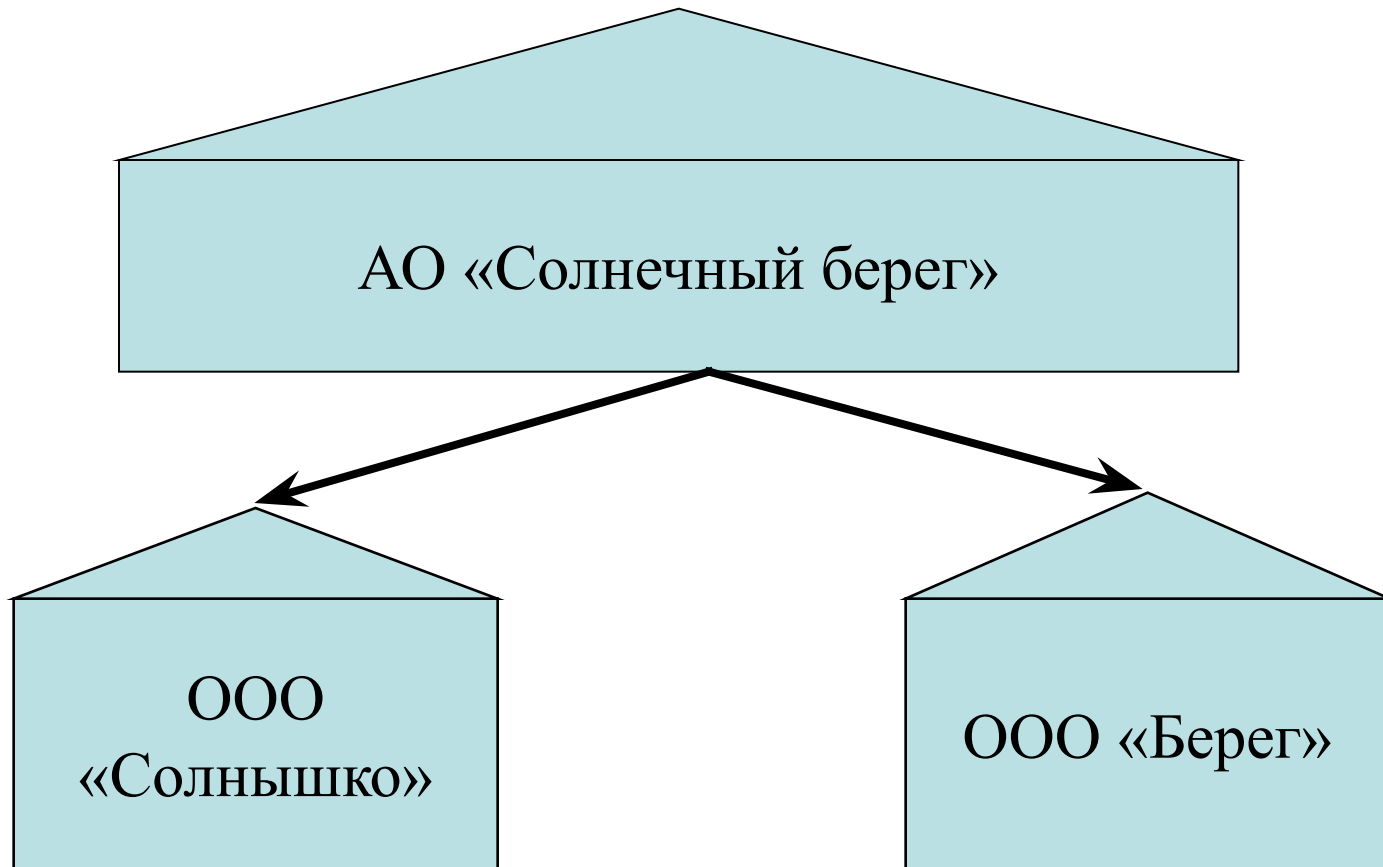
Слияние юридических лиц - форма реорганизации, при которой права и обязанности каждого юридического лица переходят к вновь возникшему юридическому лицу



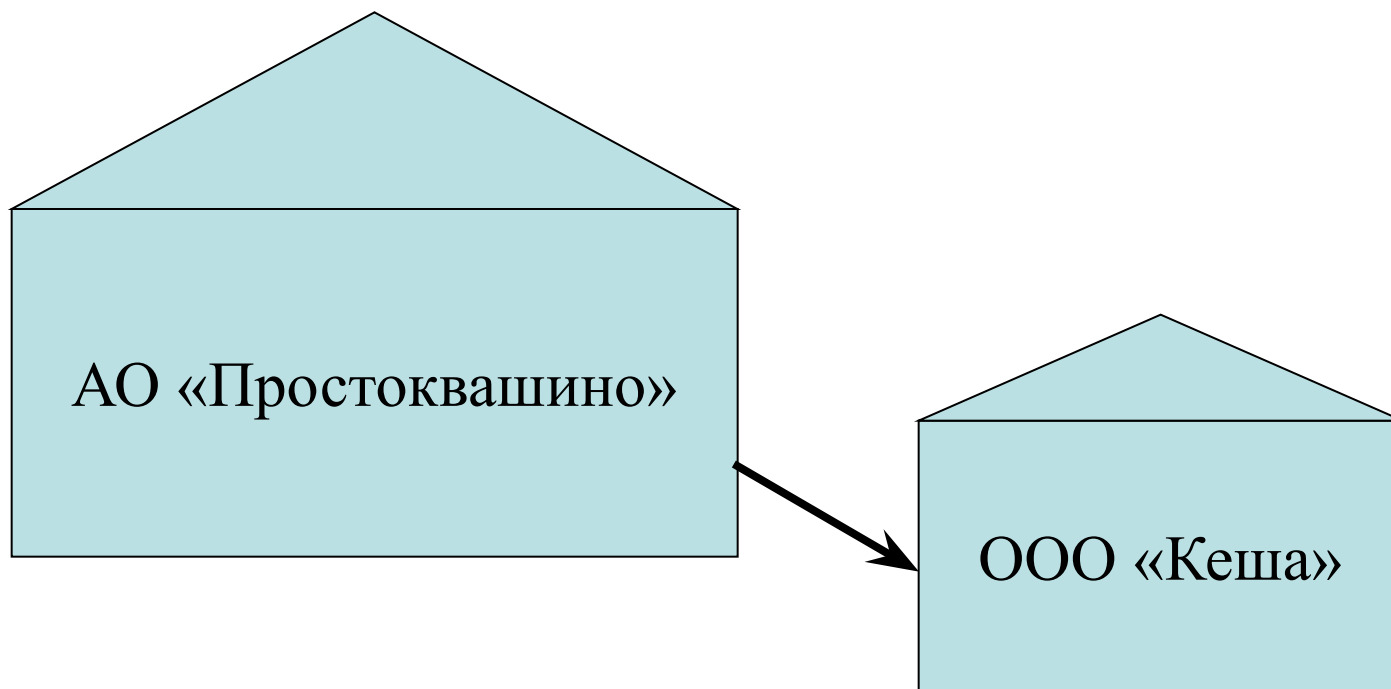
Присоединение юридических лиц - форма реорганизации, при которой к одному юридическому лицу переходят права и обязанности другого юридического лица



**Разделение юридических лиц - форма реорганизации
юридического лица, при которой его права и
обязанности переходят к вновь возникшим
юридическим лицам**



Выделение юридических лиц



Преобразование юридических лиц

– форма реорганизации, при которой происходит смена организационно-правовой формы

Примеры:

- АО вправе преобразоваться в:
общество с ограниченной ответственностью;
хозяйственное товарищество;
производственный кооператив (п. 2 ст. 104 ГК РФ)
- ООО может быть преобразовано в:
акционерное общество,
хозяйственное товарищество,
производственный кооператив (п. 2 ст. 92 ГК РФ)

Основные гарантии прав кредиторов реорганизуемого юридического лица (ст. 60 ГК РФ)

- – информирование заинтересованных лиц (кредиторов, должников) о начале процедуры реорганизации дважды с периодичностью один раз в месяц в средствах массовой информации;
- – предоставление права кредитору юридического лица, права которого возникли до опубликования первого уведомления о реорганизации юридического лица, потребовать в судебном порядке досрочного исполнения обязательства должником, а при невозможности досрочного исполнения – прекращения обязательства и возмещения убытков, за исключением случаев, установленных законом или соглашением кредитора с реорганизуемым юридическим лицом.

Порядок реорганизации юридического лица:

- 1) уведомление юридическим лицом в письменной форме в течение 3 рабочих дней после даты принятия решения о реорганизации уполномоченного государственного органа, осуществляющего государственную регистрацию юридических лиц, о начале процедуры реорганизации с указанием ее формы;
- 2) внесение уполномоченным государственным органом в единый государственный реестр юридических лиц записи о том, что юридические лица находятся в процессе реорганизации (п. 1 ст. 60 ГК РФ);
- 3) предоставление юридическим лицом документов в уполномоченный государственный орган;
- 4) завершение процедуры реорганизации

Обязанности лиц, принявших решение о ликвидации юридического лица (ст. 62 ГК РФ)

- 1) **уведомление** в письменной форме уполномоченного государственного органа, в течение трех рабочих дней после даты принятия данного решения
(гос. орган вносит в ЕГРЮЛ запись, что юридическое лицо находится в процессе ликвидации),
а также публикация сведений о принятии данного решения в порядке, установленном законом;
- 2) **осуществление действий** по ликвидации юридического лица;
- 3) **назначение ликвидационной комиссии** (ликвидатора) и установление порядка и сроков ликвидации

Основания ликвидации юридического лица

по решению учредителей (участников)

- в связи с истечением срока
- с достижением цели деятельности

по решению суда

- признание гос. регистрации недействительной, в том числе в связи с неустранимыми нарушениями, допущенными при создании;
- осуществление деятельности без лицензии, обязательного членства в саморегулируемой организации;
- осуществление деятельности, запрещенной законом, с нарушением Конституции РФ, иные неоднократные нарушения закона или иных правовых актов;
- систематическое осуществление отд. видами НКО деятельности, противоречащей ее уставным целям;
- невозможность достижения целей;
- иные случаи (банкротство)

Порядок ликвидации юридического лица

Первый этап – действия ликвидационной комиссии:

- публикация в СМИ информации о ликвидации юридического лица, порядке и сроке заявления требований его кредиторами;**
- выявление кредиторов и получение дебиторской задолженности**

Порядок ликвидации юридического лица

Второй этап – составление промежуточного ликвидационного баланса:

- о составе имущества ликвидируемого юридического лица;
- перечень требований, предъявленных кредиторами, результаты их рассмотрения;
- перечень требований, удовлетворенных вступившим в законную силу решением суда, независимо от принятия их ликвидационной комиссией.

Его утверждение учредителями (участниками) юридического лица или органом, принявшими решение о ликвидации юридического лица.

В случаях, установленных законом, - согласование с уполномоченным государственным органом

Порядок ликвидации юридического лица

Третий этап – при недостаточности денежных средств для удовлетворения требований кредиторов (кроме учреждений) **организация ликвидационной комиссией продажи имущества** юридического лица, на которое в соответствии с законом допускается обращение взыскания, с торгов (*стоимостью более 100 тыс. руб.*)

В случае недостаточности имущества или при наличии признаков банкротства – обращение в арбитражный суд с заявлением о банкротстве

Порядок ликвидации юридического лица

Четвертый этап - выплата денежных сумм кредиторам:

первая очередь – требования граждан, перед которыми ликвидируемое юридическое лицо несет ответственность за причинение вреда жизни или здоровью, о компенсации сверх возмещения вреда, причиненного вследствие разрушения, повреждения объекта капитального строительства, нарушения требований безопасности при строительстве объекта капитального строительства, требований к обеспечению безопасной эксплуатации здания, сооружения;

вторая очередь – расчеты по выплате выходных пособий и оплате труда лиц, работающих или работавших по трудовому договору, и по оплате вознаграждений авторам результатов интеллектуальной деятельности;

третья очередь – расчеты по обязательным платежам в бюджет и во внебюджетные фонды;

четвертая очередь – расчеты с другими кредиторами

(ст. 64 ГК РФ)

Порядок ликвидации юридического лица

Пятый этап:

- составление *(после завершения расчетов с кредиторами)* ликвидационной комиссией окончательного ликвидационного баланса;
- утверждение окончательного ликвидационного баланса учредителями (участниками) юридического лица или органом, принявшими решение о ликвидации юридического лица.

В случаях, установленных законом, ликвидационный баланс утверждается по согласованию с уполномоченным государственным органом

(п. 6 ст. 63 ГК РФ)

Порядок ликвидации юридического лица

Шестой этап – передача учредителям (участникам) юридического лица оставшегося после удовлетворения требований кредиторов имущества, *если иное не предусмотрено законом, иными правовыми актами или учредительным документом юридического лица.*

Седьмой этап – предоставление в государственный орган документов

Восьмой этап – внесение сведений о прекращении юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц (п. 7, 8 ст. 63 ГК РФ)

Банкротство

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

Признаки банкротства для юридического лица:

срок – три месяца с момента надлежащего исполнения обязательств

(ст. 2-3 ФЗ от 26.10.2002 № 127 «О несостоятельности (банкротстве)»)

Процедуры, применяемые в деле о банкротстве должника – юридического лица:

- наблюдение;
- финансовое оздоровление;
- внешнее управление;
- конкурсное производство;
- мировое соглашение

(п. 1 ст. 27 ФЗ от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»