



CORPUS

ЮРИДИЧЕСКИЕ СЕМИНАРЫ

**"Эффективные инструменты для
ведения бизнеса или как
сохранить бюджет компании.
Бизнес-риски и их
предотвращение".**

Авторы и ведущие семинара:
основатели проекта
"ЭЛЕКТРОННО-ПРАВОВОЙ РЕСУРС "CORPUS"





- **Лаврушина Элина Ренатовна** - основатель собственного юридического сообщества, 15 лет успешной юридической практики. Опыт работы в судебной системе и Министерстве юстиции РБ. Практикующий судебник в арбитражных судах, судах общей юрисдикции, налоговых спорах, спорах с государственными органами. Разработчик индивидуальной системы по работе с дебиторской задолженностью, специалист по рискам в сфере бизнеса. Успешное сопровождение предприятий в камеральных и выездных налоговых проверках.



- **Шамсутдинова Альбина Фаузатовна** - адвокат, руководитель Уфимского городского филиала Гильдии российских адвокатов по Республике Башкортостан. Практикующий юрист с 2012 года с успешным опытом защиты в многочисленных арбитражных, гражданских, административных спорах, в том числе банкротстве физических и юридических лиц. Осуществляет защиту по уголовным делам. Юридическое сопровождение бизнеса. Юридический аудит и минимизация рисков бизнеса.

1 тема семинара:

«Корпоративное право: учредительные документы, основные ошибки при регистрации фирм, последствия и способы их разрешения и предотвращения»

2 тема семинара:

«Дебиторская задолженность - способы взыскания и предотвращения. Договора. Соблюдение должной осмотрительности и как она проявляется»

3 тема семинара:

«Налоговые споры. Нюансы выездной налоговой проверки. Готовимся заранее»

4 тема семинара:

«Банкротство от А до Я. Субсидиарная ответственность руководителя и учредителя»

Тема 1:

**«Корпоративное право:
учредительные документы,
основные ошибки при
регистрации фирм, последствия
и способы их разрешения и
предотвращения»**

Основные изменения при регистрации ООО:

- Регистрация занимает 3 дня;
- Нотариальное удостоверение подлинности подписи заявителя на заявлении по форме Р11001 не требуется;
- Возможность регистрации посредством ЭЦП;
- Заявка онлайн через сайт ФНС;
- В качестве адреса юр. лица - домашний адрес директора или учредителя с долей не менее 50%;
- Печать необязательна;
- При открытии расчетного счета сообщать в налоговую не требуется;
- Введена возможность применения типового Устава.

люоу
эж
яоло
поп
идп

Связанные с
юр. адресом

РИСКИ

Связанные с
директором/
учредителем

ия
эид
эіч
пнл

1. РИСКИ ПРИ ПОДГОТОВКЕ ДОКУМЕНТОВ:

- **Устава**
- **Договора об учреждении**
- **Остальных документы**

Необходимо обратить внимание в Уставе на:

- цель создания общества;
- права и обязанности участников общества;
- переход прав на доли в уставном капитале общества;
- выход участника;
- порядок созыва, проведения и подведения итогов собрания участников;
- принятие решений собранием участников, необходимое количество голосов для того или иного вопроса;
- полномочия, срок полномочий, да и просто наименование единоличного исполнительного органа;
- порядок реорганизации, ликвидации общества;
- хранение документов общества, ознакомление с документами, получение копий;
- одобрение крупных сделок и сделок с заинтересованностью.

Договор об учреждении:

Заключается, когда учредителей от двоих и выше. ФЗ №312 в 2010 году вывел учредительный договор из состава учредительных документов для ООО (и переименовал в договор об учреждении), и налоговая при регистрации его не требует.

Однако, составлять этот договор НУЖНО, поскольку это один из документов, который должен быть у ООО!!!

В нем определяются права и обязанности учредителей при регистрации общества, а также порядок оплаты ими долей в уставном капитале.

К примеру, один из участников свою долю не оплатил, захотел выйти из ООО и получить действительную стоимость доли. Одним из документов, доказывающим неисполненную обязанность по оплате — будет договор об учреждении.

I. Риски в Уставе, связанные с вкладами третьих лиц:

Участники могут привлечь в компанию инвестора, чтобы получить дополнительное финансирование или имущество.

Инвестор получит долю, а взамен начнет влиять на ключевые решения и голосовать на собраниях.

Если мнение участников и инвестора разойдутся, может возникнуть тупиковая ситуация. Инвесторы и участники не смогут договориться, решение заблокируется, а бизнес в итоге развалится.

Пример:

Участники ООО «Авокадо» развивают авокадовые фермы и хотят пригласить инвестора. Он планирует вложить в уставный капитал парники стоимостью 30 000 рублей. Уставный капитал станет 130 000 рублей. Доли участников изменятся:

- **Анатолий** вложил 30 000 рублей, доля — 23,1%
- **Кирилл** вложил 20 000 рублей, доля — 15,3%
- **Евдокия** — 50 000 рублей, доля — 38,4%
- **Новый инвестор** — 30 000 рублей, доля — 23,2%

Инвестор станет полноправным участником, будет голосовать на собраниях и предлагать свои решения. Только Анатолий, Кирилл и Евдокия давно работают вместе, а инвестор — человек со стороны. Еще неизвестно, сработаются они или нет.

Решение вопроса:

Учредители должны решить, могут ли приглашать инвесторов и увеличивать уставный капитал за счет третьих лиц. Если могут, формулировка такая:

«Увеличение уставного капитала общества может осуществляться за счет имущества общества и (или) за счет дополнительных вкладов участников общества».

Если приглашать новых участников в планах нет, это нужно прописать в уставе:

«Увеличение уставного капитала общества за счет вклада третьих лиц запрещено».

II. Риски в Уставе, связанные с переходом, долей между участниками компании:

Один участник может продать свою долю другому участнику.

По закону участников, которые не участвуют в сделке, на это не нужно!!!

Пример:

Один участник может продать свою долю другому участнику. По закону согласия участников, которые не участвуют в сделке, на это не нужно:

Евдокия продает свою долю в 50% **Анатолию**.

В компании остается только два участника: **Анатолий** и **Кирилл**.

Доля **Анатолия** становится 80%, а у **Кирилла** остается 20%.

Решение вопроса:

По закону согласия участников, которые не участвуют в сделке, на это не нужно.

В уставе можно прописать, что:
«для продажи доли участнику нужно получить согласие остальных участников».

III. Риски в Уставе, связанные с продажей или отчуждением долей третьим лицам:

По закону участники могут в любой момент продать свою долю человеку со стороны. В законе это называется «отчуждение доли третьим лицам».

Чтобы продать долю, участник оценивает долю и составляет оферту для продажи. Сначала он предлагает выкупить ее другим участникам. По закону они первыми должны рассмотреть покупку. Если за тридцать дней никто из них не купит долю или их не устроит цена, участник может продать ее кому угодно. Цена для участников и третьих лиц должна быть одинаковой.

Тогда в управлении компании появится новый человек: он будет голосовать на собраниях и участвовать в принятии решений.

Пример:

Анатолию надоела авокадовая ферма, он хочет уйти в другой бизнес и печь пирожки.

Он продает свою долю приятелю **Владимиру**. Теперь приятель будет приходить на собрания, решать, у какого поставщика покупать удобрения и как наладить сбыт спелых авокадо.

Если **Владимир** спец в продажах фруктов, компании повезло. А если у него нет опыта в бизнесе, другим партнерам может быть трудно.

Решение вопроса:

Для компании и других участников появление в компании человека со стороны может быть опасно. Вдруг с новым участником будет сложно договориться или он будет делать то, что вредит компании. Запретить переход доли третьим лицам можно так:

«Переход доли или части доли в уставном капитале Общества третьим лицам не допускается».

IV. Риски в Уставе, связанные с передачей долей в залог

Участник может взять кредит в банке и в залог отдать свою долю в компании. Если участник не выплатит кредит, доля отойдет банку, и он появится в составе компании.

Решение вопроса:

Участники могут запретить давать долю в залог указав в Уставе:

«Передача доли или части доли в уставном капитале Общества в залог третьим лицам не допускается».

Если даже участник попытается дать банку свою долю в залог, банк изучит устав и откажет.

V. Риски в Уставе, связанные с переходом долей к наследникам:

Участниками компании могут быть физлица или компании. Если кто-то из участников-физлиц умирает, по закону или завещанию его доля переходит к наследнику.

Решение вопроса:

Чтобы такого не случилось, в Уставе можно прописать, что для перехода доли к наследникам нужно согласие всех участников:

«Доли в уставном капитале общества переходят к наследникам граждан и правопреемникам юридических лиц, которые являются участниками Общества, только с согласия всех остальных участников общества».

VI. Риски в Уставе, связанные с переходом доли участника к его супругу:

Доля в компании — имущество, которое делят при разводе.

Пример:

Анатолий из ООО «Авокадо» разводится с **женой**. Долю в компании он получит уже в браке, брачный контракт не заключал. Поэтому по закону доля делится пополам. Он отдаст **жене** долю в 15%, и она тоже станет участвовать в управлении или продаст долю кому-то еще. Теперь это ее имущество, и она может делать с ним что хочет.

Решение вопроса:

На этот случай в Уставе лучше прописать такую фразу:

«При разделе доли или части доли в уставном капитале Общества в натуре между участником и его супругом (-ой), в том числе бывшим (-ей), по любым основаниям права и обязанности участника Общества по такой доле или части доли переходят с согласия всех остальных участников общества».

«В натуре» — тоже термин из закона. Это значит, что участник получает свою долю не деньгами, а имуществом.

VII. Риски в Уставе, связанные с переходом доли по публичным торгам:

Если один из участников — компания, на случай ее банкротства советуем прописать такое условие:

«При продаже доли или части доли в уставном капитале общества с публичных торгов права и обязанности участника Общества по такой доле или части доли переходят с согласия всех остальных участников общества».

Вывод: риски неправильного Устава:

- ❑ участник продаст свою долю неизвестному человеку, который будет управлять компанией;
- ❑ участник умрет, и его доля автоматически достанется родственнику, который будет принимать решение в компании или продаст свою долю неизвестному человеку:
- ❑ участники не смогут договориться о решении в компании, начнут конфликтовать, и придется закрывать бизнес;
- ❑ директор компании совершит сделку, которая приведет к убыткам.

Иные риски в Уставе:

- Выход участника и выплата стоимости его доли, сроки выплаты;
- Распределение прибыли;
- Ответственность за сведения о компании;
- Общее собрание участников;
- Избрание директора, срок работы;
- Порядок и сроки предоставления информации о деятельности компании;
- Крупные сделки и сделки с заинтересованностью и другие риски.

2. Риски при регистрации, связанные с юридическим адресом:

Кроме точного и правильного написания адреса юр. лица, существует риск его массовости (не более 5 на помещение).

Если регистрируете на домашний адрес – учтите, что вся корреспонденция, звонки из инспекции, а также, проверка – будут приходить на этот адрес.

Если же вы покупаете юридический адрес – будьте готовы к тому, что может быть отказ из-за внезапного сообщения от собственника, что он разрешения на регистрацию компании в помещении по его адресу не давал.

3. Риски при регистрации, связанные с директором/учредителем:

Если ранее директор или учредитель засветились в компании, у которой была недоимка перед бюджетом, и которая была ликвидирована по решению регистрирующего органа, в течении последних трех лет – им откажут в регистрации новой компании. Более, того, это засчитают им как отказ в неисполнении обязательства по уплате налогов.

Тема 3:

«Банкротство от А до Я. Субсидиарная ответственность руководителя и учредителя».

Гражданский кодекс РФ. Статья 56, пункт 2

Учредитель (участник) юридического лица или собственник его имущества не отвечает по обязательствам юридического лица, а юридическое лицо не отвечает по обязательствам учредителя (участника) или собственника, за исключением случаев, предусмотренных настоящим кодексом или другим законом.

Что такое субсидиарная ответственность?

Ст. 399 ГК РФ

До предъявления требований к лицу, которое в соответствии с законом, иными правовыми актами или условиями обязательства несет ответственность дополнительно к ответственности другого лица, являющегося основным должником (субсидиарную ответственность), кредитор должен предъявить требование к основному должнику.

Ст. 61.11 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)»

Размер субсидиарной ответственности контролирующего должника лица равен совокупному размеру требований кредиторов, включенных в реестр требований кредиторов, а также заявленных после закрытия реестра требований кредиторов и требований кредиторов по текущим платежам, оставшихся не погашенными по причине недостаточности имущества должника.

Основания привлечения к субсидиарной ответственности:

- **Совершение подозрительных сделок или сделок с предпочтением;**
- **Сохранность документов Общества не была обеспечена, либо была искажена, либо не была передана в полном объеме арбитражному управляющему;**
- **Размер задолженности перед налоговым органом составляет более половины от общей суммы задолженности перед другими кредиторами и при этом административная или уголовная ответственность установлена судом.**
- **Не внесены обязательные и достоверные сведения в ЕГРЮЛ и Федеральный ресурс сведений о юридических лицах.**
- **Руководство компании, при наличии признаков банкротства не подало заявление о признании компании банкротом.**
- **Ликвидация должника вне порядка закона о банкротстве.**

Юротдел	Аутсорсинг
Зарплата	Услуга
Взносы в ПФР, ФСС	нет
НДФЛ	нет
Отпуск	нет
Декрет	нет
Больничный	нет
Рабочее место	нет
Обучение	нет
Управление	нет
Приём/увольнение	нет

Благодарим за внимание!