

# Порядок и основные этапы создания субъектов предпринимательского права

Создание субъектов предпринимательского права:  
понятие и способы. Лицензирование  
предпринимательской деятельности.

Реорганизация субъектов предпринимательского  
права. Ликвидация субъектов  
предпринимательского права.



## Создание субъектов предпринимательского права

- Согласно п. 2 ст. 51 ГК РФ юридическое лицо считается созданным со дня внесения соответствующей записи в Единый государственный реестр юридических лиц. Процедура государственной регистрации субъектов предпринимательского права урегулирована рядом нормативных актов.
- На федеральном уровне это нормы ГК РФ, Федеральный закон от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ "О государственной регистрации юридических лиц", Указ Президента РФ от 8 июля 1994 г. № 1482 "Об упорядочении государственной регистрации предприятий и предпринимателей на территории РФ", нормы специальных законов ("Об обществах с ограниченной ответственностью", "Об акционерных обществах" и др.).
- В субъектах РФ приняты свои акты, определяющие порядок государственной регистрации.
- Государственная регистрация - один из этапов создания коммерческой организации. Охарактеризуем эти этапы.

# Этап I. Определение состава учредителей, проведение общего собрания

<b>Формы коммерческой организации</b>	<b>Особенности</b>
<b>Хозяйственное общество</b>	Может быть создано одним лицом (п. 1 ст. 66 ГК РФ). При этом устанавливается одно ограничение: учредителем хозяйственного общества не может быть другое хозяйственное общество, состоящее из одного лица.
<b>АО и ЗАО</b>	В силу ст. 7 Федерального закона "Об акционерных обществах" число акционеров закрытого общества не должно превышать пятидесяти, число акционеров открытого общества не ограничено.
<b>Производственные кооперативы</b>	В соответствии со ст. 4 Федерального закона "О производственных кооперативах" число членов кооператива не может быть менее пяти.
<b>Товарищество</b>	Полными товарищами в полных товариществах и товариществах на вере могут быть индивидуальные предприниматели и коммерческие организации, участниками хозяйственных обществ и вкладчиками в товариществах на вере - граждане и юридические лица.

## Этап II. Выбор организационно-правовой формы

Учредители могут создать коммерческую организацию в любой организационно-правовой форме, кроме случаев, установленных законодательством.

Например, аудиторские фирмы могут иметь любую организационно-правовую форму, предусмотренную законодательством РФ, за исключением формы открытого акционерного общества.

Кредитная организация образуется на основе любой формы собственности как хозяйственное общество.

## **Этап III. Оформление учредительных документов**

- **В качестве учредительных документов выступает устав (для кооператива, унитарного предприятия, акционерного общества), либо учредительный договор и устав (для обществ с ограниченной и дополнительной ответственностью), либо только учредительный договор (для товариществ).**

## **Этап IV. Разработка наименования коммерческой организации**

- Согласно ст. 54 ГК РФ юридическое лицо имеет свое наименование, содержащее указание на его организационно-правовую форму. Указание на характер деятельности должно содержаться в обязательном порядке только в наименовании унитарных предприятий.
- Фирменное наименование должно служить средством индивидуализации лица. Для этого введен порядок его обязательной предварительной проверки на оригинальность.
- 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".
- В соответствии со ст. 7 Федерального закона "О банках и банковской деятельности" ни одно юридическое лицо в Российской Федерации, за исключением получившего от Банка России лицензию на осуществление банковских операций, не может использовать в своем наименовании слова "банк", "кредитная организация" или иным образом указывать на то, что данное юридическое лицо имеет право на осуществление банковских операций".



- **Порядок включения в фирменное наименование слов "Россия", "Российская Федерация" предусмотрен Постановлением Правительства РФ от 7 декабря 1996 г. N° 1463 "Об использовании в названиях организаций наименований "Россия", "Российская Федерация". В названиях коммерческих организаций эти слова применяются в соответствии с актами Президента РФ, Правительства РФ, а в иных случаях - с разрешения специально созданной Правительственной комиссии.**

## **Этап V. Определение места нахождения организации**

- Согласно ст. 52 ГК РФ, место нахождения организации должно указываться в ее учредительных документах.
- Местом нахождения юридического лица считается место его государственной регистрации (ст. 54 ГК РФ).
- Государственная регистрация юридического лица осуществляется по месту нахождения указанного учредителями в заявлении о государственной регистрации постоянно действующего исполнительного органа, а в случае отсутствия такого исполнительного органа - по месту нахождения иного органа или лица, имеющих право действовать от имени юридического лица без доверенности.
- В качестве местонахождения должен быть указан конкретный адрес, по которому размещается орган управления юридического лица, должны быть указаны основания для его размещения, данный орган должен быть постоянно действующим (генеральный директор, правление).

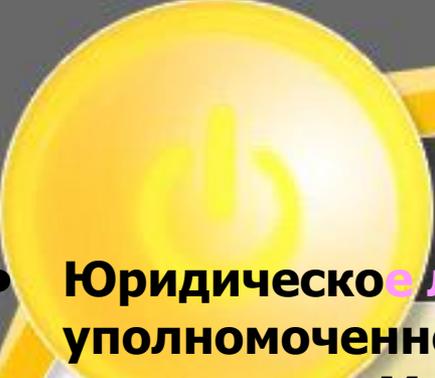
## **Этап VI. Формирование уставного (складочного) капитала, уставного (паевого) фонда**

- **К моменту создания организации должно быть сформировано не менее 50 процентов ее уставного (складочного) капитала. Каждый член производственного кооператива обязан внести к моменту регистрации не менее 10 процентов паевого вноса. С этой целью в банке открывается временный расчетный счет, на который вносится необходимая сумма. По временным расчетным счетам производятся операции только по зачислению первоначальных взносов учредителей в уставный капитал и взносов лиц, участвующих в подписке на акции.**
- **Уставный фонд унитарного предприятия должен быть оплачен собственником полностью до государственной регистрации. В случае оплаты уставного (складочного) капитала, уставного (паевого) фонда неденежными средствами лицо, вносящее вклад, должно указать конкретное имущество, вносимое в качестве вклада, а также подтвердить, что настоящий вклад является реальным и это имущество не вносилось в качестве вклада в уставный (складочный) капитал, уставный (паевой) фонд других юридических лиц, не заложено и не находится под арестом, а также произвести денежную оценку данного имущества. При неадекватности денежной оценки представить заключение независимого оценщика.**



**ЭТАП VII.  
ГОСУДАРСТВЕННАЯ  
РЕГИСТРАЦИЯ**





- **Юридическое лицо подлежит государственной регистрации в уполномоченном государственном органе, в качестве которого определено Министерство РФ по налогам и сборам (Постановление Правительства РФ от 17 мая 2002 г. № 319). Данные обо всех созданных юридических лицах поступают в государственный реестр. Принципы его ведения и содержание определены Законом о регистрации. Регистрация некоторых субъектов имеет свою специфику.**

- **В соответствии с Федеральным законом "О банках и банковской деятельности" Банк России ведет Книгу государственной регистрации кредитных организаций.**

- **Некоторые организации с иностранными инвестициями регистрируются в Государственной регистрационной палате при Министерстве юстиции Российской Федерации. Определенные особенности имеет регистрация акционерных обществ, при учреждении которых представляется уведомление о принятии Московским региональным отделением ФКЦБ России документов для регистрации выпуска акций, распределенных среди учредителей акционерного общества.**



- **Документы для регистрации могут быть переданы в регистрирующий орган уполномоченным лицом непосредственно или направлены почтовым переводом. Для регистрации создаваемой организации необходимо представить:**

- заявление о государственной регистрации с подтверждением соответствия учредительных документов требованиям законодательства, достоверности сведений, соблюдения порядка учреждения юридического лица, оплаты уставного (складочного) капитала, уставною (паевого) фонда. Подпись заявителя должна быть нотариально удостоверена.
- решение о создании юридического лица;
- учредительные документы (подлинники или нотариально удостоверенные копии);
- документ об уплате государственной пошлины.



**Согласно Закону, государственная регистрация осуществляется в срок не более пяти рабочих дней со дня представления документов. Решение о государственной регистрации является основанием внесения соответствующей записи в государственный реестр. Не позднее одного рабочего дня с момента государственной регистрации (внесения в реестр) заявителю выдается подтверждающий этот факт документ (в настоящее время - свидетельство о регистрации).**



## Этап VIII. Изготовление печати

- **Эскиз печати и штампа должен быть согласован исполнительным органом юридического лица, индивидуальным предпринимателем на бланке установленной формы.**
- **Бланк с согласованным эскизом печати (штампа) представляется в регистрирующий орган для утверждения. Для изготовления печати (штампа) по утвержденному эскизу регистрирующим органом выдается декларация.**
- **В Москве МРП (ее структурные подразделения) ведет Московский городской реестр печатей и штампов. Каждой печати присваивается порядковый номер.**

## **Этап IX. Постановка на учет в налоговом органе**

- **Порядок постановки на учет в налоговом органе определен ст. 84 Налогового кодекса РФ.**
- **Организациям и физическим лицам, зарегистрированным в качестве налогоплательщиков, выдается Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе.**
- **Сведения о налогоплательщиках и присвоенных им идентификационных номерах включаются в единую автоматизированную информационную систему обработки данных налоговой службы, а в части, относящейся к учету налогоплательщиков-предприятий, - также в Государственный реестр предприятий, который ведется налоговыми органами.**



## **Этап X. Открытие расчетного счета в банке**

- **Открытие расчетного счета в банке с внесением на него установленной части капитала (фонда).**
  - **В случае если вклады в уставный капитал вносятся не денежными средствами, а имуществом (оборудование, сырье, оргтехника и т.п.), необходимо подтвердить передачу на баланс коммерческой организации указанного имущества справкой за подписью руководителя и главного бухгалтера.**
- 



## **Этап XI. Постановка на учет в государственных внебюджетных социальных фондах**

- **Постановка на учет в государственных внебюджетных социальных фондах: пенсионном, занятости населения, государственного социального страхования, медицинского страхования.**
- 



# Лицензирование предпринимательской деятельности

- ▶ Федеральный закон № 99-ФЗ от 04.05.2011 года «О лицензировании отдельных видов деятельности»;
- ▶ Постановление Правительства РФ № 957 от 11.11.2011 года «Об организации лицензирования отдельных видов деятельности»;
- ▶ Положения о лицензировании отдельных видов деятельности, утвержденные Правительством РФ.



**Лицензия** представляет собой специальное разрешение, выданное юридическому лицу (либо индивидуальному предпринимателю) соответствующим лицензирующим органом, и дающее ему право осуществлять определенный вид деятельности, при условии обязательного соблюдения лицензионных правил и требований.

**Под процедурой лицензирования предпринимательской деятельности понимается** комплекс мероприятий, связанных с оформлением документов на предоставление, возобновление или прекращение действия лицензии, аннулирование разрешения, а так же контроль лицензирующих органов за соблюдением юр. лицом условий и требований лицензионного соглашения, ведение реестров лицензий.

Подробно о ФЗ «О  
лицензировании отдельных видов  
деятельности» см. на портале  
Economist раздел Материалы  
курса, папка Занятия 2.

**Изучить самостоятельно !!!!!**



# Реорганизация субъектов предпринимательской деятельности

Функционирование любой организации может быть окончено в итоге проведения ее реорганизации путем осуществления одного из установленных законодательных методов: слияния, разделения, присоединения, выделения, преобразования



## Реорганизация юридических лиц —

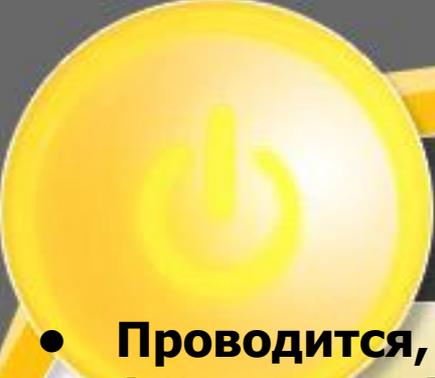
**ЭТО**

- **прекращение хозяйственной деятельности юр. лица с правопреемством, передачей всех имеющихся прав (включая обязанности) от одного субъекта предпринимательской деятельности к другому, за исключением законодательно определенных случаев реорганизации, к примеру, в форме выделения, когда юр. лицо продолжает осуществлять свою уставную деятельность.**
- **Отличительной чертой реорганизации от ликвидации юр. лица является тот факт, что реорганизация предполагает в будущем времени существование прав (обязанностей) в хозяйственном отношении, а именно сохранение материального имущества либо в увеличенном объеме, либо в сокращенном.**
- **Процедура реорганизации напрямую сопряжена с правопреемством, передачей имущественных (иных) прав и имеющихся обязанностей от одного изменяемого субъекта хозяйствования к иному, вновь образуемому юр. лицу. В итоге реорганизации все существующие права собственности на любое материальное имущество реорганизуемой компании переходят к иным юр. лицам, его правопреемникам.**



Реорганизация субъекта  
предпринимательской  
деятельности может быть  
проведена одним из двух  
способов:

- в добровольном порядке;
- принудительным путем.



# Добровольная реорганизация

- Проводится, исключительно, по решению всех учредителей (участников) компании, или исполнительного органа, который уполномочен на такие действия соответствующими учредительными документами;
- Организации, участвующие в процессе слияния, заключают многосторонний договор о слиянии, где оговаривают все существенные условия и порядок слияния, а также определяют порядок конвертации имеющихся акций каждого из акционерных обществ, в ценные бумаги образуемого общества.
- Процедура разработки и утверждения нового устава, включая выборы наблюдательного совета (или совета директоров) создаваемого общества, проводится на общем, совместном собрании всех участвующих в слиянии акционеров.

- 
- ▶ При слиянии компаний, права (обязанности) каждого из участвующих в процедуре субъектов, переходят к образуемому юр. лицу на основании утвержденного передаточного акта.
  - ▶ При присоединении, последним наследуются все права и возникшие обязанности присоединенного предприятия, также на базе передаточного акта.
  - ▶ При разделении, права (соответственно, обязанности) материнской организации, наследуются образуемыми организациями на основе разделительного баланса.
  - ▶ При выделении, к каждому из выделенных субъектов, переходят права (обязанности) реорганизованного предприятия в сопряжении с разделительным балансом.
- 
- 



**ЛИКВИДАЦИЯ СУБЪЕКТОВ  
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОГО  
ПРАВА**





## **Добровольная ликвидация**

- **Добровольная ликвидация осуществляется по решению индивидуального предпринимателя, учредителей (участников) юридического лица либо органа юридического лица, уполномоченного на то учредительными документами.**
  - **Решение о ликвидации государственного или муниципального предприятия может принять собственник.**
- 
- 

# Принудительная ликвидация

## Статья 61. ГК РФ Ликвидация юридического лица

- в случае признания государственной регистрации юридического лица недействительной;
- в случае осуществления деятельности без разрешения (лицензии) либо при отсутствии обязательного членства в СРО и/ или отсутствия свидетельства о допуске к определенному виду работ выдаваемым СРО;
- в случае деятельности, запрещенной законом, нарушением Конституции РФ, либо с другими неоднократными нарушениями закона или иных правовых актов;
- в случае систематического осуществления общественной организацией, общественным движением, благотворительным и иным фондом, религиозной организацией деятельности, противоречащей уставным целям таких организаций;
- по иску учредителя (участника) юридического лица в случае невозможности достижения целей, ради которых оно создано.

# Этапы ликвидации

- 1. Сообщение о принятом решении в трехдневный срок регистрирующему органу, осуществившему государственную регистрацию данного лица.
- 2. Назначение ликвидационной комиссии (ликвидатора) учредителями (участниками) лица или органом, принявшим решение о ликвидации.
- 3. Публикация о ликвидации в органах печати.
- 4. Переоформление банковской карточки с образцами подписей лиц, имеющих право распоряжаться находящимися на счету денежными средствами, на руководителя и членов ликвидационной комиссии.
- 5. Сообщение о ликвидации налоговому органу и внебюджетным фондам по месту постановки организации на учет.
- 7. Выход ликвидируемой организации из состава участников (учредителей) других юридических лиц.
- 8. Увольнение работников в соответствии с требованиями, предусмотренными трудовым законодательством.
- 9. Составление промежуточного ликвидационного баланса по окончании срока, отведенного кредиторам для предъявления требований.
- 10. Продажа имущества юридического лица с публичных торгов .
- 11. Расчеты с кредиторами за счет имеющихся у лица денежных средств, а также из сумм, вырученных от продажи имущества. (ст. 64 Гражданского кодекса РФ)
- 12. Представление согласованного ликвидационного баланса в налоговый орган для получения справки об отсутствии задолженности перед бюджетом.
- 13. Закрытие банковских счетов ликвидируемой организации.
- 14. Аннулирование идентификационных кодов в органах статистики.
- 15. Представление в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц (ФНС РФ) документов о проведенной ликвидации.



## **Вопросы для подготовки к практическому занятию:**

1. Кто может быть учредителем юридического лица?
  2. Может ли организация быть учреждена одним лицом?
  3. Какой орган осуществляет регистрацию юридических лиц?
  4. Какие требования предъявляются к содержанию учредительных документов?
  5. Для чего необходимо лицензирование?
  6. Каков порядок лицензирования?
  7. Каковы последствия осуществления деятельности без лицензии?
  8. В каких случаях прекращается деятельность юридического лица?
  9. Каким способом может быть произведена реорганизация юридического лица?
  10. Назовите основания ликвидации юридических лиц.
  11. Опишите порядок ликвидации юридического лица.
- 
- 