



## ИНФОРМАЦИОННАЯ ФУНКЦИЯ ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ

Л. БАРСУКОВА,

ст. преподаватель кафедры государства и права филиала ДВГТУ в г. Петропавловске-Камчатском, Камчатский край, Россия,  
аспирант Московской Государственной Юридической Академии имени О.Е. Кутафина

### SUMMARY

The given work is devoted to research of such legal institute as the state registration of legal persons, her definitions are given, the essence and the importance is designated, her merits and demerits as questions and the problems concerning the state registration of legal persons are most actual during today's time when there is a becoming and development of market economy are analyses and reflected.

\* \* \*

Данная работа посвящена исследованию такого правового института, как государственная регистрация юридических лиц, даны ее определения, обозначена сущность и значимость, проанализированы и отражены ее достоинства и недостатки, так как вопросы и проблемы, касающиеся государственной регистрации юридических лиц, наиболее актуальны в сегодняшнее время, когда идет становление и развитие рыночной экономики.

*В работе освещены различные точки зрения современных ученых, изучающих государственную регистрацию юридических лиц как юридически значимое явление, таких как: Ю.А. Тихомиров; Ю.Н. Стариков; В.В. Залесский; М.В. Деричев; Т.В. Закупень; А.И. Амвросов; Д.В. Ломакин; А.К. Бондарев; Д.В. Бондаренко; Е.А. Суханов; Е.Н. Гнатюк; С. Сарбаш; И.А. Тарасов; А.С. Лазариди; А. Чуряев; А.А. Кыров; И.В. Зыкова; Е.Н. Трихонюк и др. Данные авторы в своих работах отразили основные положения о государственной регистрации юридических лиц и дали сравнительный анализ.*

масштабов регулирования их деятельности. Институт государственной регистрации призван выполнять учетно-контрольные и легализующие функции. Так, уход от тотального вмешательства государства во все сферы жизнедеятельности обусловил необходимость поиска иных способов участия государства в политических, экономических и социальных процессах, в качестве которых выступили: регистрация, лицензирование, сертификация и др.

В настоящее время в различных правоотношениях регистрация обязательна в отношении: физических лиц; юридических лиц; прав и сделок с землей и недвижимостью; актов и документов; техники и оборудования и т.д.[14.С.10]. Такого рода регулирование актуализируется следующими обстоятельствами: во-первых, благодаря государственной регистрации юридических лиц у субъектов гражданского оборота появля-

**В**о всех цивилизованных странах издавна сложилась и успешно функционирует система регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, имеется разветвленная сеть регистрирующих органов. Организация деятельности этих органов в зарубежных странах базируется на общих принципах, выработанных опытом, но в зависимости от специфики государственного устройства и управления строится по-разному. Например, в России регистрация была введена в XVII в. для осуществления

полицейско-фискальных целей. [26. С.343].

В прошлые десятилетия в нашей стране государственная регистрация не была заметным явлением вследствие сугубо централизованного управления и явного преобладания государственной собственности. Сейчас, в условиях становления рыночной экономики, в России появляется множество самостоятельно действующих хозяйствующих субъектов, вследствие чего государство, сокращая прямое управление ими, компенсирует это увеличением



ется возможность получения необходимой информации при выборе контрагента, что в конечном итоге ведет к устойчивости экономического оборота, способствует укреплению порядка в рыночных отношениях; во-вторых, ценность государственной регистрации юридических лиц проявляется и в ее статусообразующем характере. Возникновение, изменение или прекращение правосубъектности юридического лица, в том числе возможности от своего имени иметь права, исполнять обязанности, нести ответственность, наступают только с момента его государственной регистрации. [32].

Возникнув первоначально как процедура, обязательная для придания статуса юридического лица лишь некоторым субъектам имущественных отношений, к настоящему моменту государственная регистрация стала неизбежным условием возникновения любого юридического лица, вне зависимости от целей его создания, организационно-правовой формы и иных особенностей. В соответствии с п. 2 ст. 51 Гражданского кодекса РФ от 30 ноября 1994 г. № 51-ФЗ, юридическое лицо считается созданным со дня внесения соответствующей записи в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ). Именно с момента госрегистрации приобретает статус юридического лица или индивидуального предпринимателя. Институт государственной регистрации приобретает особый смысл в условиях, когда в экономических отношениях участву-

ет множество субъектов. Если раньше преобладали явочный и распорядительный порядки образования юридических лиц, то теперь соответствующие процедуры не применяются. При нормативно-явочном порядке регистрирующий орган проверяет лишь соответствие требованиям закона учредительных документов организации и соблюдение порядка ее создания.

До настоящего времени в Российской Федерации не было ни всеобъемлющего правового акта, который бы регулировал процесс государственной регистрации юридических лиц, ни единой системы такой регистрации. Около двенадцати лет базовыми нормативными актами, регулирующими государственную регистрацию коммерческих организаций, оставались Закон РСФСР от 25 декабря 1990 г. «О предприятиях и предпринимательской деятельности» и Указ Президента РФ от 8 июля 1994г. «Об упорядочении государственной регистрации предприятий и предпринимателей на территории Российской Федерации». Особенностью указанных нормативных актов было то, что они отдавали право государственной регистрации предпринимательской деятельности в руки местных органов власти. Такой порядок привел к тому, что процедура государственной регистрации не имела единообразия на территории страны. Властные структуры могли произвольно отказать в регистрации организации, ссылаясь на то, что некоторые положения уставов не соответствуют требованиям действующего законодатель-

ства. [7. С.150-153]. Некоторые положения о регистрации юридических лиц содержались в Гражданском кодексе РФ, иных законах (отраслевого характера) и множестве подзаконных актов, в том числе издаваемых местными органами власти. Так, Т.В. Закупень отмечает, что процедура регистрации в разных субъектах Федерации нередко имела «местные» особенности, причем весьма существенные. [9. С.52].

Необходимость кардинальных изменений сложившейся ситуации повлекла принятие Федерального закона «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» № 129-ФЗ от 08.08.2001 г. с изменениями и дополнениями (далее Закон о регистрации). Он стал важной вехой на пути развития института государственной регистрации юридических лиц и был призван установить единую процедуру государственной регистрации юридических лиц и создать Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ), исключив из него недействующих и не представляющих отчетность юридических лиц. [16.С.75]. Определение понятия «государственная регистрация» дано в статье 1 Федерального закона от 08.08.2001г. №129-ФЗ (далее – Закон № 129-ФЗ): «Государственная регистрация юридических лиц и индивидуальных предпринимателей (далее – государственная регистрация) – акты уполномоченного федерального органа исполнительной власти, осуществляемые



посредством внесения в государственные реестры сведений о создании, реорганизации и ликвидации юридических лиц, приобретении физическими лицами статуса индивидуального предпринимателя, прекращении физическими лицами деятельности в качестве индивидуальных предпринимателей, иных сведений о юридических лицах и об индивидуальных предпринимателях в соответствии с настоящим Федеральным законом».

Как отмечает Ю.В. Алексеев, после введения в действие гл. 4 ГК (с 8 декабря 1994 г.) в публичном праве рассматривалось и допускалось тройкое понимание термина государственная регистрация юридических лиц. 1. Государственная регистрация юридических лиц – это акт органа государственной власти. 2. Государственная регистрация юридических лиц - это процесс, т.е. совокупность определенных процедур. 3. Государственная регистрация юридических лиц – это сочетание совокупности регистрационных процедур, заканчивающихся актом органа государственной регистрации. [1].

В комментарии к Федеральному закону от 08.08.2001 г. № 129-ФЗ отмечено, что сущность государственной регистрации заключается во внесении в государственные реестры сведений о создании, реорганизации и ликвидации юридических лиц, а так же иной информации о юридических лицах. [13. С.192].

Ю.А Тихомиров обозначает институт государственной регистрации как институт публичной власти, созданный для обе-

спечения публичных интересов и охраны законности на экономическом поле, регулируемый нормами административного и гражданского права. Он относит ее к позитивным административным процедурам, то есть призванным нормировать, упорядочивать и стабилизировать основные виды деятельности. [29. С.419-431].

Ю.Н. Стариков называет поведение государственной регистрации примером совершения юридически значимых действий или действий юридического характера на основе закона, или на основе изданного правового акта управления, а последнее квалифицирует в качестве формы управленческих действий. [24. С.18-19].

В.В. Залесский считает, что по своей природе государственная регистрация имеет гражданско-правовой характер, так как создается субъект гражданского права, фиксируются дальнейшие изменения в правовом положении, имеющие существенное значение для характеристики юридического лица как объекта гражданского оборота. [10]. Известный специалист в области государственной регистрации юридических лиц, доктор юридических наук Т.В. Закупень дает следующее определение: «Государственная регистрация юридических лиц – акт регистрирующего органа, в соответствии с которым организация приобретает статус юридического лица либо утрачивает его». [9. С.11]. Между тем, как справедливо отмечает Ю.А Тихомиров, государственная регистрация, как правовой институт, характеризуется, в том числе,

таким основным признаком, как установление ее требований и процедур прежде всего законами. [28].

Как заметил А. В. Чуряев, отдельные авторы справедливо указывают на то, что одной из основных функций государственной регистрации является установление соответствия или несоответствия фактического состояния и деятельности управляемых объектов заданному им состоянию, в чем и должна выражаться контрольная деятельность регистрирующих органов. [15. С.23].

Таким образом, государственная регистрация является инструментом легализации юридического лица, правоустанавливающим фактом и способом регулирования государством порядка возникновения юридических лиц. [11].

Как верно отмечает Бондаренко Д.В., в зависимости от того или иного понимания термина “государственная регистрация” зависит содержание самого закона о государственной регистрации юридических лиц. Законодатели выбрали первый вариант определения, т.е. в соответствии с Законом о регистрации, государственная регистрация - это единомоментный акт регистрирующего органа, совершаемый посредством внесения в Единый государственный реестр ряда определенных законом сведений. Все прочие процедурные вопросы имеют, таким образом, к государственной регистрации лишь опосредованное отношение, т.е. возникают не в процессе регистрации, а в связи с ней. [3].

Проведенное исследование



позволило сделать вывод о том, что Закон о регистрации занимает особое место в законодательстве, регулирующем государственную регистрацию юридических лиц. Его значимость состоит в том, что он определяет правовые отношения целостного комплекса проблем, связанных с регистрацией юридических лиц, представляет собой единую систему правовых норм в этой области, что придает ему характер системного источника.[31].

По нашему мнению, значение института государственной регистрации для предпринимателя трудно переоценить. По мнению Е.Н Трихонюк, его значимость состоит в том, что он определяет правовые отношения целостного комплекса проблем, связанных с регистрацией юридических лиц, представляет собой единую систему правовых норм в этой области, что придает ему характер системного источника. [31].

Значение регистрации заключается в том, что как юридический акт государственная регистрация является документом, правовым последствием принятия которого в отношении конкретной организации будет признано от лица государства правоустанавливающих, правоизменяющих или правопрекращающих юридических фактов, т.е. тех юридических фактов, с которыми связано:

- создание юридического лица (в том числе в результате реорганизации другого юридического лица или юридических лиц);
- внесение изменений в его учредительные документы (в том числе в результате реорга-

низации);

- прекращение юридического лица вследствие прошедшей реорганизации (прекращение деятельности с переходом прав и обязанностей другому юридическому лицу) или ликвидации (прекращение существования без правопреемства).

Важность для создаваемого или действующего юридического лица государственной регистраций можно подтвердить ссылками на нормы Гражданского кодекса Российской Федерации.

Закон о регистрации обладает целым рядом достоинств, которые в общем виде состоят в следующем: он установил единую процедуру государственной регистрации фактов создания, реорганизации и ликвидации юридических лиц на всей территории России, единый размер платы и сроков государственной регистрации, создал Единый государственный реестр юридических лиц, максимально освободил граждан и учредителей юридических лиц от бюрократических и излишних согласований, представления большого количества документов. Так, например, единый реестр юридических лиц позволяет заинтересованному лицу получить достоверные сведения о прошедших государственную регистрацию юридических лицах. Таким образом, обеспечивается возможность получения дополнительной информационной поддержки организаций при выборе ими контрагентов для заключения договоров в процессе осуществления предпринимательской деятельности. [5. С.57-62].

Как уже рассматривалось ранее, Федеральный Закон «О государственной регистрации юридических лиц» от 8 августа 2001г. был введен в действие с 1 июля 2002г. за исключением предписаний, адресованных Правительству РФ, о принятии нормативных актов, предусмотренных Законом ст.27. В силу чего последовало постановление Правительства РФ от 17 мая 2002г. № 319 «Об уполномоченном Федеральном органе исполнительной власти, осуществляющем государственную регистрацию юридических лиц, крестьянских хозяйств, физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей», функции государственной регистрации юридических лиц осуществляют налоговые органы по месту нахождения юридических лиц, что, по моему мнению, внесло существенную конкретику по поводу того, кем же должна осуществляться данная правовая функция.

Этот факт так же отражен в работах всех рассматриваемых нами авторов, например: Валерия Быкова, который констатирует, что в настоящее время уполномоченным органом исполнительной власти в сфере государственной регистрации юридических лиц является Федеральная налоговая служба. [4].

В.Н Ткачев на вопрос «в какую же именно налоговую инспекцию следует обращаться при регистрации конкретного юридического лица?» отвечает: В соответствии с п. 2 ст. 54 ГК РФ место нахождения юридического лица определяется местом его государственной ре-



гистрации. А государственная регистрация осуществляется по месту нахождения указанного учредителями в заявлении о государственной регистрации постоянно действующего исполнительного органа. В случае отсутствия такого органа регистрация осуществляется по месту нахождения иного органа или лица, имеющего право действовать от имени юридического лица без доверенности. Документально подтверждать место нахождения юридического лица не требуется. Однако в учредительных документах место нахождения юридического лица должно быть указано обязательно. [30].

Работа Д.В. Бондаренко – научного сотрудника Российской академии правосудия, специалиста юридических наук посвящена комплексному освящению общих положений государственной регистрации юридических лиц, принципов ведения государственного реестра, а так же обосновывает работу и недостатки регистрирующего органа. Те же принципы регистрации юридических лиц отражены и в работах Е.А Суханова, Амвросова А.И, Носкова Б.П., которые раскрывают основные положения государственной регистрации юридических лиц, определяют перечень необходимых документов, а так же принятие мер по соблюдению основных требований действующего Российского Законодательства. [3].

Изучая работы данных авторов, можно сделать вывод, что начинаются они с одного общего принципа для всех юридических лиц: юридическое лицо считается созданным с момента

его государственной регистрации, что на практике непосредственно означает момент регистрации его учредительных документов.

Как полагает Суханов Е.А., юридические лица создаются по воле их учредителей, однако государство в интересах всех участников имущественного оборота контролирует законность их создания. Отсюда – требование обязательной государственной регистрации. [25. С.224].

Исследователи данной области больше склонны полагать, что обязательность государственной регистрации обусловлена тем, что она позволяет вести не только государственный учет всех юридических лиц и соблюдать интересы всех участников имущественно оборота, но и иметь возможность вести государственный контроль непосредственно за деятельностью юридических лиц, а так же проводить политику налогообложения и борьбу с незаконным предпринимательством [9. С.52].

Обязательность осуществления государственной регистрации вновь создаваемого юридического лица отражена в нормах действующего законодательства Российской Федерации. В соответствии с п. 2 ст. 51 части первой Гражданского кодекса РФ, юридическое лицо считается созданным с момента его государственной регистрации. С этого же момента, согласно п. 3 ст. 41 части первой ГК РФ, возникает правоспособность юридического лица, т.е. возможность иметь гражданские права, соответствующие целям деятельности данного

юридического лица, предусмотренным в его учредительных документах, и нести связанные с этой деятельностью обязанности. Осуществление предпринимательской деятельности без государственной регистрации в качестве индивидуального предпринимателя или без государственной регистрации в качестве юридического лица – влечет наложение административного штрафа. [12].

По смыслу норм гл. II Закона сведения о государственной регистрации юридического лица в совокупности составляют номерную и датированную запись, т.е. каждая из записей имеет государственный регистрационный номер и для каждой записи указывается дата внесения ее в Единый государственный реестр юридических лиц.

Согласно статьи 4 «Принципы ведения государственных реестров» (в ред. Федерального закона от 23.06.2003 г. N 76-ФЗ) в Российской Федерации ведутся государственные реестры, содержащие соответственно сведения о создании, реорганизации и ликвидации юридических лиц, приобретении физическими лицами статуса индивидуального предпринимателя, прекращении физическими лицами деятельности в качестве индивидуальных предпринимателей, иные сведения о юридических лицах, об индивидуальных предпринимателях и соответствующие документы.

Единство и сопоставимость указанных сведений обеспечиваются за счет соблюдения единства принципов, методов и форм ведения государственных реестров. Государственные реестры



стры являются федеральными информационными ресурсами. Государственные реестры ведутся на бумажных и электронных носителях. При несоответствии между записями на бумажных носителях и электронных носителях приоритет имеют записи на бумажных носителях, если не установлен иной порядок ведения государственных реестров.

Положительным моментом отмечает Бондаренко Д.В. то, что закон упрощает процедуру представления документов по сравнению с существующей на данный момент и не допускает возможность требования регистрирующими органами представления иных, кроме установленных Законом, документов. Это не только упрощает процедуру регистрации, но и лишает регистрирующие органы на местах возможности необоснованных требований о представлении дополнительных документов. [3].

Закон направлен на упрощение регистрации для заявителя. Упрощение процесса выражается в установлении обязанности регистрирующего органа информировать государственные и иные органы о регистрации юридического лица. [3].

Из работы С. Сарбаша видно, что Закон закрепляет исчерпывающий перечень сведений и документов, содержащихся в государственном реестре (п. 1 ст. 5), который состоит из следующих данных: все виды наименований юридического лица; его организационно-правовая форма; адрес (место нахождения) постоянно действующего исполнительного органа или иного органа либо лица, имею-

щих право действовать от имени организации без доверенности; способ образования юридического лица; сведения об учредителях; копии учредительных документов; сведения о правопреемстве; дата регистрации изменений учредительных документов; способ прекращения деятельности юридического лица (реорганизация или ликвидация); размер указанного в учредительных документах капитала или его аналога; данные физического лица, имеющего право бездействовать от имени организации; сведения о лицензиях юридического лица.

Законом провозглашено важное правило о неопровержимой презумпции достоверности сведений, содержащихся в реестре, при несоответствии их сведениям, содержащимся в документах, представленным при государственной регистрации (п.3 ст.5). [21. С.22-23].

Федеральным законом в п.1 ст.9 установлено два способа подачи документов: документы предоставляются в регистрирующий орган уполномоченным лицом непосредственно или направляются почтовым отправлением с объявленной ценностью при его пересылке и описью вложения. Другие способы подачи документов, согласно этому же Закону, могут быть определены Правительством РФ. [23].

В своих трудах М.Ю Тихомиров ссылается на ст. 12 ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» и описывает перечень предоставляемых для регистрации документов:

– подписанное заявителем заявление о государственной регистрации по форме, утверж-

денной Правительством РФ от 19.06.2002г. № 439 « Об утверждении форм документов, используемых при государственной регистрации и требований к их оформлению»;

– решение о создании юридического лица в виде протокола, договора или иного документа в соответствии с законодательством РФ;

– учредительные документы юридического лица (подлинники или нотариально удостоверенные копии);

– выписка из реестра иностранных юридических лиц соответствующей страны происхождения или иное равное по юридической силе доказательство юридического статуса иностранного юридического лица – учредителя;

– документ об уплате государственной пошлины.

Решение о государственной регистрации, принятое регистрирующим органом, является основанием внесения соответствующей записи в Единый государственный реестр юридических лиц. [27].

Как справедливо отмечает Д.В. Ломакин, закон о государственной регистрации юридических лиц нельзя свести к установлению перечня предоставляемых для регистрации документов. В противном случае это будет не закон, а памятка делопроизводителю. [16. С.76-77].

Как общее правило, закон предусматривает платное представление сведений из государственного реестра (п. 1 ст. 7). Исключение сделано для органов государственной власти, органов местного самоуправления и иных лиц, определенных фе-



деральным законом. [22].

Согласно ст. 3 закона № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» за государственную регистрацию уплачивается государственная пошлина в соответствии с законодательством о налогах и сборах.

Согласно Налоговому кодексу, государственная пошлина уплачивается в следующих размерах

1) за государственную регистрацию юридического лица, за исключением государственной регистрации ликвидации юридических лиц и (или) государственной регистрации политических партий и региональных отделений политических партий – 2 000 рублей;

2) за государственную регистрацию изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, а также за государственную регистрацию ликвидации юридического лица, за исключением случаев, когда ликвидация юридического лица производится в порядке применения процедуры банкротства – 20 процентов размера государственной пошлины, установленного подпунктом 1 настоящего пункта; (пп. 9 в ред. Федерального закона от 31.12.2005 г. N 201-ФЗ).

Государственная регистрация осуществляется в срок не более чем пять рабочих дней со дня предоставления документов в регистрирующий орган. [32].

Не можем не согласиться с теми авторами, которые отмечают, что установление пятидневного срока предоставления сведений государственного реестра

и 5-ти дневного срока самой регистрации безусловно служит позитивным изменением соответствующего правового режима, отвечает современным потребностям деловой жизни и во многом устраняет те недостатки в данном вопросе, на которые справедливо указывали практикующие юристы. [33. С.99].

Неосуществление государственной регистрации в установленные сроки является одним из оснований юридической ответственности регистрирующих органов и их должностных лиц, предусмотренный ст.24 ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц». [27].

Так, в соответствии со ст. 83 НК РФ, налогоплательщики подлежат постановке на учет в налоговых органах в течение 10 дней после государственной регистрации. При нарушении данного правила налагается штраф в размере 5000 руб., а при превышении указанного срока более чем на 90 дней взимается штраф в размере 10000 руб. (ст. 116 НК РФ).

При этом закон определяет ответственность и для юридических лиц: так, согласно п.1 ст. 25 Закона «за представление в регистрирующий орган недостоверных сведений заявитель и юридические лица несут административную ответственность».

Действительно, отмечает Лурье В.Н, за непредставление или несвоевременное представление необходимых для включения в государственные реестры сведений, а так же за предоставление недостоверных сведений заявителя, юридические лица и (или) индивидуальные пред-

приниматели несут ответственность, установленную законодательством РФ. [18].

Если недостоверность сведений выявлена, основанием для отказа в регистрации данное обстоятельство не является, оно влечет ответственность в соответствии со ст. 25 Закона № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей». [20].

Данная ответственность предусмотрена ч. 3 ст. 14.25 КоАП РФ: непредставление, или несвоевременное представление, или представление недостоверных сведений о юридическом лице или об индивидуальном предпринимателе в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических и индивидуальных предпринимателей, в случаях, если такое представление предусмотрено законом, - влечет предупреждение или наложение административного штрафа на должностных лиц в размере пяти тысяч рублей.

Привлечение к административной ответственности, предусмотренной частью 4 статьи 14.25 КоАП РФ, допустимо в случае, когда в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, представлены документы, содержащие заведомо ложную информацию, которая повлекла либо могла повлечь за собой необоснованную регистрацию субъекта предпринимательской деятельности.

Согласно ст. 171 ФЗ, осуществление предпринимательской деятельности без регистрации



или с нарушением правил регистрации, а равно представление в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, документов, содержащих заведомо ложные сведения, либо осуществление предпринимательской деятельности без специального разрешения (лицензии) в случаях, когда такое разрешение (лицензия) обязательно, или с нарушением лицензионных требований и условий, если это деяние причинило крупный ущерб гражданам, организациям или государству либо сопряжено с извлечением дохода в крупном размере, - наказывается штрафом в размере до трехсот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до двух лет, либо обязательными работами на срок от ста восьмидесяти до двухсот сорока часов, либо арестом на срок от четырех до шести месяцев.

Как отмечает в своей работе Бондарев А.К., Закон определяет обязанность юридического лица при изменении указанных выше сведений в течение 3-х дней сообщить об этом в регистрирующий орган. Из этого автор извлекает вывод, что упомянутая презумпция достоверности сведений реестра с необходимостью влечет для юридического лица обязанность всех последствий, возникших от использования этих сведений, хотя бы они и не соответствовали учредительным документам. [2].

В то же время, как отмечает В.Быков, при регистрации юридического лица, вместе с иными

документами должно подаваться заявление, в котором должно быть подтверждена достоверность поданных сведений. Именно этот момент определяет при судебных разбирательствах решение о недействительности государственной регистрации. [4].

По результатам своих работ специалисты, занимающиеся проблемами развития и устройства государственной регистрации юридических лиц, пришли к выводам, что законодательство в отношении государственной регистрации юридических лиц наряду с положительными изменениями имеет множество недоработок, которые не могут не сказаться на работе регистрирующих органов. Например, Ломакин Д.В. выделяет такую проблему как несодержание законом требования о предоставлении в регистрирующий орган документов, подтверждающих местонахождение юридического лица, что позволяет весьма произвольно решать этот вопрос. Данное обстоятельство, исходя из судебной практики, негативно сказывается на процессах разрешения разнообразных вопросов, связанных с установлением действительно места нахождения юридического лица. Были случаи, когда по одному адресу регистрировались несколько фирм, реально не имевших к нему отношения. Эти вопросы поднимались в юридической литературе, но не были учтены при принятии закона. [16. С.75].

Согласимся с мнением Деричева М.В., что заявительный характер государственной регистрации, введенный Законом

о регистрации, позволяет в незаконных целях использовать «громкое» имя хорошо известных фирм, в регистрирующий орган представлять заявления на основании потерянных паспортов граждан с поддельными печатями нотариальных палат, уставы на одном листе, а то и применять более серьезные способы обмана в виде «захвата» фирм. Только по официальным данным Федеральной налоговой службы учтено 59 случаев рейдерства. Социальную напряженность вызывает также желание учредителей коммерческих организаций использовать в названии своей фирмы аббревиатуру государственных учреждений. Не урегулирован порядок образования имущественной базы учреждаемого юридического лица в части предоставления в регистрирующий орган документов, подтверждающих оплату уставного капитала. Не определены размер и правовая природа ответственности заявителей, нарушивших порядок государственной регистрации юридических лиц. По его мнению сложившаяся ситуация стала возможна вследствие фактического отсутствия государственного контроля над процессом создания юридического лица. [7. С.150-153].

Как отмечено у Бондаренко Д.В., наряду с другими положениями закона присутствует свидетельство об отказе законодателя от прежде действовавшей практики проверки законности создания и соответствия учредительных документов юридического лица закону. Так, наибольший резонанс должна вызвать такая стадия, как пра-



вовая экспертиза документов, предоставляемых в регистрирующий орган. На наш взгляд, это основная стадия, стержень всей регистрации юридических лиц. Это подчеркивается и ведущими административистами. Смыслом регистрации юридических лиц является легитимация определенного человеческого коллектива с приданием ему статуса юридического лица. Однако этот смысл совершенно теряется, если регистрация проводится «вслепую», без правовой экспертизы документов. При этом государство на стадии регистрации не проверяет и не несет ответственности за содержание учредительных документов организаций, а также отстраняется от проверки законности создания, реорганизации и ликвидации юридических лиц. В настоящее время в ведении регистрирующих органов остается только учет сведений в Едином государственном реестре юридических лиц и предоставление информации из этого реестра, причем за такую плату, которой должно было бы хватить на создание, поддержание и развитие системы государственной регистрации. Таким образом, считает автор, процесс регистрации превратился в простую формальность. [3].

По мнению Ломакина Д.В., только достоверные документы, отвечающие требованиям норм права, могут привести к обозначенным нами выше объективным значениям (принципам) регистрации. Все виды юридической ответственности заявителей при регистрации юридического лица направлены на предотвращение предостав-

ления ложных и недостоверных сведений. Однако реально выявить подобные нарушения при сегодняшней процедуре регистрации юридических лиц в РФ практически невозможно. Единственным средством, которое может отрегулировать этот процесс, является правовая экспертиза документов, предоставляемых регистрирующему органу. Но по непонятным причинам законодатель не вводит ее в качестве обязательной стадии при регистрации. Исключением является лишь обязательная экспертиза при регистрации так называемых специальных юридических лиц: политических партий, общественных объединений, религиозных организаций и др. По общему же правилу такой экспертизы не предусматривается. В исследовательской литературе на это обстоятельство также стали обращать внимание и давать соответствующую оценку. [16. С.75]. Относительно этого вопроса высказался и Полковников Г.В., который отмечает, что одна из принципиальных, если не революционных новелл Закона заключается в том, что экспертиза учредительных документов не требуется. [19].

Таким образом, при предоставлении в регистрирующий орган необходимых документов в отношении них действует «презумпция достоверности и соответствия». Регистрирующий орган не обладает полномочиями по проверке документов, следовательно, государственная регистрация юридического лица превращается в простую формальность, в своего рода уведомительную процедуру. [6.

С.159].

В связи с этим, сложилась большая судебная практика в отношении вопросов связанных с отказом в государственной регистрации или признании государственной регистрации недействительной.

Как отмечает Быков В., дела по заявлениям о признании недействительной государственной регистрации юридических лиц, незаконными отказа в государственной регистрации или уклонения от такой регистрации относятся к категории дел, вытекающих из административных и иных публичных правоотношений. В связи с этим они подлежат рассмотрению арбитражными судами по правилам главы 24 АПК РФ. [4].

Согласно статьи 51 ГК РФ Отказ в государственной регистрации юридического лица допускается только в случаях, установленных законом.

В соответствии с Федеральным законом о государственной регистрации юридических лиц, отказ в государственной регистрации создаваемого лица допускается всего в двух случаях: непредставления определенных Законом о государственной регистрации необходимых документов; представления документов в ненадлежащий регистрирующий орган. Перечень оснований является закрытым, значит, других оснований для отказа в регистрации быть не может. [17].

В силу этого учредитель может оспорить отказ в государственной регистрации в судебном порядке. При этом решение налогового органа подлежит отмене, а юридическое лицо –



регистрации в ЕГРЮЛ. Только процедура регистрации этом случае займет больше, чем 5 дней. [21].

Согласно ст. 23, отказ в государственной регистрации возможен только в двух случаях, которые в данной работе уже были отмечены. Вот что по этому поводу предполагает Г.В. Полковников: «разработчики Закона решили воспользоваться опытом стран англосаксонской правовой семьи. (Он приводит в пример Великобританию, где при регистрации компании наряду с учредительными документами юрист либо директор или секретарь компании подает регистратору специальную декларацию о соблюдении всех необходимых для регистрации требований закона, и регистратор может принять ее в качестве достаточного доказательства выполнения таких требований в отношении регистрации компании, то есть регистратор может не проверять содержание учредительных документов, а ограничиться прочтением краткого заявления о том, что учреждение проведено надлежащим образом». Похоже на то, говорит автор, что российские специалисты просто скопировали данные положения - согласно п. «а» ст.12 Закона, в заявлении о регистрации подтверждается, что учредительные документы соответствуют установленным законодательством требованиям, все представленные сведения достоверны и соблюден порядок учреждения. [19. С.50].

При выявлении фактов государственной регистрации юридических лиц, произведенной на основании недостоверных све-

дений, с заявлениями о признании недействительной государственной регистрации данных организаций в суды, как правило, обращаются налоговые органы. Возникает закономерный вопрос: предоставлено ли налоговым органам такое право? Право предъявлять в арбитражный суд такое требование налоговым органом предоставлено п. 11 ст. 7 Закона РФ от 21.03.91 № 943-1 «О налоговых органах Российской Федерации». [4].

Бондаренко Д.В. указывает на важную часть закона о том, что регистрирующий орган вправе обратиться в суд с требованием о ликвидации юридического лица в случае допущенных при создании такого юридического лица грубых нарушений закона или иных правовых актов, если эти нарушения носят неустраняемый характер, а так же в случае неоднократных либо грубых нарушений законов или иных нормативных правовых актов государственной регистрации юридических лиц. [3]. Этот пункт, по мнению Сарбаша С., так же отчасти не соответствует Гражданскому кодексу РФ. Так, согласно п.2 ст.61 Кодекса юридическое лицо может быть ликвидировано, в частности, с признанием судом недействительной регистрации юридического лица в связи с допущением при его создании нарушениями закона или иных правовых актов, если эти нарушения носят неустраняемый характер. В законе же решение суда о признании недействительной регистрации юридического лица как необходимое условие для ликвидации опущено, чем расширяются основания для ликвидации, а с

другой стороны- к нарушениям закона или иных правовых актов добавлена характеристика грубого нарушения, что в ГК РФ не выдвигает в качестве основания для ликвидации и чем границы такого сужаются. [22].

Как показал анализ, по нашему мнению, наиболее часто встречаются дела о признании недействительной государственной регистрации, в которых налоговые органы привлекаются в качестве ответчиков (заинтересованных лиц), а сама государственная регистрация является предметом спора.

При этом Деричев М.В. отмечает, что в законодательстве о государственной регистрации юридических лиц не решен вопрос о том, может ли быть оспорена в судебном порядке собственно сама регистрация, поскольку не указано прямо, является ли она ненормативным правовым актом, подлежащим оспариванию. Решения о признании недействительной государственной регистрации, выносятся только в том случае, если истец (заявитель) доказывал наличие у него того или иного права. Таким образом, прежде всего разрешению подлежал спор о праве, а не о государственной регистрации. В связи с чем обосновывается необходимость внесения в Закон о регистрации такой нормы: «если обстоятельства, послужившие основанием для внесения записи в ЕГРЮЛ, были оспорены в судебном порядке и вынесено решение о признании недействительными таких обстоятельств, либо вынесено иное решение, отменяющее основания для внесения записи в ЕГРЮЛ, запись о госу-



дарственной регистрации отменяется, путем внесения в реестр соответствующей записи». [8. С.36-40; 46-48].

Таким образом, государственная регистрация юридических лиц - юридически необходимый и важный процесс для современной России, которая провозгласила себя правовым, социальным (ст. 7 Конституции РФ) государством с элементами рыночной экономики (ст. 8 Конституции РФ). В этой сложившейся экономической обстановке необходимо найти наиболее приемлемый вариант построения системы государственной регистрации, который бы полностью соответствовал поставленным принципам и отвечал интересам граждан. Начало уже было положено принятием нового ФЗ-129 «О государственной регистрации юридических лиц» от 8 августа 2001г, реформированием органов, осуществляющих государственную регистрацию, снижению административных барьеров и упрощением данного процесса государственной регистрации... Однако заканчивать на этом не стоит. Институт регистрации только начал свою практическую деятельность, и наша сегодняшняя задача - внимательно изучить эту практику, выявить положительные моменты работы регистрирующих органов, закрепить их и развивать, ликвидировать пробелы и недостатки, которые присутствуют и отражаются на процессе регистрации юридических лиц.

Обобщая изученный материал можно обозначить следующие особенности государственной регистрации юридических

лиц:

1. Одним из институтов, требующий изменений и совершенствования, является институт государственной регистрации юридических лиц. Это сравнительно новый правовой комплекс в России, введенный в действие в 2002 г. Федеральным законом от 8 августа 2001 г. N 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей».

2. Благодаря Государственной регистрации юридические лица обретают правоспособность (п. 3 ст. 49 ГК РФ), что предполагает возможность иметь гражданские права, соответствующие целям деятельности, предусмотренным в его учредительных документах, и нести связанные с этой деятельностью обязанности.

3. Анализ данного в Законе определения государственной регистрации позволил сформулировать следующие признаки юридической природы государственной регистрации, подчеркивающие ее особенности. Во-первых, это акт, влекущий юридические последствия в виде создания, реорганизации или ликвидации юридических лиц. Во-вторых, это акт признания и подтверждения государством создания или ликвидации юридического лица. Этим подчеркивается публичность государственной регистрации, которая осуществляется уполномоченным на то государственным органом и носит открытый характер, как в части соблюдения процедуры ее проведения, так и в части объекта регистрации.

4. Проведенное исследование позволило сделать вывод о том, что Закон о регистрации обладает целым рядом достоинств: он установил единую процедуру государственной регистрации фактов создания, реорганизации и ликвидации юридических лиц на всей территории России, единый размер платы и сроков государственной регистрации, создал Единый государственный реестр юридических лиц, максимально упростил гражданам и учредителям юридических лиц регистрацию от излишних согласований и представления большого количества документов.

5. Вместе с тем исследование показало, что Закон о регистрации далек от совершенства и требует соответствующих изменений и дополнений. Его практическое применение затрудняется вследствие фактического отсутствия государственного контроля над процессом создания юридического лица, что создает благоприятную почву для всевозможных злоупотреблений и судебных разбирательств.

#### Литература:

1. Алексеев Ю.В. Правовое регулирование государственной регистрации юридических лиц: современное состояние и перспективы развития // Адвокат. 2004. N 1.
2. Бондарев А.К. Регистрация предприятий: неурегулированные вопросы // Законодательство. 1998. №5.
3. Бондаренко Д.В. // Право и экономика. №4. 2006.
4. Быков В. // Корпоративные



споры. №5 (17). 2008.

5. Гнатюк Е.Н. К вопросу о сущности государственной регистрации юридических лиц в современном праве России // Вестник Ставропольского государственного университета. 2006. № 46.

6. Гражданское право / отв.ред. Сергеев А.П., Толстой Ю.К. Т.1. М.: Проспект, 2004.

7. Деричев М.В. Актуальные проблемы правового регулирования государственной регистрации юридических лиц // Вестник Северо-Кавказского государственного технического университета. 2006. № 5 (9).

8. Деричев М.В. Обзор судебной практики по спорам с участием налоговых органов за 2003 год // Профессиональный бухгалтер и аудитор Ставрополя. 2004. № 1. № 2.

9. Закупень Т.В. Государственная регистрация юридических лиц и индивидуальных предпринимателей: Научно-практическое пособие. М., 2001.

10. Залесский В.В. Комментарий к Федеральному закону «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей». М., 2003.

11. Зыкова И.В. Правовое регулирование государственной регистрации юридических лиц: современное состояние и перспективы развития // Адвокат. 2004. №1.

12. Кодекс РФ об административных правонарушениях от 30.12.2001. №195-ФЗ (в ред. от 16.05.2008г. № 78-ФЗ) // Справочная правовая система «Консультант плюс: Высшая школа»

13. Кыров А.А. Комментарий к Федеральному закону «Об обществах с ограниченной ответственностью». М.: ТК Велби, Изд-во Проспект, 2007.

14. Лазариди А.С. Государственная регистрация юридических лиц. Автореферат диссертации на соиск. учен. степ. канд. юр. наук. 2005.

15. Лазариди А.С. Государственная регистрация юридических лиц

(Административно-правовые вопросы). Дисс...канд.юрид.наук. Саратов, 2004.

16. Ломакин Д.В. О проекте федерального закона «О государственной регистрации юридических лиц» // Законодательство. 2001. №6.

17. Лурье В.Н. Актуальные проблемы российского права. Москва, 2008. №4.

18. Лурье В.Н. Проблемы предпринимательского (хозяйственного) права. Москва, 2008.

19. Полковников Г.В. Английское право о компаниях: закон и практика. М., 1999.

20. Постановление Семнадцатого арбитражного апелляционного суда от 11 мая 2007г. №17 АП-2808/2007-С09//СПС «Консультант Плюс».

21. Постановление Федерального арбитражного суда от 17 марта 2006г. по делу №А82-4788/2005-1 // СПС «Консультант Плюс»

22. Сарбаш С. Комментарий основных положений ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» // Хозяйство и право. 2002. №1.

23. Серьезнова О.А. // Право и экономика. 2007. №4.

24. Стариков Ю.Н. Административное право. В 2-х ч. Часть 2. Книга вторая. Формы и методы управленческих действий. Правовые акты управления. Административный договор. Административная юстиция. Воронеж, 2001.

25. Суханов Е.А. Гражданское право. В 4-х томах. Т.1. Общая часть. 3-е изд., перераб. и доп. М.: Волтерс Клувер, 2006.

26. Тарасов И.А. Учение об акционерных компаниях. М., 2000.

27. Тихомиров М.Ю. Учредительные документы юридических лиц: Практическое пособие. М., 2003.

28. Тихомиров Ю.А. Государственная регистрация статусов юридических и физических лиц, их юридических действий и актов //

Право и экономика. 2001. №1.

29. Тихомиров Ю.А. Курс административного права и процесса. М., 1998.

30. Ткачев В.Н. // Законодательство. 2007. № 2.

31. Трихонюк Е.Н. Правовое регулирование государственной регистрации юридических лиц (проблемы теории и судебной практики). Автореферат диссертации на соиск. учен. степ. канд. юр. наук. Москва, 2007.

32. Чуряев А.В. // Право и экономика. 2006. № 11.

33. Шишанин А., Гривков О. Как избежать ошибок при выборе способа прекращения обязательств // Хозяйство и право. 2001. №6.