



# Генеральная Ассамблея

Distr.: Limited  
8 September 2014  
Russian  
Original: English

**Комиссия Организации Объединенных Наций  
по праву международной торговли**  
Рабочая группа I (ММСП)  
Двадцать третья сессия  
Вена, 17-21 ноября 2014 года

## Микро-, малые и средние предприятия

### Правовые вопросы, связанные с упрощением оформления предприятий

#### Записка Секретариата

#### Содержание

	<i>Пункты</i>	<i>Стр.</i>
I. Введение .....	1-2	3
II. Возможные подходы к подготовке правового текста .....	3-10	3
A. Проведенное ранее обсуждение в Рабочей группе .....	3-4	3
B. Возможные дальнейшие действия .....	5-10	4
III. Краткое изложение рабочего документа .....	11-12	6
IV. Общие правовые принципы, лежащие в основе упрощенных форм коммерческих образований .....	13-24	7
A. Ограниченная ответственность .....	14-17	7
B. Правосубъектность .....	18-20	8
C. Гибкость и свобода договора .....	21-24	9
V. Рамки вопросов, которые могут быть рассмотрены .....	25-49	11
A. Общие положения .....	26-33	11
B. Создание коммерческого образования .....	34-37	15
C. Отношения участников друг с другом и с коммерческим образованием	38-44	17

V.14-05708 (R) 290914 300914



Просьба отправить на вторичную переработку



D.	Отношения участников и руководителей с лицами, имеющими дело с коммерческим образованием .....	45	19
E.	Возможность передачи интересов .....	46	20
F.	Реструктуризация .....	47	20
G.	Роспуск и ликвидация .....	48	21
H.	Разное .....	49	21
VI.	Вопросы для возможного обсуждения .....	50	21

## I. Введение

1. На своей сорок шестой сессии в 2013 году Комиссия просила одну из рабочих групп приступить к работе по сокращению числа правовых препятствий, с которыми сталкиваются микро-, малые и средние предприятия (ММСП) на протяжении их жизненного цикла. Комиссия согласилась с тем, что на первоначальном этапе рассмотрение вопросов, касающихся создания благоприятных правовых условий для ММСП, должно быть "посвящено главным образом правовым проблемам, связанным с упрощением оформления предприятий"<sup>1</sup>.

2. Рабочая группа впервые рассмотрела эту тему на своей двадцать второй сессии (Нью-Йорк, 10-14 февраля 2014 года), когда она обсудила ряд вопросов, связанных с упрощением юридического оформления предприятий. К этим вопросам относятся, в частности, ограниченная ответственность, правосубъектность, защита третьих сторон и кредиторов, ведущих дела с предприятием, регистрация предприятия, единоличное владение, требования о минимальном капитале, обеспечение прозрачности в отношении собственников-бенефициаров, вопросы внутреннего управления и свобода договора, а также возможная форма будущего правового текста. В завершение своей двадцать второй сессии Рабочая группа просила Секретариат "подготовить типовой документ, касающийся упрощенного порядка учреждения и регистрации предприятий и содержащий контекстуальные элементы и отражающий опыт, связанный с мандатом Рабочей группы, чтобы обеспечить основу для разработки возможного типового закона, не лишая при этом Рабочую группу возможности разработать разные правовые документы, особенно, но не исключительно, постольку, поскольку они относятся к ММСП в развивающихся странах". Настоящий рабочий документ и документ A/CN.9/WG.I/WP.86/Add.1 были подготовлены в порядке выполнения этой просьбы.

## II. Возможные подходы к подготовке правового текста

### A. Проведенное ранее обсуждение в Рабочей группе

3. Рабочая группа, возможно, пожелает принять во внимание, что, как было отмечено на ее первой сессии, главной задачей в ее работе является обеспечение того, чтобы в режим упрощенного оформления предприятий могли быть включены индивидуальные частные предприниматели, даже те, которые могут заниматься относительно простой предпринимательской деятельностью<sup>2</sup>. Вместе с тем, хотя и получило определенную поддержку мнение о том, что единая законодательная модель упрощенного оформления предприятий, обладающая некоторой степенью гибкости, может быть надлежащим образом адаптирована ко всем формам ММСП, было высказано

<sup>1</sup> *Официальные отчеты Генеральной Ассамблеи, шестьдесят восьмая сессия, Дополнение № 17 (A/68/17), пункт 321.* В отношении эволюции этого вопроса в повестке дня ЮНСИТРАЛ см. документ A/CN.9/WG.I/WP.84, пункты 5-14.

<sup>2</sup> Доклад Рабочей группы I (ММСП) о работе ее двадцать второй сессии (Нью-Йорк, 10-14 февраля 2014 года) ("Доклад Рабочей группы I"), A/CN.9/800, пункт 24.

предположение, что такой подход может оказаться весьма сложным и дорогим, особенно для микро- и малых предприятий. Кроме того, получило также поддержку мнение о возможности изучения законодательного режима для самых различных форм предприятий (индивидуальная частная фирма, партнерство и компания с ограниченной ответственностью), в котором учитывались бы разные типы и размеры субъектов предпринимательской деятельности исходя из их потребностей и обстоятельств<sup>3</sup>.

4. В ходе предыдущей сессии Рабочей группы было также подчеркнuto, что даже очень простая законодательная модель может быть слишком сложной и обременительной для удовлетворения нужд микропредприятий, большинство из которых представляют собой индивидуальные частные предприятия. Было отмечено, что самые насущные нужды микропредпринимателей заключаются в способности быстро и легко создавать свои предприятия<sup>4</sup> и что установление в отношении микропредприятий требования проходить процедуру учреждения, пусть даже упрощенную, могло бы препятствовать выходу таких предприятий на официальный рынок<sup>5</sup>. Хотя Рабочая группа не определила конкретно, как лучше всего учитывать потребности микропредприятий, было решено, что рассмотрение проблемы микропредпринимателей должно быть сосредоточено на упрощенном порядке регистрации, по крайней мере на начальном этапе<sup>6</sup>.

## **В. Возможные дальнейшие действия**

5. Хотя Рабочая группа на своей первой сессии не достигла договоренности по конкретному подходу, который будет принят при изучении правовых вопросов, связанных с упрощением оформления предприятий, было высказано общее мнение, что потребности микропредприятий заслуживают особого внимания ввиду как их размера, так и их значения в экономике многих государств, в том числе в большинстве развивающихся стран. Таким образом, одним из подходов, который Рабочая группа могла бы рассмотреть для целенаправленного продвижения вперед в своем анализе, может стать изучение вопросов, связанных с уделением внимания в первую очередь потребностям самых простых микропредприятий, желающих официально оформиться как можно более простым образом, а затем рассмотреть совокупность возможных правовых режимов, подходящих для более крупных и формальных коммерческих образований.

6. Первоначально Рабочая группа могла бы уделить внимание регистрации коммерческого предприятия, что является отправной точкой для официального оформления всех предприятий, независимо от их размера (более подробно этот вопрос рассматривается в документе A/CN.9/WG.I/WP.85). На этапе регистрации у учредителя или учредителей коммерческого предприятия есть возможность выбрать, какую организационно-правовую форму должно

---

<sup>3</sup> Там же, пункты 30 и 33.

<sup>4</sup> Там же, пункт 42. Говорилось также о необходимости предоставить микропредпринимателям возможность получать доступ к кредитам для обеспечения роста их предприятий.

<sup>5</sup> Там же.

<sup>6</sup> Там же, пункт 43.

принять их коммерческое предприятие; однако предприниматель может также принять решение просто зарегистрировать коммерческое предприятие (и, соответственно, воспользоваться любыми льготами и обязанностями, которые это может повлечь в государстве предпринимателя)<sup>7</sup>, не выбирая какую-либо конкретную организационно-правовую форму для коммерческого предприятия. Этот самый простой подход к официальному оформлению может быть привлекательным для микропредприятий или индивидуальных частных предпринимателей, которые считают, что им не нужна правосубъектность или защита в виде ограниченной ответственности, обеспечиваемые более структурированными коммерческими образованиями, но в то же время хотели бы хоть как-то воспользоваться преимуществами, предлагаемыми в конкретном государстве официально оформленным предприятием<sup>8</sup>.

7. В целях отражения того особого внимания, которое Рабочая группа уделяет микропредприятиям, являющимся преимущественно индивидуальными частными предприятиями, следующим элементом официального оформления для ММСП, который мог бы быть рассмотрен Рабочей группой, может стать законодательный режим, разработанный специально для единоличных владельцев, например, принцип "Сначала думай о малом". В таком режиме основное внимание можно было бы уделить простоте, но одновременно предложить микропредпринимателям некоторое усовершенствование по сравнению с простой регистрацией, предоставив единоличному владельцу возможность создать коммерческое предприятие, обладающее правосубъектностью и защитой в виде ограниченной ответственности<sup>9</sup>. Подобный режим мог бы обеспечить индивидуальному предпринимателю основные преимущества, считающиеся особенно привлекательными для микро- и малых предприятий: им предоставляется возможность использовать свободу договора для создания – в виде простой и недорогой структуры – коммерческого предприятия, находящегося под управлением одного из его участников и обладающего правосубъектностью, но при этом исключается личная ответственность благодаря защите в виде ограниченной ответственности<sup>10</sup>.

8. Пример режима, который мог бы дать индивидуальному предпринимателю такие преимущества, был подготовлен для возможного

<sup>7</sup> См., например, преимущества как для предпринимателя, так и для правительства, изложенные в рабочем документе A/CN.9/WG.I/WP.85, пункт 5.

<sup>8</sup> См. доклад Рабочей группы I, A/CN.9/800, пункты 47-48, и некоторые правовые режимы, описанные в рабочем документе A/CN.9/WG.I/WP.87.

<sup>9</sup> Действуя в этом направлении, Европейская комиссия изучает предложение по Директиве Европейского парламента и Совета о частных единоличных компаниях с ограниченной ответственностью, Европейская комиссия, Брюссель, 9.4.2014 (COM (2014) 212 final). Предыдущие усилия Европейской комиссии, направленные на достижение договоренности относительно принятия статута европейских частных компаний (предложение по постановлению Совета о статуте европейских частных компаний, COM (2008) 396) были безуспешными, и это предложение было официально снято (Приложение к Сообщению под названием "Regulatory Fitness and Performance (REFIT): Results and Next Steps", COM (2013) 685, 2.10.2013).

<sup>10</sup> International Encyclopedia of Comparative Law, Volume XIII, Business and Private Organizations (1998), Detlev Vagts ed., Chapter 2, Limited Liability Companies and Private Companies, p. 183.

рассмотрения Рабочей группой в рабочем документе A/CN.9/WG.I/WP.86/Add.1. В тексте содержится также проект типового закона о коммерческом образовании с одним участником (ТЗКООУ) и комментарии к его различным положениям. Единоличный характер коммерческого образования позволил бы Рабочей группе придерживаться более ограниченного подхода к рассмотрению правовых вопросов, связанных с упрощением оформления предприятий, и достичь сначала согласия по основным принципам, прежде чем решать более проблемные вопросы, которые могут быть связаны с более сложными структурами коммерческих образований<sup>11</sup>.

9. Рабочая группа, возможно, также помнит, что текст другого типового закона, который тоже может предоставить единоличным владельцам (а также более крупным коммерческим образованиям) ограниченную ответственность и правосубъектность для их коммерческого предприятия, был представлен ей на ее предыдущей сессии и содержится в приложении к документу A/CN.9/WG.I/WP.83 (Типовой закон об упрощенных акционерных обществах, или "ТЗУАО"). ТЗКООУ был подготовлен с использованием принципов, закрепленных в ТЗУАО и в других моделях законодательства, устанавливающих правовой режим для коммерческих образований, оформленных по упрощенной схеме.

10. В ходе обсуждения, которое последует далее, будут делаться ссылки на каждый из этих двух текстов (ТЗКООУ и ТЗУАО), с тем чтобы проиллюстрировать проблемы, требующие, возможно, рассмотрения Рабочей группой. Конечно, необходимо подчеркнуть, что ТЗКООУ и ТЗУАО – это только два примера из многих возможных подходов, которых могла бы придерживаться Рабочая группа в своей работе над правовыми вопросами, связанными с упрощением оформления предприятий, в целях сокращения юридических препятствий, с которыми сталкиваются ММСП. Примеры других вероятных режимов, которые Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть, можно найти в рабочих документах A/CN.9/WG.I/WP.82 и A/CN.9/WG.I/WP.87.

### III. Краткое изложение рабочего документа

11. В предварительном порядке в ходе следующего далее обсуждения рассматриваются три общих принципа, которые имеют ключевое значение для законодательства, касающегося коммерческих организаций, и которые Рабочая группа затронула в своей предыдущей работе. Эти правовые принципы лежат в основе анализа, приводимого в настоящем документе: правосубъектность, ограниченная ответственность и свобода договора.

12. Далее, с использованием рамок, сформировавшихся на основе различных примеров существующих правовых режимов для частных коммерческих

---

<sup>11</sup> Как отмечалось Рабочей группой на ее предыдущей сессии, создание формы единой частной компании с ограниченной ответственностью для Европейского союза оказалось нелегкой задачей (доклад Рабочей группы I, A/CN.9/800, пункт 35). Как дополнительно отмечалось выше в сноске 9, предложение по постановлению Совета о статуте европейских частных компаний было официально снято, и в качестве альтернативного варианта была предложена единоличная частная компания с ограниченной ответственностью.

образований, в настоящем документе будут изучены некоторые из более общих проблем, возникающих при рассмотрении правовых вопросов, связанных с упрощением оформления в контексте ММСП. В соответствии со сделанной просьбой это изучение призвано дать первоначальный обзор, "содержащий контекстуальные элементы и отражающий опыт, связанный с мандатом Рабочей группы", с тем чтобы помочь ей в ее работе.

#### **IV. Общие правовые принципы, лежащие в основе упрощенных форм коммерческих образований**

13. Настоящий документ подготовлен исходя из того, что три основных принципа, которые имеют отношение к законодательству, касающемуся коммерческих организаций, дают существенные преимущества предпринимателям и обеспечивают основу для рассмотрения правовых вопросов, связанных с упрощенным оформлением коммерческих образований: ограниченная ответственность, правосубъектность и свобода договора. С момента своего возникновения в XIX веке<sup>12</sup> частные компании пользуются правосубъектностью и защитой в виде ограниченной ответственности для своих участников; в последнее время наблюдается рост значимости принципов гибкости и свободы договора, с тем чтобы предприниматели могли придавать своим коммерческим предприятиям удобную для них форму. Для целей дальнейшего обсуждения предполагается, что предприниматель или группа предпринимателей, желающие оформить коммерческое предприятие в качестве юридического лица, при принятии такого решения будут исходить из преимуществ, предлагаемых предпринимателю в свете этих трех принципов, с учетом того, что Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть альтернативные подходы к данной проблеме, примеры которых можно найти в документе A/CN.9/WG.I/WP.87.

##### **A. Ограниченная ответственность**

14. Защита в виде ограниченной ответственности, при которой финансовая ответственность предпринимателя по обязательствам коммерческого образования ограничивается фиксированной суммой – как правило, объемом инвестиций предпринимателя в коммерческое образование, – с XIX века была одним из основополагающих элементов государственных и частных корпоративных коммерческих форм<sup>13</sup> и не утратила своего значения в современных упрощенных формах коммерческого предприятия. Для ММСП ограниченная ответственность может иметь решающее значение, поскольку это дает возможность разделять личные активы его участников и активы, принадлежащие предприятию, и защитить благодаря этому личные активы в том случае, если предприятие сталкивается с трудностями или становится участником юридических споров<sup>14</sup>. Конечно, само коммерческое образование несет неограниченную ответственность перед своими кредиторами, и все

<sup>12</sup> Выше, сноска 10, стр. 5.

<sup>13</sup> Там же, стр. 4.

<sup>14</sup> См. рабочий документ A/CN.9/WG.I/WP.82, пункт 12.

активы коммерческого предприятия могут быть использованы для удовлетворения их иском; кроме того, ограниченная ответственность не освобождает участников коммерческого образования от их обязательства внести обещанные взносы в капитал образования<sup>15</sup>.

15. Рабочая группа отметила на своей предыдущей сессии, что ограниченная ответственность представляет собой важную систему уменьшения рисков, которая позволяет предпринимателям принимать на себя коммерческие риски без опасения потерпеть неудачу, однако было также отмечено, что многие ММСП в настоящее время не могут воспользоваться таким защитным режимом и что следует предпринять усилия по их включению в этот режим. Кроме того, как заявила Рабочая группа, в целом она поддерживает мнение о том, что принцип ограниченной ответственности, наряду с правосубъектностью, дает ММСП важные преимущества в рамках предпринимательской деятельности и что весьма важно обеспечить таким предприятиям доступ к этим преимуществам<sup>16</sup>.

16. Рабочая группа, возможно, пожелает также отметить – и рассмотреть при обсуждении возможных подходов к данному вопросу – тот факт, что некоторые государства создали механизмы, которые позволяют при определенных условиях отделить активы предпринимателя от активов коммерческого предприятия, не предусматривая специально ограниченную ответственность<sup>17</sup>. Примеры таких режимов более подробно разъясняются в рабочем документе A/CN.9/WG.I/WP.87<sup>18</sup>.

17. И ТЗКООУ (статья 3), и ТЗУАО (раздел 2) содержат положения об ограниченной ответственности участников коммерческого образования.

## **В. Правосубъектность**

18. На своей предыдущей сессии Рабочая группа также заявила о своей поддержке хорошо известной концепции правосубъектности. Правосубъектность наделяет коммерческое образование юридическими правами и обязанностями, необходимыми ему для работы в рамках правовой системы, в том числе право приобретать и владеть собственностью, заключать контракты, выступать истцом или ответчиком или действовать через агентов. Как отмечалось выше, на своей предыдущей сессии Рабочая группа пришла к выводу, что правосубъектность дает ММСП важные преимущества и что весьма важно обеспечить таким предприятиям доступ к этим преимуществам<sup>19</sup>. Правосубъектность является одной из определяющих черт корпоративных форм коммерческого предприятия, а также, как отмечается в

<sup>15</sup> См., например, статью 7 ТЗКООУ в рабочем документе A/CN.9/WG.I/WP.86/Add.1.

<sup>16</sup> Доклад Рабочей группы I, A/CN.9/800, пункт 28.

<sup>17</sup> Доклад Рабочей группы I, A/CN.9/800, пункты 29 и 46.

<sup>18</sup> Можно упомянуть, например, систему "автоматического предпринимателя", при которой предпринимателю не предлагается воспользоваться ограниченной ответственностью или произвести регистрацию в качестве юридического лица, но он может заявить в присутствии нотариуса, что активы, не связанные с ведением коммерческой деятельности, освобождаются от ареста.

<sup>19</sup> Доклад Рабочей группы I, A/CN.9/800, пункт 28.



документе A/CN.9/WG.I/WP.82<sup>20</sup>, стандартной характеристикой упрощенных предпринимательских форм.

19. Как уже отмечалось в Рабочей группе, некоторые государства установили правовые режимы, которые позволяют коммерческим предприятиям, не обладающим правосубъектностью, иметь тем не менее в своей собственности имущество и участвовать в предъявлении правовых исков<sup>21</sup>. Примеры таких режимов более подробно разъясняются в документе A/CN.9/WG.I/WP.87.

20. И ТЗКООУ (статья 2), и ТЗУАО (раздел 3) наделяют коммерческое образование правосубъектностью.

### **С. Гибкость и свобода договора**

21. Учет потребностей предпринимателей, желающих создать гибкие юридические структуры, является характерной чертой реформы правовой базы государства, которая была рекомендована в качестве одного из основных вспомогательных элементов в деле внедрения оптимальной практики при регистрации коммерческого предприятия<sup>22</sup>. Как отмечается в рабочем документе A/CN.9/WG.I/WP.85<sup>23</sup> и в исследованиях, проведенных Группой Всемирного банка, предприниматели, рассматривая вопрос о возможном начале операций в сфере формальной экономики, часто обосновывают свои решения простотой организационно-правовой формы, имеющейся в их государстве. По сообщениям, наличие только жестких юридических форм, как можно ожидать, будет препятствовать росту числа коммерческих образований, и в государствах, которые не предлагают более гибких организационно-правовых форм, темпы роста численности делового сообщества гораздо ниже. Одни государства ввели новые способы обеспечения ограниченной ответственности, для того чтобы удовлетворить потребности предпринимателей в договорной гибкости при создании их коммерческих образований, в то время как другие государства провели специальные правовые реформы для упрощения процесса оформления частных единоличных компаний<sup>24</sup>. Рабочая группа, возможно, пожелает также принять во внимание, что в рабочем документе A/CN.9/WG.I/WP.82 было проведено сравнение основных особенностей 16 различных видов созданных по упрощенной схеме и гибких законных коммерческих образований из

<sup>20</sup> См. рабочий документ A/CN.9/WG.I/WP.82, пункт 13.

<sup>21</sup> Доклад Рабочей группы I, A/CN.9/800, пункты 29 и 46.

<sup>22</sup> Investment Climate (World Bank Group), *Reforming Business Registration: A Toolkit for the Practitioners* (2013) ("Toolkit (2013)"), pp. 17-19 (размещено на сайте <https://www.wbginvestmentclimate.org/publications/loader.cfm?csModule=security/getfile&pageid=34841>), и Investment Climate (World Bank Group), *Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis* (2012) ("Global Analysis (2012)") (размещено на сайте [http://www.brreg.no/internasjonalt/ISBER\\_Web.pdf](http://www.brreg.no/internasjonalt/ISBER_Web.pdf)).

<sup>23</sup> См. рабочий документ A/CN.9/WG.I/WP.85, пункт 50.

<sup>24</sup> Toolkit (2013), сноска 22 выше, стр. 18. См. также предложение по Директиве Европейского парламента и Совета о частных единоличных компаниях с ограниченной ответственностью, Европейская комиссия, Брюссель, 9.4.2014 (COM (2014) 212 final).

11 отдельных государств, которые недавно провели реформу своей правовой базы в этом отношении<sup>25</sup>.

22. Действительно, одна из главных целей коммерческих предприятий, принадлежащих небольшому числу акционеров, в том числе предприятий, созданных по упрощенной схеме (как те, что рассматриваются в документе A/CN.9/WG.I/WP.82), заключается, можно сказать, в том, чтобы работать как можно более независимо от строгих правил, регулирующих деятельность акционерных компаний открытого типа<sup>26</sup>. Как отмечалось в документах, представленных ранее Рабочей группе, основное внимание в упрощенных коммерческих структурах уделяется созданию гибких коммерческих форм, которые могут быть привязаны к потребностям определенных видов коммерческих предприятий, принадлежащих небольшому числу акционеров, включая: ММСП, желающие официально закрепить и разделить личное имущество и активы коммерческого предприятия; семейные компании; совместные предприятия; и компании по предоставлению профессиональных услуг<sup>27</sup>. Такая гибкость отчасти достигается тем, что учредителям предприятия разрешается с помощью договорных механизмов (таких как соглашение о совместном предприятии или соглашение между акционерами) заключать соглашение о внутреннем управлении предприятием, обходя ненужные и обременительные защитные требования, традиционно предъявляемые к акционерным компаниям открытого типа, и адаптировать к своим нуждам права и обязанности, которые больше соответствуют потребностям коммерческих предприятий, принадлежащих небольшому числу акционеров. Конечно, законодательство, касающееся самых простых коммерческих образований, включает и определенные обязательные правила, которые не могут быть исключены на основании соглашения между участниками<sup>28</sup>.

23. Рабочая группа в принципе согласилась, что свобода договора должна быть руководящим принципом при определении внутренней организации компании, хотя и было отмечено, что для очень простых микро- и малых предприятий установление таких правил может оказаться непростой задачей. В этой связи Рабочая группа решила, что здесь могли бы быть также полезными стандартные формы<sup>29</sup>. Такие формы, призванные в этой связи помочь микро- и малым коммерческим предприятиям, можно было бы подготовить после того, как Рабочая группа достигнет договоренности в отношении своего подхода, и текст приобретет какую-то форму.

<sup>25</sup> Кроме того, и ТЗКООУ, и ТЗУАО предусматривают создание гибких юридических структур, хотя первый ограничивается единоличными владениями.

<sup>26</sup> IESL, сноска 10 выше, стр. 2 и 13. Несмотря на различия в конкретном правовом режиме разных государств, в дополнение к запрету на свободное обращение акций на рынке на закрытые коммерческие предприятия обычно распространяются требования особых правил, отличающихся от тех, что регулируют деятельность открытых акционерных компаний, как, например: более простые правила создания; требование о формировании номинального уставного капитала или отсутствие требования о минимальном размере уставного капитала; большая свобода договора; и меньше требований к раскрытию информации.

<sup>27</sup> См. рабочий документ A/CN.9/WG.I/WP.82, пункты 8-11.

<sup>28</sup> См. рабочий документ A/CN.9/WG.I/WP.82, стр. 13-15.

<sup>29</sup> Доклад Рабочей группы I, A/CN.9/800, пункт 63.

24. И ТЗКООУ, и ТЗУАО предусматривают достаточно большую гибкость и свободу договора, а также содержат стандартные положения, призванные восполнить любые пробелы, которые могут существовать в правилах, установленных участниками предприятия. Как отмечается в документе A/CN.9/WG.I/WP.82, такие стандартные правила могут быть особенно важными для менее крупных или менее опытных предпринимателей<sup>30</sup>.

## **V. Рамки вопросов, которые могут быть рассмотрены**

25. Как отмечалось ранее, в этом разделе документа будут изучены различные проблемы, которые Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть при обсуждении вопросов, связанных с упрощением правовой структуры для ММСП, по схеме, полученной благодаря различным примерам действующего законодательства, касающегося частных предприятий. Эти рамки не должны считаться всеобъемлющими или жесткими, а лишь должны служить отправной точкой для обсуждения. Рабочей группе, естественно, предлагается затрагивать любые дополнительные или альтернативные вопросы, которые считаются уместными в этой связи.

### **A. Общие положения**

#### **Определения и характер предприятия**

26. Сначала, как можно ожидать, в правовом тексте, касающемся упрощенных коммерческих образований, будут затронуты некоторые вводные вопросы. Если текст примет форму типового закона, то это будет та часть текста, в которую можно было бы включить необходимые определения основных терминов. Это также часть текста, в которой будет излагаться характер коммерческого образования (например, общество с ограниченной ответственностью, индивидуальное частное предприятие или упрощенная акционерная корпорация)<sup>31</sup>, а также то, как характер образования должен быть отражен в его названии, для того чтобы оповестить третьи стороны о его характере (например, путем включения полных фраз, перечисленных в предшествующих вариантах в скобках, или путем включения аббревиатур, как, например, ООО, ИЧП или УАК, соответственно)<sup>32</sup>.

#### **Положение о цели**

27. Кроме того, общие положения текста будут, скорее всего, содержать ссылку на цели коммерческого образования. Как отмечается в рабочем документе A/CN.9/WG.I/WP.85, некоторые государства требуют от коммерческих предприятий перечисления конкретных видов деятельности, в которых будут участвовать предприятия, в их учредительных документах (документ или электронная запись, создаваемые одним из учредителей предприятия) или документах о деятельности (документ или электронная

<sup>30</sup> См. рабочий документ A/CN.9/WG.I/WP.82, пункт 9.

<sup>31</sup> См., например, ТЗКООУ, статья 1, и ТЗУАО, раздел 1.

<sup>32</sup> См., например, ТЗКООУ, статья 4, и ТЗУАО, раздел 5(2).

запись, регламентирующие деятельность коммерческого предприятия и включающие статьи об ассоциации, подзаконные акты и аналогичные документы). Цель такого требования, как утверждается, – удержать компании от действий, выходящих за рамки их компетенции, для защиты интересов участников и кредиторов коммерческого предприятия<sup>33</sup>. Однако современная тенденция в отношении положений об общих целях заключается в том, чтобы разрешать коммерческим образованиям заниматься всеми законными видами деятельности в соответствии с законодательством соответствующего государства и предоставлять участникам образования возможность самим решать, хотят ли они включить в документ о деятельности или учредительный документ более ограничительное положение о целях или нет<sup>34</sup>. В тех случаях, когда у коммерческого образования есть положение об общих целях, руководители обладают более широкими дискреционными полномочиями при ведении дел коммерческого образования, и необходимость вносить изменения в документ о деятельности или учредительный документ коммерческого образования каждый раз, когда оно намерено воспользоваться новыми возможностями для коммерческой деятельности или переориентировать свою деятельность, не возникает. На деле принятие правового режима в поддержку положений об общих целях коммерческого образования считается позитивным фактором, к появлению которого должна привести правовая реформа и который необходим для содействия внедрению передового опыта в процесс регистрации коммерческого предприятия<sup>35</sup>.

28. И в ТЗКООУ (статья 1), и в ТЗУАО (раздел 1) стандартным подходом является принятие положения об общих целях.

#### **Правосубъектность и ограниченная ответственность**

29. Вводная часть правового текста, касающегося упрощенных форм коммерческого образования, могла бы также, как предполагается, включать положения с констатацией того факта, что образование обладает основополагающими элементами правосубъектности и защитой в виде ограничения ответственности его участников, для того чтобы они не несли личную ответственность за деятельность коммерческого образования в ходе осуществления им обычных коммерческих операций<sup>36</sup>.

#### **Требование о минимальном капитале**

30. Как уже отмечалось в документах, рассмотренных Рабочей группой<sup>37</sup>, современной тенденцией, характерной для упрощенных форм коммерческого предприятия, является то, что здесь обычно не выдвигается требование о минимальном капитале или же может быть необходима только номинальная сумма, что уменьшает первоначальное финансовое бремя мелких предпринимателей, желающих официально оформить свои коммерческие

<sup>33</sup> См. рабочий документ A/CN.9/WG.I/WP.85, пункт 51.

<sup>34</sup> См., например, ТЗКООУ, статья 1, и ТЗУАО, разделы 1 и 5(5).

<sup>35</sup> Toolkit (2013), сноска 22 выше, стр. 17-19, Global Analysis (2012), сноска 22 выше, и рабочий документ A/CN.9/WG.I/WP.85, пункт 51.

<sup>36</sup> См., например, ТЗКООУ, статьи 2 и 3, и ТЗУАО, разделы 2 и 3.

<sup>37</sup> См. рабочий документ A/CN.9/WG.I/WP.82, пункт 17.

предприятия<sup>38</sup>. Поскольку минимальный капитал, необходимый для официального оформления, часто является одним из самых затратных факторов при создании новых предприятий, есть мнение, что сокращение этой суммы или вообще отмена этого требования может, как ожидается, привести к увеличению числа официально оформленных коммерческих предприятий<sup>39</sup>. Ни ТЗКОУ, ни ТЗУАО не требуют внесения участниками предприятия минимальной суммы капитала до его образования.

31. Рабочая группа, возможно, пожелает отметить, что в исследованиях, подготовленных Группой Всемирного банка, сокращение минимальной суммы капитала или вообще отмена этого требования приведены в качестве примеров передовой практики при организации предпринимательской деятельности<sup>40</sup> и как один из ключевых элементов правовых реформ, лежащих в основе оптимальных методов регистрации коммерческого предприятия<sup>41</sup>. Кроме того, собранная информация показывает, что, хотя с 2000 года почти 50 стран отменили или сократили свои требования к минимальной сумме капитала, многие до сих пор требуют от предпринимателей внести определенную сумму до начала выполнения формальностей по регистрации коммерческого предприятия. В то время как отмечается, что требование к минимальному размеру капитала уходит своими корнями в XVIII век и первоначально преследовало цель защитить инвесторов и кредиторов, есть свидетельства того, что во многих случаях внесенный капитал часто изымается сразу после регистрации и, соответственно, не играет особой роли при объявлении несостоятельности. Кроме того, было замечено, что масштабы возмещения средств в случае банкротства в странах, в которых существуют требования о минимальном капитале, не превышают те, что отмечаются в странах, где такие требования не выдвигаются<sup>42</sup>, и высказывалось предположение, что подобные

<sup>38</sup> Хотя Рабочая группа в целом согласилась с тем, что современная тенденция заключается в отходе от требований в отношении минимального акционерного капитала, некоторые государства высказали мнение, что установление требования в отношении минимальной или низкой, но постепенно увеличивающейся суммы уставного капитала стало бы разумным *quid pro quo* при получении коммерческим предприятием возможности воспользоваться ограниченной ответственностью. В Рабочей группе было также отмечено, что в случае ММСП требование относительно минимального размера капитала может иметь серьезные негативные последствия для способности таких предприятий выйти на официальный рынок и что даже требование о первоначально небольшом, но постепенно увеличивающемся размере акционерного капитала может стать сложным препятствием для ММСП, для которых наиболее важными являются первые несколько лет работы. См. доклад Рабочей группы I, A/CN.9/800, пункты 29 и 51-59; рабочий документ A/CN.9/WG.I/WP.85, пункты 26-29; и рабочий документ A/CN.9/WG.I/WP.86/Add.1, пункты 10-12.

<sup>39</sup> Toolkit (2013), сноска 22 выше, стр. 18.

<sup>40</sup> <http://www.doingbusiness.org/data/exploretopics/starting-a-business/good-practices#1>. Просьба учесть, что другие примеры положительной практики при организации коммерческой деятельности, определенные Группой Всемирного банка на веб-сайте "Doing Business" ("Ведение бизнеса"), рассматриваются в пунктах 37-41, 31-35 и 42-46 рабочего документа A/CN.9/WG.I/WP.85, соответственно: создание единого интерфейса; введение уникального идентификатора компании; и использование информационных и коммуникационных технологий. См. также Toolkit (2013), сноска 22 выше, стр. 18.

<sup>41</sup> Toolkit (2013), *ibid.*, p. 18.

<sup>42</sup> Djankov, Simeon, Rafael La Porta, Florencio López-de-Silanes and Andrei Shleifer. 2002. "The Regulation of Entry." *Quarterly Journal of Economics* 117 (1): 1-37.

требования могут оказывать обратный эффект на развитие предпринимательской деятельности<sup>43</sup>.

#### **Другие способы защиты кредиторов и третьих сторон**

32. Рабочая группа также рассмотрела на своей предыдущей сессии<sup>44</sup> средства, которые могут служить альтернативой требованиям относительно минимального размера капитала и с помощью которых можно было бы обеспечить защиту кредиторов и третьих сторон, ведущих дела с коммерческим образованием. Эти методы, часть из которых включена в существующие упрощенные правовые режимы для коммерческих предприятий, принадлежащих небольшому числу акционеров, предусматривают следующее:

а) ответственность участников коммерческого образования за ненадлежащее распределение прибыли и обязательство возместить образованию ущерб за любое ненадлежащее распределение<sup>45</sup>;

б) стандарты поведения, в том числе добросовестность и фидуциарные обязательства<sup>46</sup>;

в) ограниченная ответственность, которая в определенных обстоятельствах может быть отменена ("проникновение через корпоративную защиту")<sup>47</sup>;

г) прозрачность в области бухгалтерского учета<sup>48</sup> и аудита финансовых ведомостей;

д) создание кредитных бюро;

е) надзорная функция, которая будет создана для коммерческих реестров или специализированных учреждений; и

ж) надзор за корпоративным управлением.

#### **Резервирование названия**

33. Некоторые государства требуют от предпринимателей резервировать название для создаваемого ими коммерческого предприятия до его создания. В этих условиях было бы целесообразно включить ссылку на это требование в вводную часть правового текста.

---

<sup>43</sup> Van Stel, Andre, David Storey and Roy Thurik. 2007. "The Effect of Business Regulations on Nascent and Young Business Entrepreneurship." *Small Business Economics* 28 (2-3): 171-86. <http://www.doingbusiness.org/data/exploretopics/starting-a-business/good-practices#1>.

<sup>44</sup> См. доклад Рабочей группы I, A/CN.9/800, пункты 52, 55-57, 59.

<sup>45</sup> Такое положение можно найти в статье 8 ТЗКООУ.

<sup>46</sup> См. также рабочий документ A/CN.9/WG.I/WP.82, пункты 24-25, и пример такого положения в статье 42 ТЗУАО.

<sup>47</sup> См., например, раздел 41 ТЗУАО.

<sup>48</sup> См., например, статью 16 ТЗКООУ и раздел 37 ТЗУАО.

## **В. Создание коммерческого образования**

### **Количество участников**

34. Следующая большая группа вопросов, которые мог бы включать правовой текст в связи с упрощенными формами коммерческих образований, касается создания коммерческого образования. Первый вопрос, который, скорее всего, будет рассмотрен, – это количество участников, необходимое для создания образования. Хотя минимальное количество участников, которое необходимо для создания коммерческого образования, принадлежащего небольшому числу акционеров, является предметом давно начавшихся дебатов<sup>49</sup>, в последнее время в большинстве правовых систем наметилась тенденция к тому, чтобы разрешать создавать единоличное предприятие с ограниченной ответственностью<sup>50</sup>. Другой вопрос, который может быть рассмотрен в этом разделе, заключается в том, следует ли устанавливать правило в отношении максимального числа участников, которым разрешается создавать оформляемое по упрощенной схеме коммерческое образование, однако этот вопрос, возможно, лучше рассматривать применительно к каждому отдельному государству с учетом стратегического курса, проводимого государством в отношении ММСП.

### **Регистрация коммерческого образования**

35. Вопрос о регистрации коммерческого образования также будет включен в число тем, обсуждаемых в связи с его созданием. Как отмечается в других документах, представленных Рабочей группе<sup>51</sup>, введение декларативной системы для регистрации коммерческого предприятия также считается одним из важных элементов правовой реформы, необходимой для внедрения передовых методов регистрации коммерческого предприятия, с тем чтобы повысить эффективность и сократить возможности для коррупции в этой системе<sup>52</sup>. И ТЗКООУ (статья 5), и ТЗУАО (раздел 5) предусматривают декларативные системы для регистрации и создания соответствующих коммерческих образований.

36. В свете вопросов, более подробно обсуждаемых в документе A/CN.9/WG.I/WP.85, оптимальными средствами регистрации являются исключительно электронные, поскольку они позволяют уменьшить затраты и время регистрации образования и дают более эффективные средства для обмена информацией. Хотя многие системы регистрации коммерческих предприятий ориентированы на внедрение полностью электронного стандарта, вполне вероятно, что в любом правовом тексте нужно будет предусмотреть

<sup>49</sup> IESL, сноска 10 выше, стр. 25-29.

<sup>50</sup> См., например, требования в отношении членского состава коммерческих предприятий, сопоставляемые в рабочем документе A/CN.9/WG.I/WP.82, стр. 8-11, а также статью 5 ТЗКООУ и раздел 5 ТЗУАО. См. также Директиву 2009/102/ЕС Европейского парламента и Совета от 16 сентября 2009 года, касающуюся законов, регулирующих деятельность единоличных частных компаний с ограниченной ответственностью (<http://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=OJ:L:2009:258:0020:0025:EN:PDF>).

<sup>51</sup> См. рабочий документ A/CN.9/WG.I/WP.85, пункт 54, и Toolkit (2013), сноска 22 выше, стр. 18-19.

<sup>52</sup> Toolkit (2013), сноска 22 выше, стр. 18-19.

существование как бумажных, так и электронных средств регистрации<sup>53</sup>. Рабочая группа, возможно, пожелает также отметить, что электронный учет коммерческих образований позволит создавать их без участия посредников и что это вызывало опасения по поводу того, что такая возможность может способствовать неправомерному использованию таких образований. Как обсуждалось ранее в рамках Рабочей группы<sup>54</sup>, потенциальные решения этой проблемы могут включать широкий обмен информацией, предоставляемой при регистрации образования (в пределах параметров применяемых законов о конфиденциальности и защите данных), как на национальном, так и на международном уровне, а также соблюдение международных стандартов, установленных в целях борьбы с отмыванием денег, финансированием терроризма и другими аналогичными угрозами<sup>55</sup>.

### **Информация, которую необходимо включать в учредительный документ**

37. Среди других вопросов, подлежащих рассмотрению в ходе дискуссии по созданию коммерческого образования, – информация, которую необходимо предоставлять соответствующим органам для создания надлежаще оформленного образования (например, название образования и фамилии участников и членов совета директоров, почтовый адрес и юридический адрес предприятия и любая дата прекращения деятельности). В учредительный документ, представленный учредителями, может быть включена и дополнительная факультативная информация (например, любое специальное положение, касающееся управления образованием или ведения его дел, или любое положение, касающееся права представлять коммерческое образование и принимать от его имени юридические обязательства). Для достижения дополнительной гибкости правовой текст может также разрешить предусматривать в учредительном документе создание коммерческого образования в будущем, возможно с указанием ограниченного срока, в течение которого будет разрешено создать будущее образование<sup>56</sup>. В разделе, касающемся создания коммерческого образования, должны быть также изложены требования относительно внесения изменений в учредительный документ<sup>57</sup>. В государствах, в которых для юридического оформления коммерческого образования должно выдаваться свидетельство о существовании или разрешение, в данный раздел правового текста можно было бы включить соответствующее положение<sup>58</sup>.

<sup>53</sup> И ТЗКОУ (статья 6), и ТЗУАО (раздел 5) предусматривают существование как бумажных, так и полностью электронных систем регистрации.

<sup>54</sup> См. доклад Рабочей группы I, A/CN.9/800, пункты 27 и 41.

<sup>55</sup> В отношении более детального обсуждения возможностей для злоупотреблений, связанных с использованием упрощенных форм коммерческих предприятий, см. рабочий документ A/CN.9/WG.I/WP.82, пункты 26-32.

<sup>56</sup> См., например, статью 5 ТЗКОУ. Положения относительно будущего создания упрощенного акционерного общества в настоящее время в ТЗУАО нет, но оно может быть легко добавлено в него.

<sup>57</sup> См., например, ТЗКОУ, статья 6, и ТЗУАО, раздел 5.

<sup>58</sup> См., например, ТЗУАО, раздел 8.



## **С. Отношения участников друг с другом и с коммерческим образованием**

38. Следующей важной темой, которая, рассуждая логически, могла бы быть рассмотрена в правовом тексте, касающемся упрощенных форм коммерческих образований для ММСП, является вопрос внутреннего управления, т.е. правила, регулирующие отношения между участниками коммерческого образования, а также организацию управления коммерческим образованием.

### **Взносы и обязательство делать взносы**

39. Первый вопрос, который можно рассмотреть в этом разделе, – это как стать участником коммерческого образования. Этот процесс обычно начинается с внесения в капитал коммерческого образования оговоренного взноса будущего участника, который после создания коммерческого образования становится его участником. Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть, какой тип взносов в капитал коммерческого образования следует разрешить; обычно взносы могут состоять из материальной или нематериальной собственности или иной выгоды для коммерческого образования и могут включать будущие услуги. Каждый участник коммерческого образования обязан внести обещанный взнос в капитал образования, и его от этого обязательства не освобождает ни смерть, ни инвалидность или иная неспособность исполнения. Нормы, касающиеся взносов, можно найти в статье 7 ТЗКООУ, а в разделах 9 и 10 ТЗУАО говорится о подписке на капитал и выплатах.

### **Распределение поступлений и расходов между участниками и ответственность за ненадлежащее распределение**

40. Еще одним смежным вопросом, подлежащим рассмотрению в связи с внутренним управлением, является установление правил в отношении распределения поступлений и расходов между участниками. Вместо принятия положений для распределения прибыли и убытков между участниками коммерческого образования этот вопрос можно решить путем установления правил для определения прав участников на такое распределение. Обычно вводят ограничения на выплаты участникам коммерческого образования, для того чтобы обеспечить его бесперебойное функционирование, так что ни одна выплата не может быть произведена, пока не будет проведена проверка на несостоятельность (т.е. установление, что образование может продолжить выплаты по своим долгам после распределения доходов) или соотношение активов и пассивов (в этом плане все активы образования должны превышать его общие обязательства после распределения). Участники, получающие распределенную долю в нарушение этих правил, как правило, несут ответственность перед коммерческим предприятием на сумму ненадлежаще произведенного распределения, если участник реально или предположительно знал, что распределение было произведено в нарушение этих правил. Правила распределения доходов и ответственность за их ненадлежащее распределение изложены в статьях 8 и 9 ТЗКООУ.

**Акции, право голоса, право на получение информации, соглашения и собрания акционеров, уведомления и кворумы**

41. Правила, касающиеся акций коммерческого образования или устанавливающие конкретные нормы, регулирующие отношения между участниками коммерческого образования (если имеется более одного участника), скорее всего, будут согласованы участниками в документе о деятельности. Однако в правовом тексте можно также установить правила, восполняющие пробелы в отношении некоторых вопросов в том случае, если участники не затронули их в документе о деятельности. Такие правила могут включать положения, касающиеся классов акций, права голоса, права на получение информации, собраний акционеров и уведомления о них, кворума и большинства голосов, а также соглашений акционеров<sup>59</sup>.

**Управление коммерческим образованием и назначение, освобождение от должности и уход в отставку руководителей**

42. Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть вопрос о принятии положений, восполняющих пробелы в отношении управления коммерческим образованием, в том случае, если участники не затронули этот момент в документе о деятельности. Хотя частное коммерческое образование, и в частности ММСП, скорее, может управляться участником, а не управляющим, для обеспечения максимальной гибкости, возможно, есть смысл предусмотреть правила, подобные тем, что регулируют порядок назначения и освобождения руководителей от должности, а также их уход в отставку, объем их полномочий и нормы их поведения в ходе управления коммерческим образованием<sup>60</sup>. Примеры того, как решаются эти вопросы, можно найти в статье 10 ТЗКООУ и разделах 17, 25 и 27 ТЗУАО.

**Защита участников, принадлежащих к меньшинствам**

43. Кроме того, правила, регулирующие конфликты между участниками и средства защиты в случае плохого обращения с представителями меньшинств среди участников коммерческого образования, могут быть рассмотрены либо здесь, либо в отдельном разделе текста. Как отмечалось в документах, рассматривавшихся ранее Рабочей группой<sup>61</sup>, защита участников коммерческого образования из числа меньшинств может быть обеспечена с помощью структуры акций в коммерческом предприятии путем установления разных категорий акций, предоставляющих одинаковое право голоса, но обеспечивающих возможность голосовать отдельно для избрания установленного количества членов совета директоров, или путем проведения

<sup>59</sup> См., например, разделы 10, 11, 17-22 и 24 ТЗУАО. Просьба учесть, что согласно ТЗКООУ единственному участнику принадлежит 100 процентов собственности коммерческого образования, и в этой модели конкретные правила в отношении акций не нужны.

<sup>60</sup> Рабочая группа, возможно, пожелает отметить, что в рабочем документе A/CN.9/WG.I/WP.82 содержится сравнение положений о фидуциарных обязательствах в проанализированных упрощенных правовых режимах (таблицы на стр. 16, пункты 24-25). Следует также отметить, что в правовой режим может быть включено положение о злоупотреблении правами среди участников коммерческого предприятия, как это, например, сделано в разделе 42 ТЗУАО.

<sup>61</sup> См. рабочий документ A/CN.9/WG.I/WP.82, пункт 23.

кумулятивного голосования, при котором миноритарные акционеры могут отдавать все свои голоса одному кандидату в совет директоров. Однако, возможно, предпочтительнее сдерживать оппортунистические действия большинства путем установления фидуциарных обязательств, как, например, положения о злоупотреблении правами, которые содержатся в разделе 42 ТЗУАО<sup>62</sup>.

#### **Урегулирование конфликтов**

44. Наконец, вопрос об урегулировании конфликтов между участниками коммерческого образования может быть рассмотрен в данном разделе или, опять же, в качестве отдельной темы. Как отмечалось ранее в документах, представленных Рабочей группе<sup>63</sup>, к урегулированию конфликтов между участниками коммерческого образования можно подходить по-разному. Такие механизмы могут включать возможность прибегнуть к производному иску, что позволит одному или нескольким участникам возбудить производный иск от имени коммерческого образования и в интересах всего этого образования, или установление правил добровольного или принудительного отделения или выхода для участников<sup>64</sup>. И еще один последний вопрос, который Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть в этой связи, – это возможное создание специализированных хозяйственных судов и процедур для разрешения конфликтов, возникающих вследствие создания коммерческих образований по упрощенной схеме, в целях предоставления ММСП недорогих, более оперативных и узко специализированных средств судебного решения вопросов<sup>65</sup>.

#### **D. Отношения участников и руководителей с лицами, имеющими дело с коммерческим образованием**

45. Следующая группа вопросов, которые Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть, – это отношения участников и руководителей с лицами, имеющими дело с коммерческим образованием, по сути с посторонней по отношению к коммерческому образованию организацией. В правовой текст по упрощенным формам коммерческих образований следует включить положения, проясняющие, кто имеет право принимать обязательства от имени коммерческого образования и представлять его и какие действия могут быть предприняты со стороны участника или управляющего (например, действия, произведенные в ходе осуществления обычной коммерческой деятельности), а также устанавливающие ответственность участников и руководителей, которые

<sup>62</sup> См. также сноску 60 выше. Вопрос о конфликте между участниками не имеет отношения к ТЗКОУУ ввиду его ориентации на единоличные предприятия.

<sup>63</sup> См. рабочий документ A/CN.9/WG.I/WP.82, пункты 33-40.

<sup>64</sup> См., например, раздел 38 ТЗУАО. Такие правила не нужны в случае индивидуальных частных коммерческих образований, как это демонстрирует ТЗКОУУ.

<sup>65</sup> См., например, раздел 39 ТЗУАО, где предусмотрено урегулирование конфликтов с помощью арбитражного разбирательства или любых других альтернативных средств разрешения споров или же их урегулирование специализированными судебными или квазисудебными органами, а также обсуждение в рабочем документе A/CN.9/WG.I/WP.82, пункты 38-40, и в докладе Рабочей группы I, A/CN.9/800, пункты 60-61.

превысили свои полномочия. Примеры таких положений можно найти в статье 11 ТЗКООУ и разделах 26, 27 и 41 (проникновение через корпоративную защиту) ТЗУАО.

## **Е. Возможность передачи интересов**

46. Вопрос о возможности передачи интересов в коммерческом образовании имеет большое значение в контексте образований, принадлежащих небольшому числу акционеров. Следует напомнить, что в предыдущих материалах, представленных Рабочей группе<sup>66</sup>, анализируется возможность передачи интересов в коммерческом предприятии как один из пунктов сопоставления в ее исследовании различных упрощенных форм коммерческих предприятий. Говоря в целом, возможность передачи интересов в созданном по упрощенной схеме коммерческом образовании регулируется свободой договора, и участники могут достичь соглашения в документе о деятельности по всем ограничениям на передачу, которые они считают необходимыми или желательными. Такие ограничения могут включать требование о том, чтобы интересы, которые могут передаваться, не передавались в течение определенного оговоренного срока или определенным получателям прав, или о том, чтобы ограничить передачу определенных интересов, таких как права на управление. И опять же, в целях восполнения пробелов в связи с возможностью передачи интересов в коммерческом образовании в правовом тексте могут быть предусмотрены положения для ситуаций, когда участники не затронули этот вопрос в документе о деятельности<sup>67</sup>.

## **Ф. Реструктуризация**

47. Участники упрощенного коммерческого образования, возможно, пожелают преобразовать его в другую организационно-правовую структуру, разрешенную в соответствии с действующим законодательством в их государстве, и необходимо учесть такую возможность. Реструктуризация коммерческого образования должна производиться таким же образом, как и его первоначальное создание, т.е. путем волеизъявления его участников<sup>68</sup>. В этих обстоятельствах документ о деятельности коммерческого образования должен быть соответствующим образом изменен, для того чтобы отразить желаемое изменение. Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть вопрос о целесообразности включения в правовой текст положений о слияниях и каких-либо ограничениях на такие преобразования или слияния, например в ситуациях, когда участник коммерческого образования не дает необходимого согласия на такое преобразование или слияние<sup>69</sup>.

---

<sup>66</sup> См. рабочий документ A/CN.9/WG.I/WP.82, стр. 13-15.

<sup>67</sup> См., например, разделы 12-15 ТЗУАО.

<sup>68</sup> См., например, ТЗКООУ, статьи 12 и 13, и ТЗУАО, разделы 29 и 31.

<sup>69</sup> См., например, ТЗУАО, разделы 30 и 33.

## G. Роспуск и ликвидация

48. Любой правовой текст, касающийся упрощенных форм коммерческих образований для ММСП, должен также учитывать окончание срока функционирования коммерческого образования. С этой целью Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть мероприятия, которые должны надлежащим образом привести к роспуску и ликвидации коммерческого образования. С учетом свободы договора учредителей такого образования мероприятия, связанные с роспуском, могут быть определены в учредительном документе, документе о деятельности или по решению участников образования. Другие мероприятия, связанные с роспуском, могут стать результатом обязательных процедур ликвидации или следствием решения, вынесенного компетентным государственным органом. Положения, касающиеся роспуска и ликвидации, можно найти в статьях 14 и 15 ТЗКООУ и разделах 34-36 ТЗУАО.

## H. Разное

### **Финансовые ведомости, регулирующее право и любые дополнительные вопросы**

49. Последней категорией, которую Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть в рамках вопросов, которые должны быть затронуты в контексте упрощенных форм коммерческих образований, является общая категория дополнительных вопросов. В ТЗКООУ и ТЗУАО в такой раздел включены положения, касающиеся финансовых ведомостей и регулирующего права<sup>70</sup>, но, конечно, и многие другие вопросы могут быть рассмотрены на предмет включения в эту категорию.

## VI. Вопросы для возможного обсуждения

50. Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть в ходе своих обсуждений следующий неисчерпывающий перечень вопросов:

- a) Считает ли Рабочая группа, что возможные дальнейшие действия, предложенные выше в пунктах 5-7, являются приемлемыми?
  - i) Если нет, то какого альтернативного подхода следует придерживаться для выполнения мандата Рабочей группы?
  - ii) Если да, то является ли подходящей отправной точкой для обсуждения подход, принятый в проекте ТЗКООУ?
  - iii) Если проект ТЗКООУ не является подходящей отправной точкой для обсуждения, имеется ли какой-либо другой текст (например, ТЗУАО, содержащийся в приложении к документу A/CN.9/WG.I/WP.83, или один из подходов, изложенных в документе A/CN.9/WG.I/WP.87), по которому Рабочая группа хотела бы начать свое обсуждение?

<sup>70</sup> См., например, ТЗКООУ, статьи 16 и 17, и ТЗУАО, разделы 37 и 43.

б) Какие дополнительные вопросы помимо тех, что изложены в рамках, приведенных в разделе V выше, должны быть рассмотрены Рабочей группой при выполнении своего мандата?

с) После изучения вышеприведенных вопросов и своего предыдущего обсуждения<sup>71</sup> может ли Рабочая группа принять решение о том, в какой форме должна вестись ее работа по упрощенному оформлению предприятий, т.е. должна ли она работать над типовым законом с руководством по принятию или без него, над руководством для законодательных органов или над каким-либо другим текстом?

---

<sup>71</sup> См. доклад Рабочей группы I, A/CN.9/800, пункты 34-38.