

МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

**«САРАТОВСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ
Н.Г. ЧЕРНЫШЕВСКОГО»**

Кафедра гражданского права и процесса

**Проблемы обеспечения и защиты прав кредиторов при ликвидации
юридического лица**

АВТОРЕФЕРАТ МАГИСТЕРСКОЙ РАБОТЫ

студентки 3 курса 362 группы
направления 40.04.01 «Юриспруденция»
заочной формы обучения
Кремневой Ирины Валерьевны

Научный руководитель:

доцент, канд. юрид. наук, доцент _____

должность, уч. степень, уч. звание

(подпись)

Ю. Ю. Илюхина

(инициалы, фамилия)

Зав. кафедрой:

канд. юрид. наук, доцент _____

должность, уч. степень, уч. звание

(подпись)

Е. Н. Тогузаева

(инициалы, фамилия)

Саратов 2021

Актуальность исследования. Переход российского общества к жизни в условиях рынка, глобальные экономические реформы, коренные изменения в гражданско-правовом регулировании общественных отношений - всё это наряду с другими факторами неизбежно влечёт значительное оживление гражданского оборота.

Юридические лица играют в нем едва ли не определяющую роль, особенно в сфере предпринимательской деятельности. Наряду с коммерческими организациями возрастает число некоммерческих организаций, что вызвано повышением роли гражданского общества в целом и различных его институтов. Юридические лица как субъекты гражданского права – интересная и сложная правовая конструкция. Такая характеристика явления объясняется ролью, которую данные участники отношений играют в формировании и функционировании гражданского права.

На протяжении многих лет в России существуют множество недействующих или убыточных организаций, функционирующих лишь благодаря недостаточной правовой регламентации в области ликвидации юридических лиц. Наличие в законодательстве нерешенных вопросов в сфере ликвидации юридических лиц породило неустойчивость в предпринимательстве и незащищенность участников гражданского оборота.

Анализ судебной практики показывает, что добровольная ликвидация и банкротство как частный случай ликвидации при несовершенстве действующего законодательства всё чаще используются уже не в рейдерских целях, а в целях «узаконенного» способа неплатежа. Этим и объясняется большое количество подобных судебных дел, в которых, как правило, фигурируют значительные суммы кредиторской задолженности.

Естественно, невозможность кредитора получить долги негативно сказывается на его финансовом состоянии и может стать причиной его неплатежеспособности, что в целом негативно отражается на экономике государства.

Урегулированные императивными правилами закона процедуры

ликвидации, рассчитанные, прежде всего, на защиту интересов кредиторов, в условиях существующего недостаточного правового регулирования позволяют недобросовестным субъектам избегать данной цели, оставляя требования контрагентов должника без удовлетворения. Кроме того, сами законоположения содержат ряд неразрешенных вопросов, требующих обстоятельного анализа, которому и посвящена настоящая работа. Ликвидация юридических лиц по тем, или иным причинам происходит довольно часто и не всегда в ходе процедуры ликвидации кредиторы получают желаемый ими результат. Законодательство в области защиты прав кредиторов в ходе процедуры ликвидации юридического лица в последнее время меняется в сторону унификации норм, однако изучению этой темы ученые обращаются довольно редко, поэтому она является актуальной в настоящее время.

Объектом исследования являются правоотношения, возникающие между кредиторами и ликвидируемым юридическим лицом в ходе процедуры ликвидации.

Предмет исследования – правовые нормы, регулирующие отношения кредиторов юридического лица в ходе процедуры ликвидации.

Целью работы является теоретико-правовой анализ системы прав и законных интересов кредиторов в ходе процедуры ликвидации юридического лица, а так же разработка предложений по совершенствованию законодательства Российской Федерации в области правовой охраны кредиторов при ликвидации юридического лица.

Для реализации поставленной цели потребуются рассмотреть и проанализировать понятие и виды ликвидации юридических лиц, порядок их ликвидации, изучить права кредиторов юридического лица, предоставляемых им действующим законодательством, и выявить имеющиеся проблемы в реализации своих прав кредиторами.

Для достижения целей и решения задач работы использован ряд методов научного исследования: диалектический к познанию правовой

действительности, в ходе исследования применялись сравнительно-правовой, исторический, системный, формально-логической, сравнительный, социологический, метод сравнительного анализа, а также методика анализа нормативно-правового материала.

Степень научной разработанности темы исследования характеризуется наличием определенного количества монографических и диссертационных работ, научных статей и книг, подготовленных российскими учеными с одной стороны, и достаточно большим перечнем вопросов, которые требуют, как внимания законодателя, так и правоприменителя с другой. Некоторые из этих вопросов будут показаны в дипломной работе. Различные аспекты актуальных проблем защит прав кредиторов при ликвидации юридического лица в Российской Федерации рассмотрены в работах Зыковой И. В. Кошелева Я.С.; Габова А.В и других авторов.

Нормативно-правовая база исследования включает в себя нормативно-правовые акты РФ, в частности: Конституция Российской Федерации, Гражданский кодекс Российской Федерации (часть 1), Федеральный закон «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» от 08 августа 2001 г. № 129-ФЗ и других нормативно-правовых актов.

Эмпирическая база дипломного исследования сформирована в результате исследования решений и постановлений Верховного Суда Российской Федерации и Арбитражных судов Российской Федерации, а также решений и постановлений судов общей юрисдикции.

Научная новизна исследования определяется комплексным анализом актуальных проблем в сфере защиты прав кредиторов при ликвидации юридического лица в Российской Федерации, а также положениями выносимыми на защиту:

- необходимость установления законом срока рассмотрения ликвидационной комиссией требования для включения требований

кредитора в промежуточный ликвидационный баланс, путем унификации изменений с законодательством о банкротстве. Это можно сделать, путем внесения в статью 63 ГК РФ пункта 1.1, который бы устанавливал, что:

1.1. Ликвидационная комиссия обязана внести в промежуточный ликвидационный баланс поступившие требования кредиторов в течении 10 дней с момента поступления соответствующих требований.

- необходимость определения, конкретных полномочий ликвидационной комиссии по возможности хозяйственной деятельности, заключению сделок по отчуждению имущества. Это возможно, например, путем введения в ГК РФ 62.1 «Полномочия ликвидационной комиссии по ведению текущей хозяйственной деятельности», которую можно сформулировать следующим образом:

Ликвидационная комиссия в ходе процедуры добровольной ликвидации вправе осуществлять текущую хозяйственную деятельность, при этом заключаемые в ходе хозяйственной договора могут носить только разовый характер связанные с удовлетворением текущих нужд организации.

- определение возможности изменения законодательства в целях предоставления контроля за деятельностью ликвидируемого юридического лица собранию кредиторов, путем унификации норм с законодательством о банкротстве в связи с тем, что в отличие от процедуры банкротства, при добровольно ликвидации юридического лица кредиторы не участвуют в утверждении ликвидационного баланса, не имеют права голоса. Это возможно, например, путем изменения пункта 2 ст. 63 ГК РФ изложив его в следующей редакции:

Промежуточный ликвидационный баланс утверждается учредителями (участниками) юридического лица или органом, принявшими решение о ликвидации юридического лица, а также собранием кредиторов. В случаях, установленных законом, промежуточный ликвидационный баланс утверждается по согласованию с уполномоченным государственным органом.

На защиту вынесены имеющиеся, по моему мнению, пробелы в законодательстве, регулирующем защиту прав кредиторов в процедуре ликвидации юридического лица, анализ актуальных проблем правоприменительной практике арбитражных судов РФ.

Работа состоит из введения, трех глав, заключения и списка использованных источников

Основные положения.

Глава 1 «Правовая концепция ликвидации юридических лиц» состоит из двух параграфов. Параграф один: «Понятие и виды ликвидации юридических лиц» как и следует из названия, рассматривает общие положения о ликвидации юридических лиц.

Ликвидацию организации можно обозначить как юридическую процедуру, представляющую собой целостную структурированную систему последовательных взаимосвязанных правоотношений (элементов), находящихся в динамике, в основе возникновения, изменения или прекращения которых лежит комплекс различных юридических фактов и фактических составов.

Таким образом, ликвидация юридического лица означает его прекращение без перехода прав и обязанностей в порядке правопреемства к другим лицам.

Ликвидация может быть осуществлена в добровольном порядке (по решению учредителей (участников) либо органа юридического лица, уполномоченного на то учредительными документами) в связи с истечением срока, на который создано юридическое лицо, с достижением цели, для которой оно создавалось, либо по иным основаниям.

Для первых характерна ликвидация юридического лица по решению учредителей компании, а для второго, ликвидация по решению суда.

Параграф два исследует правовое регулирование процедуры ликвидации юридических лиц. В процессе ликвидации юридических лиц стоит опираться на ст. 61 ГК Российской Федерации.

Учитывать следует и нормы, прописанные в ст. 62 ГК РФ и ст. 22 Федерального закона «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей».

Избежать многих преткновений при ликвидации юридического лица может судебная практика по вопросам ликвидации юридических лиц из Письма Президиума ВАС России от 13.01.2000 № 50, где рассмотрены все спорные ситуации.

Глава вторая рассматривает особенности обеспечения защиты прав кредиторов. Параграф первый рассматривает характеристику прав кредиторов при ликвидации юридического лица (в гражданском законодательстве).

Получив информацию о начавшейся процедуре ликвидации юридического лица, кредитор может воспользоваться своим правом и подать в установленный срок требование, указав в нем его размер и основание возникновения.

Пунктом 4 ст.61 ГК РФ закреплено основное правило, направленное на защиту прав кредиторов ликвидируемого юридического лица. Данная норма закрепляет то, что с момента принятия решения о ликвидации юридического лица срок исполнения его обязательств перед кредиторами считается наступившим. Таким образом, законодателем предоставлено право кредитору именно с этого момента могут предъявить соответствующие претензии, не дожидаясь наступления срока, обусловленного обязательством. Указанная норма, безусловно направлена на защиту прав кредиторов, так как предоставляет им предъявить к должнику требование, несмотря на то, что фактически срок исполнения обязательства по договору еще не наступил.

Параграф два главы два исследует меры по обеспечению и защите прав кредиторов при ликвидации юридического лица.

Сущность и смысл мер сводится к следующему. Субъект, принявший решение о ликвидации, обязан письменно сообщить об этом в регистрирующий (налоговый) орган для внесения в единый государственный

реестр юридических лиц записи о том, что данное юридическое лицо находится в процессе ликвидации и принять решение о создании ликвидационной комиссии. С этого момента ликвидационная комиссия является коллегиальным органом управления. Непосредственно организационными моментами ликвидации юридического лица занимается ликвидационная комиссия и ликвидатор. Именно на ликвидационную комиссию закон возлагает принятие основных мер по реализации прав ликвидируемого юридического лица и его кредиторов. Соответственно, для принятия таким органом решения должен существовать определенный порядок, ведь надо определять кворум для начала работы, принятия решений, порядок принятия решения (голосования очного и порядка принятия решения заочным путем), оформления решений. Специальный порядок принятия решения для ликвидационной комиссии не установлен. Решения принимаются этим коллегиальным органом простым большинством голосов.

Законом установлены меры, которые должна предпринимать ликвидационная комиссия для не допущения действий, нарушающих прав кредиторов или создающих угрозу нарушения этих прав.

Параграф 2.3 рассматривает институты обеспечения и защиты прав кредиторов при ликвидации юридического лица. Необходимость защиты прав кредитора возникает, когда права кредитора нарушены. Одной из мер обеспечения прав кредитора является гласность процедуры ликвидации юридического лица. Другим не менее важным институтом обеспечения прав кредитора при ликвидации юридических лиц, является институт очередности удовлетворения требований кредиторов. Еще одной мерой по обеспечению прав кредитора является судебный контроль за процедурой ликвидации юридического лица.

Параграф 2.4 исследует иные элементы механизма обеспечения и защиты прав кредиторов при ликвидации юридического лица. Представляется, что в данном случае можно выделить следующие элементы:

1. Уведомление кредиторов о добровольной ликвидации;

2. Право кредитора требовать досрочного исполнения обязательств;
3. Предоставление кредиторам обеспечения исполнения обязательств;
4. Установление в ряде случаев солидарной ответственности по обязательствам ликвидируемого юридического лица;
5. Судебная защита прав кредиторов ликвидируемого юридического лица.

Глава 3 не содержит параграфов и исследует обеспечение и защита прав кредиторов при ликвидации юридического лица: актуальные проблемы правового регулирования и применения.

В частности, выделяют следующие проблемы:

1. Отсутствие установленного законом срока рассмотрения ликвидационной комиссией требования для включения его в промежуточный ликвидационный баланс.

2. Еще одна проблема связана с определением статуса должника - ликвидируемого юридического лица. Действующий Закон о банкротстве не содержит легального определения понятия ликвидируемого должника. Вместе с тем законодатель определяет момент, с которого к ликвидируемой организации применяются нормы Закона о банкротстве, а именно момент принятия решения о ликвидации юридического лица.

Заключение содержит подведенные итоги. В целом, правовое регулирование отношений в связи с ликвидацией юридических лиц нельзя признать завершённым и совершенным. В первой главе были исследованы понятие и виды ликвидации юридических лиц. Несмотря на то, что законодательством предусмотрены различные виды ликвидации юридических лиц, конечным результатом всех этих сложных процедур, является прекращение юридического лица без перехода прав и обязанностей в порядке правопреемства к другим лицам. Основы правового регулирования заложены в нормах ГК РФ, однако, в зависимости от организационно - правовой формы юридического лица, специальными законами установлены определенные особенности их ликвидации. В целях

охраны интересов кредиторов в процедуре ликвидации юридического лица законодательством установлены меры, направленные на восстановление положения кредитора, существовавшего до нарушения его права, пресечения действий, нарушающих или создающих угрозу нарушения этих прав, а также меры, направленные на возмещение причинных кредитору убытков. Эти меры могут применяться к правонарушителю, как в судебном, так и во внесудебном порядке. Обеспечение защиты прав кредиторов в процессе ликвидации юридического лица строится на основополагающих институтах. Они обеспечивают кредитору исполнение ликвидируемым юридическим лицом возникшего ранее обязательства, сохраняя при этом определенную законом очередность его исполнения. В случае недостаточности денежных средств и имущества для завершения процедуры ликвидации юридического лица, защита прав кредиторов обеспечивается также и за счет специальных мер, предусмотренных механизмом ликвидации юридического лица. Такими механизмами являются возложение законом прямой обязанности учредителей юридического лица провести процедуру ликвидации за свой счет, и обязанность ликвидационной комиссии перейти к процедуре банкротства. Проблема процедуры добровольной ликвидации юридических лиц посвящено не очень много публикаций, видимо из-за того, что законодательство в этой области изначально рассчитано на добросовестность участников инициировавших эту процедуру. Однако, практика показывает, что это далеко не так. Довольно часто в ходе процедуры ликвидации нарушаются права кредиторов. Это происходит из-за недобросовестности лиц, проводящих процедуру ликвидации, и из-за неопределенности законодательства по некоторым процедурным вопросам, которые позволяют ликвидаторам затягивать процесс, не обосновано не принимать требование кредитора. Из-за такой неопределенности на сегодняшний момент практика применения таких норм тоже не однозначна. По моему мнению, для минимизации нарушения прав кредиторов в ходе процедуры ликвидации юридического лица требуется более точного

определения обязанностей ликвидационной комиссии по отношению к кредиторам.

Обеспечение прав кредитора представляет собой систему мер, которые обеспечивают будущее исполнение права кредитора. Необходимость защиты прав кредитора возникает, когда права кредитора нарушены.

Одной из мер обеспечения прав кредитора является гласность процедуры ликвидации юридического лица. Обязанности лиц, принявших решение о ликвидации юридического лица, провести гласную процедуру ликвидации, закреплены в ст. 62-63 ГК РФ. Другим не менее важным институтом обеспечения прав кредитора при ликвидации юридических лиц, является институт очередности удовлетворения требований кредиторов. Еще одной мерой по обеспечению прав кредитора является судебный контроль за процедурой добровольной ликвидации юридического лица.

Главный инструмент защиты прав кредиторов – обращение в суд. Институт судебной защиты нарушенных прав кредиторов при ликвидации юридического лица зарекомендовал себя как один из самых распространенных и действенных способов защиты прав кредиторов.

Механизм защиты прав кредиторов представляет собой гарантированную законом систему мер обеспечения прав кредиторов, в нашем случае, при добровольной ликвидации юридических лиц.

Представляется, что можно выделить следующие элементы механизма защиты прав кредиторов при добровольной ликвидации:

1. Уведомление кредиторов о добровольной ликвидации;
2. Право кредитора требовать досрочного исполнения обязательств;
3. Предоставление кредиторам обеспечения исполнения обязательств;
4. Установление в ряде случаев солидарной ответственности по обязательствам ликвидируемого юридического лица;
5. Судебная защита прав кредиторов ликвидируемого юридического лица.

