

МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«САРАТОВСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.Г.
ЧЕРНЫШЕВСКОГО»

Кафедра гражданского права и процесса

Актуальные проблемы реорганизации юридических лиц

Студента 2 курса 262 группы
Направления подготовки 40.04.01 – «Юриспруденция»
Юридического факультета
Салиенко Ильи Сергеевича
АВТОРЕФЕРАТ МАГИСТЕРСКОЙ РАБОТЫ

Научный руководитель
доцент кафедры гражданского
права и процесса
к.ю.н., доцент

подпись, дата

Ю.Ю. Илюхина

Заведующий кафедрой
гражданского права и процесса
к.ю.н., доцент

подпись, дата

Е.Н. Тогузаева

Саратов

2022

Актуальность исследования. Реорганизация представляет важное правовое действие не только для самого юридического лица, но и для иных субъектов права, связанных с реорганизуемым лицом, способное существенно повлиять на их корпоративное и имущественное положение. Обеспечение баланса интересов многочисленного состава лиц, участвующих в реорганизации, является одной из задач законодателя. Сложность в ее реализации состоит, прежде всего, в различии и противоречии интересов. В то же время масштабность применения юридическими лицами реорганизации в противозаконных целях ведет к нарушению прав заинтересованных лиц.

Длительное отсутствие упорядоченной системы правового регулирования института реорганизации, несоответствие гражданско-правовых норм и складывающихся в гражданском обороте отношений порождало и продолжает порождать проблемы теоретического и практического характера. Обзор судебной практики рассмотрения споров, связанных с реорганизацией юридических лиц демонстрирует разногласие в толковании сущности данного института. Не выработан единый подход к реорганизации и в науке.

Трудности, возникающие в процессе регулирования реорганизации, привели к совершенствованию в 2014 году основных норм о реорганизации в ГК РФ, совершенствованию их путем более детальной регламентации. Однако выбранная тема исследования актуальна и в настоящее время в силу потребности науки гражданского права в формировании единого подхода к институту реорганизации юридического лица, необходимостью глубокого теоретического осмысления новых норм гражданского законодательства о реорганизации, а также выработки эффективных механизмов реализации защиты прав и интересов участников реорганизационных правоотношений.

Степень разработанности темы исследования. Проблема реорганизации юридических лиц в целом является достаточно разработанной и получила развитие в монографических и диссертационных исследованиях таких авторов, как Е.В. Аксенова, Б.П. Архипов, Е.В. Бакулин, А.В. Габов, З.В. Галазова, С.В. Гомцяи, Е.П. Дивер, В.В. Долинская, Д.В. Жданов, А.А. Карлин,

А.В. Коровайко, Я.С. Кошелев, Н.В. Мирина, П.А. Марков, В.С. Мартемьянов, С.В. Мартышкин, О.А. Наумов, Д.И. Степанов, Е.А. Суханов, К.Т. Трофимов, А.В. Тумаков.

Объект и предмет исследования. *Объектом исследования* являются общественные отношения, связанные с осуществлением реорганизации юридического лица. *Предмет исследования* – применимые к объекту исследования нормы российского законодательства, материалы правоприменительной практики, результаты исследований проблем правового регулирования реорганизации юридического лица. **Целью** работы является комплексное исследование института реорганизации в контексте его теоретического осмысления, правового регулирования, а также проблем правоприменения. **Задачи** исследования обусловлены целью:

- изучить теоретико-правовые основы реорганизации юридических лиц: понятие, сущность, формы;

- исследовать правовое регулирование реорганизации в национальном законодательстве: источники регулирования, процедура, документы, сопровождающие реорганизацию;

- выявить проблемы гарантирования прав кредиторов и участников юридического лица при реорганизации.

Нормативную основу диссертации составили Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) (далее – ГК РФ), федеральные законы и подзаконные нормативные акты. **Эмпирическую базу** диссертации составляют материалы судебной практики, информационно-аналитические материалы по теме диссертационного исследования. **Методологической основой исследования** явились общие и частные научные методы познания объективной действительности. В работе использованы:

- формально-юридический и формально-логический методы для анализа действующего законодательства и установления основных юридических конструкций;

- системный метод для изучения условий и оснований гражданско-правовой ответственности субъектов договора участия в долевом строительстве на основании норм гражданского права и специальных норм законодательства о долевом строительстве, о защите прав потребителей;

- статистический метод для наглядного исследования вопросов эффективности проектного финансирования долевого строительства;

- метод системного анализа и синтеза во взаимосвязи с иными методами позволил детально изучить правовое положение субъектов договора участия в долевом строительстве.

Научная новизна исследования находит непосредственное выражение в основных положениях, выносимых на защиту:

1. Предлагаем исключить преобразование (т.е. изменение организационно-правовой формы юридического лица) из института реорганизации, как не соответствующее ее экономической направленности и правовым последствиям. Анализируя элементы такого правового явления, как реорганизация, можно сделать вывод, что важнейшие его признаки отсутствуют в понятии преобразования, в связи с чем, следует пересмотреть понимание преобразования как формы реорганизации. Считаем, что неактуально на сегодняшний день считать преобразование формой реорганизации.

2. Считаем целесообразным закрепить в гражданском законодательстве понятие "принудительная реорганизация", так как его императивный характер и правоохранительная сущность требуют установления особого правового режима. Полагаем, что затруднительно охватить все случаи принудительной реорганизации в одном законе, но и общего указания в действующем ГК РФ на то, что реорганизация может быть осуществлена по решению уполномоченных государственных органов или суда, вряд ли достаточно. Полагаем, что необходимо сформулировать в ГК РФ определение принудительной реорганизации и положение о том, что основанием для принудительной реорганизации является нарушение норм права, а

конкретизация таких нарушений может быть установлена федеральными законами.

3. Проанализировав проблемы правового регулирования и применения норм, закрепляющих гарантии прав участников и кредиторов реорганизуемого юридического лица, отметим, что действующий правовой режим предоставляет особые юридические действия и средства защиты участникам и кредиторам в случае совершения факта реорганизации. Однако не учитывается, что эти юридические возможности имеют потенциал большого экономического влияния на имущественное положение заинтересованных лиц, а также на хозяйственную деятельность юридического лица. Следовательно, применять их необходимо при наличии потенциальных негативных последствий (угроз), которые несет наступление юридического факта реорганизации. Применение таких защитных мер лишь в зависимости от формального факта совершения реорганизации без оценки ее правовых и экономических последствий, является необоснованным. Представляется важным предусмотреть критерии обоснованности применения тех или иных средств защиты заинтересованных лиц при реорганизации.

Теоретическая значимость результатов исследования состоит в том, что в работе формулируются положения, дающие целостное представление о системе доктринальных взглядов на реорганизацию юридического лица и правовом регулировании реорганизации, о проблемных аспектах гарантий прав заинтересованных лиц в процессе реорганизации, о перспективах совершенствования законодательства в рассматриваемой сфере.

Практическая значимость результатов исследования заключается в том, что содержащиеся в нем выводы, предложения и рекомендации могут быть использованы для дальнейшего совершенствования законодательства, а также в практической деятельности при выстраивании позиции в судах общей юрисдикции и арбитражных судах по вопросам гарантирования прав заинтересованных лиц при реорганизации.

Структуру работы определяет характер исследуемых в ней вопросов. В работу входит введение, три главы, заключение, список использованной литературы и источников.

Основное содержание работы

Глава 1. Теоретико-правовые основы реорганизации юридических лиц. Понятие и сущность реорганизации юридических лиц. В современном Гражданском кодексе РФ до сих пор не содержится понятия, а также сущностных признаков такого института, как реорганизация. Законодатель закрепил правовые начала реорганизации юридических лиц в Гражданском кодексе Российской Федерации в виде общих положений, призванных регулировать порядок осуществления данной процедуры, которые изложены в статьях 57 - 60.2; кроме того, в законе установлены отдельные нормы, определяющие условия реорганизации отдельных видов юридических лиц. Юридическая практика также не разработала четкого критерия в области оценки сути реорганизации юридического лица, что порождает разнообразные подходы к разрешению вопросов правовой природы реорганизации. Наука также не выработала однозначного подхода, определившего понимание реорганизации юридического лица и ее сущностные признаки. Большинство ученых видят основную черту реорганизации юридического лица в законодательно определенном процессе, направленном на прекращение и (или) возникновение юридических лиц. Однако некоторые все же реорганизацию видят в прекращении юридического лица.

Реорганизация юридических лиц - это процедура, представляющая собой сложный юридический состав, конечной целью которого является переход всех (части) прав и обязанностей от одного лица к другому либо изменение организационно-правовой формы.

Практика арбитражных судов подтверждает взгляд на данный институт через категорию сложного юридико-фактического состава, включающего в себя: 1) ненормативный правовой акт (решение общего собрания); 2) группу

последовательно наступающих юридических фактов (определение объема правопреемства, составление разделительного баланса (передаточного акта); 3) гражданско-правовую сделку (договор о слиянии и присоединении и т.п.); 4) административный акт (распоряжения регистрирующих органов).

Виды и формы реорганизации юридических лиц. Виды реорганизации. Все институты, признаваемые в настоящее время реорганизацией, классифицируем на основные виды по критерию основания реорганизации: добровольная и принудительная. **Формы реорганизации юридических лиц.** Различают такие формы реорганизации, как слияние, присоединение, разделение, выделение и преобразование (допускается одновременное сочетание различных ее форм) юридического лица. Указывая на диспозитивность выбора формы при принятии решения о реорганизации, отметим, что для ряда форм предусмотрены ограничения. Особенности применения форм реорганизации для отдельных видов юридических лиц могут устанавливаться специальным законодательством. В случаях, установленных законом, реорганизация юридического лица в форме его разделения или выделения из его состава одного или нескольких юридических лиц осуществляется по решению уполномоченных государственных органов или по решению суда.

С 1 сентября 2014 г. в российском правовом поле (ст. 57 ГК РФ) допускается реорганизация юридического лица с одновременным сочетанием различных ее форм (так называемая совмещенная реорганизация). А также реорганизация с участием двух и более юридических лиц, в том числе созданных в разных организационно-правовых формах, если Кодексом или другим законом предусмотрена возможность преобразования юридического лица одной из таких организационно-правовых форм в юридическое лицо другой из таких организационно-правовых форм (так называемая смешанная реорганизация) и (по смыслу закона) возможность сочетания смешанной и совмещенной реорганизации. Их практическое применение на сегодняшний день весьма ограничено, что обусловлено отсутствием на доктринальном

уровне единого понимания правовой природы комбинированных реорганизаций; отсутствием на законодательном уровне механизма осуществления таких реорганизаций.

Глава 2. Правовое регулирование реорганизации юридических лиц. Действующие нормы о реорганизации юридических лиц не унифицированы, не в полной мере регламентируют все этапы различных видов реорганизации, оставляя поле для различных злоупотреблений. В недостаточной степени проработаны вопросы правопреемства при реорганизации, а также защиты прав кредиторов реорганизуемых юридических лиц и их участников. Представляется, что назрела необходимость более четко и последовательно регламентировать процедуры различных видов реорганизации путем развития общих положений в ГК РФ, устраняя имеющиеся в настоящее время существенные пробелы, которые на сегодняшний момент хозяйствующие субъекты вынуждены решать самостоятельно в каждом конкретном случае.

Порядок реорганизации юридических лиц. Порядок реорганизации зависит от многих факторов, в частности:

- от организационно-правовой формы юридического лица;
- от специфики правового положения юридического лица, степени вовлеченности его в отношения на финансовых рынках;
- от закрепленной модели принятия решения о добровольной реорганизации;
- от вида реорганизации.

Правопреемство при реорганизации юридических лиц. Характер такого правопреемства при реорганизации может носить:

- универсальный характер, т.е. такой характер, когда передаются все права и обязанности (за исключением тех, в которых правопреемство недопустимо) в том виде, как они существуют к определенному законом моменту перехода;
- частичный характер, т.е. такой характер, когда переходят не все, а только отдельные права и обязанности, в том виде, как они существуют к определенному законом моменту перехода.

Отметим, что определенных основополагающих правил правопреемства, универсальных для всех без исключения форм, реорганизации, не существует. Некоторые нормативы, которые актуальны для регулирования одной формы реорганизации, не относятся к другим ее формам.

Глава 3. Гарантии прав кредиторов и участников реорганизуемого юридического лица. Большое внимание закон уделяет правам кредиторов при реорганизации юридических лиц. Это обусловлено тем, что при реорганизации юридического лица нередко возникают проблемы во взаимоотношениях между реорганизуемым юридическим лицом и кредиторами этого юридического лица. Реорганизация юридического лица затрагивает права не только его кредиторов. Объясняется это в первую очередь тем, что в процессе реорганизации юридического лица имущественное и корпоративное положение его участников может существенно измениться. Для оптимизации правового регулирования гарантий прав участников и участников реорганизуемого юридического лица считаем важным сформулировать и систематизировать потенциальные негативные последствия (угрозы), которые несет для участников наступление юридического факта реорганизации. Законодатель не может вмешиваться в частные дела участников гражданского оборота, произвольно указывая те юридические действия, которые будут осложнены в связи с реорганизацией и те защитных мер, которые могут быть применены. Необходимо обосновать перечень таких защитных мер их целесообразностью, для чего следует выделить причины такой защиты.

Заключение. Рассматривая категорию «реорганизация» в российской цивилистической доктрине, мы пришли к выводу о том, что в современном Гражданском кодексе РФ до сих пор не содержится понятия, а также сущностных признаков такого института, как реорганизация. Законодатель закрепил правовые начала реорганизации юридических лиц в Гражданском кодексе Российской Федерации в виде общих положений, призванных регулировать порядок осуществления данной процедуры, которые изложены в статьях 57 - 60.2. Кроме того, в законе установлены отдельные нормы,

определяющие условия реорганизации отдельных видов юридических лиц. Юридическая практика также не разработала четкого критерия в области оценки сути реорганизации юридического лица, что порождает разнообразные подходы к разрешению вопросов правовой природы реорганизации. Наука также не выработала однозначного подхода, определившего понимание реорганизации юридического лица и ее существенные признаки. Действующие нормы о реорганизации юридических лиц не унифицированы, не в полной мере регламентируют все этапы различных видов реорганизации, оставляя поле для различных злоупотреблений.

Отдельные исследователи призывают законодателя сформулировать и закрепить в нормах ГК РФ четкую дефиницию исследуемого явления, указывая на обязанность законодателя формировать и использовать в нормах однозначную и непротиворечивую терминологию (отсутствии двойного или даже тройного смысла терминов). Считаем, что не существует необходимости закрепления на законодательном уровне такого понятия, как реорганизация. Достаточно будет того, что такое понятие определяют в пределах науки. Полагаем, что объединение форм реорганизации, различных по содержанию и сущности, как доказано в работе, объединенных с точки зрения законодателя единым понятием, в общее законодательное определение является не вполне корректным. Определение на законодательном уровне термина "реорганизация" не повлияет на практические проблемы, возникающие при проведении реорганизации. Общее законодательное определение исследуемого явления неизбежно будет отражать противоречие его форм. Дать нормативное определение явлению, содержащему в себе противоречивость форм, задача выполнимая, но нецелесообразная.

Считаем целесообразным закрепить в гражданском законодательстве понятие "принудительная реорганизация", так как его императивный характер и правоохранительная сущность требуют установления особого правового режима. Полагаем, что затруднительно охватить все случаи принудительной реорганизации в одном законе, но и общего указания в действующем ГК РФ на

то, что реорганизация может быть осуществлена по решению уполномоченных государственных органов или суда, вряд ли достаточно. Полагаем, что необходимо сформулировать в ГК РФ определение принудительной реорганизации и положение о том, что основанием для принудительной реорганизации является нарушение норм права, а конкретизация таких нарушений может быть установлена федеральными законами.

Проанализировав проблемы правового регулирования и применения норм, закрепляющих гарантии прав участников и кредиторов реорганизуемого юридического лица, отметим, что действующий правовой режим предоставляет особые юридические действия и средства защиты участникам и кредиторам в случае совершения факта реорганизации. Однако не учитывается, что эти юридические возможности имеют потенциал большого экономического влияния на имущественное положение заинтересованных лиц, а также на хозяйственную деятельность юридического лица. Следовательно, применять их необходимо при наличии потенциальных негативных последствий (угроз), которые несет наступление юридического факта реорганизации. Применение таких защитных мер лишь в зависимости от формального факта совершения реорганизации без оценки ее правовых и экономических последствий, является необоснованным. Представляется важным предусмотреть критерии обоснованности применения тех или иных средств защиты заинтересованных лиц при реорганизации.