



Серия «Деловая библиотека»

---

**А.Н. Борисов**

**ЗАЩИТА ОТ ПРИНУДИТЕЛЬНОЙ  
ЛИКВИДАЦИИ ЮРИДИЧЕСКОГО  
ЛИЦА ПО ИСКАМ  
ГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНОВ**

Москва  
ЮСТИЦИНФОРМ  
2007

УДК 347.195.5  
ББК 67.404  
Б82

**Борисов А. Н.**

Б82 Защита от принудительной ликвидации юридического лица по искам государственных органов. — М.: ЗАО Юстицинформ, 2007. — 272 с. (Серия «Деловая библиотека»).

ISBN 978-5-7205-0842-5

Книга содержит практические рекомендации по защите прав и законных интересов организаций при обращении в суд государственных органов с требованиями о ликвидации юридических лиц.

Подробно рассмотрены основания и порядок принудительной ликвидации юридических лиц, компетенция органов государственной власти по обращению в суд, подведомственность и подсудность рассмотрения дел. Особое внимание уделено порядку оспаривания (обжалования) решений и действий (бездействия) государственных органов и их должностных лиц.

Учтены разъяснения высших судебных органов (Конституционного Суда РФ, Верховного Суда РФ и Высшего Арбитражного Суда РФ), правоприменительная практика, а также позиции федеральных органов исполнительной власти.

В приложениях приведены формы процессуальных документов, которые рекомендуется использовать при защите в суде от исков государственных органов, а также при оспаривании решений и действий (бездействия) государственных органов и их должностных лиц.

УДК 347.195.5  
ББК 67.404

ISBN 978-5-7205-0842-5

© ЗАО «Юридический Дом «Юстицинформ», 2007

# Содержание

---

|  |           |
|--|-----------|
| Введение .....   | 3         |
| <b>Глава 1. Случаи принудительной ликвидации юридических лиц. Органы государственной власти, полномочные подавать иски. Подведомственность и подсудность дел .....</b> | <b>5</b>  |
| 1.1. Принудительная ликвидация юридического лица как санкция за нарушение правопорядка.....  | 5         |
| 1.2. Основания принудительной ликвидации юридического лица .....   | 8         |
| 1.3. Государственные органы, уполномоченные подавать иски о ликвидации юридических лиц .....   | 12        |
| 1.4. Подведомственность и подсудность дел о принудительной ликвидации юридических лиц .....  | 19        |
| 1.5. Процессуальные требования к возражениям против требования о принудительной ликвидации юридического лица ...   | 23        |
| <b>Глава 2. Принудительная ликвидация юридических лиц при нарушениях порядка государственной регистрации. Исключение недействующих юридических лиц из ЕГРЮЛ .....</b>  | <b>29</b> |
| 2.1. Общие положения .....   | 29        |
| 2.2. Органы, уполномоченные предъявлять иски о ликвидации юридического лица.....   | 32        |
| 2.3. Исключение из ЕГРЮЛ юридического лица, прекратившего свою деятельность .....  | 36        |
| 2.4. Оспаривание исключения недействующего юридического лица из ЕГРЮЛ.....   | 42        |
| 2.5. Несообщение юридическим лицом сведений, которые должны содержаться в ЕГРЮЛ.....   | 48        |
| <b>Глава 3. Принудительная ликвидация юридических лиц в случаях осуществления ими запрещенной законом деятельности или деятельности без лицензии .....</b>             | <b>51</b> |
| 3.1. Осуществление юридическим лицом деятельности, запрещенной законом .....   | 51        |

Содержание

---

|   |    |
|---|----|
| 3.2. Ликвидация юридических лиц в случаях, предусмотренных антимонопольным законодательством .....  | 55 |
| 3.3. Ликвидация организаций за причастность к терроризму.....   | 60 |
| 3.4. Ликвидация юридического лица в связи с незаконным оборотом наркотических средств или психотропных веществ ....   | 62 |
| 3.5. Осуществление юридическим лицом деятельности без надлежащего разрешения (лицензии) .....   | 64 |
| 3.6. Осуществление юридическим лицом лицензируемой деятельности с нарушением лицензионных требований и условий .....  | 67 |
| 3.7. Законодательные положения о ликвидации юридических лиц при осуществлении видов деятельности, не подпадающих под действие Федерального закона «О лицензировании отдельных видов деятельности» ..... | 72 |

**Глава 4. Принудительная ликвидация коммерческих организаций по основаниям, предусмотренным Гражданским кодексом РФ.....**

|  |     |
|--|-----|
| 4.1. Общие положения .....   | 80  |
| 4.2. Несоблюдение требований к числу участников хозяйственных товариществ и обществ, к числу членов производственных кооперативов, к численности работников и акционеров народных предприятий..... | 84  |
| 4.3. Несоблюдение требований к оплате уставного капитала хозяйственного общества.....  | 90  |
| 4.4. Несоблюдение требований к размерам чистых активов организации.....  | 94  |
| 4.5. Понятие и порядок оценки стоимости чистых активов организации.....  | 102 |
| 4.6. Невыполнение требований о приведении учредительных документов в соответствие с федеральными законами .....  | 110 |

**Глава 5. Принудительная ликвидация некоммерческих организаций .....**

---

|   |            |
|---|------------|
| 5.1. Общие положения .....  | 117        |
| 5.2. Ликвидация потребительских кооперативов .....  | 126        |
| 5.3. Ликвидация и приостановление деятельности общественных объединений.....  | 129        |
| 5.4. Ликвидация и приостановление деятельности политических партий, их региональных отделений и иных структурных подразделений.....   | 134        |
| 5.5. Приостановление деятельности религиозного объединения, ликвидация религиозной организации и запрет на деятельность религиозного объединения .....  | 141        |
| 5.6. Ликвидация общественных и религиозных объединений в случаях осуществления экстремистской деятельности, приостановление деятельности, запрет на деятельность.....                                   | 143        |
| 5.7. Ликвидация фондов .....  | 149        |
| 5.8. Особенности ликвидации государственных (муниципальных) учреждений, осуществляющих деятельность в отдельных сферах .....  | 151        |
| <b>Глава 6. Признание юридических лиц несостоятельными (банкротами) по заявлениям налоговых органов .....</b>   | <b>154</b> |
| 6.1. Общие положения .....  | 154        |
| 6.2. Полномочия налоговых органов на обращение в суд. Подведомственность и подсудность дел о банкротстве.....   | 156        |
| 6.3. Требования к заявлению налогового органа о признании юридического лица банкротом. Признаки банкротства. Принятие заявления арбитражным судом .....   | 161        |
| 6.4. Основания для обязательного отложения налоговым органом подачи заявления о признании юридического лица банкротом и возвращения арбитражным судом заявления либо отказа во введении наблюдения..... | 171        |
| 6.5. Основания для возможного отложения налоговым органом подачи заявления о признании юридического лица банкротом и приостановления арбитражным судом производства рассмотрения заявления .....        | 174        |

Содержание

---

|   |     |
|---|-----|
| 6.6. Основания для приостановления арбитражным судом производства рассмотрения заявления налогового органа о признании юридического лица банкротом .....              | 179 |
| 6.7. Оспаривание ненормативных правовых актов налоговых органов в вышестоящем налоговом органе и в арбитражном суде .....   | 184 |
| 6.8. Отзыв юридического лица на заявление о признании должника банкротом. Рассмотрение обоснованности требований налогового органа к юридическому лицу.....           | 196 |
| 6.9. Банкротство отсутствующего должника .....  | 205 |
| 6.10. Особенности банкротства кредитных организаций .....   | 209 |
| 6.11. Особенности банкротства стратегических предприятий и организаций.....   | 214 |
| 6.12. Особенности банкротства субъектов естественных монополий.....   | 218 |
| Список сокращений.....  | 221 |
| Список использованных нормативных правовых актов .....  | 224 |
| <i>Приложение 1.</i> Примерная форма отзыва на исковое заявление налогового органа о ликвидации юридического лица (по мотиву нарушения закона при его создании) ..... | 240 |
| <i>Приложение 2.</i> Примерная форма заявления юридического лица, в отношении которого принято решение о предстоящем исключении из ЕГРЮЛ .....                        | 242 |
| <i>Приложение 3.</i> Примерная форма заявления в арбитражный суд об оспаривании исключения недействующего юридического лица из ЕГРЮЛ .....                            | 244 |
| <i>Приложение 4.</i> Примерная форма отзыва на исковое заявление налогового органа о ликвидации юридического лица (по мотиву отрицательных чистых активов) .....      | 246 |

---

|  |     |
|--|-----|
| <i>Приложение 5.</i> Примерная форма заявления о приостановлении производства рассмотрения заявления уполномоченного органа о признании должника банкротом .....                     | 249 |
| <i>Приложение 6.</i> Примерная форма жалобы на ненормативный правовой акт налогового органа (в вышестоящий налоговый орган) .....  | 251 |
| <i>Приложение 7.</i> Примерная форма заявления о восстановлении пропущенного срока обжалования ненормативного правового акта налогового органа (в вышестоящий налоговый орган) ..... | 253 |
| <i>Приложение 8.</i> Примерная форма заявления в арбитражный суд о признании недействительным ненормативного правового акта налогового органа .....                                  | 255 |
| <i>Приложение 9.</i> Примерная форма заявления в арбитражный суд о восстановлении пропущенного срока оспаривания ненормативного правового акта налогового органа .....               | 257 |
| <i>Приложение 10.</i> Примерная форма отзыва на заявление уполномоченного органа о признании должника банкротом .....  | 259 |
| <i>Приложение 11.</i> Примерная форма отзыва на заявление уполномоченного органа о признании отсутствующего должника банкротом .....   | 261 |