



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
----------------	---

Глава 1. Случаи принудительной ликвидации юридических лиц. Органы государственной власти, полномочные подавать иски. Подведомственность и подсудность дел	5
--	----------

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

Глава 2. Принудительная ликвидация юридических лиц при нарушениях порядка государственной регистрации. Исключение недействующих юридических лиц из ЕГРЮЛ	29
---	-----------

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

Глава 3. Принудительная ликвидация юридических лиц в случаях осуществления ими запрещенной законом деятельности или деятельности без лицензии	51
--	-----------

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.....80

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 117

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

Глава 6. Признание юридических лиц несостоятельными (банкротами) по заявлениям налоговых органов 154

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

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. Примерная форма отзыва на исковое заявление налогового органа о ликвидации юридического лица (по мотиву нарушения закона при его создании)</i>	<i>240</i>
<i>Приложение 2. Примерная форма заявления юридического лица, в отношении которого принято решение о предстоящем исключении из ЕГРЮЛ</i>	<i>242</i>
<i>Приложение 3. Примерная форма заявления в арбитражный суд об оспаривании исключения недействующего юридического лица из ЕГРЮЛ</i>	<i>244</i>
<i>Приложение 4. Примерная форма отзыва на исковое заявление налогового органа о ликвидации юридического лица (по мотиву отрицательных чистых активов)</i>	<i>246</i>

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