



Statut Publishers
ИЗДАТЕЛЬСТВО СТАТУТ

А.В. Габов

ТЕОРИЯ И ПРАКТИКА РЕОРГАНИЗАЦИИ

(ПРАВОВОЙ АСПЕКТ)


СТАТУТ
МОСКВА 2014

УДК 347.1
ББК 67.404
Г 12

Рецензенты:

Н.В. Козлова — д.ю.н. (МГУ им. М.В. Ломоносова);
Г.В. Коваленко — партнер юридической практики *Ernst & Young* (Россия);
Р.А. Кокорев — к.э.н., зам. директора департамента корпоративного
управления Министерства экономического развития РФ;
А.В. Чмель — к.э.н., содиректор программ *Executive Education*
Московской школы управления «Сколково»

Габов А.В.

Г 12 **Теория и практика реорганизации (правовой аспект).** — М.: Статут, 2014. — 880 с.

ISBN 978-5-8354-0980-8 (в пер.)

Реорганизация — один из наиболее сложных институтов современного российского права. Она влечет существенные изменения юридического лица, которые затрагивают права и интересы его участников (учредителей, собственников имущества), кредиторов, трудового коллектива и других лиц. В настоящей книге впервые полно и системно изложена история развития института реорганизации в отечественном и зарубежном праве, исследована природа реорганизации в сравнении с другими схожими институтами, описан порядок реорганизации в соответствии с действующим законодательством РФ, подвергнуты тщательному анализу последствия реорганизации (правопреемство, создание (прекращение) юридических лиц и проч.), указаны последствия дефектной (не соответствующей закону) реорганизации.

Для специалистов в области юриспруденции, экономики, корпоративного управления; студентов, аспирантов, судей; книга также может быть использована как материал для лекций по вопросам реорганизации и ликвидации при чтении курсов гражданского и предпринимательского права.

УДК 347.1
ББК 67.404

ISBN 978-5-8354-0980-8

© А.В. Габов, 2013
© Издательство «Статут», редподготовка, оформление, 2013

ОГЛАВЛЕНИЕ

Предисловие.....	9
-------------------------	----------

ЧАСТЬ I. СТАНОВЛЕНИЕ ПРАВОВОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ РЕОРГАНИЗАЦИИ В РОССИИ

Глава 1. Дореволюционный период (до 1917 г.)	14
Глава 2. Правовое регулирование реорганизации в советский период, а также в пореформенный период в России до принятия ГК РФ 1994 г.	34
Глава 3. Правовое регулирование реорганизации в период после принятия ГК РФ 1994 г.	102
А. Обособление правового регулирования реорганизации кредитных организаций	107
Б. Регулирование специфики реорганизации в рамках отдельных организационно-правовых форм, видов и типов юридических лиц, а также юридических лиц (вне зависимости от формы, вида и типа), действующих в определенных сферах (отраслях) или в определенных условиях деятельности	116
В. Развитие института преобразования в рамках законодательства о приватизации	164
Г. Развитие института принудительной реорганизации.....	166
Д. Регулирование вопросов правопреемства.....	167
Е. Регулирование процессов государственной регистрации создания (прекращения) юридических лиц, создаваемых (прекращающих свое существование) в процессе реорганизации.....	196
Ж. Регулирование налогового и иных видов контроля	197
З. Регулирование вопросов бухгалтерского учета, процессов постановки на различные учеты и снятие с различных учетов юридических лиц, создаваемых (прекращающих свое существование) в процессе реорганизации	197
И. Развитие законодательства в части раскрытия информации о фактах, связанных с реорганизацией, а также о направлении уведомлений и иных сообщений о реорганизации	199
К. Принятие нормативных актов, регулировавших иные вопросы реорганизации, рекомендательных актов, а также актов, содержащих декларативные положения и (или) не имевших механизма реализации положения.....	201
Глава 4. Проекты специальных законов о реорганизации	207

ЧАСТЬ II. ПОНЯТИЕ РЕОРГАНИЗАЦИИ В СОВРЕМЕННОМ ПРАВЕ

Глава 5. Общие замечания, анализ объяснений реорганизации в доктрине, постановка проблемы	217
Глава 6. Анализ сущности реорганизации исходя из действующего законодательства.....	230
§ 6.1. Реорганизация как способ прекращения юридического лица; ликвидация (упразднение) и реорганизация	230
§ 6.2. Реорганизация как способ создания юридического лица.....	237

§ 6.3. Реорганизация как установленная законом процедура перехода прав и обязанностей (правопреемство).....	239
§ 6.4. Реорганизация как существенное корпоративное действие.....	258
§ 6.5. Реорганизация в системе юридических фактов	262
Глава 7. В российском праве — реорганизация, а что в зарубежных юрисдикциях?	265
§ 7.1. США.....	265
§ 7.2. Канада	280
§ 7.3. Право Европейского союза	284
§ 7.4. Франция	287
§ 7.5. Голландия.....	288
§ 7.6. Германия	290
§ 7.7. Австрия.....	294
§ 7.8. Великобритания.....	297
§ 7.9. Швейцария.....	301
§ 7.10. Китай	304
§ 7.11. Израиль	307
§ 7.12. Некоторые страны бывшего СССР и Восточной Европы	309
Глава 8. Подходы к определению реорганизации, сравнение реорганизации с институтами, существенно изменяющими первоначально созданную юридическую личность	319
§ 8.1. Общие замечания. Метод анализа и подходы	319
§ 8.2. Реорганизация и учреждение юридического лица	323
§ 8.3. Реорганизация и составы, направленные на изменение типа (вида) юридического лица	328
8.3.1. Изменение типа юридического лица.....	328
8.3.2. Изменение вида унитарного предприятия	337
8.3.3. Изменение вида кооператива	338
§ 8.4. Реорганизация, приведение в соответствие с требованиями вновь принятого закона организационно-правовой формы (статуса, правового положения, учредительных документов, деятельности), перерегистрация.....	339
§ 8.5. Реорганизация и изменение места государственной регистрации, места нахождения (передислокация, перемещение, перебазирование).....	348
§ 8.6. Реорганизация и изменение предмета, целей и характера деятельности юридического лица, а также видов деятельности юридического лица; перепрофилирование; изменение типа рынка; конверсия	350
§ 8.7. Реорганизация и изменение учредительных документов	354
§ 8.8. Реорганизация, реструктуризация, реформирование	356
§ 8.9. Реорганизация и изменения в имуществе юридического лица; реорганизация и изменение уставного (складочного) капитала (фонда) и (или) его структуры.....	362
8.9.1. Общие замечания	362
8.9.2. Изменение уставного (складочного) капитала (фонда) и (или) его структуры.....	364
8.9.2.1. Корпорации	364
А. Увеличение уставного (складочного) капитала и иных его аналогов в организациях корпоративного типа.....	364

Б. Уменьшение уставного (складочного) капитала и иных его аналогов в организациях корпоративного типа.....	370
В. Уменьшение уставного капитала акционерного общества путем уменьшения номинальной стоимости его акций с передачей акционерам имущества общества.....	373
Г. Реорганизация, поглощение, приобретение более 30% акций открытого общества.....	375
8.9.2.2. Организации унитарного типа.....	377
А. Изменение уставного фонда (иных его аналогов в организациях унитарного типа)	377
Б. Изменение правового положения унитарного предприятия вследствие перехода права собственности на его имущество к другому собственнику государственного или муниципального имущества (Российской Федерации, субъекту Российской Федерации или муниципальному образованию)	378
В. Изменение собственника имущества (учредителя) организации унитарного типа.....	380
8.9.3. Реорганизация и сделки (иные действия) по отчуждению (приобретению) имущества.....	381
8.9.4. Реорганизация и внесение вкладов в имущество общества с ограниченной ответственностью.....	382
8.9.5. Реорганизация и продажа предприятия по правилам ГК РФ	383
8.9.6. Передача права собственности в соответствии с передаточным актом на имущество адвокатского бюро или имущество юридической консультации адвокатам, работающим в соответствующих бюро или консультации, в соответствии со ст. 43 Федерального закона «Об адвокатской деятельности и адвокатуре в Российской Федерации»	385
§ 8.10. Реорганизация, приватизация, разгосударствление	386
§ 8.11. Реорганизация и смена наименования	388
§ 8.12. Реорганизация и сделки (иные действия, составы) по отчуждению имущества при применении процедур банкротства	389
Глава 9. Реорганизация: только для юридических лиц?	391
Глава 10. Заключение и выводы	407

ЧАСТЬ III. ТЕКУЩЕЕ ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ РЕОРГАНИЗАЦИИ

Глава 11. Виды и формы реорганизации по современному российскому законодательству	425
§ 11.1. Виды реорганизации	425
§ 11.2. Формы реорганизации.....	442
11.2.1. Общие положения	442
11.2.2. Слияние.....	477
11.2.2.1. Общие вопросы. Описание модели слияния.....	477
11.2.2.2. Договорная модель слияния.....	482
11.2.2.3. Бездоговорная модель слияния.....	494
11.2.2.4. Выводы и предложения	496
11.2.3. Присоединение.....	497
11.2.4. Разделение	503
11.2.5. Выделение	506

11.2.6. Преобразование	512
11.2.7. Преобразование в народное предприятие	522
Глава 12. Процесс реорганизации (порядок и условия реорганизации юридического лица)	524
§ 12.1. Общие положения о порядке и условиях реорганизации	524
§ 12.2. Порядок и условия проведения добровольной реорганизации	534
12.2.1. Подготовительные действия и решения (группа юридических фактов, реализуемых до принятия решения о реорганизации)	535
12.2.2. Принятие решения о реорганизации соответствующим компетентным органом (собственником, учредителем)	548
А. Модель одного и единого решения о реорганизации	549
Б. Модель принятия нескольких решений по принципиальным вопросам, необходимым для завершения реорганизации	553
12.2.3. Действия реорганизуемого юридического лица, а также иных лиц, вытекающие из принятого решения о реорганизации (группа юридических фактов, реализуемых от момента принятия решения и до момента внесения соответствующих изменений в ЕГРЮЛ)	557
12.2.3.1. Уведомление (сообщение) государственных органов о реорганизации, а также в установленных случаях получение их согласия на проведение реорганизации	557
12.2.3.2. Уведомление кредиторов	564
12.2.3.3. Принятие требований кредиторов	570
12.2.3.4. Принятие и удовлетворение требований участников реорганизуемого юридического лица	587
12.2.3.5. Проведение собраний участников вновь создаваемых юридических лиц и совместных общих собраний участников вновь создаваемых юридических лиц	591
12.2.3.6. Раскрытие информации, предоставление информации государственным органам и иным лицам	591
12.2.3.7. Действия, направленные на прекращение публичного обращения эмиссионных ценных бумаг через организатора торговли на рынке ценных бумаг, а также обращение депозитарных расписок в иностранных юрисдикциях	595
12.2.3.8. Проверки налоговых и иных органов, урегулирование отношений по расчету с бюджетами, получение в установленных случаях аудиторских и иных заключений	598
12.2.3.9. Лицензирование деятельности создаваемых в результате реорганизации юридических лиц, иные действия, направленные на осуществление вновь созданными в результате реорганизации юридическими лицами своей основной деятельности	601
12.2.3.10. Принятие решения о выпуске ценных бумаг и осуществление действий, направленных на государственную регистрацию выпуска	603
12.2.3.11. Действия, направленные на внесение соответствующих записей в ЕГРЮЛ	603
12.2.4. Действия, осуществляемые после поступления документов на государственную регистрацию (в том числе после момента государственной регистрации — завершения государственной регистрации реорганизации)	615

§ 12.3. Порядок и условия принудительной реорганизации	636
§ 12.4. Порядок и условия проведения реорганизации в соответствии со специальными федеральными законами.....	640
§ 12.5. Отказ от проведения начатой реорганизации; истечение срока для реализации принятого решения о реорганизации; приостановление и запрет реорганизации	642
Глава 13. Изменение прав и обязанностей в результате реорганизации.....	645
§ 13.1. Общие положения об изменениях в правах и обязанностях юридического лица при его реорганизации.....	645
§ 13.2. Правопреемство	647
13.2.1. Правила правопреемства.....	647
13.2.2. Момент правопреемства.....	667
13.2.3. Документы, оформляющие правопреемство.....	670
13.2.3.1. Название	670
13.2.3.2. Правовая природа.....	673
13.2.3.3. Значение.....	677
13.2.3.4. Требования к форме, содержанию и порядку реализации	695
13.2.4. Изменение отдельных прав и обязанностей реорганизуемого юридического лица (их совокупностей)	706
13.2.4.1. Переход обязанностей	706
А. Перевод долга по гражданско-правовому обязательству	706
Б. Переход обязанностей по уплате налогов и сборов (пеней, штрафов) при реорганизации юридического лица	715
В. Преемство в части административной ответственности.....	718
13.2.4.2. Переход прав из гражданско-правовых обязательств	721
13.2.4.3. Переход вещных прав.....	722
А. Переход прав на культурные ценности	722
Б. Переход прав на ценные бумаги, принадлежащие реорганизуемому юридическому лицу	723
В. Сохранение ограниченных вещных прав при правопреемстве.....	727
Г. Установление при приватизации обременений и публичного сервитута	727
13.2.4.4. Переход интеллектуальных прав.....	728
13.2.4.5. Переход прав и обязанностей работников и работодателей	733
13.2.4.6. Переход прав, возникших из специальных разрешений (лицензии, разрешения и т.п.)	736
А. Права и обязанности, возникшие из собственно разрешения.....	742
Б. Права и обязанности, возникшие из лицензии	745
В. Права и обязанности, возникшие из различного рода документов, подтверждающих прохождение аккредитации	749
Г. Права и обязанности, возникшие из решения о присвоении статуса.....	755
Д. Права и обязанности, возникшие из решения соответствующего органа и (или) других документов, подтверждающих прохождение процедуры сертификации	756
Е. Права и обязанности, возникшие из решения соответствующего органа и (или) других документов, подтверждающих прохождение процедуры отбора	757
Ж. Права и обязанности, возникшие из решения соответствующего органа, подтверждающего прохождение процедуры включения в реестр, а также	

иных документов, подтверждающих успешное прохождение указанной процедуры	758
3. Права и обязанности, возникшие из свидетельства о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, выданного саморегулируемой организацией	758
13.2.4.7. Правопреемство в части информации и документов.....	762
13.2.4.8. Процессуальное правопреемство.....	767
13.2.4.9. Изменение (переход) функций и полномочий.....	769
13.2.4.10. Трансформация прав участия в реорганизуемом юридическом лице (лицах).....	771
§ 13.3. Права и обязанности, которые в результате реорганизации прекращаются; изменение правоотношений, в которых участвует реорганизуемое лицо, обусловленное реорганизацией (иное, нежели правопреемство)	802
Глава 14. Дефекты реорганизации: их правовая квалификация и влияние на последствия и действительность самой реорганизации	805
§ 14.1. Дефекты реорганизации	805
14.1.1. Противоправность цели реорганизации (дефекты цели)	807
14.1.2. Нарушения порядка реорганизации (дефекты процесса)	817
14.1.3. Неблагоприятные последствия реорганизации для кредиторов, участников юридического лица, а также иных лиц (дефекты последствий, дефекты правопреемства).....	844
4.1.4. Анализ проектов изменения законодательства.....	847
4.1.4.1. Концепция развития законодательства о юридических лицах (проект, рекомендованный Советом по кодификации к опубликованию в целях обсуждения (протокол № 68 от 16 марта 2009 г.))	847
4.1.4.2. Концепция развития гражданского законодательства Российской Федерации, подготовленная во исполнение Указа Президента РФ от 18 июля 2008 г. № 1108 «О совершенствовании Гражданского кодекса Российской Федерации»	849
4.1.4.3. Проект изменений в ГК РФ, подготовленный Советом при Президенте РФ по кодификации и совершенствованию гражданского законодательства (проект изменений в раздел I Гражданского кодекса Российской Федерации).....	850
4.1.4.4. Проект Федерального закона № 47538-6 «О внесении изменений в части первую, вторую, третью и четвертую Гражданского кодекса Российской Федерации, а также в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (проект федерального закона № 47538-6/2 «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации, статью 1 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации»)	858
§ 14.2. Предложения по дифференциации регулирования различных дефектов реорганизации и их последствий.....	864
Литература	869