

Краснодарский университет МВД России

## **ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЕ ПРАВО**

Учебное пособие

Краснодар  
2015

УДК 347.44  
ББК 67.404  
П71

Одобрено  
редакционно-издательским советом  
Краснодарского университета  
МВД России

Составитель *И. К. Харитонов*

Рецензенты:

*Н. И. Грачёв*, доктор юридических наук, профессор (Волгоградская академия МВД России);

*А. С. Степаньков* (Главное управление МВД России по Краснодарскому краю).

**Предпринимательское право: учебное пособие / сост.**  
П71 **И. К. Харитонов.** – Краснодар : Краснодарский университет  
МВД России, 2015. – 118 с.

ISBN 978-5-9266-1021-2

Учебное пособие подготовлено в соответствии с программой учебной дисциплины «Предпринимательское право», изучаемой в образовательных организациях высшего профессионального образования юридического профиля. Разработано на основе материалов судебной практики, а также учебной и методической литературы по данной дисциплине.

Для профессорско-преподавательского состава, курсантов, слушателей и студентов образовательных организаций.

УДК 347.44  
ББК 67.404

ISBN 978-5-9266-1021-2

© Краснодарский университет  
МВД России, 2015  
© Харитонов И. К., составление, 2015

## Предисловие

Учебное пособие предназначено для изучающих курс «Предпринимательское право». Цель – предоставить наиболее важные материалы методического и информационно-справочного характера о содержании, структуре курса, его связях с другими учебными дисциплинами и обо всех подлежащих выполнению теоретических и практических работах.

Использование учебного пособия позволит интенсифицировать учебный процесс, поможет закрепить и углубить теоретические знания, полученные слушателями в процессе изучения дисциплины, повысить их творческую активность при обсуждении поставленных вопросов, привлечь к научно-исследовательской деятельности, расширить возможность применения таких форм обучения, как учебно-ролевые игры, решение практических задач, а также позволит наиболее эффективно организовать самостоятельную работу слушателей в течение всего периода обучения.

Учебная дисциплина «Предпринимательское право» является дисциплиной базовой части профессионального цикла. Для ее изучения обучающийся должен обладать достаточными знаниями, умениями и навыками, полученными при изучении дисциплин «Теория государства и права», «Экономика».

Предшествующими учебными курсами, на которых базируется дисциплина «Предпринимательское право», являются:

- *теория государства и права*: понятие и сущность права; система и принципы права; толкование правовых норм; структура правовых норм, образующих в комплексе институт предпринимательского права;
- *философия*: использование философских категорий, являющихся основой предпринимательского права;
- *конституционное право*: определение основных прав и свобод граждан Российской Федерации;
- *история государства и права России*: знание основных этапов развития государственности и права России является фундаментом освоения специальных современных правовых дисциплин;
- *экономика*: собственность как основа экономических систем; типы экономических систем; сущность, функции, структура рыночных отношений; государство в рыночной экономике; предпринимательская деятельность и предпринимательский капитал; теория рисков; доходы от факторов производства и их распределение; экономи-

ческие теории прибыли, заработной платы, ссудного процента и ренты; цели и инструменты макроэкономической политики;

– *административное право*: субъекты административного права; административно-правовые формы и методы государственного управления; административно-правовая организация в отраслях материального производства, социально-культурной и административно-политической сфере;

– *финансовое право*: финансы и финансовая деятельность; правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации; правовое регулирование государственных доходов; правовые основы денежного обращения и расчетов;

– *гражданское право*: субъекты гражданско-правового оборота – индивидуальные предприниматели и юридические лица; договорные отношения; ответственность за неисполнение обязательств; отдельные виды договоров; внедоговорные обязательства; способы обеспечения обязательств; особенности выявления правонарушений и преступлений в сфере гражданско-правовых отношений;

– *гражданское процессуальное право (гражданский процесс)*: сфера применения материально-правовых норм административного, гражданского, земельного, уголовного права для разрешения споров в гражданском процессе;

– *уголовное право*: уголовно-правовая ответственность за совершение преступлений экономического характера; определение субъектов ответственности за экономические преступления; освобождение от ответственности;

– *экологическое право*: эколого-правовые нормы и экологические правоотношения; право собственности на природные ресурсы; право природопользования; административный механизм управления в области природопользования и охране окружающей среды; экономический механизм управления в области природопользования и охраны окружающей среды.

Знания и навыки, приобретенные курсантами и слушателями при изучении дисциплины «Предпринимательское право», имеют достаточно тесные связи с такими последующими дисциплинами, как международное право и право социального обеспечения. Курсанты и слушатели должны уметь оперировать юридическими понятиями и категориями; анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения; анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы; принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом; давать квалифицированные юридические заключения и консультации; правиль-

но составлять и оформлять юридические документы; знать систему и структуру предпринимательского права в Российской Федерации; знать правовое положение субъектов предпринимательского права (см. таблицу).

*Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине «Предпринимательское право», соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы*

Индекс компетенции	Формулировка компетенции
ПК-2	Способность осуществлять профессиональную деятельность в сфере контроля за предпринимательской деятельностью на основе развитого правосознания, правового мышления и правовой культуры – в части, касающейся предпринимательских правоотношений
ПК-3	Способность анализировать предпринимательские правоотношения, являющиеся объектами профессиональной деятельности, юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства – в части осуществления контроля за предпринимательской деятельностью
ПК-4	Способность обеспечивать соблюдение законодательства в предпринимательской сфере субъектами предпринимательского права
ПК-6	Способность квалифицированно применять нормативные правовые акты, регулирующие предпринимательские правоотношения, в конкретных сферах юридической деятельности, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности – в части, касающейся предпринимательских правоотношений
ПК-8	Способность квалифицированно толковать нормативные правовые акты – в части, касающейся предпринимательских правоотношений
ОК-12	Способность к осуществлению педагогической деятельности в сферах публичной и частной жизни – в части дисциплины «Предпринимательское право»
ОПК-1	Способность неукоснительно соблюдать Конституцию Российской Федерации, федеральные конституционные законы и федеральные законы, а также иные нормативные правовые акты, нормы международного права и международных договоров Российской Федерации – в части, касающейся предпринимательских прав граждан
ОПК-2	Способность работать на благо общества и государства – в части, касающейся предпринимательских правоотношений

*Результаты, полученные обучаемым  
в процессе изучения дисциплины*

Индекс компетенции	Формулировка компетенции
ПК-2	Знает сущность и содержание основных понятий, категорий, институтов, правовых статусов субъектов предпринимательского права. Умеет применять понятийный аппарат, оперировать юридическими категориями предпринимательского законодательства. Владеет навыками применения понятий предпринимательского права
ПК-3	Знает сущность и содержание основных правоотношений, категорий, институтов, правовых статусов субъектов «Предпринимательского права». Умеет применять законодательные акты к предпринимательским правоотношениям. Владеет навыками юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства
ПК-4	Знает сущность и содержание основных законодательных актов, регулирующих предпринимательские правоотношения. Умеет применять нормативные акты, регулирующие предпринимательские правоотношения. Владеет навыками юридически правильно толковать и применять нормативные акты в сфере предпринимательского права
ПК-6	Знает сущность и содержание основных нормативных правовых актов в конкретных сферах юридической деятельности, регулирующих предпринимательские правоотношения. Умеет применять нормативные правовые акты в конкретных сферах юридической деятельности. Владеет навыками реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности
ПК-8	Знает основные способы и методы толкования нормативных актов, регулирующих предпринимательские правоотношения. Умеет толковать нормативные акты, регулирующие предпринимательские правоотношения. Владеет навыками квалифицированно толковать нормативные правовые акты
ОК-12	Знает сущность и содержание педагогической деятельности в сферах публичной и частной жизни. Умеет осуществлять педагогическую деятельность по предпринимательскому праву. Владеет навыками к осуществлению педагогической деятельности в сферах публичной и частной жизни

*Продолжение таблицы*

Индекс компетенции	Формулировка компетенции
ОПК-1	Знает содержание Конституции РФ и принятых в соответствии с ней других законов и нормативных правовых актов, регулирующих предпринимательские правоотношения. Умеет оперировать юридическими понятиями и категориями, анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения в рамках предпринимательского права, анализировать практику, принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом. Владеет терминологией, навыками работы с законодательством в сфере предпринимательства, методами сбора, анализа и оценки информации по делам, вытекающим из законодательства, регулирующего предпринимательские правоотношения
ОПК-2	Знает содержание Конституции РФ и принятых в соответствии с ней других законов и нормативных правовых актов, регулирующих предпринимательские правоотношения. Умеет оперировать юридическими понятиями и категориями, анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения в рамках предпринимательского права. Владеет терминологией, навыками работы с законодательством в сфере предпринимательства, методами сбора, анализа и оценки информации по делам, вытекающим из законодательства, регулирующего предпринимательские правоотношения

Необходимо отметить, что коренное изменение экономических отношений привело к усилению роли предпринимательского права как регулятора складывающихся рыночных отношений. Развитие инициативы и самостоятельности, взаимной имущественной ответственности субъектов предпринимательских отношений способствует повышению социальной значимости предпринимательского права и расширению сферы его применения.

Целью изучения дисциплины является освоение курсантами (слушателями) фундаментальных знаний современного российского предпринимательского права, принципиальных направлений, характеризующих общую тенденцию его развития, а также законодательства для правотворческой и правоприменительной деятельности в предпринимательских правоотношениях.

*Задачи:*

- изучить основные теоретические положения предпринимательского права;
- рассмотреть законодательство, регулирующее предпринимательские правоотношения;
- привить курсантам (слушателям) умение свободно ориентироваться в предпринимательском законодательстве, быстро находить необходимый нормативный акт и правильно применять его в конкретной ситуации;
- научить курсантов (слушателей) анализировать и решать юридические проблемы в сфере предпринимательского права.

В результате изучения курса «Предпринимательское право» курсант (слушатель) *должен знать:*

- 1) основные понятия предпринимательского права;
- 2) правовые основания участия в предпринимательской деятельности;
- 3) правовой статус субъектов предпринимательской деятельности;
- 4) имущественную и финансовую базу субъектов предпринимательской деятельности;
- 5) исполнение налоговой обязанности субъектами предпринимательской деятельности;
- 6) государственное регулирование предпринимательской деятельности;
- 7) правовое регулирование банковских и аудиторских услуг;
- 8) инвестиционную деятельность;
- 9) судебную защиту прав и законных интересов субъектов предпринимательского права.

Курсант (слушатель) *должен уметь:*

- самостоятельно работать с литературой, нормативно-правовыми актами;
- эффективно применять полученные знания при решении конкретных жизненных ситуаций.

*Методика изучения курса:*

- прослушивание курса лекций;
- конспектирование первоисточников;
- анализ нормативно-правовых актов;
- тестирование знаний;
- доклады (рефераты) по актуальным проблемам;
- построение логических схем полученных знаний;
- письменные контрольные работы.

## Тема 1. Общие положения предпринимательского права

Самостоятельность той или иной отрасли в системе права связывается с наличием предмета и метода правового регулирования, а также принципов правового регулирования. Многие юристы полагают, что предпринимательское право не является самостоятельной отраслью права, а составляет лишь часть гражданского права. Такая позиция не лишена оснований, поскольку гражданское законодательство охватывает важнейшие частноправовые элементы регулирования предпринимательской деятельности. Однако в то же время значительное место в предпринимательском праве занимают публично-правовые моменты, составляющие вместе с частноправовыми единую сферу правового регулирования. Предпринимательское право немыслимо без антимонопольного регулирования, без государственного регулирования в различных сферах хозяйственной деятельности. Возникающие при этом отношения тесно связаны с отношениями, складывающимися в процессе предпринимательской деятельности, но они не могут и не должны охватываться гражданским законодательством.

*Предметом предпринимательского права являются общественные отношения в сфере предпринимательской деятельности, а также тесно связанные с ними некоммерческие отношения, включая отношения по государственному регулированию хозяйства.*

Эти отношения подразделяются на две группы:

- предпринимательские отношения (горизонтальные отношения, т. е. отношения типа «предприниматель – предприниматель»);
- некоммерческие отношения (вертикальные отношения, т. е. отношения «предприниматель – орган управления»).

*Принципы предпринимательского права* – это основные исходные положения права, которые пронизывают все правовые нормы, являются стержнем всей системы права. Предпринимательские отношения регулируются как часть имущественных отношений на основе принципов, закрепленных ст. 1 Гражданского кодекса РФ. Правовое регулирование хозяйственных отношений строится и на основе других признаков, а именно:

- свобода предпринимательской деятельности;
- юридическое равенство различных форм собственности, используемых в предпринимательской деятельности;
- свобода конкуренции и ограничение монополистической деятельности;

- получение прибыли как цель предпринимательской деятельности;
- законность в предпринимательской деятельности;
- сочетание частных и публичных интересов в предпринимательском праве;
- государственное регулирование предпринимательской деятельности.

Под *свободой предпринимательской деятельности* понимается право гражданина или организации начать и вести такую деятельность в любой сфере экономики. Этот принцип закреплен в ст. 8 и 34 Конституции Российской Федерации: «Каждый имеет право на свободное использование своих способностей и имущества для предпринимательской и иной не запрещенной законом деятельности». Однако следует помнить, что свобода предпринимательской деятельности не абсолютна и может быть ограничена законодательством в общественных интересах. Одним из таких ограничений является система лицензирования отдельных видов деятельности. Эта система получила значительное распространение и используется как форма предварительного контроля за хозяйствующими субъектами.

Кроме того, производство некоторых видов продукции может осуществляться только государственными предприятиями. В соответствии с ныне действующим законодательством к таким видам продукции относятся, в частности, наркотические, сильно действующие ядовитые вещества, драгоценные металлы, боевое огнестрельное оружие, боеприпасы, взрывчатые вещества и др.

*Юридическое равенство всех форм собственности, используемых в предпринимательской деятельности.* Предпринимательская деятельность может осуществляться на базе любой формы собственности. Статья 8 Конституции РФ указывает, что признаются и защищаются равным образом частная, государственная, муниципальная и иные формы собственности.

*Частная собственность* может принадлежать гражданам или юридическим лицам. На ее базе создаются частные предприятия, удельный вес которых вследствие приватизации весьма велик и продолжает расти.

*Государственная собственность* может принадлежать Российской Федерации в целом или ее отдельным субъектам – республикам, краям, областям, автономным округам, городам федерального значения. На базе государственной собственности действуют государственные предприятия.

*Муниципальная собственность* принадлежит городам и сельским поселениям, которые могут создавать на базе своей собственности муниципальные предприятия.

В ст. 8 Конституции РФ отмечается также возможность существования иных форм собственности. Это означает, что к таковым можно отнести различные смешанные формы, в которых имущество принадлежит как государству, так и муниципальным образованиям, физическим лицам и организациям.

Принцип равенства форм собственности включает установление в основном единого правового режима имущества предприятий различных форм собственности и равную правовую защиту их имущества.

*Свобода конкуренции и ограничение монополистической деятельности.* Соблюдение этого принципа особенно важно при переходе от плановой экономики к рыночной. В недалеком прошлом создавались, как правило, крупные предприятия и производственно-хозяйственные комплексы, являвшиеся монополистами в соответствующих областях хозяйственной деятельности. Между тем переход к рыночной экономике невозможен без развития конкуренции, без создания конкурентной среды.

Важную роль в осуществлении рассматриваемого принципа играет Федеральный закон от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках». Согласно этому закону монополистическая деятельность может осуществляться одним субъектом или по согласованию между несколькими субъектами, например путем заключения договоров о разделе рынков, об установлении или поддержании цен, об ограничении доступа на рынок и т. д.

Нарушителями антимонопольного законодательства могут быть не только предприниматели, но и государственные органы (например, органы, устанавливающие запрет на продажу товаров из одного региона в другой). Антимонопольный орган действует в форме Государственного комитета по антимонопольной политике. Он имеет широкие полномочия по обеспечению выполнения антимонопольного законодательства, может давать обязательные указания об устранении его нарушений.

Особые правила установлены для естественных монополий Федеральным законом от 17 августа 1995 г. № 147-ФЗ «О естественных монополиях». Естественными монополиями признаются производственно-хозяйственные комплексы, которые в силу технологических особенностей производства наиболее успешно работают в отсутствие

конкуренции. К сфере деятельности естественных монополий относятся транспортировка нефти и нефтепродуктов по магистральным трубопроводам, транспортировка газа по трубопроводам, железнодорожные перевозки и некоторые другие виды деятельности.

По видам деятельности созданы органы регулирования естественных монополий. К ним относится Федеральная служба по регулированию естественных монополий на транспорте и Федеральная служба по регулированию естественных монополий в области связи. Они ведут реестр субъектов соответствующих монополий, определяют методы регулирования их деятельности, осуществляют контроль за монополистическими организациями. Особой формой регулирования деятельности естественных монополий является определение потребителей, подлежащих обязательному обслуживанию.

*Получение прибыли как цель предпринимательской деятельности.* Предпринимательская деятельность направлена на получение прибыли. В этом состоит одно из основных отличий предпринимательства от иных видов хозяйственной деятельности. Ранее, в условиях плановой экономики, также учитывалась прибыль предприятий, но получение прибыли было не основной целью хозяйственной деятельности, а являлось лишь показателем ее эффективности. В условиях рынка предприятие получает прибыль, если его товары или услуги пользуются спросом, т. е. удовлетворяют определенные общественные потребности.

*Субъектами предпринимательского права* признаются носители прав и обязанностей в области осуществления и регулирования предпринимательской деятельности. Они самостоятельно участвуют в хозяйственных отношениях. Субъекты предпринимательского права многообразны. Среди них, прежде всего, выделяются субъекты предпринимательской деятельности, т. е. граждане и организации, непосредственно ведущие такую деятельность. К ним относятся, в частности, индивидуальные предприниматели, крестьянские фермерские хозяйства, предприятия, производственные кооперативы. Это субъекты, специально занимающиеся предпринимательской деятельностью; такая деятельность составляет их основную задачу.

Вместе с тем, есть и такие субъекты, основная задача которых – ведение некоммерческой деятельности. Однако для достижения своих основных задач подобные организации имеют право вести и предпринимательскую деятельность. Осуществляя такую деятельность, они вступают в предпринимательские отношения, действуют как субъекты предпринимательского права. Можно сказать, что это нетипичные субъекты предпринимательского права.

Другая группа субъектов предпринимательского права – это субъекты, которые осуществляют регулирование предпринимательской деятельности. К ним относятся государственные и муниципальные образования, государственные органы и органы местного самоуправления, хозяйственные организации, регулирующие деятельность предприятий, например центральные компании финансово-промышленных групп, органы управления других объединений коммерческих организаций.

Необходимо отметить, что такое деление не является абсолютным. В некоторых случаях функции ведения и регулирования предпринимательской деятельности могут сочетаться. Так, государственные и муниципальные образования осуществляют регулирование предпринимательской деятельности на определенной территории, но в то же время, будучи собственниками имущества, могут и непосредственно вести предпринимательскую деятельность и распоряжаться в этих целях своим имуществом. С другой стороны, предприятие может иметь дочерние предприятия и регулировать их деятельность.

Особое место среди субъектов предпринимательского права занимают подразделения предприятий. Существуют два вида подразделений: внутренние и обособленные. К первым относятся цехи, производства, хозяйства и другие подобные подразделения, участвующие только в отношениях внутри предприятия. Ко вторым относятся филиалы и представительства, которые территориально обособлены от предприятия и могут вступать в предпринимательские отношения с другими субъектами, действуя от имени предприятия в целом.

Классификацию субъектов предпринимательского права можно проводить по ряду признаков:

1) в зависимости от наличия или отсутствия юридического лица субъекты делятся на индивидуальных предпринимателей без образования юридического лица и на коммерческие и некоммерческие организации (к индивидуальным предпринимателям без образования юридического лица относятся также фермеры);

2) по признаку происхождения собственности субъекты можно разделить на публичные (т. е. учрежденные государством, субъектами Федерации) и частные (учрежденные гражданами и юридическими лицами частного права);

3) по признаку происхождения капитала субъекты делятся на национальные, совместные и предприятия полностью принадлежащие иностранным инвесторам;

4) по экономическим показателям субъекты делятся на малые, средние и крупные предприятия;

5) по признаку основной деятельности различают субъекты, действующие в сферах промышленности, сельского хозяйства, транспорта, торговли, общественного питания и т. д.

### **Контрольные вопросы**

1. Сформулируйте понятие предпринимательства.
2. Выделите основные признаки предпринимательской деятельности.
3. Как понимается систематичность получения прибыли при осуществлении предпринимательской деятельности?
4. Какие критерии определяют юридическую природу предпринимательского права?
5. Назовите основные научные позиции по вопросу о месте и роли предпринимательского права в системе российского права.
6. Как соотносятся между собой гражданское право и предпринимательское право?
7. Какие институты предпринимательского права можно назвать?
8. Какие методы применяются в правовом регулировании предпринимательских отношений?
9. Назовите принципы применения предпринимательского законодательства.
10. В чем заключаются особенности источников предпринимательского права?
11. Что следует понимать под конституционными основами предпринимательства?
12. Как в предпринимательском праве применяется аналогия закона?
13. Что такое обычай делового оборота?

### **Контрольные практические задания**

#### ***Задание 1***

25 декабря 2014 г. между гражданкой Р. и ОАО «Стройинвест» был заключен договор на строительство квартиры, в соответствии с которым ОАО «Стройинвест» обязывался завершить строительство квартиры к ноябрю 2015 г. Поскольку квартира не была построена к обусловленному сроку, гражданка Р. обратилась с иском в суд к ОАО «Стройинвест». В иске заявительница просила признать договор на

строительство квартиры расторгнутым и взыскать в ее пользу неустойку за нарушение срока окончания выполнения работы по строительству квартиры, ссылаясь на п. 5 ст. 28 Закона РФ «О защите прав потребителей».

Ответчик полагал, что требование истицы о взыскании неустойки неправомерно, так как на возникшие между истцом и ответчиком договорные отношения действие Закона РФ «О защите прав потребителей» не распространяется. По мнению ответчика, заключенный между ним и гражданкой Р. договор является договором об инвестиционной деятельности, а не договором подряда. Предметом договора, как считал ответчик, является квартира, выделяемая инвестору (гражданке Р.), внесшему вклад. Поэтому истица, как полагал ответчик, вкладывала денежные средства (инвестиции) в целях получения прибыли (дохода).

*Определите природу заключенного между гражданкой Р. и ОАО «Стройинвест» договора. Можно ли считать, что гражданка Р. заключила договор на строительство квартиры в предпринимательских целях? Какие общественные отношения регулируются Законом РФ «О защите прав потребителей»? Какое решение должен вынести суд?*

### **Задание 2**

Управление Пенсионного фонда РФ по г. Биробиджану и Биробиджанскому району Еврейской автономной области обратилось в Арбитражный суд Еврейской автономной области с заявлением о взыскании с частного нотариуса Гузман Н.В. штрафа в сумме 5 000 руб. за несвоевременную регистрацию в органах Пенсионного фонда РФ. В обоснование своих требований Управление Пенсионного фонда РФ указало на нарушение частным нотариусом ст. 11 Федерального закона от 15 декабря 2001 г. «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации». Арбитражный суд первой инстанции отказал истцу в удовлетворении иска, не усмотрев нарушений законодательства со стороны ответчика. В апелляционной инстанции дело не рассматривалось.

Не согласившись с принятым судебным актом, истец обратился с кассационной жалобой в Федеральный арбитражный суд Дальневосточного округа с требованием отменить судебное решение, принятое судом первой инстанции, исковое требование удовлетворить.

Федеральный арбитражный суд Дальневосточного округа отменил принятое по делу судебное решение. Суд отметил, что согласно

действующему законодательству деятельность нотариуса не является предпринимательской. Поэтому, по мнению суда, спор с участием нотариуса не подведомственен арбитражному суду.

*Можно ли деятельность нотариуса считать предпринимательской? Является ли обоснованным принятое по делу решение Федерального арбитражного суда Дальневосточного округа?*

### **Задание 3**

Договором поставки предусматривалась оплата товара посредством выставления покупателем безотзывного аккредитива. В договоре определялись наименование банка-эмитента и исполняющего банка, сумма аккредитива, срок действия, а также иные условия, необходимые для использования этой формы расчетов.

В установленный договором срок аккредитив покупателем открыт не был. Поставщик потребовал от покупателя открыть аккредитив на заранее согласованных условиях в связи с наступлением обусловленного договором срока поставки. Покупатель сообщил, что им открыт отзывной аккредитив, но в другом банке и на иных условиях, и просил произвести отгрузку.

Однако поставщик отгрузки товара не произвел, указав при этом, что покупатель нарушил ст. 328 ГК РФ. Кроме того, по мнению поставщика, поведение покупателя, касающееся исполнения договора, не соответствует обычаям делового оборота, принятым в данной сфере предпринимательской деятельности.

Покупатель обратился в арбитражный суд с иском к поставщику. В иске покупатель просил взыскать договорную неустойку за просрочку поставки товаров.

*Каково соотношение ГК РФ и обычаев делового оборота? Являются ли обычаи делового оборота источником предпринимательского права? Какое решение должен вынести суд?*

### **Задание 4**

Организация обратилась в арбитражный суд с иском к авиапредприятию о взыскании убытков, причиненных в результате авиакатастрофы.

Ответственность авиапредприятия за причинение вреда третьим лицам была застрахована в силу п. 1 ст. 131 Воздушного кодекса РФ, предусматривающего обязательное страхование ответственности владельца воздушного судна перед третьими лицами.

Суд по ходатайству истца, руководствуясь п. 4 ст. 931 ГК РФ, привлек к участию в деле страховщика в качестве второго ответчика. Страховщик возражал против привлечения его к участию в деле, мотивируя это тем, что его отношения с истцом вытекают не из факта причинения вреда, а из договора страхования, в котором истец является выгодоприобретателем. Страховщик не причинял истцу вреда и не может выступать ответчиком в рассматриваемом споре.

*Что такое предпринимательское законодательство и какова его система? Раскройте соотношение ГК РФ и Воздушного кодекса РФ. Какое решение по данному делу должен вынести арбитражный суд?*

### **Контрольно-тестовые задания**

#### ***1. Предпринимательской деятельностью является:***

а) самостоятельная коммерческая деятельность, направленная на получение прибыли от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг лицами, зарегистрированными в качестве предпринимателей;

б) самостоятельная, осуществляемая на свой риск деятельность, направленная на получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ лицами, зарегистрированными в качестве предпринимателей;

в) осуществляемая на свой риск деятельность, направленная на систематическое получение прибыли от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг;

г) самостоятельная, осуществляемая на свой риск деятельность, направленная на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в этом качестве в установленном законом порядке;

д) самостоятельная производственная деятельность, осуществляемая на свой риск, направленная на систематическое получение прибыли.

***2. Одним из основных принципов предпринимательского права является свобода предпринимательской деятельности. Указанный принцип означает следующее:***

а) предприниматели свободны в определении контрагентов заключаемого договора;

б) в Российской Федерации признаются и защищаются равным образом частная, государственная, муниципальная и иные формы собственности;

в) не допускается экономическая деятельность, направленная на монополизацию и недобросовестную конкуренцию;

г) каждый имеет право на свободное использование своих способностей и имущества для предпринимательской и иной не запрещенной законом экономической деятельности;

д) государство в лице компетентных органов использует всевозможные формы и средства государственно-правового воздействия на экономические отношения.

### ***3. Источниками предпринимательского права являются:***

а) Конституция РФ, федеральные законы, судебные акты Верховного арбитражного суда РФ;

б) общепризнанные принципы и нормы международного права, международные договоры РФ, Конституция РФ, подзаконные акты федеральных органов исполнительной власти, подзаконные акты органов исполнительной власти субъектов РФ, локальные нормативные акты хозяйствующих субъектов, обычаи делового оборота;

в) общепризнанные принципы и нормы международного права, международные договоры РФ, Конституция РФ, подзаконные акты органов исполнительной власти субъектов РФ;

г) Конституция РФ, федеральные законы, подзаконные акты федеральных органов исполнительной власти, локальные нормативные акты хозяйствующих субъектов;

д) общепризнанные принципы и нормы международного права, международные договоры РФ, обычаи делового оборота.

### ***4. Предпринимательское законодательство России находится:***

а) в ведении Российской Федерации;

б) в совместном ведении Российской Федерации и ее субъектов;

в) только в ведении субъектов Российской Федерации;

г) в ведении органов местного самоуправления.

## **Задания по комментированию норм права и материалов судебной практики**

1. Укажите и прокомментируйте нормы Конституции РФ, направленные на регулирование отношений в сфере предпринимательской деятельности.

2. Укажите и прокомментируйте нормы ГК РФ, НК РФ, БК РФ, направленные на регулирование отношений в сфере предпринимательской деятельности.

3. Назовите и прокомментируйте наиболее значимые, на Ваш взгляд, акты Конституционного Суда РФ, касающиеся практики применения норм предпринимательского законодательства.

4. Перечислите и прокомментируйте наиболее значимые, по Вашему мнению, судебные акты, связанные с использованием субъектами предпринимательской деятельности обычаев делового оборота

## **Тема 2. Субъекты предпринимательского права**

Предпринимательская деятельность граждан без образования юридического лица – одна из самых простых форм организации предпринимательской деятельности. В современном законодательстве это один из немногих способов ведения единоличного частного предпринимательства. Другие формы предполагают организацию юридической личности или основываются не на единоличном хозяйствовании, а на объединении средств, труда или строятся на базе государственного, а не частного имущества. Такой подход является новым для нашего законодательства, поскольку ранее им допускалась возможность создания единоличного частного предприятия (в Законе «О предприятиях и предпринимательской деятельности в РСФСР» была предусмотрена специальная организационно-правовая форма предприятия – индивидуальное (семейное) частное предприятие). Индивидуальными предпринимателями являются граждане, ведущие предпринимательскую деятельность и зарегистрированные в установленном порядке. Законом «Об общих началах предпринимательства граждан в СССР» от 2 апреля 1991 г. № 2079-1 определялись нормы, касающиеся как отношений индивидуальных предпринимателей между собой, так и их отношений с государством.

Более точное определение правового положения индивидуальных предпринимателей было дано в Законе РСФСР «О предприятиях и предпринимательской деятельности» от 25 декабря 1990 г. № 445-1. В этом нормативном акте была в едином плане урегулирована деятельность как индивидуальных, так и коллективных предпринимателей (предприятий), что вполне обоснованно, учитывая единый характер осуществляемой ими деятельности.

Индивидуальными предпринимателями по Закону «О предприятиях и предпринимательской деятельности» были признаны ведущие такую деятельность граждане Российской Федерации, иностранные граждане, а также лица без гражданства. Они действуют, используя

имущество, принадлежащее им на праве собственности или на праве хозяйственного ведения (в то время допускалось использование права хозяйственного ведения в отношении имущества не только предприятий, но и граждан). Директор предприятия трактовался в рассматриваемом законе не как предприниматель, а как должностное лицо, возглавляющее предприятие.

В Законе «О предприятиях и предпринимательской деятельности» содержались нормы, регулировавшие как отношения между самими предпринимателями, так и их отношения с государственными органами. В гл. 3 Закона не только определялись права и обязанности предпринимателей в отношениях по горизонтали и вертикали, но и предусматривались государственные гарантии предпринимательской деятельности во всех этих отношениях.

В связи с принятием первой части Гражданского кодекса РФ указанный Закон отменен (кроме ст. 34 и 35). В ГК РФ включены некоторые содержащиеся в нем положения, относящиеся к определению правового статуса индивидуальных предпринимателей. Однако ГК РФ регулирует лишь частноправовые аспекты деятельности индивидуальных предпринимателей, а публично-правовые нормы по регулированию предпринимательства в него не вошли. В связи с этим оказались утраченными положения о государственных гарантиях предпринимательской деятельности, о правах и обязанностях предпринимателей в отношениях с государственными органами, содержащиеся в гл. 3 Закона. Это осложняет регулирование деятельности индивидуальных предпринимателей.

Конечно, возникшие проблемы могут быть решены путем применения некоторых норм Закона «Об общих началах предпринимательства граждан в СССР», что допустимо в связи с общей установкой о возможности применения законодательства Советского Союза в случаях неурегулированности соответствующих вопросов в российском законодательстве при условии, если нормы союзного законодательства не противоречат новому российскому законодательству. Но такой путь является практически неудобным и весьма сложным в связи с происшедшими за последние годы изменениями регулирования предпринимательской деятельности.

Рассматривая нормы об индивидуальных предпринимателях, содержащиеся в ГК РФ, необходимо, прежде всего, отметить, что в ст. 18, определяющей содержание правоспособности граждан, указывается, в частности, что граждане могут заниматься предпринимательской и любой иной не запрещенной законом деятельностью. Из

этого может быть сделан вывод, что граждане, подобно коммерческим организациям, имеют общую предпринимательскую правоспособность, т. е. могут вести любые виды предпринимательской деятельности.

Появление института юридического лица в самом общем виде обусловлено теми же причинами, что и возникновение и эволюция права: усложнением социальной организации общества, развитием экономических отношений и, как следствие, общественного сознания.

Основные *функции*, которые выполняет институт юридического лица:

1. *Оформление коллективных интересов.* Институт юридического лица определенным образом организует, упорядочивает внутренние отношения между участниками юридического лица, преобразуя их волю в волю организации в целом, позволяя ей выступать в гражданском обороте от собственного имени.

2. *Объединение капиталов.* Юридическое лицо, особенно такая его разновидность, как акционерное общество, является оптимальной формой долговременной централизации капиталов, без чего неммыслима крупномасштабная предпринимательская деятельность.

3. *Ограничение предпринимательского риска.* Конструкция юридического лица позволяет ограничить имущественный риск участника суммой вклада в капитал конкретного юридического лица.

4. *Управление капиталом.* Институт юридического лица создает основания для более гибкого использования капитала, принадлежащего одному лицу (в том числе государству), в различных сферах предпринимательской деятельности.

*Юридическое лицо* – это признанная государством в качестве субъекта права организация, которая обладает обособленным имуществом, самостоятельно отвечает этим имуществом по своим обязательствам и выступает в гражданском обороте от своего имени. В целом категория «юридическое лицо» носит абстрактный характер, и в реальной хозяйственной жизни мы сталкиваемся с различными ее проявлениями (имуществом, представителями и т. п.). Для лучшего понимания сущности названной категории принято выделять *признаки* юридического лица – такие внутренне присущие ему свойства, каждое из которых необходимо, а все вместе – достаточны для того, чтобы организация могла признаваться субъектом гражданского права.

Правовая доктрина традиционно выделяет четыре основополагающих признака, каждый из которых необходим, а все – достаточны, чтобы организация могла быть признана субъектом гражданского

права, т. е. юридическим лицом: 1) организационное единство; 2) имущественная обособленность; 3) самостоятельная гражданско-правовая ответственность; 4) выступление в гражданском обороте от собственного имени.

Под *правосубъектностью* юридического лица понимается наличие у него качеств субъекта права, т. е. право- и дееспособности.

В науке гражданского права принято различать общую (универсальную) и специальную правоспособность. *Общая* правоспособность означает возможность для субъекта права иметь любые гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности. Именно такой правоспособностью обладают граждане. *Специальная* правоспособность предполагает наличие у юридического лица лишь таких прав и обязанностей, которые соответствуют целям его деятельности и прямо зафиксированы в его учредительных документах.

Правовой основой деятельности любого юридического лица наряду с законодательством являются его *учредительные документы*, которые конкретизируют общие нормы права применительно к своим интересам. Состав учредительных документов для разных видов юридических лиц различен. Например, общества с ограниченной ответственностью, ассоциации и союзы действуют на основе учредительного договора и устава. Правовой базой деятельности хозяйственных товариществ (полных и на вере) является учредительный договор. Для остальных юридических лиц единственным учредительным документом считается их устав.

*Учредительный договор* – это консенсуальный гражданско-правовой договор, регулирующий отношения между учредителями в процессе создания и деятельности юридического лица.

*Устав*, в отличие от учредительного договора, не заключается, а утверждается учредителями. Однако это отличие не носит принципиального характера и связано лишь с различной процедурой принятия документа. Устав, как правило, подписывают не все учредители, а специально уполномоченные ими лица (например, председатель и секретарь общего собрания учредителей). Устав можно рассматривать в качестве локального нормативного акта, определяющего правовое положение юридического лица и регулирующего отношения между участниками и самим юридическим лицом. Устав вступает в силу с момента регистрации юридического лица. Ряд некоммерческих организаций может действовать также на основе общего положения

об организациях данного вида или общего устава общественного объединения.

Содержание учредительных документов в общем виде определяется ст. 52 ГК РФ, а для отдельных видов юридических лиц – в соответствующих разделах ГК РФ и специальных нормативных актах.

*Государственная регистрация* является завершающим этапом образования юридического лица, на котором компетентный орган проверяет соблюдение условий, необходимых для создания нового субъекта права, и принимает решение о признании организации юридическим лицом. После этого основные данные об организации включаются в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ).

В соответствии со ст. 51 ГК РФ проведение регистрации всех юридических лиц возложено на уполномоченные государственные органы. Регулирование государственной регистрации юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и крестьянских (фермерских) хозяйств осуществляется Федеральным законом от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей».

В настоящее время уполномоченным федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим государственную регистрацию юридических лиц, физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей и крестьянских (фермерских) хозяйств, является Федеральная налоговая служба – ФНС России.

Сведения о государственной регистрации фиксируются в государственных реестрах – Едином государственном реестре юридических лиц и Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей.

Сведения, содержащиеся в государственном реестре, открыты и общедоступны. Исключение составляют сведения о номере, дате выдачи и об органе, выдавшем удостоверяющий личность документ, а также сведения о банковских счетах юридических лиц. Указанные сведения могут быть предоставлены исключительно органам государственной власти и органам государственных внебюджетных фондов в случаях и в порядке, установленных Правительством РФ. Такое ограничение не применяется при предоставлении содержащих данные сведения копий учредительных документов юридических лиц.

*Рассмотрим организационно-правовые формы коммерческих организаций.*

*Полное товарищество.* Полным признается товарищество, участники которого (полные товарищи) в соответствии с заключенным между ними договором занимаются предпринимательской деятельностью и от имени товарищества несут ответственность по его обязательствам принадлежащим им имуществом. Лицо может быть участником только одного полного товарищества.

Полное товарищество создается и действует на основании учредительного договора. Участник полного товарищества обязан участвовать в его деятельности в соответствии с условиями учредительного договора и внести не менее половины своего вклада в складочный капитал товарищества к моменту его регистрации. Остальная часть должна быть внесена участником в сроки, установленные учредительным договором.

*Прибыль и убытки полного товарищества* распределяются между его участниками пропорционально их долям в складочном капитале, если иное не предусмотрено учредительным договором или иным соглашением участников. Не допускается соглашение об устранении кого-либо из участников товарищества от участия в прибыли или в убытках.

Участники полного товарищества солидарно несут субсидиарную ответственность своим имуществом по обязательствам товарищества. Участник полного товарищества, не являющийся его учредителем, отвечает наравне с другими участниками по обязательствам, возникшим до его вступления в товарищество.

*Товарищество на вере (командитное товарищество).* Признается товарищество, в котором наряду с участниками, осуществляющими от имени товарищества предпринимательскую деятельность и отвечающими по обязательствам товарищества своим имуществом (полными товарищами), имеется один или несколько участников – вкладчиков (командитистов), которые несут риск убытков, связанных с деятельностью товарищества, в пределах сумм внесенных ими вкладов, и не принимают участия в осуществлении товариществом предпринимательской деятельности.

*Общество с ограниченной ответственностью.* Признается учрежденное одним или несколькими лицами общество, уставный капитал которого разделен на доли определенных учредительными документами размеров; участники такого общества не отвечают по его обязательствам и рискуют получить убытки, связанные с деятельностью общества, в пределах стоимости внесенных ими вкладов.

Учредительными документами общества с ограниченной ответственностью являются учредительный договор, подписанный его учредителями, и утвержденный ими устав. Если общество учреждается одним лицом, его учредительным документом считается устав. Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью состоит из стоимости вкладов его участников. Уставный капитал определяет минимальный размер имущества общества, гарантирующего интересы его кредиторов. Не допускается освобождение участника общества с ограниченной ответственностью от обязанности внесения вклада в уставный капитал общества, в том числе путем зачета требований к обществу. Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью должен быть на момент регистрации общества оплачен его участниками не менее чем наполовину. Оставшаяся неоплаченной часть уставного капитала общества подлежит оплате его участниками в течение первого года деятельности общества.

### **Контрольные вопросы**

1. Дайте определение и назовите признаки субъектов предпринимательства.
2. Может ли индивидуальный предприниматель иметь печать?
3. Вправе ли предприниматель иметь расчетный счет в банке?
4. Какие последствия могут наступить для гражданина, осуществляющего предпринимательскую деятельность без государственной регистрации?
5. Должен ли индивидуальный предприниматель вести бухгалтерский учет?
6. Может ли некоммерческая организация осуществлять предпринимательскую деятельность?
7. Может ли термин «предприятие» применяться для обозначения субъектов предпринимательской деятельности?
8. Какие органы осуществляют государственную регистрацию юридических лиц?
9. В каком размере взимается плата за государственную регистрацию?
10. По каким основаниям может быть отказано в государственной регистрации субъектов предпринимательства?
11. Какие сроки установлены для государственной регистрации коммерческой организации?
12. Чем хозяйственные общества отличаются от хозяйственных товариществ?

13. Каким образом осуществляется управление делами товарищества?

14. Может ли быть создано акционерное общество, все 100% акций которого принадлежат государству?

15. Какое количество акций акционерного общества является блокирующим пакетом?

16. Что включает в себя право акционера на управление обществом?

17. Назовите возможные виды и формы проведения общих собраний акционеров.

18. Каковы основные признаки производственного кооператива как организационно-правовой формы коммерческих организаций?

19. По каким основаниям возможно исключение из членов производственного кооператива?

20. Какие виды унитарных предприятий Вы знаете?

21. Каково содержание устава унитарного предприятия?

22. По каким основаниям возможно прекращение деятельности коммерческой организации?

### **Контрольные практические задания**

#### ***Задание 1***

Единственным участником ООО «Парадигма» Ершовым принято решение об изменении места нахождения ООО. В качестве места нахождения общества участник избрал место своего проживания.

В связи с этим директор ООО «Парадигма» Ершов обратился в регистрирующий орган с заявлением о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, одновременно представив устав общества, решение о внесении изменений в учредительные документы, документ об уплате госпошлины.

Регистрирующий орган принял решение об отказе в государственной регистрации изменений по основанию непредставления необходимых для государственной регистрации документов, а именно заявления по установленной форме. Регистрирующий орган посчитал заявление непредставленным, поскольку в заявлении указан адрес места нахождения общества, который не соответствует пп. 2, 3 ст. 288 ГК РФ, п. 2 ст. 671 ГК РФ, так как в качестве места нахождения общества указан адрес места жительства директора общества, т. е. жилое помещение.

Директор ООО «Парадигма» обратился в арбитражный суд с заявлением о признании недействительным и подлежащим отмене решения регистрирующего органа об отказе в государственной регистрации юридического лица в случае непредставления определенных Федеральным законом от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» необходимых для государственной регистрации документов. Директор ООО просил суд обязать регистрирующий орган проинформировать регистрацию изменений, вносимых в учредительные документы общества, связанные со сменой места нахождения общества.

*Какое решение должен вынести суд?*

### ***Задание 2***

Участниками ООО «Экватор» было принято решение о его ликвидации. В связи с этим в ЕГРЮЛ была внесена запись о принятии решения о ликвидации ООО и в периодическом печатном издании было размещено объявление о ликвидации ООО.

Налоговым органом в ООО «Экватор» было направлено требование об уплате налога и приняты меры по взысканию сумм налогов и пеней в бесспорном порядке. Решением участников ООО «Экватор» был утвержден ликвидационный баланс.

Регистрирующий орган принял решение отказать в государственной регистрации прекращения деятельности юридического лица в связи с его ликвидацией на основании подп. «а» п. 1 ст. 23 Федерального закона от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», согласно которому отказ в государственной регистрации допускается в случае непредставления определенных законом необходимых для государственной регистрации документов. Представленный в регистрирующий орган ликвидационный баланс не подтверждает завершение всех расчетов с кредиторами, так как имеются сведения об отсутствии удовлетворения требований по обязательным платежам в бюджет.

Директор ООО «Экватор» обратился в арбитражный суд с заявлением к регистрирующему органу о признании недействительным его решения об отказе в государственной регистрации прекращения деятельности юридического лица и об обязанности выдать свидетельство о ликвидации юридического лица в связи с внесением записи в

ЕГРЮЛ о государственной регистрации прекращения деятельности юридического лица.

*Какое решение должен вынести суд?*

### ***Задание 3***

Индивидуальный предприниматель Осоргин заключил договор купли-продажи спортивного инвентаря с филиалом ООО «Старт». От имени филиала ООО «Старт» договор был подписан директором, не имеющим доверенности, подтверждающей его полномочия. ООО «Старт» впоследствии не одобрило сделку.

Индивидуальный предприниматель Осоргин передал филиалу ООО «Старт» по акту приема-передачи спортивный инвентарь.

По договору купли-продажи филиал обязался оплатить стоимость инвентаря в течение трех дней после подписания договора. Однако филиал не оплатил стоимость инвентаря по представленной счет-фактуре. Предприниматель Осоргин направил филиалу претензию, а по истечении тридцати дней после направления претензии обратился в арбитражный суд с иском о взыскании долга за поставленный товар и пени за просрочку платежа.

*Какое решение должен вынести суд?*

### ***Задание 4***

Участником ООО «Горн» Филиным было принято решение о ликвидации общества и назначении ликвидационной комиссии. В Вестнике государственной регистрации было опубликовано уведомление о принятии решения о ликвидации ООО «Горн».

В инспекцию Федеральной налоговой службы председателем ликвидационной комиссии Голованой, не являющейся участником ООО «Горн», были поданы уведомления о принятии решения о ликвидации ООО «Горн» и о формировании ликвидационной комиссии юридического лица. Налоговым органом в ЕГРЮЛ внесены соответствующие записи о принятии решения о ликвидации ООО «Горн» и формировании ликвидационной комиссии.

Ликвидационной комиссией был составлен промежуточный бухгалтерский баланс, о чем инспекция федеральной налоговой службы была уведомлена.

Ликвидационной комиссией ООО «Горн» был составлен ликвидационный баланс и подано заявление о государственной регистрации организации в связи с ее ликвидацией. Заявление подписано председателем ликвидационной комиссии Головановой. Инспекцией федеральной налоговой службы принято решение о государственной

регистрации прекращения деятельности ООО «Горн» в связи с его ликвидацией по решению участников.

Ссылаясь на то, что Филин не мог принять решение о ликвидации ООО «Горн» без участия Митина, являющегося участником общества, Митин обратился в арбитражный суд.

*Какое решение должен вынести суд?*

### **Задание 5**

ОАО «Заря» решило продать принадлежащий ей на праве собственности земельный участок, который составляет 26 % балансовой стоимости активов общества. Пять членов совета директоров из семи сделку одобрили. Два других были против продажи земельного участка.

*Возможно ли при данных обстоятельствах заключить сделку? Обоснуйте ответ.*

## **Контрольно-тестовые задания**

1. Общим порядком регистрации коммерческих организаций является порядок:

- а) уведомительный;
- б) нормативно-явочный;
- в) разрешительный.

2. Органами, осуществляющими государственную регистрацию коммерческих организаций, являются:

- а) органы юстиции;
- б) нотариальные конторы;
- в) налоговые органы.

3. Минимальное количество членов производственного кооператива должно быть:

- а) три;
- б) пять;
- в) пятнадцать;
- г) двадцать.

4. Размер уставного капитала ООО должен быть не менее:

- а) десяти тысяч рублей;
- б) пятидесяти тысяч рублей;
- в) ста тысяч рублей.
- г) другое.

5. Высшим органом управления делами ООО является:

- а) наблюдательный совет;

- б) общее собрание участников;
  - в) ревизионная комиссия;
  - г) генеральный директор.
6. При выходе участника из состава ООО ему выплачивается:
- а) номинальная стоимость доли;
  - б) действительная стоимость доли;
  - в) рыночная стоимость доли;
  - г) номинальная и действительная стоимость доли.
7. Максимальное число участников ООО составляет:
- а) двадцать участников;
  - б) тридцать участников;
  - в) пятьдесят участников;
  - г) сто участников.
8. Эмиссию акций вправе осуществлять:
- а) коммандитные товарищества;
  - б) фондовые биржи;
  - в) акционерные общества;
  - г) общества с ограниченной ответственностью.
9. Акционеры, не полностью оплатившие акции, несут:
- а) солидарную ответственность в пределах неоплаченной части акций;
  - б) субсидиарную ответственность в пределах неоплаченной части акций;
  - в) не несут ответственности.
10. Высшим органом управления акционерным обществом является:
- а) совет директоров;
  - б) общее собрание акционеров;
  - в) директор;
  - г) ревизор.
11. Учредительным документом акционерного общества является:
- а) учредительный договор;
  - б) устав;
  - в) положение;
  - г) договор простого товарищества.
12. Унитарное предприятие действует на основании:
- а) устава;
  - б) учредительного договора и устава;
  - в) положения;
  - г) договора простого товарищества.

### **Тема 3. Несостоятельность (банкротство) субъектов предпринимательской деятельности**

В настоящее время отношения по банкротству регулируются Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве)» 2002 г. Данный Закон предусматривает следующие процедуры банкротства: наблюдение, финансовое оздоровление, внешнее управление, конкурсное производство, мировое соглашение.

Порядок производства дел о банкротстве установлен в Арбитражном процессуальном кодексе Российской Федерации.

*Наблюдение* – это процедура банкротства, применяемая к должнику в целях обеспечения сохранности имущества должника, проведения анализа финансового состояния должника, составления реестра требований кредиторов и проведения первого собрания кредиторов. Процедура наблюдения вводится по результатам рассмотрения арбитражным судом обоснованности требований заявителя к должнику. Данный этап начинается с момента принятия заявления должника к производству и продолжается до назначения судом иной процедуры. Наблюдение вводится с момента вынесения отдельного определения по результатам рассмотрения арбитражным судом обоснованности требований заявителя, если суд установит, что требования заявителя не удовлетворены на дату судебного заседания, превышают установленный законом минимум, не исполнены в течение более чем трех месяцев, а меры по взысканию задолженности в принудительном порядке в течение не менее тридцати дней оказались безрезультатными.

В период наблюдения основные цели этого этапа арбитражного управления реализует утвержденный судом временный управляющий. Основные цели процедуры наблюдения: выяснить, действительно ли должник является банкротом, уладить дело миром, а если это невозможно, то либо ввести на предприятии процедуру оздоровления, либо вывести должника на конкурс. Кроме того, целями введения наблюдения можно считать: обеспечение сохранности оставшегося имущества должника, проведение финансового анализа состояния должника, составление реестра требований кредиторов и проведение первого собрания кредиторов. Срок наблюдения – 7 месяцев, считая со дня поступления заявления о признании должника банкротом в арбитражный суд.

С момента вынесения арбитражным судом определения о введении наблюдения наступают следующие последствия:

– требования кредиторов по денежным обязательствам и об уплате обязательных платежей, срок исполнения по которым наступил на момент введения наблюдения, могут быть предъявлены к должнику только с соблюдением установленного порядка;

– по ходатайству кредитора приостанавливается производство по делам, связанным с взысканием с должника денежных средств;

– приостанавливается исполнительное производство по имущественным взысканиям;

– запрещается удовлетворение требований учредителя (участника) должника о выделе доли (пая) в имуществе должника в связи с выходом из состава его учредителей (участников), выкуп должником размещенных акций или выплата действительной стоимости доли (пая);

– иные последствия, указанные Законом.

Первое собрание кредиторов должно состояться не позднее чем за 10 дней до момента окончания наблюдения. Участниками собрания с правом голоса являются конкурсные кредиторы и уполномоченные органы, требования которых были предъявлены в установленные сроки и внесены в реестр требований кредиторов.

К компетенции первого собрания кредиторов относятся:

– принятие решения о введении финансового оздоровления или внешнего управления и об обращении в арбитражный суд с соответствующими ходатайствами;

– принятие решения об обращении в арбитражный суд с ходатайством о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства;

– образование комитета кредиторов, определение количественного состава и полномочий комитета кредиторов, избрание членов комитета кредиторов;

– определение саморегулируемой организации, которая должна представить в арбитражный суд кандидатуры арбитражных управляющих;

– решение иных предусмотренных Законом вопросов.

При определении признаков фиктивного, преднамеренного банкротства временный управляющий должен быть особенно точен, так как на основании отчета арбитражному суду предоставляются соответствующие материалы для решения вопроса о возбуждении уголовного дела в отношении руководителя предприятия-должника.

Этап наблюдения продолжается в течение всей стадии подготовки дела к рассмотрению в суде и заканчивается тогда, когда

арбитражный суд на основании первого собрания кредиторов выносит определение о введении финансового оздоровления или внешнего управления, либо принимает решение о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства, либо утверждает мировое соглашение и прекращает производство по делу о банкротстве.

На этом этапе индивидуальные требования кредиторов не удовлетворяются, а предприятие может функционировать в прежнем порядке.

*Финансовое оздоровление* – одно из мероприятий, направленных на предупреждение несостоятельности должника до подачи заявления о возбуждении конкурсного процесса в арбитражный суд. Финансовое оздоровление – один из трех элементов, предусмотренных Законом для достижения цели восстановления платежеспособности должника наряду с мерами периода наблюдения и внешнего управления. Такой процедуры в конкурсном процессе в Законе 1998 г. не было, и введение ее в новый закон является важным шагом на пути совершенствования законодательства о несостоятельности (банкротстве).

Финансовое оздоровление вводится арбитражным судом на основании решения собрания кредиторов. Для принятия решения о проведении данной процедуры необходима проверка финансового состояния должника, поскольку финансовая помощь оказывается тем должникам, относительно которых можно сделать вывод о возможности в течение определенного периода времени восстановить их платежеспособность.

Одновременно с вынесением определения о введении финансового оздоровления арбитражный суд утверждает административного управляющего, который действует с момента его утверждения до прекращения финансового оздоровления либо до его отстранения или освобождения арбитражным судом.

Административный управляющий в ходе финансового оздоровления:

- ведет реестр требований кредиторов;
- созывает собрание кредиторов;
- рассматривает отчеты о ходе выполнения плана финансового оздоровления и графика погашения задолженности;
- осуществляет контроль за своевременным исполнением должником текущих требований кредиторов, за ходом выполнения плана финансового оздоровления и графика погашения задолженности, за своевременностью и полнотой перечисления денежных средств на погашение требований кредиторов;

– исполняет иные обязанности, указанные в Законе.

Финансовое оздоровление вводится на срок не более чем 2 года. С момента вынесения арбитражным судом определения о введении финансового оздоровления наступают следующие последствия:

1) отменяются ранее принятые меры по обеспечению требований кредиторов;

2) приостанавливается исполнительное производство имуществом взысканиям;

3) не начисляются неустойки (штрафы, пени), подлежащие уплате проценты и иные финансовые санкции за неисполнение или ненадлежащее исполнение денежных обязательств и обязательных платежей, возникших до даты введения финансового оздоровления.

В период рассматриваемой процедуры составляется план финансового оздоровления и ведется график погашения задолженности. План финансового оздоровления подготавливается учредителями (участниками) должника, собственником имущества должника – унитарного предприятия – и утверждается собранием кредиторов. Данный план должен предусматривать способы получения должником средств, необходимых для удовлетворения требований кредиторов в соответствии с графиком погашения задолженности в ходе финансового оздоровления.

Арбитражный суд по итогам рассмотрения результатов проведения финансового оздоровления вправе вынести определение о введении внешнего управления в случае:

1) установления реальной возможности восстановления платежеспособности должника;

2) подачи в арбитражный суд ходатайства собрания кредиторов о переходе к внешнему управлению и др.

Как правило, совокупного срока финансового оздоровления и внешнего управления достаточно для осуществления плана финансового оздоровления предприятий, предусматривающего способы получения должником средств, достаточных для удовлетворения требований кредиторов. Однако в сложных ситуациях, когда, например, планом финансового оздоровления предусматривается осуществление крупномасштабных мероприятий (перепрофилирование производства, освоение выпуска новых, пользующихся спросом товаров и пр.), этого срока может оказаться недостаточно. Однако возможность продления срока финансового оздоровления по ходатайству должника, собрания кредиторов или комитета кредиторов Закон не предусматривает.

Как показывает анализ Закона, во введении процедуры финансового оздоровления заинтересован, прежде всего, должник. Во-первых, продолжают действовать органы управления должника, хотя и с ограничениями, установленными Законом. Эти ограничения в основном касаются сделок, совершение которых могло бы нанести ущерб интересам кредиторов. Во-вторых, введение процедуры финансового оздоровления дает реальный шанс избежать банкротства, удовлетворить требования кредиторов, не доводя дело до конкурсного производства и продажи имущества предприятия-должника. Поэтому инициатором введения процедуры финансового оздоровления, как правило, является предприятие-должник, его учредители, а применительно к унитарным предприятиям – соответствующий уполномоченный орган. В ходе наблюдения должник, его учредители, иные лица или органы, установленные Законом, вправе обратиться к первому собранию кредиторов с ходатайством о введении процедуры финансового оздоровления. Правда, кредиторы не всегда готовы пойти навстречу должнику, поэтому Законом предусмотрена возможность непосредственного обращения должника с соответствующим ходатайством в арбитражный суд.

Если в ходе осуществления финансового оздоровления будет выявлено неоднократное или существенное (более чем на 15 дней) нарушение сроков удовлетворения требований кредиторов, установленных графиком задолженности, либо в суд не будет представлено соглашение об обеспечении обязательств должника в соответствии с графиком погашения задолженности, то процедура финансового оздоровления подлежит досрочному прекращению с переходом к внешнему управлению или конкурсному производству.

В соответствии с п. 1 ст. 93 Закона внешнее управление может быть введено арбитражным судом на основании решения собрания кредиторов.

*Внешнее управление* – это процедура банкротства, применяемая к должнику в целях восстановления его платежеспособности, с передачей полномочий по управлению должником внешнему управляющему и отстранением руководителя должника от должности.

Внешний управляющий может быть освобожден либо отстранен арбитражным судом от исполнения своих обязанностей:

- по заявлению внешнего управляющего об освобождении его от исполнения обязанностей внешнего управляющего;
- в случае выявления обстоятельств, препятствовавших утверждению лица внешним управляющим;

– на основании решения собрания кредиторов об обращении в арбитражный суд с ходатайством в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения внешним управляющим возложенных на него обязанностей или невыполнения предусмотренных планом внешнего управления мер по восстановлению платежеспособности.

При назначении внешнего управления суд должен указать в определении, на какой срок оно вводится. Этот срок не может превышать 18 месяцев, причем в случае необходимости может быть продлен, но не более чем на 6 месяцев.

Если внешнее управление вводится на срок менее 18 месяцев, то в случае необходимости этот срок может быть продлен. Наличие необходимости обосновывается в ходатайстве собрания кредиторов или внешнего управляющего. По ходатайству этих органов срок проведения внешнего управления может быть сокращен. О продлении либо сокращении срока внешнего управления арбитражный суд выносит определение, которое в соответствии с п. 2 ст. 93 Закона не может быть обжаловано. Так, например, в отношении ЗАО «Трибуна» решением арбитражного суда введено внешнее управление сроком на год. За этот период объем продаж на данном предприятии увеличился почти в 10 раз, что позволило сделать вывод о возможном восстановлении платежеспособности должника. И комитет кредиторов высказался за продление срока внешнего управления. Данное ходатайство удовлетворено арбитражным судом<sup>1</sup>.

С момента введения внешнего управления:

– руководитель должника отстраняется от должности, управление делами должника возлагается на внешнего управляющего;

– внешний управляющий вправе издать приказ об увольнении руководителя должника или предложить последнему перейти на другую работу;

– прекращаются полномочия органов управления должника и собственника имущества должника – унитарного предприятия, полномочия руководителя должника и иных органов управления должника переходят к внешнему управляющему, за исключением полномочий, переходящих в соответствии с Законом к другим лицам (органам). Органы управления должника, временный управляющий, административный управляющий в течение трех дней с момента назначения внешнего управляющего обязаны обеспечить передачу бухгал-

---

<sup>1</sup> См.: Долженко А.Н., Резников В.Б., Хохлова Н.Н. Судебная практика по гражданским делам. М., 2011. С. 144.

терской и иной документации должника, печатей и штампов, материальных и иных ценностей внешнему управляющему;

– снимаются ранее принятые меры по обеспечению требований кредиторов;

– аресты имущества должника и иные ограничения должника по распоряжению принадлежащим ему имуществом могут быть наложены исключительно в рамках процесса о банкротстве;

– вводится мораторий на удовлетворение требований кредиторов по денежным обязательствам и обязательным платежам должника, за исключением случаев, предусмотренных Законом.

Согласно действующему Закону восстановление платежеспособности должника осуществляется в соответствии с планом внешнего управления, который разрабатывается внешним арбитражным управляющим. Этот план должен быть утвержден собранием кредиторов.

В целом процедура внешнего управления имеет свои специфические особенности, обусловленные ее целями и задачами. Их необходимо учитывать для того, чтобы в полной мере использовать предоставленные возможности для восстановления платежеспособности должника.

*Конкурсное производство* – процедура банкротства, применяемая к должнику, признанному банкротом, в целях соразмерного удовлетворения требований кредиторов (ст. 2 Закона).

В государствах с рыночной экономикой и, в частности, в России смысл конкурсного права и процесса – ликвидировать убыточные предприятия, которые не способны функционировать, принося прибыль, вовремя выявить должников, которые терпят временные финансовые трудности, обладая значительным производственным потенциалом, и помочь преодолеть эти трудности, защитить права как кредиторов, так и должника при проведении конкурсного процесса вообще и конкурсного производства в частности<sup>1</sup>.

Начальным моментом открытия конкурсного производства является принятие арбитражным судом решения о признании должника банкротом. Данное решение может быть вынесено только при условии установления признаков банкротства, предусмотренных ст. 3 Закона.

---

<sup>1</sup> См.: Уразильгиев С.В. Конкурсное производство в системе банкротства // Проблемы антикризисного управления предприятиями и оценки их активов: сб. материалов региональной науч.-практ. конф. Хабаровск, 2001.

Срок проведения конкурсного производства составляет: основного – один год и дополнительного – шесть месяцев, но в случае необходимости и при наличии веских оснований арбитражный суд вправе продлить указанные сроки. Решение арбитражного суда о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства подлежит немедленному исполнению, если иное не установлено в самом решении.

Решение арбитражного суда должно содержать информацию о назначении конкурсного управляющего. Конкурсный управляющий является одной из ключевых фигур, действующих с момента назначения до завершения конкурсного производства.

Требования, предъявляемые к кандидатуре конкурсного управляющего, и порядок его назначения аналогичны требованиям, установленным законом к кандидатуре внешнего управляющего.

Характер осуществляемых функций и возложенных задач определяет и полномочия конкурсного управляющего:

- распоряжаться имуществом должника;
- привлекать независимого оценщика для оценки имущества должника;
- анализировать финансовое состояние должника;
- вести реестр требований кредиторов;
- принимать меры, направленные на поиск, выявление и возврат имущества должника;
- увольнять работников должника, в том числе руководителя должника;
- исполнять иные полномочия, предусмотренные Законом.

С момента назначения конкурсного управляющего к нему переходят все полномочия по управлению делами должника, в том числе по распоряжению имуществом должника, так как органы управления должника отстраняются от выполнения этих функций (ст. 129), а также прекращаются полномочия собственника имущества должника – унитарного предприятия. Таким образом, к конкурсному управляющему переходят полномочия руководителя должника.

Одним из важных моментов в процессе осуществления ликвидационных процедур является формирование конкурсной массы. Закон определяет указанное понятие как все имущество должника, имеющееся на момент открытия конкурсного производства и выявленное в ходе конкурсного производства. Следует обратить внимание, что из имущества должника, составляющего конкурсную массу, исключается имущество, изъятое из оборота, имущественные права,

связанные с личностью должника, в том числе права, основанные на разрешении (лицензии) на осуществление определенных видов деятельности. Действующий закон о банкротстве, как и предыдущий, из конкурсной массы также исключает объекты социальной и коммунальной сферы, жизненно необходимые для региона: жилищный фонд социального использования, детские дошкольные учреждения и объекты коммунальной инфраструктуры. Они должны быть приняты на баланс соответствующего муниципального образования в лице уполномоченных органов местного самоуправления по фактическому состоянию без каких-либо дополнительных условий (ст. 132 Закона). Данная норма призвана однозначно урегулировать конфликт, который возникает в случае неправомερных действий органов местного самоуправления, заключающихся в том, что они отказываются принимать на свой баланс жизненно важные объекты.

После того как сформирована конкурсная масса, произведена инвентаризация и оценка имущества, конкурсный управляющий предоставляет собранию кредиторов возможные варианты продажи имущества должника, которое выносит решение о начале продажи, ее форме и начальной цене имущества. По Закону 2002 г. условия продажи имущества должника должны предусматривать получение денежных средств за проданное имущество не позднее чем через один месяц с момента заключения договора купли-продажи или семь дней с момента возникновения права собственности у покупателя.

Продажа имущества должника, как правило, производится на открытых торгах. Что же касается имущества должника, являющегося ограниченно оборотоспособным, то оно может быть продано только на закрытых торгах. В случае если имущество не было продано на первых торгах, закон допускает их повторное проведение или реализацию имущества на основании договора купли-продажи, заключенного без проведения торгов. Кроме того, конкурсный управляющий вправе выставить на открытых торгах права требования должника.

В ходе проведения ликвидационных процедур конкурсный управляющий обязан использовать только один основной счет. На указанный счет зачисляются денежные средства, поступающие в ходе конкурсного производства, и с него осуществляются все выплаты кредиторам и оплачиваются расходы.

## Контрольные вопросы

1. Назовите признаки несостоятельности по действующему законодательству.
2. Каково действие Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» по кругу лиц?
3. Кто вправе подать заявление о признании должника банкротом в арбитражный суд?
4. Охарактеризуйте правовое положение лиц, участвующих в деле о банкротстве.
5. В каком порядке происходит назначение арбитражного управляющего?
6. Какова компетенция арбитражного управляющего?
7. Охарактеризуйте правовое положение саморегулируемых организаций арбитражных управляющих.

## Контрольные практические задания

### *Задание 1*

В отношении ОАО «Сатурн» введена процедура внешнего управления. ООО «Горн» обратилось с иском к ОАО о взыскании пени за просрочку платежа. Срок исполнения денежного обязательства по данному спору наступил в период внешнего управления. Арбитражный суд первой инстанции отказал в удовлетворении исковых требований, обосновывая свое решение тем, что в отношении ОАО введено внешнее управление, а потому кредитор не вправе обращаться к должнику в индивидуальном порядке. Истец обжаловал решение суда в апелляционном порядке.

*Какое решение должен принять суд апелляционной инстанции?*

### *Задание 2*

Ликвидируемый должник обратился в суд с заявлением о признании его банкротом. Арбитражный суд первой инстанции принял заявление, одновременно введя процедуру наблюдения. Должник обжаловал определение в апелляционном порядке.

*Какой судебный акт примет суд апелляционной инстанции по результатам рассмотрения жалобы?*

### *Задание 3*

Арбитражным судом рассмотрено дело о несостоятельности акционерного общества. На основании решения собрания кредиторов

суд ввел в отношении данного АО процедуру внешнего управления. На период проведения процедуры был введен мораторий на удовлетворение требований кредиторов. Один из кредиторов, имеющий невыполненные на день возбуждения производства по делу исполнительные листы, обратился в арбитражный суд с заявлением о нераспространении на него действия моратория. Арбитражный суд отказал в удовлетворении этого ходатайства.

*Правомерно ли решение суда?*

#### **Задание 4**

В ходе подготовки дела к судебному разбирательству о несостоятельности (банкротстве) должник удовлетворил требования всех конкурсных кредиторов и исполнил обязанность по уплате обязательных платежей, остался должен только своим работникам по заработной плате.

*Какое решение в данном случае примет арбитражный суд?*

### **Контрольно-тестовые задания**

#### **1. Несостоятельность (банкротство) – это:**

а) неспособность должника удовлетворить требования кредиторов по своим обязательствам;

б) признанная арбитражным судом неспособность должника в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и исполнить обязанность по уплате обязательных платежей;

в) признанная судом неспособность должника удовлетворить требования кредиторов в размере, установленном законодательством.

#### **2. Конкурсный управляющий – это:**

а) гражданин РФ, утверждаемый арбитражным судом для проведения процедур банкротства и осуществления иных установленных законом полномочий и являющийся членом одной из саморегулируемых организаций;

б) арбитражный управляющий, утвержденный арбитражным судом для проведения конкурсного производства и осуществления иных установленных законом полномочий;

в) гражданин РФ, являющийся членом саморегулируемой организации арбитражных управляющих.

**3. Поставьте в нужной последовательности этапы заключения мирового соглашения:**

- решение собрания кредиторов о заключении мирового соглашения;
- представление должником, внешним управляющим или конкурсным управляющим не ранее чем через пять дней и не позднее чем через десять дней с даты заключения мирового соглашения в арбитражный суд заявления об утверждении мирового соглашения;
- погашение должником задолженности по требованиям кредиторов первой и второй очереди.

**4. *Поставьте в нужной последовательности очередность удовлетворения требований кредиторов:***

- требования об оплате труда лиц, работающих по трудовым договорам, а также требования об оплате деятельности лиц, привлеченных арбитражным управляющим для обеспечения исполнения возложенных на него обязанностей в деле о банкротстве, в том числе о взыскании задолженности по оплате деятельности данных лиц;
- расчеты по требованиям граждан, перед которыми должник несет ответственность за причинение вреда жизни или здоровью, путем капитализации соответствующих повременных платежей, а также компенсация морального вреда;
- расчеты по выплате выходных пособий и оплате труда лиц, работающих или работавших по трудовому договору, и по выплате вознаграждений авторам результатов интеллектуальной деятельности;
- требования по коммунальным платежам, эксплуатационным платежам, необходимым для осуществления деятельности должника.

## **Тема 4. Правовое регулирование финансовых рынков**

Финансовый рынок – это элемент мирового (национального) хозяйства, который в силу сложности выполняемых функций имеет несколько определений.

1. Финансовый рынок – это среда, площадка, где осуществляются денежные операции по купле-продаже финансового товара, т. е. продуктов и услуг.

2. Финансовый рынок – это денежные отношения между экономическими агентами (субъектами рынка) в процессе совершения сделок с финансовым товаром.

3. Финансовый рынок – это механизм, обеспечивающий взаимодействие спроса и предложения на финансовый товар и формирование его рыночной цены.

4. Финансовый рынок – это источник информации (о деятельности участников, ценах и конъюнктуре, индикаторах, динамике и трендах развития, прогнозах будущего, новациях в технологии и коммуникациях и т. д.), без которой экономические агенты не могут осуществлять свои функции и эффективно взаимодействовать.

Финансовый рынок представляет собой сферу денежных отношений между его участниками по поводу купли-продажи финансового товара. В качестве товара, предлагаемого на рынке, выступают финансовые услуги финансово-кредитных институтов как рыночных посредников. Посредники как профессионалы финансового рынка обеспечивают заемщиков финансированием (в частности, через эмиссию ценных бумаг, кредитами, страхованием и др.) Рассмотрение финансового рынка как объекта регулирования следует начать с общетеоретического вопроса о необходимости рыночного регулирования, т. е. вмешательства государства в экономику. Любая национальная финансовая система состоит из рыночного и нерыночного секторов. К нерыночному сектору относятся государственный сектор с регулированием цен, квотированием, лимитированием, льготированием как инструментами госрегулирования, администрированием, бюджетным финансированием, надзором и контролем за рынком, стандартами, ограничениями деятельности рыночных игроков. Рыночный сектор – это собственно рынок, который охватывает отношения товарообмена в результате взаимодействия спроса и предложения на товары и услуги; формирует цены на товары и услуги, выполняющие сигнальную функцию для субъектов рынка по передаче информации; создает условия для заключения контрактов – договоров между участниками. Рассматривая рынок в терминах экономической теории, следует определить условия его возникновения. Какие предпосылки в экономике и обществе должны быть созданы, чтобы рынок функционировал? Среди основных условий отметим следующие: наличие института собственности, т. е. четкого представления субъектами рынка своих прав по распоряжению собственностью (теория прав собственности предлагает целый перечень правомочий – право владения, право пользования, право управления, право на доход, право на безопасность и т. д.); наличие контрактных отношений; контракт – любой акт взаимодействия между экономическими агентами при соблюдении определенных согласованных условий; конкуренция, т. е. соперничество между участниками за получение экономических благ.

В экономической теории существует понятие «границы рынка», или «пределы рынка», связанное, во-первых, с известным постулатом

о способности рынка оптимально распределять ресурсы, а во вторых, с тем, что рыночная координация – лишь один из нескольких известных способов, механизмов координации. Экономисты приводят пять механизмов (способов) координации. 1. Иерархический порядок основан на отношениях господства и подчинения по вертикали, когда приказы, распоряжения передаются сверху вниз и являются обязательными для исполнителей. 2. Стихийный (или спонтанный) порядок базируется на равноправных отношениях индивидов по горизонтали. 3. Самоуправление, т. е. такой порядок, когда права управлять делегируются снизу вверх выборному органу, а затем распоряжения – сверху вниз исполнителю. 4. Этический порядок предполагает и вертикальную, и горизонтальную координацию, базируется на моральных принципах взаимопомощи, взаимовыручки, сочувствия среди ограниченных групп людей. 5. Семейный порядок предполагает распределение функций, обязательств, прав и ответственности между членами семьи.

Для экономической жизни подходят первые два типа координации – иерархический и спонтанный. Первый распространен в государственном секторе экономики и в фирмах. Второй порядок координации связан с рыночным механизмом. Смысл его состоит в том, что отсутствует принуждение, давление на агентов, которые в процессе своей деятельности руководствуются только рыночными категориями – цена, спрос, предложение, информация о рынке.

Рынок ценных бумаг является объемной и значимой частью финансового рынка в большинстве развитых стран мира, поэтому сложившийся механизм государственного регулирования рынка ценных бумаг в значительной степени определяет общую модель государственного регулирования национального финансового сектора. Главными целями регулирования фондового рынка в любой стране являются: защита инвесторов, обеспечение прозрачности и эффективности рынка, установление честных правил торговли, а также понижение уровня системного риска. Для кредитных организаций предусматриваются меры по предупреждению банкротства при снижении норматива ниже 10% и отзыв у кредитной организации лицензии при снижении фактического значения указанного норматива ниже 8% в течение трех месяцев. Это противоречит основному направлению нового соглашения, принципы которого нацеливают и регулятора, и банки на оценку потребности в капитале не с точки зрения ориентации на жестко установленный «потолок», а исходя из реального профиля рисков каждой кредитной организации. Норма в 8% предусматривает

при ее снижении лишь оздоровительные мероприятия, а не ликвидационные.

Конечно, в определенных экономических условиях на первый план могут выходить иные, более приоритетные на текущий момент, цели регулирования. Например, в случае экономического кризиса целью регулирования фондового рынка становится стимулирование привлечения инвестиций. Регулирование фондового рынка направлено на упорядочение деятельности всех участников и их операций. Регулированием охвачены различные виды деятельности и операций, например, эмиссионная, инвестиционная, посредническая, залоговая, спекулятивная.

Государственное регулирование фондового рынка выступает в качестве механизма обеспечения равновесия интересов всех участников в рамках действующего законодательства. Необходимость регулирования государством обусловлена потребностью в создании нормальных условий функционирования участников рынка, защите их прав, развитии инфраструктуры рынка и др. Кроме этого, государственное регулирование важно не только для развития фондового рынка, но и для всей экономики страны. Неэффективное государственное регулирование отражается на инвестиционном климате государства и доверии инвесторов (внутренних и внешних) к национальной экономике. Система регулирования фондового рынка включает два основных элемента: нормативно-правовую базу и систему органов регулирования. Международная организация комиссий по ценным бумагам определила основные области, которые должно охватывать эффективное законодательство по фондовому рынку, а также принципы регулирования фондового рынка.

### **Контрольные вопросы**

1. Какие сегменты финансового рынка выступают объектом регулирования?
2. Почему финансовый рынок должен выступать объектом регулирования?
3. Назовите цели регулирования финансовых рынков.
4. Кто является субъектами регулирования финансового рынка?
5. Какая существует взаимосвязь между глобализацией финансов и регулированием финансовых рынков?

## Контрольные практические задания

### **Задание 1**

Товарищество заключило кредитный договор с ООО на сумму 250 000 рублей. Товарищество не смогло исполнить обязательства по кредитному договору в установленный срок. Кредитор предъявил требование всем участникам товарищества на вере о солидарном взыскании долга.

*Правомерно ли требование кредитора?*

### **Задание 2**

Генеральный директор ЗАО в течение длительного времени скупал акции «своего» общества, в результате чего приобрел более 20% акций и продолжает их покупать. С Министерством по антимонопольной политике (МАП) не взаимодействовал.

*Рассмотрите правовые последствия его действий:*

- а) если сумма активов баланса равна 300 100 МРОТ;*
- б) если сумма активов баланса меньше 100 000, но больше 50 000 МРОТ.*

*При каких условиях подаются ходатайство и уведомление?*

*Какие документы и в какие сроки следует направить в МАП при подаче ходатайства или уведомления?*

### **Задание 3**

ЗАО «Омега» заключило с ООО «Альфа» договор на оказание посреднических услуг в приобретении импортного оборудования. ООО перечислило на расчетный счет ЗАО 100 млн рублей, обусловленные договором, но в указанные в договоре сроки поставка оборудования не состоялась, так как перечисленная сумма была потрачена ЗАО на собственные нужды. Руководители указанных предприятий (они же – собственники), находясь в приятельских отношениях, решили, что в счет стоимости неосновательно приобретенных денежных средств ЗАО передаст ООО пакет своих акций на указанную сумму. Уставный капитал на момент принятия решения о передаче пакета акций составлял 100 млн рублей, объявленный капитал – 25 млн рублей, из чего следовало, что при погашении задолженности перед ООО ЗАО должно полностью перейти в собственность ООО. Такое положение, конечно же, не устраивало собственника ЗАО, поэтому было решено, что ЗАО осуществляет дополнительный выпуск акций в пределах объявленного капитала (25 млн рублей), а затем все акции ЗАО конвертируются в акции с большей номинальной стоимостью,

при этом новая номинальная стоимость определялась из расчета оставшейся части долга ЗАО. Таким образом, вся сумма долга была погашена акциями ЗАО, переданными ООО. Сумма долга по первичным бухгалтерским документам была проведена в два этапа: 25 млн рублей в счет оплаты дополнительного выпуска акций в пределах объявленного капитала, оставшиеся 75 млн рублей – в счет конвертации в акции с большей номинальной стоимостью. В результате этой операции ООО оказалось акционером стабильно и прибыльно работающего ЗАО, само ЗАО сохранило за собой пакет акций, более чем достаточный для полного контроля за деятельностью ЗАО. Более того, учредителю ЗАО не пришлось вносить дополнительные денежные суммы на увеличение номинальной стоимости акций, так как оно произошло в рамках обязательной переоценки основных фондов. Спустя полгода налоговый орган, проводя плановую проверку ЗАО, обнаружил грубые нарушения при проведении операций с ценными бумагами.

*В чем, по Вашему мнению, выражаются эти нарушения?*

*Каков порядок осуществления дополнительного выпуска акций?*

*Что такое конвертация и условия ее проведения?*

*Как правильно оформить реализацию предложенного проекта по возмещению стоимости неосновательно полученных денежных средств?*

#### **Задание 4**

Министерство государственного имущества обратилось в арбитражный суд с иском к концерну «Автодор» о признании недействительным решения об отказе от внесения записи в реестр акционеров о переходе прав собственности на акции концерна и об обязанности ответчика внести в реестр акционеров Мингосимущество как владельца государственного пакета акций. Концерн учрежден на основании Указа Президента Российской Федерации.

В соответствии с актом сдачи-приемки сертификата акций на долю государства в уставном фонде концерна Российскому фонду федерального имущества был передан сертификат акций в количестве 17 000 штук.

Распоряжением Госкомимущества России в 2013 г. утвержден план приватизации доли (акций) государства в уставном капитале концерна, согласно которому 23 000 акций подлежали продаже на специализированном денежном аукционе. В 2015 г. вышеназванное

распоряжение было отменено и утвержден новый план приватизации доли (акций) государства в уставном капитале концерна.

*Кто являлся владельцем спорного пакета акций?*

*Кто является продавцом государственных (муниципальных) предприятий и других объектов государственной (муниципальной) собственности?*

*На основании чего вносятся записи в реестр акционеров об изменении субъекта права собственности на акции, относящиеся к государственной (муниципальной) собственности?*

*Решите дело.*

### **Задание 5**

Увидев объявление о том, что продается доля в одной из промышленных организаций, действующих в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью, предприниматель Курчавин решил ее приобрести. При ознакомлении с учредительными документами этого общества Курчавин обратил внимание на то, что, хотя отчуждаемая доля равна 45% уставного капитала, доходы общества делятся в равной пропорции между всеми участниками, которых насчитывается трое. В решении вопросов управления каждый участник имеет всего один голос, т. е. в управлении обществом и распределении доходов уставом общества установлен принцип равенства всех участников. Курчавин обратился к юристу с вопросом, соответствуют ли закону эти положения учредительных документов общества.

*Какой ответ следует дать Курчавину?*

*Как оформить приобретение доли в обществе с ограниченной ответственностью?*

## **Тема 5. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности**

Современный этап развития внешнеэкономической деятельности коммерческих организаций характеризуется существенными изменениями методов и форм установления договорных связей с иностранными партнерами. Правовая основа международных коммерческих операций – институт международной коммерческой сделки. Источниками права в этом случае являются международные соглашения, правила, конвенции, национальное законодательство, системы нормативных актов, регулирующих внешнеэкономическую деятель-

ность, сложившиеся в международной торговле традиции. Необходимо также помнить, что нормативные акты применяются в случаях, если страна является их участником или официально признала их для применения.

Понятие внешнеэкономической деятельности в Федеральном законе от 18 июля 1999 г. № 183-ФЗ «Об экспортном контроле» определяется как «внешнеторговая, инвестиционная и иная деятельность, включая производственную кооперацию, в области международного обмена товарами, информацией, работами, услугами, результатами интеллектуальной деятельности, в том числе исключительными правами на них (интеллектуальная деятельность)».

Рассмотрим особенности внешнеэкономической деятельности.

1. Под внешнеэкономической деятельностью понимаются действия, которые предполагается осуществлять систематически. Поэтому в качестве ее участников выступают субъекты предпринимательской деятельности: юридические лица, индивидуальные предприниматели, обладающие необходимой правоспособностью. Организации и граждане, не являющиеся предпринимателями, публичные образования и международные организации в ряде случаев могут выступать в качестве субъектов внешнеэкономической деятельности. К примеру, граждане чаще всего становятся ее участниками при осуществлении международной инвестиционной деятельности: учреждении юридических лиц за рубежом, приобретении акций (долей) иностранных юридических лиц и др.

2. Внешнеэкономическая деятельность – это, как правило, предпринимательская деятельность. В частности, внешнеэкономической является деятельность фонда в случае предоставления иностранным лицам беспроцентных займов под реализацию определенных программ.

3. Субъекты внешнеэкономической деятельности совершают фактические и юридические действия, например проведение переговоров и совершение сделок.

4. Направленность на совершение внешнеэкономических сделок предполагает наличие иностранного элемента, в качестве которого могут выступать следующие субъекты: иностранные граждане и лица без гражданства, имеющие место жительства на территории иностранного государства; иностранные юридические лица и иные правоспособные организации; иностранные государства и иные публичные образования; международные организации.

Структура внешнеэкономической деятельности состоит из следующих элементов: субъект, объект и форма действия субъектов.

*Субъектами внешнеэкономической деятельности* являются: физические лица; юридические лица и иные правоспособные организации; публичные образования, в том числе государства; международные организации.

*Объектами внешнеэкономической деятельности* могут являться товары, работы, услуги, результаты интеллектуальной деятельности и др. В зависимости от объекта выделяют виды внешнеэкономической деятельности. К их числу можно отнести внешнеторговую деятельность, международное производственное сотрудничество и кооперацию, международную инвестиционную, лизинговую деятельность, а также некоторые другие.

По своей форме действия субъектов внешнеэкономической деятельности могут быть фактическими или юридическими. Фактические действия не порождают правовых последствий: проверка платежеспособности контрагента, проведение переговоров, мониторинг рынка товаров (работ, услуг) и т. п. Юридические действия, напротив, порождают правовые последствия. Однако основным видом юридических действий являются внешнеэкономические сделки.

Внешнеэкономическую деятельность могут осуществлять как физические лица, имеющие статус предпринимателя, так и юридические лица, зарегистрированные для ведения предпринимательской деятельности. Среди юридических лиц можно назвать предприятия, принадлежащие российским гражданам и юридическим лицам, предприятия, полностью принадлежащие иностранным инвесторам, совместные предприятия, государственные предприятия, предприятия, созданные органами местного самоуправления.

Наряду с общим положением, согласно которому все хозяйствующие субъекты обладают правом на ведение внешнеэкономической деятельности, установлен и особый порядок осуществления отдельных видов внешнеэкономической деятельности. Это обусловлено тем значением, которое государство придает отдельным видам внешнеэкономической деятельности. Так, в целях защиты национальных интересов установлен специальный порядок экспорта стратегически важных сырьевых товаров.

Хозяйствующие субъекты для осуществления экспорта стратегически важных сырьевых товаров приобретают специальный правовой статус. Положение устанавливает разрешительный порядок экспорта таких товаров. Предприятия и организации должны пред-

ставить в уполномоченный орган соответствующего региона следующие документы: финансовый отчет предприятия за предыдущий год, справку из обслуживающего банка о наличии рублевого и валютного счетов с рекомендательным письмом, подтверждающим платежеспособность предприятия, а также справку заявителя о наличии у него или фирм с его участием счетов в иностранных банках и другие документы. Если предприятие зарегистрировано в качестве экспортера стратегически важных сырьевых товаров, то оно получает свидетельство о регистрации сроком на один год и вносится в Реестр предприятий, осуществляющих экспорт стратегически важных сырьевых товаров, который ведет Министерство внешних экономических связей (МВЭС). При получении свидетельства о регистрации предприятие подписывает «Обязательство экспортера стратегически важных сырьевых товаров». Этот документ обязывает экспортера представлять в МВЭС информацию о получении валютной выручки от экспорта таких товаров.

Следует отметить, что в изъятие из общего правила некоторые субъекты предпринимательской деятельности могут осуществлять экспорт стратегически важных сырьевых товаров без специальной регистрации в качестве экспортера таких товаров. Так, экспорт стратегически важных сырьевых товаров (кроме сырой нефти и продуктов ее переработки), произведенных на территории Калининградской области, что должно быть подтверждено выдаваемым Калининградской торгово-промышленной палатой сертификатом, предприятия могут осуществлять без специальной регистрации.

Субъекты внешнеэкономической деятельности могут непосредственно выходить на зарубежные рынки, оказывать услуги за рубежом, импортировать продукцию (товары), а также могут вести внешнеэкономическую деятельность через посредников. При этом одно и то же предприятие может как самостоятельно выходить на внешние рынки, так и через посредников. Например, при экспорте продукции (товаров), среди которых имеются стратегически важные сырьевые товары, экспорт этих товаров, если предприятие не имеет правового статуса экспортера стратегически важных сырьевых ресурсов, осуществляется через посредников, имеющих такой статус (зарегистрированных должным образом), причем для посредников в данном случае установлена обязанность заключать договоры на оказание посреднических услуг.

Субъектами внешнеэкономической деятельности являются также предприятия, занимающиеся посреднической деятельностью в тех

сферах внешнеэкономической деятельности, где не требуется специальной регистрации. Такие посредники могут непосредственно связывать клиентов между собой путем поиска наиболее выгодных партнеров по внешнеторговым операциям, заключать внешнеторговые контракты в соответствии с договором комиссии, действовать от своего имени и за свой счет, занимаясь экспортно-импортными операциями и другой внешнеэкономической деятельностью. И посредники, и предприятия, ведущие свою деятельность через посредников, являются субъектами внешнеэкономической деятельности.

Государство с целью защиты своих национальных интересов, интересов всего общества осуществляет регулирование внешнеэкономической деятельности, а также воздействует тем или иным способом на участников возникающих при этом отношений, оказывая им поддержку или создавая неблагоприятные условия для осуществления отдельных видов внешнеэкономической деятельности.

Государственное воздействие на субъектов внешнеэкономической деятельности может быть прямым, например предоставление конкретным экспертам льгот по уплате таможенных пошлин, или косвенным, например путем установления высоких импортных тарифов на какую-либо продукцию, для того, чтобы побудить участников внешнеэкономической деятельности импортировать не эти, а другие товары.

Такое воздействие осуществляется путем принятия законодательных и иных нормативных актов, регулирующих отношения, возникающие при ведении внешнеэкономической деятельности, и имеет своей целью защиту как публичных, так и частных интересов.

Государственное воздействие осуществляется по следующим направлениям:

1. Обеспечение упрочения экономики, ее стабильности и развития. Все государственное регулирование направлено на эти цели, в частности государство планирует экспортно-импортные операции, осуществляет таможенный, а также валютный контроль, обеспечивая репатриацию валютной выручки с тем, чтобы не допустить оттока капитала из страны и, следовательно, защитить свои экономические интересы.

2. Обеспечение безопасности здоровья граждан и защиты окружающей среды. Государство устанавливает специальные требования к ввозу определенных товаров, предусматривая наличие у импортера сертификата качества, ветеринарных, санитарных свидетельств. Обязательное наличие сертификата и знака соответствия продукции уста-

новленным требованиям предусмотрено в Законе РФ «О сертификации продукции и услуг».

3. Обеспечение возможности доступа отечественных хозяйствующих субъектов на зарубежные рынки. Повсеместно в практике мировой торговли применяются ограничения по импорту ряда товаров. Эти ограничения могут быть как временными, так и постоянными. Обладание информацией по вопросам условий осуществления экспорта является необходимой предпосылкой для успешного ведения внешнеэкономической деятельности, для достижения должного уровня конкурентоспособности российских предпринимателей. В этих целях российскому правительству по примеру других государств необходимо создать систему по оказанию информационных и консультационных услуг отечественным экспортерам, что обусловлено обязанностью государства содействовать развитию экономики, в том числе экспорту российских товаров. Соответствующая база для этого имеется в виде органов, представляющих Россию за рубежом и имеющих большие возможности по сбору необходимой информации.

4. Обеспечение государственных нужд. При поставке продукции для государственных нужд предусмотрено также льготное кредитование, освобождение предприятий, поставляющих такую продукцию на экспорт, от обязательной продажи части валютной выручки.

5. Обеспечение конкурентоспособности отечественных предприятий.

6. Обеспечение стимулирования развития отдельных отраслей экономики и содействие научно-техническому прогрессу. В этих целях государство может проводить льготное кредитование покупок нового оборудования, осуществлять страхование экспортных кредитов, предусматривать ряд льгот по экспортно-импортным операциям для того, чтобы обеспечить модернизацию производства, повысить конкурентоспособность как с целью обеспечения нужд отечественной промышленности, так и с целью продвижения российских товаров на зарубежные рынки.

7. Обеспечение нужд отдельных отраслей экономики. Обеспечение этих нужд может осуществляться государством различными способами. Например, чтобы обеспечить предприятия отдельных отраслей необходимым сырьем, государство может непосредственно через уполномоченные органы заключить договоры поставки продукции для государственных нужд, возможно, и содействие в обеспечении сырьем и оборудованием путем установления льготного режима импор-

та такой продукции, а также путем ограничения экспорта продукции, без которой не могут работать отечественные предприниматели.

Регулирование экспорта и импорта путем квотирования предусмотрено Таможенным кодексом РФ. Статья 21 гласит: «На ввоз в Российскую Федерацию и вывоз из Российской Федерации товаров и транспортных средств могут устанавливаться ограничения исходя из соображений экономической политики, выполнения международных обязательств Российской Федерации, защиты экономической основы суверенитета Российской Федерации, защиты внутреннего потребительского рынка, в качестве ответной меры на дискриминационные или другие ущемляющие интересы российских лиц акции иностранных государств и их союзов и по другим достаточно важным основаниям в соответствии с актами законодательства Российской Федерации и международными договорами Российской Федерации».

Российским законодательством установлена единая система квотирования и лицензирования. Это означает, что она распространяется на всех хозяйствующих субъектов, ведущих внешнеэкономическую деятельность, на экспортно-импортные операции со всеми государствами. Регулирование экспорта товаров и услуг путем квотирования и лицензирования осуществляется только в отношении товаров и услуг, экспортируемых в соответствии с международными обязательствами Российской Федерации.

Квоты устанавливаются Министерством экономики по согласованию с заинтересованными министерствами и ведомствами. На Министерство экономики возложено также ведение Федерального банка квот экспорта товаров.

Ввозные таможенные пошлины вообще не взимаются с тех товаров, которые происходят из наименее развитых государств, пользователей преференциями России.

Россией были заключены договоры о свободной торговле с Азербайджаном, Арменией, Беларусью, Казахстаном, Кыргызстаном, Молдовой, Таджикистаном, Туркменистаном, Узбекистаном и Украиной. В соответствии с этими соглашениями стороны договоров о свободной торговле взяли на себя обязательство не взимать ввозимые таможенные пошлины с товаров, происходящих из названных государств и ввозимых с их территорий. На основании этих соглашений Россия не облагает ввозными таможенными пошлинами товары, происходящие из государств, с которыми заключены соглашения о свободной торговле, и ввозимые на российскую территорию.

Постановлением Правительства России от 24 февраля 1994 г. № 150 «О выдаче сертификатов о происхождении товаров при их вывозе в государства – участники Содружества Независимых Государств» установлено, что сертификаты о происхождении российских товаров при их вывозе в названные выше государства – участники Содружества выдаются Торгово-промышленной палатой России и территориальными торгово-промышленными палатами.

В целях унифицированного подхода к содержанию сертификата Совет глав правительств Содружества Независимых Государств 24 сентября 1993 г. утвердил «Правила определения страны происхождения товаров». При выдаче сертификатов о происхождении российских товаров, ввозимых на территории участников СНГ, Торгово-промышленная палата и другие палаты будут руководствоваться названными Правилами.

### **Контрольные вопросы**

1. Понятие, особенности и структура внешнеэкономической деятельности.
2. Участники внешнеэкономических отношений.
3. Методы правового регулирования внешнеэкономической деятельности.
4. Понятие и особенности внешнеэкономических сделок.

### **Контрольные практические задания**

#### ***Задание 1***

Гражданин Петров А.А., занимаясь предпринимательской деятельностью, решил расширить свой бизнес и начал переговорный процесс с представителями компаний в Белоруссии и на Украине. В процессе переговоров возник ряд вопросов, с которыми он обратился в юридическую консультацию: какими нормативными документами в Российской Федерации следует руководствоваться при заключении соглашений о внешнеэкономической деятельности?

*Существуют ли договоры об избежании двойного налогообложения между Россией, Украиной и Белоруссией? Дайте развернутый ответ.*

#### ***Задание 2***

ООО «Конкур» и ЛТД «Rently» на протяжении пяти лет осуществляли внешнеторговую деятельность. В ходе проведения одной

из торговых операций ООО «Конкур» заключило со своим партнером договор залога товаров в обороте. Обязательства ООО «Конкур» не выполнило и ЛТД «Rently» направило заявление в суд о взыскании суммы долга.

*В ходе рассмотрения дела возник вопрос: подлежит ли применению при определении сроков исковой давности иностранное право, если местом заключения международного договора о залоге является Российская Федерация? Прокомментируйте данную ситуацию.*

### **Задание 3**

Иностранная организация, не имеющая постоянного представительства на территории России, получает доход от источника выплаты в Российской Федерации.

*Кому и когда иностранная организация должна предоставить документы, подтверждающие постоянное место нахождения в государстве, с которым у Российской Федерации имеется международный договор об избежании двойного налогообложения? Каковы правовые последствия в случае, если такие документы не поданы вовремя?*

### **Задание 4**

Резидент ЗАО «Геракл» получил от нерезидента «ASTERA, Inc.» валютный кредит на 180 дней. По истечении указанного срока уполномоченный банк «Пирамида» приобрел у нерезидента право требования по этому кредиту. У ЗАО «Геракл», соответственно, появилась обязанность погашения своих кредитных обязательств теперь уже перед уполномоченным банком (новым кредитором).

*Вправе ли нерезидент уступить права требования по валютному кредиту уполномоченному банку по истечении 180-дневного срока? Если вправе, то требуется ли для этого разрешение Банка России? Обоснуйте ответ.*

### **Задание 5**

АО «Технологическое оборудование» осуществляет ввоз на территорию Российской Федерации с целью перепродажи бытовое газовое и электрическое оборудование (плиты газовые бытовые, варочные панели, духовые шкафы, грили, электроплиты). В январе 2011 г. АО «Технологическое оборудование» заключило контракт с иностранной фирмой о закупке газового оборудования специального назначения и сопутствующее ему дополнительное оборудование (газовые горелки специального назначения, средства автоматизации для

газовых горелок и аппаратов, арматуры газорегулирующие и запорно-предохранительные). В связи с этими обстоятельствами и изменением российского законодательства АО «Технологическое оборудование» запросило у компании-поставщика ряд дополнительных документов, необходимых для осуществления ввоза такого рода оборудования на территорию Российской Федерации.

*Какие документы в соответствии с законодательством Российской Федерации обязана предоставить организация-импортер по ввозимой продукции? Каким образом осуществляется декларирование соответствия продукции при ввозе товаров на территорию России?*

### **Задание 6**

ООО «Лионоз», осуществляющее ввоз товара (виноградное сусло) обратилось в арбитражный суд с требованием признать недействительным решение таможни о классификации ввезенного на территорию Российской Федерации товара по коду ТН ВЭД, установленному для вина. Представитель ООО заявил, что данный товар не является готовым продуктом, а представляет собой сырье для последующей технологической обработки. Представитель таможенного органа заявил, что ввозимый товар представляет собой готовый продукт, относящийся в соответствии с ГОСТом к виноматериалам, следовательно, классификация по коду ТН ВЭД совершена правомерно.

*Разрешите данный спор.*

### **Задание 7**

При проведении ведомственного контроля нижестоящего уровня таможенный орган выявил ряд допущенных нарушений. В связи с этим обстоятельством таможенный орган обратил взыскание в отношении ООО «Кампар» и индивидуального предпринимателя Сотникова Р.П. о взыскании таможенных пошлин и налогов за товары, перемещаемые через таможенную границу.

*Поясните, может ли данное обстоятельство служить правовым основанием для обращения взыскания пошлин и налогов за товары, перевозимые через таможенную границу на основании разрешения, выданного и признаваемого законным в период совершения таможенных операций?*

## **Тема 6. Налогообложение предпринимательской деятельности**

Каждое лицо должно уплачивать законно установленные налоги и сборы. Законодательство о налогах и сборах основывается на признании всеобщности и равенства налогообложения в соответствии со ст. 3 Налогового кодекса Российской Федерации (НК РФ).

Под налогом понимается обязательный, индивидуально безвозмездный платеж, взимаемый с организаций и физических лиц в форме отчуждения принадлежащих им на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления денежных средств в целях финансового обеспечения деятельности государства и (или) муниципальных образований (ст. 8 НК РФ).

Под сбором понимается обязательный взнос, взимаемый с организаций и физических лиц, уплата которого является одним из условий совершения в интересах плательщиков сборов государственными органами, органами местного самоуправления, иными уполномоченными органами и должностными лицами юридически значимых действий, включая предоставление определенных прав или выдачу разрешений (лицензий).

Законодательство о налогах и сборах регулирует властные отношения по установлению, введению и взиманию налогов и сборов в Российской Федерации, а также отношения, возникающие в процессе осуществления налогового контроля и привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения.

Правовое регулирование о налогах и сборах осуществляется на основании НК РФ, федеральных законов о налогах и сборах. Федеральные законы и иные нормативные правовые акты, не вошедшие в перечень актов, утративших силу, действуют на территории Российской Федерации в части, не противоречащей НК РФ.

Нормативные акты о налогах и сборах, устанавливающие новые налоги и (или) сборы, повышающие налоговые ставки, устанавливающие или отягчающие ответственность за налоговые правонарушения, устанавливающие новые обязанности или иным образом ухудшающие положение налогоплательщиков, регулируемых законодательством о налогах и сборах, обратной силы не имеют (ст. 5 НК РФ).

Законы о налогах и сборах, устраняющие или смягчающие ответственность за налоговые правонарушения либо устанавливающие дополнительные гарантии защиты прав налогоплательщиков, имеют обратную силу.

Налогоплательщикам (плательщикам сборов) гарантируется административная и судебная защита их прав и законных интересов (ст. 22 НК РФ).

Налоговый кодекс РФ подразделяет налоги на федеральные, налоги субъектов РФ (региональные) и местные. В зависимости от плательщика налога налоги подразделяются на налоги, уплачиваемые юридическими лицами и гражданами (физическими лицами). Налоги и сборы являются источниками формирования федерального, региональных и местных бюджетов.

Налогоплательщиками и плательщиками сборов в соответствии со ст. 19 НК РФ признаются организации и физические лица, на которых возложена обязанность уплачивать соответственно налоги и (или) сборы.

Обязанность уплачивать налоги возникает у налогоплательщиков при наличии у них соответствующего объекта. Объектами налогообложения в соответствии с НК РФ могут выступать имущество, доходы (прибыль), стоимость реализованных товаров (выполненных работ, оказанных услуг) либо иное экономическое основание, имеющее стоимостную, количественную или физическую характеристики, с наличием которого у налогоплательщика законодательство о налогах и сборах связывает возникновение обязанности по уплате налога.

Налоговое законодательство закрепляет принципы однократности налогообложения. Один и тот же объект может облагаться налогом одного вида только один раз за определенный законом период налогообложения.

Налоговые ставки, как правило, устанавливаются представительными органами государственной власти.

Налогоплательщик обязан самостоятельно исполнить обязанность по уплате налога, если иное не предусмотрено законодательством о налогах и сборах. Обязанность по уплате налога должна быть выполнена в срок, установленный законодательством о налогах и сборах. Налогоплательщик вправе исполнить обязанность по уплате налогов досрочно. В случае неуплаты или неполной уплаты налогов в установленный срок производится взыскание налога за счет денежных средств, находящихся на счетах налогоплательщика в банке.

Взыскание налога с организаций производится в бесспорном порядке, если иное не предусмотрено НК РФ. Взыскание налога с физического лица производится в судебном порядке.

Обязанность по уплате налога считается исполненной налогоплательщиком с момента предъявления в банк поручения на уплату

соответствующего налога при наличии достаточного денежного остатка на счете налогоплательщика, а при уплате налогов наличными денежными средствами – с момента внесения денежной суммы в счет уплаты налога в банк или кассу органа местного самоуправления либо организацию связи. Налог не признается уплаченным в случае отзыва налогоплательщиком или возврата банком налогоплательщику платежного поручения на перечисление суммы налога в бюджет (внебюджетный фонд).

Исполнение обязанности по уплате налогов и сборов могут обеспечиваться следующими способами: залогом имущества, поручительством, пеней, приостановлением операций по счетам в банке и наложением ареста на имущество налогоплательщика.

Физические лица, осуществляющие предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, в соответствии с действующим законодательством облагаются подоходным налогом (или оплачивают патент, фиксированная плата за который заменяет подоходный налог). Это основной налог, который уплачивают индивидуальные предприниматели.

Объектом налогообложения у физических лиц, имеющих постоянное местожительство в РФ, является совокупный доход, полученный в календарном году как на территории РФ, так и за ее пределами в денежной (рублях и иностранной валюте) и натуральной формах. Для целей подоходного налога определяются:

- валовой доход;
- расходы, связанные с извлечением дохода;
- суммы вычетов и скидок;
- совокупный годовой (чистый) доход;
- совокупный годовой облагаемый доход;
- налоговый период;
- налоговая ставка (в процентах);
- сроки уплаты налога.

Валовой доход включает все поступления физического лица от выполнения им услуг или действий, произведенных в пользу или по поручению физических или юридических лиц. В валовой доход не включаются суммы полученных доходов, которые в соответствии с законодательством не подлежат налогообложению. Разность между валовым доходом, полученным в течение календарного года, и документально подтвержденными расходами, связанными с извлечением этого дохода, является совокупным годовым доходом (чистым доходом), подлежащим налогообложению.

Помимо подоходного налога, предприниматели без образования юридического лица уплачивают также налоги в Федеральный и территориальные дорожные фонды. К ним относятся: налог на реализацию горюче-смазочных материалов (плательщиками выступают индивидуальные предприниматели, реализующие указанные материалы); налог с владельцев транспортных средств (плательщики – индивидуальные предприниматели, имеющие транспортные средства и другие самоходные машины); налог на приобретение транспортных средств (плательщики – индивидуальные предприниматели, приобретающие транспортные средства).

Индивидуальные предприниматели уплачивают и другие налоги, плательщиками которых являются все физические лица при определенных условиях. В частности, это налоги на имущество физических лиц, налог с имущества, переходящего в порядке наследования или дарения, и др.

При переходе предпринимателя на упрощенную систему налогообложения подоходный налог на доход, полученный от предпринимательской деятельности, заменяется уплатой годовой стоимости патента, дающего право осуществлять эту деятельность.

Физические лица, имеющие доходы от предпринимательской деятельности, обязаны вести книгу учета доходов и расходов. Налоговые органы должны пронумеровать, прошнуровать и скрепить книгу печатью.

Налогообложение предпринимателей налоговыми органами производится на основании:

- представляемой в установленные законом сроки декларации о предполагаемых и фактически полученных ими в течение года доходах;
- материалов обследований деятельности физических лиц, производимых налоговыми органами;
- других документов и сведений, подтверждающих достоверность представленных данных, в том числе книг учета доходов и расходов.

Для целей налогообложения днем появления источника дохода считается день постановки на учет физического лица в налоговом органе в качестве налогоплательщика.

Физические лица, занимающиеся предпринимательской деятельностью без образования юридического лица, относятся к субъектам малого предпринимательства, и на них распространяются льготы, предусмотренные для указанных субъектов. Порядок налогообложения, освобождения субъектов малого предпринимательства от уплаты

налогов, отсрочки и рассрочка их уплаты устанавливаются в соответствии с налоговым законодательством.

Организациям, применяющим упрощенную систему налогообложения, учета и отчетности, предоставляется право оформления первичных документов бухгалтерской отчетности и ведения книги учета доходов и расходов по упрощенной форме.

Предприятия и индивидуальные предприниматели имеют право выбора переходить к упрощенной системе налогообложения, учета и отчетности или применять ранее действовавшую систему.

Объектом обложения единым налогом считается совокупный доход или валовая выручка. Валовая выручка исчисляется как сумма выручки, полученной от реализации товаров (работ, услуг), продажной цены имущества, реализованного за отчетный период, и внереализационных доходов.

Совокупный доход исчисляется как разница между валовой выручкой и стоимостью использованных в процессе производства товаров (работ, услуг), сырья, материалов, комплектующих изделий, приобретенных товаров, топлива, эксплуатационных расходов, текущего ремонта, затрат на аренду помещений, используемых для производственной и коммерческой деятельности, затрат на аренду транспортных средств, расходов на уплату процентов за пользование кредитными ресурсами банков (в пределах действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации плюс 3%), оказанных услуг, а также сумм налога на добавленную стоимость, уплаченных поставщикам, налога на приобретение автотранспортных средств, отчислений в государственные социальные внебюджетные фонды, уплаченных таможенных платежей, государственных пошлин и лицензионных сборов.

Налогоплательщиками и плательщиками сборов признаются организации (юридические лица), на которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возложена обязанность уплачивать соответственно налоги и (или) сборы. В порядке, предусмотренном действующим законодательством, филиалы и иные обособленные подразделения российских организаций выполняют обязанности этих организаций по уплате налогов и сборов на той территории, на которой эти филиалы и иные обособленные подразделения осуществляют функции организации.

В соответствии со ст. 2 НК РФ организации – это юридические лица, образованные в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также иностранные юридические лица, компании и другие корпоративные образования, обладающие гражданской правоспо-

собранными, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств, международные организации, их филиалы и представительства, созданные на территории Российской Федерации.

Юридические лица и иные организации уплачивают следующие налоги и сборы:

– федеральные (налог на добавленную стоимость; акцизы на отдельные группы и виды товаров; биржевой налог; налог на операции с ценными бумагами; таможенную пошлину; отчисления на воспроизводство минерально-сырьевой базы; платежи за пользование природными ресурсами; налог на прибыль; налоги, служащие источниками образования дорожных фондов; государственную пошлину и др.);

– налоги республик в составе Российской Федерации и налоги краев, областей, автономной области, автономных округов (налог на имущество предприятий);

– лесной доход; плату за воду, забираемую промышленными предприятиями из водохозяйственных систем; сбор на нужды образовательных учреждений;

– местные налоги (земельный налог; налог на строительство объектов производственного назначения в курортной зоне; на благоустройство территорий; на нужды образования и другие цели; налог на рекламу; налог на перепродажу автомобилей, вычислительной техники, персональных компьютеров; лицензионный сбор за право торговли винно-водочными изделиями; сбор за парковку автомобилей; налог на содержание жилищного фонда и объекта социально-культурной сферы и др.).

### **Контрольные вопросы**

1. Государственное регулирование предпринимательской деятельности через систему налогов. Основы налоговой системы Российской Федерации.

2. Объекты налогообложения в предпринимательстве. Виды налогов в Российской Федерации: федеральные налоги; налоги республик в составе Российской Федерации и налоги краев, областей, автономных образований (региональные налоги); местные налоги.

3. Характеристика законодательства Российской Федерации об основах налоговой системы. Налоговые ставки. Налоговые льготы и налоговые вычеты. Порядок исчисления и уплаты налога на добавленную стоимость.

4. Функции органов, контролирующих соблюдение налогового законодательства. Задачи налоговой полиции и налоговых инспекций. Права и обязанности предпринимателей-налогоплательщиков.

5. Ответственность налогоплательщиков за нарушение налогового законодательства.

### **Контрольные практические задания**

#### ***Задание 1***

По результатам выездной налоговой проверки налоговый орган выявил, что ООО «Спектр» представлена декларация по налогу на добавленную стоимость с просрочкой на 30 дней. При этом сумма налога составила 0 рублей.

Кроме того, в связи с неправильностью исчисления налоговой базы обществом не уплачен налог на имущество в сумме 20 000 рублей.

*Какое решение должен вынести налоговый орган?*

#### ***Задание 2***

Организация несвоевременно представила в налоговую инспекцию бухгалтерскую и налоговую отчетность за 2015 г.

*Какие правовые последствия ожидают организацию и ее должностных лиц? Мотивируйте свой ответ.*

#### ***Задание 3***

Налоговый орган обратился в суд с иском к ООО «Лотос» о взыскании налоговых санкций на основании решения налогового органа о привлечении ООО к налоговой ответственности по п. 1 ст. 120 НК РФ за грубое нарушение организацией правил учета доходов и расходов объектов налогообложения по налогу на прибыль в 2015 г. и по п. 1 ст. 122 НК РФ за неуплату сумм налогов в результате занижения налогооблагаемой базы в виде штрафа в размере 20% от неуплаченных сумм налогов. Суд требование налогового органа удовлетворил частично, отказав во взыскании налоговой санкции, предусмотренной ст. 120 НК РФ.

*Правомерно ли решение суда?*

#### ***Задание 4***

Директор ООО «Бриг», обнаружив в поданной им налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость ошибки, приведшие к занижению суммы налога, в соответствии со ст. 81 НК РФ представил в налоговый орган уточненную налоговую декларацию. Данная декларация была представлена после истечения срока подачи налоговой декларации и срока уплаты налога. После предоставления уточненной

налоговой декларации ООО «Бриг» уплачена недостающая сумма налога на добавленную стоимость, а также соответствующие ей пени.

*Будет ли ООО «Бриг», исходя из обозначенных в задаче условий, привлечено к налоговой ответственности? Если да, то в соответствии с какой статьей НК РФ? Мотивируйте свой ответ.*

### **Задание 5**

Индивидуальный предприниматель 20 апреля 2015 г. отправил декларацию по налогу на доходы физических лиц (НДФЛ) по почте, о чем свидетельствуют оригиналы почтовых квитанций о приеме деклараций и опись вложения. Налоговой инспекцией декларация не получена.

*Какая дата считается датой (моментом) представления декларации по НДФЛ по почте? Каким образом в данном случае следует поступить индивидуальному предпринимателю? Какие налоговые последствия предусмотрены законодательством за непредставление декларации индивидуальным предпринимателем?*

### **Задание 6**

В связи с созданием обособленного подразделения организация подала заявление о постановке на учет в налоговый орган по месту нахождения созданного обособленного подразделения. При этом организацией был нарушен срок подачи указанного заявления.

*Предусмотрена ли в данном случае действующим законодательством ответственность (налоговая, административная) руководителя организации?*

### **Задание 7**

При проведении камеральной проверки налоговой декларации по налогу на доходы физических лиц (НДФЛ) за 2015 г. налоговая инспекция затребовала у ИП Белова в подтверждение заявленного им профессионального вычета документы, подтверждающие понесенные расходы.

*Какие документы обязан представить Белов для подтверждения права на применение профессионального налогового вычета? Вправе ли налоговый орган истребовать при проведении камеральной налоговой проверки какие-либо иные документы? Может ли налоговый орган потребовать предоставления дополнительных документов, подтверждающих правомерность применения налогового вычета, в рамках иных мероприятий налогового контроля?*

## **Тема 7. Государственный контроль за осуществлением предпринимательской деятельности**

При переходе к рыночной экономике ее главными регуляторами становятся законы спроса и предложения. Основные закономерности рынка определяют развитие общественно необходимого производства, цену товара, его качество и многие другие позиции. Рынок воздействует таким образом на интересы предпринимателей, заставляет их улучшать производство, качество товара. Конкуренция заставляет предпринимателей снижать затраты на производство и цены. В этом смысле воздействие на экономику с помощью интереса оказывается более существенным, чем в условиях командно-административной системы.

Однако бизнес может вызвать и негативные последствия для общества в силу того, что каждый предприниматель руководствуется, прежде всего, своими интересами. Государство, предвидя негативные последствия бизнеса, стремится их не допустить и поэтому вмешивается в экономические процессы.

Проблема степени вмешательства государства в экономику очень сложна и острота ее зависит от множества факторов. Всеобъемлющее руководство экономикой имеет в принципе большие возможности заставить производство развиваться в определенном направлении.

Государство может способствовать решению макрозадач путем сосредоточения усилий на избранном направлении. Но, чаще всего, в этом случае экономический интерес производителя и потребителя отступает на второй план или игнорируется совсем.

Предметом нашего рассмотрения в рамках данной темы является деятельность государства по регулированию рыночной экономики.

При переходе к рыночной системе хозяйства в нашей стране необходимо было сделать выбор: либо переустройство плановой экономики в сторону рынка, но на базе общественных форм собственности, либо глобальная приватизация и капиталистический способ производства. В стране сейчас идет поиск модели развития, которая дала бы эффективную и социально справедливую экономику.

При любой рыночной модели государство играет важную роль в экономике. Практика современных развитых государств показывает, что государство довольно сильно влияет на бизнес: вводит меры контроля, фиксирует обязательные и контролируемые договоры, вводит правила о недобросовестной конкуренции и т. д.

Экологические проблемы сегодня являются самыми серьезными проблемами, которые порождает бизнес. Человечество подошло к такому рубежу, когда его деятельность ставит под угрозу само существование человека: использование природных ресурсов нарушает баланс в естественной среде, что делает невозможным дальнейшее существование человечества.

Прочность государства как политической системы также во многом зависит от стабильности в экономике. Экономический упадок или катаклизмы, которые возможны в экономике при полном отсутствии регуляторов, делают неустойчивой саму политическую власть. Государство к тому же обязано еще и позаботиться об инвалидах, безработных и т. п. На обеспечение такого рода социальных программ требуются большие средства. Поэтому государство должно взять на себя функции по перераспределению доходов в обществе.

Развитие техники и применение все более сложных технологий могут принести значительный вред обществу при нарушении правил эксплуатации или несоблюдении технологического процесса. Следовательно, нужен жесткий контроль за теми сферами производства, где с большей вероятностью возможна угроза безопасности населения.

Таким образом, необходимость государственного воздействия определяется следующими требованиями охраны общественных интересов:

- а) обеспечение государственных и общественных нужд, приоритетов в экономическом и социальном развитии;
- б) формирование государственного бюджета;
- в) защита окружающей среды и пользование природными ресурсами;
- г) обеспечение занятости населения;
- д) обеспечение безопасности и обороны страны;
- е) реализация свободы предпринимательства и конкуренции, защита от монополизма;
- ж) соблюдение правопорядка во внешнеэкономической деятельности предпринимателей и иностранного инвестирования.

Государство и бизнес – величины взаимосвязанные и одновременно взаимозависимые. Не должно быть государственной монополии на хозяйствование, но и не может быть рационального предпринимательства без государства. Государство должно присутствовать в экономическом процессе, поскольку существуют функции, которые только оно и может выполнить.

В государственном регулировании должна быть определенная мера. Предприниматель должен быть самостоятелен в принятии своих решений, но с учетом определенных рамок, устанавливаемых государством. Государство тоже не может быть абсолютно свободным в принятии решений. Есть сферы и ситуации, в которые государство вмешиваться не должно.

Таким образом, государственное регулирование может быть как положительным фактором, так и отрицательным, замедляющим процесс социального развития, подавляющим интерес производителей к высокоэффективной деятельности.

Регулирование предпринимательской деятельности представляет собой *государственно-правовое воздействие* в отношении субъектов хозяйствования с целью недопущения, изменения или прекращения хозяйственной деятельности или поддержания ее в соответствующем состоянии, например запрет определенных видов хозяйственной деятельности (в виде запрета строительства экологически вредных объектов).

Предпринимательская деятельность осуществляется с учетом большого числа актов, определяющих регулирующие возможности органов государственной власти и управления. Необходимо, чтобы государственное воздействие проводилось только на основании соответствующей правовой нормы.

Все виды государственного воздействия имеют правовую форму акта, т. е. облеченного в установленную форму действия органа власти или управления, с которым связываются правовые последствия. Эти акты имеют свое наименование, назначение, содержание. Вне такой правовой формы государственного воздействия не существует.

Среди актов-разрешений можно выделить систему лицензионных разрешений. *Лицензии* как разрешительные акты применяются в целом ряде видов предпринимательской деятельности.

*Акт контроля* представляет собой действие уполномоченного государственного органа, фиксирующего в соответствии с законом определенное правовое положение хозяйствующего субъекта, на основе которого должна осуществляться его последующая предпринимательская деятельность. Все виды контроля носят текущий и последующий характер.

Следует отметить возрастающую актуальность контроля государственных и муниципальных органов за соблюдением законности в деятельности субъектов предпринимательства. Однако деятельность контролирующих органов осложняется определением границ, где

начинается служебная или коммерческая тайна, за которые им не дозволяется проникать.

Органы власти в городах и районах тоже наделены определенными полномочиями по регулированию предпринимательской деятельности. С точки зрения оснований проявления государственное воздействие на экономику можно разделить на общее и особенное.

Государственный контроль в организационной сфере предпринимательской деятельности выражается, прежде всего, в том, что в соответствии с Федеральным законом от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции» с предварительного согласия антимонопольного органа – Федеральной антимонопольной службы осуществляется:

- 1) слияние и присоединение коммерческих организаций;
- 2) приобретение лицом (группой лиц) голосующих акций акционерного общества, если такое лицо (группа лиц) получает право распоряжаться более чем 25% указанных акций при условии, что до этого приобретения такое лицо (группа лиц) не распоряжалось голосующими акциями данного акционерного общества или распоряжалось менее чем 25% голосующих акций данного акционерного общества; указанное требование не распространяется на учредителей акционерного общества при его создании;
- 3) приобретение лицом (группой лиц) долей в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, если такое лицо (группа лиц) получает право распоряжаться более чем 1/3 долей в уставном капитале данного общества при условии, что до этого приобретения такое лицо (группа лиц) не распоряжалось долями в уставном капитале данного общества или распоряжалось менее чем 1/3 долей в уставном капитале данного общества; указанное требование не распространяется на учредителей общества с ограниченной ответственностью при его создании;
- 4) приобретение долей в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью лицом (группой лиц), распоряжающимся не менее чем 1/3 долей и не более чем 50% долей в уставном капитале этого общества, если такое лицо (группа лиц) получает право распоряжаться более чем 50% указанных долей;
- 5) приобретение голосующих акций акционерного общества лицом (группой лиц), распоряжающимся не менее чем 25% и не более чем 50% голосующих акций акционерного общества, если это лицо (группа лиц) получает право распоряжаться более чем 50% таких голосующих акций;

6) приобретение долей в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью лицом (группой лиц), распоряжающимся не менее чем 50% и не более чем 2/3 долей в уставном капитале этого общества, если такое лицо (группа лиц) получает право распоряжаться более чем 2/3 указанных долей;

7) приобретение голосующих акций акционерного общества лицом (группой лиц), распоряжающимся не менее чем 5% и не более чем 75% голосующих акций акционерного общества, если это лицо (группа лиц) получает право распоряжаться более чем 75% таких голосующих акций;

8) получение в собственность, пользование или во владение хозяйствующим субъектом (группой лиц) основных производственных средств и (или) нематериальных активов другого хозяйствующего субъекта (за исключением финансовой организации), если балансовая стоимость имущества, составляющего предмет сделки или взаимосвязанных сделок, превышает 20% балансовой стоимости основных производственных средств и нематериальных активов хозяйствующего субъекта, осуществляющего отчуждение или передачу имущества;

9) приобретение лицом (группой лиц) в результате одной или нескольких сделок (в том числе на основании договора доверительного управления имуществом, договора о совместной деятельности или договора поручения) прав, позволяющих определять условия осуществления хозяйствующим субъектом (за исключением финансовой организации) предпринимательской деятельности или осуществлять функции его исполнительного органа.

Порядок получения предварительного согласия федерального антимонопольного органа на совершение сделок по приобретению активов или акций (долей в уставном капитале) финансовых организаций регулируется Федеральным законом от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции».

*С предварительного согласия антимонопольного органа (Федеральной антимонопольной службы) в случае, если стоимость активов по последнему балансу финансовой организации превышает величину, установленную Правительством РФ (при осуществлении сделок с акциями (долями), активами кредитной организации или правами в отношении кредитной организации такая величина устанавливается Правительством РФ по согласованию с Центральным банком РФ), осуществляются следующие сделки с акциями (долями), активами финансовой организации или правами в отношении финансовой организации:*

1) приобретение лицом (группой лиц) голосующих акций акционерного общества, если такое лицо получает право распоряжаться более чем 25% указанных акций;

2) приобретение лицом долей в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, если такое лицо получает право распоряжаться более чем 1/3 долей в уставном капитале данного общества;

3) приобретение долей в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью лицом, распоряжающимся не менее чем 1/3 долей и не более чем 50% долей в уставном капитале этого общества, если такое лицо получает право распоряжаться более чем 50% указанных долей;

4) приобретение голосующих акций акционерного общества лицом, распоряжающимся не менее чем 25% и не более чем 50% голосующих акций акционерного общества, если это лицо получает право распоряжаться более чем 50% таких голосующих акций;

5) приобретение долей в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью лицом, распоряжающимся не менее чем 50% и не более чем 2/3 долей в уставном капитале этого общества, если такое лицо получает право распоряжаться более чем 2/3 указанных долей;

6) приобретение голосующих акций акционерного общества лицом, распоряжающимся не менее чем 50% и не более чем 75% голосующих акций акционерного общества, если это лицо получает право распоряжаться более чем 75% таких голосующих акций;

7) приобретение лицом в результате одной сделки или нескольких сделок активов финансовой организации, размер которых превышает величину, установленную Правительством РФ;

8) приобретение лицом в результате одной сделки или нескольких сделок (в том числе на основании договора доверительного управления имуществом, договора о совместной деятельности или договора поручения) прав, позволяющих определять условия осуществления предпринимательской деятельности финансовой организацией или осуществлять функции ее исполнительного органа.

Переход к рыночным отношениям поставил перед государством задачу обеспечить нормальные рыночные отношения. Одной из основных движущих сил рынка и важной составляющей системы предпринимательства является конкуренция. По определению, данному в ст. 4 вышеуказанного Закона, *конкуренция* есть *соперничество хозяйствующих субъектов, при котором самостоятельными действи-*

*ями каждого из них исключается или ограничивается возможность каждого из них в одностороннем порядке воздействовать на общие условия обращения товаров на соответствующем товарном рынке.*

На рынке действуют два вида конкуренции – ценовая и неценовая.

Через *ценовую конкуренцию* продавцы товаров и услуг влияют на потребителя посредством изменений в цене, т. е. они двигаются по кривой спроса, то повышая, то понижая цену. Это гибкий инструмент маркетинга, используя который можно изменять цены, учитывая факторы спроса, издержек или конкуренцию.

*Неценовая конкуренция* минимизирует цену как фактор потребительского спроса на товары или услуги и акцентирует усилия на продвижении, упаковке, доставке товара, сервисе доступности и других факторах. Чем уникальнее предложение продукции или услуг с точки зрения потребителей, тем больше возможность назначения более высоких цен по сравнению с конкурентами.

Все вышеизложенное задает ориентиры для государства в сфере формирования правовых средств влияния на экономические процессы в стране.

### **Контрольные вопросы**

1. Формы и средства государственного регулирования предпринимательской деятельности. Государственный контроль (надзор) за деятельностью юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

2. Порядок проведения экономической оценки воздействия хозяйственной и иной деятельности на окружающую среду. Государственные стандарты и иные нормативные документы в области охраны окружающей среды.

3. Правовые основы обращения с отходами. Законодательное обеспечение соблюдения предпринимателями санитарных и гигиенических требований. Правовые требования к предпринимателям в области обеспечения пожарной безопасности.

4. Государственное планирование в системе регулирования предпринимательской деятельности. Принципы государственного планирования предпринимательской деятельности. Система государственных плановых актов.

## Контрольные практические задания

### ***Задание 1***

1. Используя справочно-правовые системы «Гарант», «Консультант Плюс» и другие, ознакомиться с нормативно-правовыми актами, регулирующими лицензирование отдельных видов предпринимательской деятельности.

2. Используя открытые источники, в том числе интернет-источники, выяснить расценки на лицензии конкретных видов деятельности.

*Результаты работы оформить в виде таблицы.*

### ***Задание 2***

Лицензирующий орган приостановил действие лицензии ООО «Эдельвейс», занимающегося оказанием платных медицинских услуг, в связи со следующими обстоятельствами:

1) лицензирующему органу не было сообщено об изменении местонахождения офиса;

2) от заказчика поступило две жалобы на то, что услуги оказываются некачественно, причем одна из этих жалоб была подтверждена решением суда, установившим ненадлежащее качество оказания услуг.

*Правомерны ли действия лицензирующего органа?*

### ***Задание 3***

Объединение «Лукойл», охватывающее 48% рынка товара, внедрило изобретение одного из ведущих инженеров объединения, что позволило улучшить качество выпускаемой продукции, резко увеличить выпуск ее выпуск, установить предельно низкие цены и заключить договоры практически со всеми нуждающимися в этой продукции предприятиями. В результате этого производители аналогичной продукции не смогли заключить договоры на ее реализацию. Одно из таких предприятий обратилось в территориальный орган ФАС РФ с просьбой приостановить деятельность объединения «Лукойл», так как оно препятствует конкуренции и ущемляет интересы других предприятий. Территориальный орган ФАС РФ дал объединению предписание сократить выпуск продукции и возместить причиненные убытки предприятиям. Объединение выпуск продукции не сократило и убытки предприятиям не возместило. Тогда антимоно-

польным органом было принято решение о принудительном разделении объединения «Лукойл».

*Проанализируйте ситуацию.*

#### **Задание 4**

Между межрайонной инспекцией ФНС и ООО «Луч» было заключено соглашение о предоставлении ООО «Луч» инвестиционного налогового кредита в размере налоговых платежей за 2015 г. В качестве меры ответственности в данном соглашении было предусмотрено, что за просрочку выплат сроком от 1 до 2 месяцев уплачивается пеня в размере 0,05% за каждый день просрочки, от 2 до 3 месяцев – 0,1% за каждый день просрочки. За просрочку свыше 3 месяцев, по условиям заключенного соглашения, помимо пени, инспекция наделялась правом возбудить дело о несостоятельности (банкротстве).

*Оцените условия соглашения.*

#### **Задание 5**

Приказом Федеральной службы по тарифам были утверждены тарифы на услуги местной телефонной связи, предоставляемой ОАО «Телеком». В приказе определялось, что предельные максимальные тарифы за предоставление абоненту в постоянное пользование абонентской линии составят 120 рублей. Дополнительно к установленному тарифу с абонентского номера взимается плата в размере 80 рублей в месяц за предоставление местного телефонного соединения при отсутствии технической возможности осуществления повременного учета. Гражданин Ф. (абонент) обратился в Верховный суд РФ с заявлением о признании недействующими соответствующих статей приказа, ссылаясь на то, что они противоречат Закону РФ «О защите прав потребителей».

*Насколько правомерны требования гражданина Ф.? Подлежит ли применению в данном случае Закон РФ от 7 февраля 1992 г. «О защите прав потребителей»?*

#### **Задание 6**

Индивидуальный предприниматель Иванов обратился в суд с заявлением о признании недействующим следующего положения закона N-ской области: «Перевозчик, допущенный к регулярным пассажирским перевозкам по пригородным и междугородним автобусным маршрутам по результатам конкурсного отбора, обязан заключить договор с автовокзалом и пассажирскими автостанциями с усло-

вием о порядке контроля за выполнением расписания движения со стороны соответствующих государственных органов».

В обосновании Иванов сослался на противоречие приведенной нормы закона N-ской области Гражданскому кодексу РФ и Федеральному закону «О защите конкуренции» в части создания необоснованных препятствий для реализации прав индивидуального предпринимателя по осуществлению перевозки пассажиров в соответствии с условиями выданной лицензии.

*Оцените правомерность заявленного Ивановым требования.  
Какое решение должен вынести суд?*

## **Тема 8. Ответственность в предпринимательских отношениях**

*Ответственность предпринимателя* – необходимый элемент системы средств правового регулирования предпринимательской деятельности, обеспечивающий соблюдение предпринимателями норм права.

Цели установления и применения мер ответственности:

- 1) стимулирование к соблюдению установленных процедур, правил, нормативов, стандартов, иных требований и запретов, в рамках которых должна осуществляться деятельность;
- 2) наказание за несоблюдение обязанностей;
- 3) обеспечение восстановления нарушенных прав и интересов других лиц и общества в целом;
- 4) предотвращение нарушения установленных требований в будущем.

Наряду с повышенной гражданской ответственностью, предприниматель может выступать субъектом любого другого из видов ответственности: уголовной, административной.

Рассмотрим виды ответственности предпринимателей.

*Гражданско-правовая ответственность.* Она возникает в силу закона с момента совершения правонарушения. Для нее так же, как и для юридической ответственности вообще, характерно государственное принуждение. Формой реализации ответственности является обязанность лица, совершившего противоправные действия, возместить причиненный вред.

Гражданско-правовую ответственность можно определить как обязанность лица, совершившего правонарушение, нести предусмотрен-

ренные нормами гражданского права неблагоприятные последствия, выражающиеся в лишениях права имущественного или личного характера либо исполнения дополнительной гражданско-правовой обязанности.

Гражданско-правовая ответственность – система мер имущественного характера, принудительно применяемых к нарушителям гражданских прав и обязанностей с целью восстановить положение, существовавшее до правонарушения.

Система мер гражданско-правовой ответственности складывается из мер двух типов – возмещения убытков (компенсации морального вреда) и санкций. Отношения по претерпеванию правонарушителями мер гражданской ответственности являются обязательственными и, естественно, рассматриваются в рамках институтов обязательственного права. В теоретической же и учебной литературе институт гражданской ответственности обычно рассматривается обособленно, поскольку он знакомит с общими предпосылками, необходимыми для дальнейшего изучения институтов договорных, деликтных и кондикционных обязательств. По признаку основания применения тех или иных мер гражданской ответственности выделяют ответственность договорную и внедоговорную, понимая под последней ответственность за причинение вреда и неосновательное обогащение.

В теории и практике гражданского законодательства ответственность подразделяется на следующие подвиды:

- прямые убытки, понесенные кредитором (п. 2 ст. 15 ГК РФ в совокупности со ст. 393 ГК РФ), т. е. реальный ущерб;
- неполученный доход в виде упущенной выгоды, который также является убытками (п. 2 ст. 15 ГК РФ и ст. 393 ГК РФ), ранее именуемыми в гражданском праве как косвенные убытки;
- уплата процентов за пользование чужими денежными средствами (ст. 395 ГК РФ);
- уплата неустойки (штрафов, пени);
- договорная ответственность сторон, не противоречащая закону и иным законодательным актам.

В гражданском праве, особенно в деликтных обязательствах, законодатель зачастую делает оговорку: «если иное не предусмотрено законом». В этом случае действует так называемая специальная деликтная ответственность. Например, при причинении вреда источником повышенной опасности (транспортное средство, пароход, самолет, атомная или электрическая энергия и т. д.) его владелец несет ответственность независимо от своей вины, если не докажет, что вред

возник вследствие непреодолимой силы или умысла потерпевшего (п. 1 ст. 1079 ГК РФ).

Как уже отмечалось ранее, предприниматель несет *повышенную ответственность* в отличие от иных граждан, поскольку по действующему законодательству, лицо, не исполнившее или ненадлежащим образом исполнившее обязательство при осуществлении предпринимательской деятельности, несет ответственность независимо от наличия вины.

*Административная ответственность.* Она выполняет большую профилактическую роль в предупреждении преступлений, поскольку объект посягательства во многих административных правонарушениях и уголовных преступлениях один и тот же: права и свободы граждан, собственность, общественный порядок, порядок управления и другие административно-правовые отношения.

Особенность административной ответственности состоит в том, что исключительно широк правовой аспект регулируемых общественных отношений. Административное принуждение и административная ответственность предназначены для защиты личности; охраны прав и свобод человека и гражданина; санитарно-эпидемиологического благополучия населения; защиты общественной нравственности; охраны окружающей среды; установленного порядка и общественной безопасности, собственности; защиты законных экономических интересов физических и юридических лиц, общества и государства от административных правонарушений.

К характерным особенностям административной ответственности можно отнести следующее:

- административная ответственность налагается за административные правонарушения;
- административная ответственность всегда представляет собой следствие противоправного действия (бездействия) юридического или физического лица;
- административная ответственность по преимуществу наступает вследствие правонарушений в сфере общегосударственных, а не частно-правовых интересов.

Основанием административной ответственности является административное правонарушение.

Юридический состав административного правонарушения представляет собой совокупность четырех элементов: объект противоправного посягательства; субъект деликта; содержание деликта (объективная сторона); психоэмоциональный статус участников (субъектив-

ная сторона). Отсутствие любого из них исключает как наличие состава в целом, так и соответственно применение мер государственного принуждения.

Объект административного правонарушения представляет собой подлежащие юридической защите общественно-правовые отношения. Применительно к сфере предпринимательства – это правонарушения в области предпринимательской деятельности; административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг; административные правонарушения в области таможенного дела и др. Административные правонарушения, указанного в гл. 14–16 КоАП РФ, посягают на общественные отношения в области предпринимательской деятельности, порядка ведения финансовой деятельности, налогового и таможенного учета.

Данные объекты по своей правовой характеристике являются *родовыми объектами* административных правонарушений, которые составляют неотъемлемую и самостоятельную часть общего объекта. *Общим же профилактическим объектом* является предупреждение административных правонарушений.

В Особенной части при формулировании родовых объектов указаны два правовых критерия – отрасль и объект посягательства.

Различают также *видовой объект*. Это специфическая юридическая группа общественных отношений, являющаяся разновидностью родового объекта. В КоАП РФ видовой объект достаточно полно и объемно регулирует административную ответственность: транспорт, дорожное движение, финансы, налоги и сборы, рынок ценных бумаг, таможенные дела.

Объективная сторона административного правонарушения характеризуется системой законодательных норм и правил, регулируемых административно-правовыми средствами и юридически значимыми признаками, важным внешним проявлением которых является деяние.

*Объективная сторона правонарушения* – это действие (бездействие), причинившее вред общественным отношениям, а также способ, место, время, орудия и средства совершения правонарушения и другие обстоятельства. Объективная сторона правонарушения может характеризоваться и такими признаками, как повторность, систематичность, злостность.

*Субъектом правонарушения* является тот, кто совершил административное правонарушение, применительно к рассматриваемой теме – предприниматель.

Обязательным элементом состава административного правонарушения выступает вина – виновность в действиях (бездействии) предпринимателя. При этом вина может выражаться и в ненадлежащем контроле предпринимателем за выполнением работником обязанности по выполнению требований действующего законодательства.

*Уголовная ответственность.* Как показывает практика, преступления в сфере экономической деятельности предпринимателями в настоящее время являются достаточно распространенным явлением. Общественная опасность экономических преступлений заключается в том, что в результате таких посягательств экономическим интересам государства и иным субъектам, связанным с предпринимательской деятельностью, наносится значительный ущерб. Это следующие виды преступлений:

- незаконное предпринимательство;
- лжепредпринимательство;
- принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения;
- незаконное использование товарного знака;
- заведомо ложная реклама;
- преднамеренное банкротство;
- фиктивное банкротство.

*Признаки ответственности:*

1. Применение мер ответственности всегда носит принудительный характер.
2. Ответственность выражается в основном в установленных государством нормах права.
3. Всегда сопровождается применением санкций имущественного характера в виде возложения на предпринимателя дополнительной обязанности и лишения принадлежащего ему права, штрафа, неустойки, процентов за пользование чужими денежными средствами (ст. 395 ГК РФ), возмещения вреда и т. п.

*Ограничение или лишение иных прав:*

1. Ликвидация юридического лица по решению суда (ст. 61 ГК РФ).
2. Реорганизация коммерческой организации в форме ее разделения или выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц по решению уполномоченных государственных органов или по решению суда (ст. 57 ГК РФ).
3. Приостановление действия лицензии.
4. Аннулирование лицензии по решению суда.

5. Применение уголовного наказания в виде лишения права занимать определенные должности, заниматься определенной деятельностью, ограничения свободы, лишения свободы на определенный срок (ст. 171 УК РФ).

6. Ограничение предпринимательской деятельности или отдельных операций.

Предприниматель может избежать ответственности или ее размер может быть уменьшен, если вред причинен в состоянии необходимой обороны или крайней необходимости, а также в случае самозащиты или совершения виновных действий потерпевшим (кредитором).

В договорных отношениях возможна ответственность только лишь за возможность наступления отрицательных последствий. Возможно исключение или уменьшение ответственности при условии, что нарушение договора совершено неумышленно.

Уголовная и административная ответственность наступает только в случае наличия вины (умысла, неосторожности). Для частноправовых отношений характерен дифференцированный подход.

Деликтные (внедоговорные) обязательства возникают, если вред жизни или здоровью причинен по вине лица-причинителя и он не докажет обратное; однако законом может быть предусмотрено возмещение вреда и при отсутствии вины причинителя вреда.

В договорных обязательствах ответственность предпринимателя наступает независимо от вины (п. 3 ст. 401 ГК РФ), за исключением действия непреодолимой силы, т. е. чрезвычайных и непредотвратимых обстоятельств.

### **Контрольные вопросы**

1. Особенности оснований ответственности хозяйствующих субъектов.

2. Проблемы реализации ответственности в хозяйственных правоотношениях.

3. Ответственность перед государством.

4. Ответственность перед контрагентом.

5. Порядок обращения взыскания на имущество хозяйствующего субъекта.

6. Правовой режим и последствия взыскания и уплаты причитающихся санкций.

## Контрольные практические задания

### *Задание 1*

Общество являлось арендатором земельного участка. Управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования было установлено, что на арендованном обществом земельном участке, относящемся к категории земель сельскохозяйственного назначения, в момент проверки находилось оборудование и техника (экскаватор, бульдозер) Общества, была произведена выемка полезных ископаемых – строительного песка.

*Каким нормативно-правовым актом регулируется порядок использования полезных ископаемых, включенных в региональные перечни общераспространенных полезных ископаемых? Каковы особенности ответственности Общества, нарушившего правила о целевом использовании земель соответствующей категории?*

### *Задание 2*

По договору субподряда № 242 от 17 декабря 2015 г. между индивидуальным предпринимателем Бахаревым А.В. (субподрядчиком) и ООО «Транзит-М» (генподрядчиком) субподрядчик принял на себя обязательства произвести работы по замене легких ограждающих конструкций (оконные и дверные блоки, элементы отделки, пространственные конструкции из алюминиевого профиля, профиля ПВХ, стеклопластика, иных полимерных материалов). Согласно смете (приложение 1) работа должна была выполняться по адресу: г. Осинники, ул. Победы, 13. Таким образом, Бахарев А.В. обязывался провести капитальный ремонт части административного здания (пп.1.2, 1.3). В соответствии договором и локальным сметным расчетом (локальной сметой) общая стоимость работ составила 416 254 руб.

По условиям договора в течение 10 дней с момента заключения договора генподрядчик должен произвести авансовый платеж для закупки материалов в размере 416 254 руб.; окончательный расчет должен был производиться в течение 5 банковских дней с момента подписания сторонами акта сдачи-приемки работ перечислением на расчетный счет субподрядчика соответствующей суммы денежных средств.

Сроки выполнения работ устанавливались в договоре следующим образом: субподрядчик приступает к выполнению работы в течение одного дня с момента получения от генподрядчика авансового платежа и обязуется выполнить работу в течение 20 дней с правом досрочного выполнения.

В соответствии с договором за просрочку оплаты работ генподрядчик обязывался уплачивать неустойку в размере 0,1% от цены договора за каждый день просрочки.

Акт о приемке выполненных работ № 37 от 21 декабря 2015 г. формы КС-2 и справка о стоимости выполненных работ и затрат за тем же номером и от той же даты подтверждали обстоятельства выполнения субподрядчиком работ, предусмотренных договором субподряда на сумму 416 254 руб. и принятия работ заказчиком (генподрядчиком).

Работы субподрядчика были оплачены генподрядчиком частично (платежные поручения № 614 от 24 декабря 2015 г. в сумме 199 801 руб. 92 коп., № 107 от 8 декабря 2016 г. в сумме 100 000 руб.), остаток долга составил 116 452 руб. 08 коп.

*Исходя из условий задачи, укажите особенности порядка обращения субподрядчиком в суд за защитой своих нарушенных прав. Охарактеризуйте обязанность генподрядчика, касающуюся уплаты неустойки, предусмотренной в договоре.*

### **Задание 3**

При регистрации фирмы в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, директором фирмы были заявлены номинальные (фиктивные) лица в качестве учредителей и указан заведомо недостоверный юридический адрес будущей организации. На основании недостоверной информации была произведена необоснованная регистрация субъекта предпринимательской деятельности.

В числе соучастников оказались сотрудники налоговой инспекции, которые способствовали приему документов и регистрации фирмы.

*Что такое «фирмы-однодневки»? Каковы особенности уголовной ответственности виновных в создании данного юридического лица субъектов? Перечислите соответствующие статьи УК РФ.*

### **Задание 4**

ООО «Союз Эксперт» обратилось с иском к Министерству финансов Республики Саха (Якутия) по обязательствам государственного учреждения. Факт недостаточности денежных средств у должника в данном случае был подтвержден постановлением службы судебных приставов о возвращении исполнительных листов и окончании исполнительного производства в связи с невозможностью взыскания долга из-за отсутствия денежных средств. Само учреждение по дан-

ному делу было привлечено в качестве третьего лица, что соответствует требованиям п. 3 ст. 399 ГК РФ.

*Какая форма гражданско-правовой ответственности была использована в задаче? Какие требования необходимо выполнить, чтобы у кредитора появилась возможность привлечь учредителя к ответственности.*

### **Задание 5**

В Арбитражный суд Кабардино-Балкарской Республики обратились акционеры ЗАО «Гермес Ника» Жамбеев Л.Ж., Коготыжев Х.Х., Беров М.Л., Коготыжева С.Х., Жамбеева Ф.С. и Жамбеев Х.Х. с исковыми требованиями к Бояркину О.А. и Жамбееву Х.Х. о признании недействительным (ничтожным) договора купли-продажи 100% доли уставного капитала ЗАО «Гермес Ника». Договор был заключен 9 февраля 2015 г. Жамбеев Х.Х., действующий от своего имени и от имени истцов на основании доверенностей, заключил с Бояркиным О.А. (покупателем) договор купли-продажи 10 457 обыкновенных именных акций, составляющих 100% уставного капитала общества по цене 12 млн руб. Соответствующие изменения, впоследствии аннулированные, были внесены в устав. Передаточные распоряжения сторонами не подписывались, т. е. договор в части передачи акций исполнен не был.

Бояркин О.А. не обращался к реестродержателю и не предоставлял передаточных распоряжений на зачисление приобретенных акций на его счет с целью перехода к нему права собственности на акции.

Заявленные исковые требования акционеров были удовлетворены. Доводы суда первой инстанции впоследствии были поддержаны и судом апелляционной инстанции.

Суды исходили из того, что договор купли-продажи от 9 февраля 2015 г. между Бояркиным О.А. и Жамбеевым Х.Х. является фиктивным, стороны не имели намерения создать правоотношения, вытекающие из указанного договора. Сделка была совершена не с целью перехода к покупателю права собственности на акции, а лишь для вида, что является мнимой сделкой в соответствии с гражданским законодательством. Одним из доказательств вышеизложенных выводов судов стал вступивший в законную силу приговор Нальчикского городского суда КБР от 15 декабря 2015 г. В приговоре было установлено, что денежные средства в сумме 12 млн руб. продавцу не передавались; договор купли-продажи от 9 февраля 2006 г. между Бояркиным О.А. и Жамбеевым Х.Х. является фиктивным, стороны не

имели намерений создать вытекающих из указанного договора правоотношений.

Согласно отчету об оценке рыночной стоимости предприятия ЗАО «Гермес Ника» рыночная стоимость объекта оценки составила 310 млн руб., т. е. 100% акций были проданы по цене более чем в 15 раз ниже рыночной.

*Какое значение по делу имеет вступивший в законную силу приговор суда? Назовите виды недействительных сделок. Каковы правовые последствия признания сделки мнимой?*

## **Тема 9. Охрана и защита прав предпринимателей**

Под защитой прав предпринимателей понимается совокупность нормативно установленных мер (механизмов) по восстановлению или признанию нарушенных или оспариваемых прав и интересов их обладателей, которые осуществляются в определенных формах, определенными способами, в законодательно определенных границах, с применением к нарушителям мер юридической ответственности, а также механизма по практической реализации (исполнимости) этих мер.

Понятие «защита права» следует отличать от понятия «охрана права», которое обычно трактуется более широко, так как включает любые меры, направленные на обеспечение интересов управомоченного субъекта.

Под правовой охраной принято понимать совокупность гарантий государства, связанных с нормативным запрещением либо иным ограничением определенных действий против охраняемого объекта и направленных на предупреждение и профилактику правонарушений.

Предметом же защиты в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности являются нарушенные или оспариваемые права и законные интересы лиц, осуществляющих такую деятельность.

Под способами защиты прав понимаются закрепленные законом материально-правовые и процессуальные меры принудительного характера, посредством которых производится восстановление (признание) нарушенных (оспариваемых) прав и осуществляется воздействие на правонарушителя.

Материально-правовые способы защиты предпринимательских прав – это способы действий по защите прав в соответствии с охранительными нормами материального права. Материально-правовые спо-

собы защиты прав по целям подразделяются на пресекаательные, восстановительные и штрафные.

К пресекаательным относятся способы, связанные с принудительным прекращением противоправных действий, причиняющих убытки (вред) или иные негативные последствия, а также создающих угрозу таких последствий.

По своей природе пресекаательными являются действия:

- признание недействительным акта государственного органа или органа местного самоуправления;
- неприменение судом акта государственного органа или органа местного самоуправления, противоречащего закону, и т. д.

К восстановительным относятся способы, направленные на признание за субъектом определенных прав, а также на восстановление положения, имевшего место до нарушения права.

Восстановительными способами являются:

- признание права;
- признание оспоримой сделки недействительной и применение последствий ее недействительности;
- присуждение к исполнению обязанности в натуре;
- возмещение убытков и компенсация морального вреда и др.

К штрафным относятся способы, направленные на применение против нарушителя нормативно установленных санкций (мер ответственности) за противоправное поведение.

К штрафным способам защиты можно отнести действия:

- по взысканию неустойки, процентов за пользование чужими денежными средствами;
- по обращению незаконно полученного по сделке в доход государства;
- по конфискации и т. д.

Процессуальные способы защиты – способы, обеспечивающие защиту прав предпринимателей в процессе рассмотрения спора о нарушенном праве. К их числу относят:

- 1) право в договорном порядке установить компетентный орган по разрешению споров;
- 2) право обращения к компетентному органу по защите нарушенных прав и интересов предпринимателей и т. д.

Самостоятельным способом защиты прав, полагаем, является самозащита (ст. 14 ГК РФ). В ГК РФ не содержится определения этого понятия, а лишь устанавливается, что способы самозащиты долж-

ны быть соразмерны нарушению и не должны выходить за пределы действий, необходимых для его пресечения.

Предприниматель вправе осуществлять превентивные охранительные действия, обеспечивающие защиту его интересов от возможных посягательств.

Под формой защиты понимается комплекс внутренне согласованных организационных мероприятий по защите субъективных прав и охраняемых законом интересов. Формы защиты прав предпринимателей делятся на судебные и внесудебные.

Судебные формы защиты прав предпринимателей предполагают определенного рода деятельность со стороны таких органов, как:

- Конституционный суд Российской Федерации;
- арбитражные суды;
- суды общей юрисдикции.

К формам внесудебной защиты прав и интересов предпринимателей следует отнести:

- нотариальную защиту;
- третейское разбирательство;
- досудебный (претензионный) порядок урегулирования споров;
- защиту прав уполномоченным по правам предпринимателей.

Основные положения о защите прав предпринимателем в процессе проведения проверок определены в Федеральном законе «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля». Указанный Закон устанавливает четкие требования к организации и проведению мероприятий по государственному контролю (надзору), в частности к основаниям, периодичности и продолжительности проверок.

Основными принципами защиты прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора) являются:

- презумпция добросовестности юридического лица или индивидуального предпринимателя;
- соблюдение международных договоров Российской Федерации;
- открытость и доступность для юридических лиц и индивидуальных предпринимателей нормативных правовых актов, устанавливающих обязательные требования, выполнение которых проверяется при проведении государственного контроля (надзора);

- установление обязательных требований федеральными законами и принятыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами;
- проведение мероприятий по контролю уполномоченными должностными лицами органов государственного контроля (надзора);
- соответствие предмета проводимого мероприятия по контролю компетенции органа государственного контроля (надзора);
- периодичность и оперативность проведения мероприятия по контролю, предусматривающего полное и максимально быстрое проведение его в течение установленного срока;
- учет мероприятий по контролю, проводимых органами государственного контроля (надзора);
- возможность обжалования действий (бездействия) должностных лиц органов государственного контроля (надзора), нарушающих порядок проведения мероприятий по контролю, установленный законодательством;
- признание в порядке, установленном федеральным законодательством, недействующими (полностью или частично) нормативных правовых актов, устанавливающих обязательные требования, соблюдение которых подлежит проверке, если они не соответствуют федеральным законам;
- устранение в полном объеме органами государственного контроля (надзора) допущенных нарушений в случае признания судом жалобы юридического лица или индивидуального предпринимателя обоснованной;
- ответственность органов государственного контроля (надзора) и их должностных лиц при проведении государственного контроля (надзора) за нарушение законодательства РФ;
- недопустимость взимания органами государственного контроля (надзора) платы с юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за проведение мероприятий по контролю, за исключением случаев возмещения расходов органов государственного контроля (надзора) на осуществление исследований (испытаний) и экспертиз, в результате которых выявлены нарушения обязательных требований;
- недопустимость непосредственного получения органами государственного контроля (надзора) отчислений от сумм, взысканных с юридических лиц и (или) индивидуальных предпринимателей в результате проведения мероприятий по контролю.

Федеральный закон «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора)» закрепил также некоторые ограничения при проведении мероприятий по контролю. Так, при проведении мероприятий по контролю должностные лица органов государственного контроля (надзора) не вправе:

- проверять выполнение обязательных требований, не относящихся к компетенции органа государственного контроля (надзора), от имени которого действуют должностные лица;

- осуществлять плановые проверки в случае отсутствия при проведении мероприятий по контролю должностных лиц или работников проверяемых юридических лиц или индивидуальных предпринимателей либо их представителей;

- требовать представление документов, информации, образцов (проб) продукции, если они не являются объектами мероприятий по контролю и не относятся к предмету проверки, а также изымать оригиналы документов, относящихся к предмету проверки;

- требовать образцы (пробы) продукции для проведения их исследований (испытаний), экспертизы без оформления акта об отборе образцов (проб) продукции в установленной форме и в количестве, превышающем нормы, установленные государственными стандартами или иными нормативными документами;

- распространять информацию, составляющую охраняемую законом тайну и полученную в результате проведения мероприятий по контролю, за исключением случаев, предусмотренных законодательством РФ;

- превышать установленные сроки проведения мероприятий по контролю.

Федеральный закон «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (надзора)» определяет также права предпринимателей при проведении проверок.

Должностные лица и (или) представители юридического лица и индивидуальные предприниматели и (или) их представители при проведении мероприятий по контролю имеют право:

- непосредственно присутствовать при проведении мероприятий по контролю, давать объяснения по вопросам, относящимся к предмету проверки;

- получать информацию о проводимом мероприятии по государственному контролю (надзору);

– знакомиться с результатами мероприятий по контролю и указывать в актах о своем ознакомлении, согласии или несогласии с ними, а также с отдельными действиями должностных лиц органов государственного контроля (надзора);

– обжаловать действия (бездействие) должностных лиц органов государственного контроля (надзора) в административном и (или) судебном порядке в соответствии с законодательством Российской Федерации;

– требовать возмещение убытков, понесенных при проведении государственного контроля (надзора).

### **Контрольные вопросы**

1. Значение понятия «право на защиту». Объекты защиты.
2. Порядок защиты интересов, опосредованных и не опосредованных субъективными правами.
3. Принципы реализации права на защиту. Понятие публичных отношений.
4. Понятие и виды форм защиты. Выбор формы защиты. Правовые позиции Конституционного суда Российской Федерации о принципе универсальности судебной защиты.

### **Контрольные практические задания**

#### ***Задание 1***

ООО «Супермаркет «Сокол» обратилось в Арбитражный суд Алтайского края с заявлением о признании постановления главы администрации г. Заринска ненормативным. Постановление предусматривало, что обязательным условием для осуществления розничной торговли продуктами питания в г. Заринске является получение лицензии на право розничной торговли. В постановлении были также определены органы, выдающие данные лицензии, перечислены документы, которые должны быть предоставлены для их получения, указаны основания отказа в выдаче и приостановлении действия лицензии. Этим же постановлением устанавливалось взимание денежного сбора за выдачу лицензии в размере 10 МРОТ, а также ответственность за осуществление розничной торговли продуктами питания без лицензии в размере 15 тыс. руб.

*Оцените правомерность принятого постановления главы администрации г. Заринска. Какое решение должен вынести арбитражный суд? В каком порядке осуществляется оспаривание норматив-*

*ных и ненормативных актов органов публичной власти? Будут ли возмещены убытки в связи с принятием данного постановления, если они возникли у ООО «Супермаркет «Сокол» в процессе осуществления им предпринимательской деятельности?*

### ***Задание 2***

ОАО «Новый мир» обратилось в Арбитражный суд Самарской области с иском к Инспекции Федеральной налоговой службы г. Самары о незаконности проведения выездной налоговой проверки вне-реализационных доходов организации 23 июля 2015 г. В обосновании своих доводов истец указал, что 17 марта 2015 г. в организации уже проводилась выездная налоговая проверка вне-реализационных доходов организации, а в соответствии с п. 5 ст. 89 НК РФ налоговые органы не вправе проводить две и более выездные налоговые проверки по одним и тем же налогам за один и тот же период.

Судья Галимжанов Х.Б. Арбитражного суда Самарской области в принятии искового заявления отказал, мотивируя отказ тем, что подобные проверки в условиях финансового кризиса призваны обеспечить экономическую стабильность государства и являются необходимым элементом проводимой в стране административной реформы.

ОАО «Новый мир», считая подобный отказ необоснованным, препятствующим защите законных прав, обратилось с жалобой на незаконные действия судьи Галимжанова Х.Б. к председателю Арбитражного суда Самарской области.

*Кто рассматривает жалобы на действия судей арбитражных судов Российской Федерации? В каком порядке рассматриваются жалобы на действия судей арбитражных судов Российской Федерации? В какие сроки рассматриваются жалобы на действия судей арбитражных судов Российской Федерации? Какие меры могут быть применены к судье Галимжанову Х.Б.?*

### ***Задание 3***

Администрация г. Сосновоборска обратилась в Арбитражный суд Красноярского края с иском к индивидуальному предпринимателю Костюченко А.В. о признании недействительной государственной регистрации права собственности предпринимателя на нежилое здание общей площадью 42,5 кв. м, расположенное по адресу: Красноярский край, г. Сосновоборск, ул. Ленинского комсомола, дом 23, корпус 2. Администрация в исковом заявлении также просила обязать предпринимателя произвести за свой счет снос указанного здания. В

обоснование своих требований администрация г. Сосновоборска указала, что государственная регистрация права собственности на спорные нежилые здания нарушает ее права как собственника земельного участка.

Суд установил, что ответчик является собственником спорного объекта недвижимости на основании договора купли-продажи нежилого здания от 28 января 2015 г., заключенного с продавцом зданий ООО «Якорь».

Отказывая в иске, суд пришел к выводу о том, что истец избрал ненадлежащий способ защиты своих прав. Защита гражданских прав осуществляется перечисленными в ст. 12 ГК РФ способами, а также иными способами, предусмотренными законом в отношении недвижимого имущества. Истцом был выбран способ защиты в виде признания недействительным зарегистрированного права на недвижимое имущество, который не предусмотрен законом и по существу не может восстанавливать права администрации.

*Какие способы защиты недвижимого имущества, принадлежащего предпринимателям, предусмотрены действующим законодательством? Каков правовой режим самовольной постройки? Правомерна ли позиция арбитражного суда? Мотивируйте свой ответ.*

#### **Задание 4**

Индивидуальный предприниматель Козлов С.К. обратился в Арбитражный суд Республики Татарстан с исковым заявлением к ООО «Яблочко» о признании договора о совместной деятельности от 16 августа 2015 г. незаключенным в связи с отсутствием существенных условий, характерных для данного вида договоров. Определением суда первой инстанции от 11 ноября 2015 г. производство по делу прекращено ввиду неподведомственности спора арбитражному суду. Прекращая производство по делу, суд первой инстанции указал, что истец вправе обратиться в Арбитражный суд Республики Татарстан в случае возникновения неблагоприятных последствий, требуя их устранения или восстановления нарушенных прав, поскольку отсутствие договора не может породить правовых последствий.

Индивидуальный предприниматель Козлов С.К. обратился с жалобой в апелляционный суд, полагая, что в результате исполнения противоречащего закону договора для него могут наступить неблагоприятные последствия. Предприниматель также считал, что имеет право, в соответствии со ст. 4 АПК РФ, обратиться за защитой своих оспариваемых прав и законных интересов в арбитражный суд, так как

одной из задач арбитражного судопроизводства, согласно п. 1 ст. 2 АПК РФ, является защита нарушенных или оспариваемых прав и законных интересов лиц, осуществляющих предпринимательскую и иную не запрещенную законом экономическую деятельность.

*Перечислите основные задачи арбитражного судопроизводства? Какие споры подведомственны арбитражному суду? Оцените правомерность решения Арбитражного суда Республики Татарстан. Какое решение должен вынести апелляционный суд?*

### **Задание 5**

Арбитражный суд г. Москвы, рассматривая дело по иску гражданина М.П. Ренжина к ОАО «Газпром» и ЗАО «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности» о солидарном взыскании убытков, причиненных утратой принадлежавших истцу обыкновенных именных акций, и компенсации морального вреда, установил, что при совершении операций в реестре ОАО «Газпром» регистратор ненадлежащим образом исполнил свои обязанности, не проявил должной заботы и осмотрительности, что привело к незаконному списанию ценных бумаг с лицевого счета истца. Сославшись на п. 4 ст. 44 Закона об акционерных обществах во взаимосвязи со ст. 403 ГК РФ, предусматривающей, что должник отвечает за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательства третьими лицами, на которых было возложено исполнение, если законом не установлено, что ответственность несет являющееся непосредственным исполнителем третье лицо, Арбитражный суд г. Москвы решением от 26 октября 2015 г. взыскал с ОАО «Газпром» в пользу истца 23 480 128 руб. убытков. В остальной части иска отказал. Суд посчитал, что в силу указанных законоположений ответственность перед акционерами за исполнение обязанности по надлежащему ведению и хранению реестра акционеров и за действия регистратора несет само ОАО, поручившее ведение и хранение реестра регистратору, иными же актами не установлено специальных правил об основаниях и размере ответственности держателя реестра, в связи с чем исковые требования в части взыскания убытков подлежат удовлетворению за счет эмитента – ОАО «Газпром»; в иске к регистратору должно быть отказано ввиду отсутствия у него солидарной с эмитентом ответственности.

ОАО «Газпром», не согласившись с решением арбитражного суда, обратился в Конституционный суд РФ с жалобой. Заявитель утверждал, что названное положение п. 4 ст. 44 Закона об акционер-

ных обществах – по смыслу, придаваемому ему сложившейся правоприменительной практикой, – возлагает на ОАО (эмитента), передавшее ведение и хранение реестра своих акционеров регистратору, ответственность за ненадлежащее исполнение регистратором своих обязанностей, выразившееся в необоснованном списании акций со счетов их владельцев, при отсутствии вины самого ОАО, и тем самым нарушает их права, гарантированные ст. 8, 17 (ч. 3), 19 (ч. 1), 34 (ч. 1), 35 (ч. 1), 45 (ч. 1), 46 (ч. 1) и 55 (ч. 3) Конституции РФ.

*Правомерно ли обращение ОАО «Газпром» в Конституционный суд РФ? Какие дела подведомственны Конституционному суду РФ? В чем особенность защиты прав предпринимателей Конституционным судом РФ? Какие особенности рассмотрения дел Конституционным судом РФ предусмотрены в ФКЗ «О Конституционном Суде Российской Федерации»? Проанализируйте нормы Конституции РФ, которые ОАО «Газпром» считает нарушенными? Какое решение должен вынести Конституционный суд РФ?*

### **Контрольно-тестовые задания**

1. Под способами защиты прав следует понимать:

а) закрепленные законом материально-правовые и процессуальные меры принудительного характера, посредством которых производится восстановление (признание) нарушенных (оспариваемых) прав и осуществляется воздействие на правонарушителя;

б) закрепленные законом правила поведения субъектов, подкрепленные мерами принуждения;

в) закрепленную законом совокупность гарантий государства, связанных с нормативным запрещением либо иным ограничением определенных действий против охраняемого интереса;

г) установленные договором механизмы по восстановлению или признанию нарушенных или оспариваемых прав и интересов их обладателей, с применением к нарушителям мер юридической ответственности;

д) указанные в законе меры контроля за соблюдением требований законодательства к предпринимателям и применение мер стимулирования и ответственности к нарушителям этих требований.

2. Субъективное право на защиту – это:

а) юридически закрепленная возможность участников гражданского оборота компенсировать все потери, вызванные нарушением субъективных прав;

б) юридически закрепленная возможность компетентного государственного органа использовать все предусмотренные законом гарантии в процессе рассмотрения требования управомоченного органа;

в) юридически закрепленная возможность юрисдикционного органа использовать установленный законом порядок принудительного осуществления права;

г) юридически закрепленная возможность управомоченного лица использовать меры правоохранительного характера с целью восстановления нарушенного права, пресечения и предотвращения действий, нарушающих право;

д) юридически закрепленное за юрисдикционным органом правомочие требования, обращенное к обязанному лицу, о совершении необходимых действий, восстанавливающих нарушенное правовое состояние.

## **Тема 10. Порядок разрешения предпринимательских споров**

Общая характеристика юридических механизмов защиты прав и интересов предприятий и предпринимателей условно подразделяется на систему внутренних и внешних мер обеспечения правовой безопасности. К внутренним мерам правовой безопасности относится деятельность бухгалтерского и юридического отделов, служб анализа и контроля, системы охраны и т. д. К внешним мерам – обращение к деятельности традиционных правоохранительных органов (прокуратуры, полиции, налоговой полиция, таможни, суда, арбитражного суда и т. д.).

Рыночная экономика возродила многие традиционные для дореволюционной России формы защиты бизнеса, а также дала жизнь новым организационно-правовым формам защиты прав и интересов предприятий и предпринимателей. К ним относятся услуги адвокатских, аудиторских, детективных и страховых фирм, деятельность профсоюзов, третейских судов, нотариусов.

В Российской Федерации правосудие осуществляется только судами, учрежденными в соответствии с Конституцией РФ и Федеральным конституционным законом «О судебной системе Российской Федерации» от 31 декабря 1996 г. № 1-ФКЗ.

В настоящее время в Российской Федерации действуют федеральные суды, конституционные (уставные) и мировые судьи субъектов Российской Федерации, которые и составляют судебную систему.

Защита прав предпринимателей в основном осуществляется арбитражными судами. Обращение предпринимателей в суд (арбитражный и общий) с иском о защите своих прав и охраняемых законом интересов – наиболее эффективная форма восстановления нарушенного или оспоренного права. Арбитражные суды являются органами, специально созданными для рассмотрения и разрешения споров с участием предпринимателей.

Система арбитражных судов в России закреплена в ст. 23 Федерального закона «О судебной системе Российской Федерации» и в ст. 127 Конституции РФ. Арбитражный суд – единственный в Российской Федерации государственный орган, который имеет право рассматривать и разрешать в соответствии с Арбитражным процессуальным кодексом РФ экономические споры между предприятиями, учреждениями, организациями, являющимися юридическими лицами, а также гражданами, осуществляющими предпринимательскую деятельность без образования юридического лица и имеющими статус индивидуального предпринимателя.

Право на обращение в арбитражный суд имеют не только юридические лица, государственные органы, органы местного самоуправления и другие органы, а также граждане-предприниматели, получившие этот статус в установленном законом порядке (ст. 2 АПК РФ).

Арбитражный процесс – это установленная нормами арбитражного процессуального права форма деятельности арбитражных судов, направленная на защиту оспариваемого или нарушенного права организаций и граждан-предпринимателей.

Дела в первой инстанции рассматриваются судьями арбитражного суда единолично. Если по ранее действовавшему Кодексу все дела рассматривались коллегиально и лишь в виде исключения отдельные дела могли рассматриваться судьей единолично, то теперь положение коренным образом изменилось. Лишь две категории дел, как и прежде, подлежат рассмотрению коллегией судей. Это дела о признании недействительными актов государственных органов, органов местного самоуправления и иных органов и дела о несостоятельности (банкротстве).

Дела в апелляционной, кассационной и надзорной инстанциях рассматриваются коллегиально. Единоличные действия судьи при разрешении дел или отдельных вопросов в арбитражном процессе – это действия, совершаемые строго в рамках установленных процессуальных правил. Только в этом случае они могут признаваться совершенными от имени арбитражного суда.

Прежде чем обращаться в арбитражный суд с целью восстановления нарушенного права целесообразно провести процедуры *досудебного урегулирования споров*. Более того, согласно ст. 125 АПК РФ в определенных случаях эта процедура обязательна (к примеру, когда данная процедура напрямую предусмотрена договором или федеральным законом). Кроме того, обращение в суд связано с судебными издержками, сбором всех необходимых доказательств нарушенного права, оплатой государственной пошлины.

Процедура *досудебного урегулирования споров* может содержать различные этапы, но основные из них следующие:

- 1) проведение с ответчиком устных переговоров, разъяснение ему возможных юридических последствий своего поведения и т. п.;
- 2) направление ответчику письменной претензии с обоснованиями и доказательствами, необходимыми расчетами (расчеты пеней, штрафов и т. п.);
- 3) получение от ответчика ответа на претензию;
- 4) поиск возможного компромисса.

Если компромисса достичь не удалось, тогда необходимо приступить к процедуре судебного урегулирования спора. В некоторых случаях процедура досудебного урегулирования спора может быть тратой драгоценного времени и тогда необходимо сразу приступить к судебному урегулированию спора.

Медиация – это альтернативная форма разрешения конфликта с участием третьей нейтральной, беспристрастной, не заинтересованной в данном конфликте стороны – медиатора, который помогает сторонам выработать определенное соглашение по спору, при этом стороны полностью контролируют процесс принятия решения по урегулированию спора и условия его разрешения. Имеет определенные условия и правила ведения, очередность действий, фаз, а также основывается на следующих принципах:

- добровольность,
- конфиденциальность,
- взаимоуважение,
- равноправие сторон,
- принятие,
- нейтральность и беспристрастность медиатора,
- прозрачность процедуры.

Это процесс, в котором стороны встречаются с совместно избранным, беспристрастным, нейтральным специалистом-медиатором (посредником), который помогает им вести переговоры с целью вы-

работки взаимоприемлемого жизнеспособного решения в условиях существующих между ними различий интересов.

Медиация позволяет экономить время, финансы и, что самое главное, эмоциональные ресурсы. В отличие от судебного процесса, процесс медиации работает в полной мере и с эмоциональной составляющей возникшего несогласия сторон, что, с одной стороны, необходимо и полезно для выработки участниками взаимоприемлемого соглашения, а с другой – может предотвратить тяжелые последствия психологической травмы и обеспечить жизнеспособность соглашения. При этом сам процесс достижения соглашения всегда остается скрытым от посторонних глаз и не предается огласке.

Во многих конфликтных ситуациях, возникающих на работе или в семье, медиация является единственной альтернативой судебному процессу, который несет очень высокие риски для участников, в том числе требует значительных временных и финансовых затрат. Кроме того, после юридического разбирательства зачастую доверительные отношения между сторонами становятся невозможными на долгие годы или даже на всю жизнь. По закону суд обязан приложить все усилия для взаимного примирения сторон, и приблизительно в каждом третьем деле стороны действительно удается примирить. При более или менее удовлетворительном разрешении спора судье не нужно выносить приговор. Однако суду не всегда удается разрешить конфликт путем урегулирования с таким же профессионализмом и в столь же краткие сроки, как это делает медиатор с помощью процедуры медиации. Суды ограничиваются только рассмотрением обстоятельств, представленных в рамках данного дела. Однако часто конфликт, который рассматривает суд, лишь вершина айсберга, в то время как проблемы во взаимоотношениях, которые и являются коренной причиной конфликта, практически не принимаются и не могут приниматься в расчет. Разрешение конфликта при участии профессионального медиатора – это дорогостоящая процедура, однако урегулирование незначительных конфликтов в судебном порядке, например ссор между соседями, может обойтись сторонам гораздо дороже. Правда, если с помощью медиации не удастся урегулировать конфликт, то придется нести дополнительные расходы на судебное разбирательство. С другой стороны, существует риск, что дело будет передано в вышестоящие инстанции, если при первом рассмотрении суд не сможет вынести удовлетворительного решения.

Как правило, в процедуре медиации участвует квалифицированный и профессиональный медиатор и две конфликтующие стороны, которые дали согласие на медиацию.

Роль медиатора состоит, с одной стороны, в том, чтобы следить за общими условиями (регламентом), которые были выработаны до начала процесса медиации (правила и структура), а с другой – сделать «невывыказанное» осознаваемым сторонами и обсуждаемым, за счет своих стараний обнаружить и сделать прозрачными специфические, постоянно встречающиеся дисфункциональные модели коммуникации участников.

Для того чтобы действовать в качестве медиатора, необходимо уметь принимать и признавать других людей в их проявлениях, при этом медиатор вовсе не обязан ни разделять их мнения, ни одобрять их поведение.

Выделяют следующие преимущества медиации:

1. Медиация помогает сэкономить время, деньги и эмоциональные силы участников спора.
2. При проведении медиации обстановка, организация, регламент и содержание процесса могут быть определены индивидуально.
3. Медиация ориентирована не столько на конфликт (выяснение кто прав, а кто виноват) или на выигрыш, сколько на конструктивный поиск решений.
4. В плане временных затрат медиация может быть легко подстроена под потребности участников и может учитывать эмоциональные и личные аспекты спора.
5. Сфера частных интересов участников медиации полностью защищена, поскольку этот процесс является конфиденциальным.
6. Медиация позволяет участникам спора посмотреть в будущее и использовать свои творческие способности.

Исходя из вышеизложенного необходимо отметить, медиация, являясь процедурой, ориентированной на будущее, обеспечивает сторонам сохранение партнерских отношений, возможность продолжать совместную деятельность.

### **Контрольные вопросы**

1. Причины и виды хозяйственных споров.
2. Предпосылки и виды конфликтов и споров в предпринимательских правоотношениях.
3. Органы, уполномоченные разрешать предпринимательские споры.
4. Порядок досудебного урегулирования споров.
5. Задачи и система арбитражных судов в России.
6. Подведомственность и подсудность экономических споров арбитражным судам.

7. Административный порядок разрешения споров.
8. Рассмотрение предпринимательских споров в Международном коммерческом арбитражном суде при Торгово-промышленной палате Российской Федерации.

### **Контрольные практические задания**

#### ***Задание 1***

Общество с ограниченной ответственностью «Экран» обратилось в арбитражный суд с иском к АО «Салют» о взыскании 1 390 290 руб., в том числе 237 210 руб. задолженности по договору поставки, 62 000 руб. штрафа за несвоевременный расчет, 1 041 руб. пеней за просрочку оплаты и 49 480 руб. в качестве процентов за пользование чужими денежными средствами в соответствии со ст. 395 ГК РФ.

До принятия решения по спору стороны на основании ст. 37 АПК РФ представили мировое соглашение, в соответствии с которым ответчик АО «Салют» обязуется выплатить задолженность по договору поставки ООО «Экран» в течение 20 дней после подписания этого мирового соглашения. В случае неуплаты указанной задолженности в установленный срок по условиям мирового соглашения с ответчика должна взыскиваться в порядке исполнительного судопроизводства вся сумма предъявленного иска.

Арбитражный суд своим определением названное мировое соглашение утвердил, производство по делу прекратил. В апелляционной инстанции дело не рассматривалось. Заместитель Председателя Верховного арбитражного суда (ВАС) РФ принес протест в порядке надзора, в котором предлагалось определение арбитражного суда отменить, дело направить на новое рассмотрение по существу в суд первой инстанции.

*Обоснуйте протест заместителя Председателя ВАС РФ.*

*Какое решение должен принять Президиум ВАС РФ?*

#### ***Задание 2***

Между обществом с ограниченной ответственностью «Салют» и ОАО «Нефть» в 2014–2015 гг. были заключены договоры о поставке последним нефтепродуктов. В договорах сторонами был предусмотрен претензионный порядок урегулирования споров.

Акционерное общество свои обязательства по поставке нефтепродуктов выполнило полностью. Однако денежные средства от покупателя ООО «Салют» были перечислены не в полном объеме. Покупателем не были исполнены обязательства по оплате получен-

ных нефтепродуктов по договорам от 21.12.2014., 10.03.2015. ОАО «Нефть» направило письмо в адрес покупателя с требованием о погашении задолженности по договорам поставки нефтепродуктов за 2014–2015 гг.

Не получив ответа от ООО «Салют», акционерное общество обратилось в арбитражный суд с иском к ООО «Салют» о взыскании задолженности за поставленные по договорам от 21.12.2014 и 10.03.2015 нефтепродукты и пени за просрочку платежа. К исковому заявлению истцом была приложена копия почтовой квитанции об отправлении названного письма, выполненная на ксероксе, и документы, подтверждающие поставку нефтепродуктов по договорам от 21.12.2014 и 10.03.2015.

Арбитражный суд оставил данный иск без рассмотрения.

*В каких случаях возможно оставление иска без рассмотрения? Правомерно ли решение арбитражного суда?*

### **Задание 3**

Арбитражным судом вынесено решение от 15.03.2015 о взыскании с общества с ограниченной ответственностью «Промгаз» в пользу ОАО «Транс» суммы основного долга за поставленный товар в размере 675 244 руб. В части взыскания пеней и процентов за пользование чужими денежными средствами в иске отказано. Данное решение вступило в законную силу, 21.05.2015 был выдан исполнительный лист.

ОАО «Транс» обжаловало решение в кассационной инстанции.

До вынесения постановления кассационной инстанцией от истца и ответчика поступило заявление об утверждении мирового соглашения и прекращении производства по делу. Согласно этому мировому соглашению ООО «Промгаз» перечисляет половину суммы основного долга в течение двадцати дней после утверждения мирового соглашения, в счет оставшейся суммы долга передает перечисленное в мировом соглашении оборудование и уплачивает проценты в размере 0,05% в день по дням погашения основного долга. ОАО «Транс» отказывается от взыскания по исполнительному листу, выданному согласно постановлению кассационной инстанции.

Мировое соглашение было пописано с обеих сторон правомочными лицами.

*Правомерны ли такие действия участников процесса?  
Какое решение должен принять суд?*

#### ***Задание 4***

Между ОАО «Салют» и Управлением железных дорог был заключен договор о перевозке последним порожних цистерн из-под бензина. В соответствии с указанным договором ОАО «Салют» перечислило провозную плату в размере 25 000 руб. и НДС в размере 5 000 руб. Однако Управление железных дорог свои обязательства по указанному договору не выполнило.

ОАО «Салют» направило претензию Управлению железных дорог о возврате 25 000 руб., уплаченных по договору перевозки. Ответа от Управления железных дорог не поступило.

ОАО «Салют» обратилось в арбитражный суд с иском к Управлению железных дорог о взыскании в размере 30 000 руб. за нарушение обязательств по договору перевозки.

Решением арбитражного суда заявленный иск в сумме 25 000 руб. был удовлетворен, а в части взыскания 5 000 руб. оставлен без рассмотрения в связи с тем, что претензия истцом предъявлялась только на сумму 25 000 руб.

ОАО «Салют», не согласившись с решением арбитражного суда, подало апелляционную жалобу, в которой просило решение арбитражного суда первой инстанции отменить и удовлетворить исковые требования в полном объеме. При этом истец указывал, что спорная сумма 5 000 руб. составляет не учтенный в претензии, но уплаченный Управлению железной дороги НДС, поэтому сумма возвращенной провозной платы должна быть увеличена на сумму налога. По его мнению, суд в нарушение ст. 125 АПК РФ неправомерно распространил требование об обязательном соблюдении претензионного порядка на сумму уплаченного налога, поскольку порядок уплаты и возврата НДС регулируется налоговым законодательством. Указание суммы НДС в претензии, по мнению истца, не является обязательным.

*Разрешите спор и обоснуйте свой ответ.*

#### ***Задание 5***

ООО «Искра» обратилось в арбитражный суд с иском к ОАО «Ален» о взыскании суммы задолженности за поставленную продукцию в размере 25 743 руб. К исковому заявлению ответчиком была приложена претензия, которая направлялась им в адрес ОАО «Ален», и ответ акционерного общества о признании претензии в сумме 25 743 руб. с предложением снять долг с расчетного счета ответчика либо погасить его другой продукцией.

Арбитражный суд своим определением искомое заявление возвратил на основании п. 8 ст. 108 АПК РФ в связи с непредставлением истцом доказательств взыскания задолженности в бесспорном порядке через учреждение банка.

*Правомерно ли решение суда?*

*Какие действия может в данном случае предпринять ответчик?*

## **Тема 11. Правовое регулирование товарных рынков**

По мере развития рыночной экономики, реального осуществления экономических свобод товаропроизводителей, посредников и потребителей по поводу ассортимента и объемов изготавливаемых, закупаемых и реализуемых товаров и услуг, свободы ценообразования и других возможностей, иницирующих торговую деятельность, все большая роль отводится государственному регулированию торговой деятельности. При этом государство устанавливает правила экономического поведения и не осуществляет непосредственного вмешательства в деятельность хозяйствующих субъектов. Среди основных направлений государственной политики в этой области можно выделить: поддержание предпринимательства и формирование конкурентной среды, снятие излишних административных ограничений, нормативно-правовую регламентацию торговой деятельности, обеспечение поставок для государственных нужд, контроль за торговлей, защиту прав потребителей.

Товарный рынок – это сфера обмена товарами между производителями и потребителями, сложившаяся на основе разделения труда. Основной целью товарного рынка является обеспечение обращения товаров конечного потребления и производственно-технического назначения.

Правовое регулирование товарного рынка осуществляется на основе Конституции РФ, федеральных законов и подзаконных нормативно-правовых актов, которые определяют системные задачи по созданию конкурентной среды и выходу на рынок новых предпринимателей.

Особое место в структуре товарного рынка России занимают организации оптовой торговли, к которым относятся оптово-розничные объединения, посреднические организации и специализированные организации – оптовые рынки, ярмарки, биржи. Анализ действующего законодательства позволяет установить, что оптовая

торговля включает деятельность по продаже товаров розничным торговцам, промышленным, коммерческим, учрежденческим или профессиональным пользователям или же другим оптовым торговцам. Оптовой торговлей могут заниматься любые предприятия, независимо от вида собственности и организационно-правовой формы.

В отличие от розничной торговли, правила которой регулируются многочисленными нормативными актами, оптовая торговля в основном регламентируется ГК РФ. Помимо нормативно-правовых актов федерального уровня, данная сфера деятельности регулируется и на уровне субъектов Федерации.

Самостоятельное место в системе правовых форм организации товарного рынка занимают договорные формы реализации товаров, работ и услуг, к которым действующее законодательство относит: куплю-продажу, поставку для государственных нужд, контрактацию, энергоснабжение. Единственной договорной формой реализации товаров оптом является договор поставки.

Важной формой оптовой торговли является биржевая торговля. Товарные биржи осуществляют куплю и продажу не товаров как таковых, а контрактов на их поставку.

Отношения, связанные с деятельностью товарных бирж и биржевой торговлей, регулируются Законом РФ «О товарных биржах и биржевой торговле». Под товарной биржей понимается организация с правами юридического лица, формирующая оптовый рынок путем организации и регулирования биржевой торговли, осуществляемой в форме гласных публичных торгов, проводимых в заранее определенном месте и в определенное время по установленным ею правилам.

Биржевой сделкой является зарегистрированный биржей договор, заключаемый участниками биржевой торговли в отношении биржевого товара в ходе биржевых торгов. Участниками биржевой торговли могут совершаться сделки, которые связаны:

- с взаимной передачей прав и обязанностей в отношении реального товара;
- с взаимной передачей прав и обязанностей в отношении реального товара с отсроченным сроком его поставки (форвардные сделки);
- с взаимной передачей прав и обязанностей в отношении стандартных контрактов на поставку биржевого товара (фьючерсные сделки);

– с уступкой прав на будущую передачу прав и обязанностей в отношении биржевого товара или контракта на поставку биржевого товара (опционные сделки).

Биржевая торговля осуществляется путем: совершения биржевых сделок биржевым посредником от имени клиента и за его счет, от имени клиента и за свой счет или от своего имени и за счет клиента – это брокерская деятельность; совершения биржевых сделок биржевым посредником от своего имени и за свой счет в целях последующей перепродажи на бирже – дилерская деятельность.

На бирже имеют место две категории ее членов:

– полные члены – с правом на участие в биржевых торгах во всех секциях биржи и на определенное учредительными документами биржи количество голосов на общем собрании и общих собраниях членом секций биржи;

– неполные члены – с правом на участие в биржевых торгах в соответствующей секции и на определенное учредительными документами биржи количество голосов на общем собрании членом биржи и общем собрании членом секции.

Членство на бирже дает право участвовать в биржевой торговле; участвовать в принятии решений на общих собраниях членом биржи, а также в работе других органов управления биржей; получать дивиденды, если они предусмотрены учредительными документами биржи.

Под посетителями биржевых торгов понимаются физические и юридические лица, не являющиеся членами биржи и имеющие в соответствии с учредительными документами право на совершение биржевых сделок. Посетители биржевых торгов могут быть постоянными и разовыми.

Для осуществления государственного регулирования и контроля деятельности товарных бирж при Государственном комитете РФ по антимонопольной политике и поддержке новых форм экономических структур создается Комиссия по товарным биржам. Указанная комиссия занимается решением следующих вопросов:

- выдает лицензии на организацию биржевой торговли;
- осуществляет и контролирует лицензирование биржевых посредников, биржевых брокеров;
- контролирует соблюдение законодательства о биржах;
- организует изучение деятельности и развития бирж;
- разрабатывает методические рекомендации по подготовке биржевых документов;

– организует рассмотрение в Комиссии жалоб участников биржевой торговли на злоупотребления и нарушение законодательства в биржевой торговле.

Ярмарки дают возможность широкому кругу изготовителей, потребителей, посредников вступать в непосредственные коммерческие контакты, содействующие регулированию спроса и предложения, активизации хозяйственной инициативы сторон. На ярмарках имеются реальные возможности пропаганды надежности изготовителя, его имиджа, уровня технического обслуживания. Результаты деятельности ярмарок позволяют изготовителям принимать решения о выпуске продукции, обновлении ассортимента и номенклатуры, повышении качества, улучшении дизайна.

Ярмарки представляют собой периодические мероприятия, проводимые с участием работников посреднических организаций, торговли, промышленности, сельского хозяйства и других отраслей для совершения покупок и продажи. Ярмарочная торговля в России имеет достаточно древние исторические корни и в настоящее время она, как организационная форма установления коммерческих связей, получила достаточно широкое распространение. Традиционно ярмарочные торги получили свое выражение также через организацию торговли в виде выставок-продаж или выставок-салонов.

Предметом торговли на ярмарке могут быть товары и другие материальные ценности, предварительно заказанные, запланированные к производству и поставке в ближайший период или изготовленные и ранее поставленные в некоторые регионы, но накопившиеся там в избытке, а следовательно, нуждающиеся в повторном перемещении в другие районы с активным спросом на них. Сами товары непосредственно на ярмарке не реализуются. Они представлены в образцах, буклетах, проспектах, чертежах, фотографиях, кино-, видеороликах и т. д. Выставляются на ярмарках также научно-технические разработки в виде натуральных экспонатов, макетов, патентно-лицензионной документации и т. п.

Основными источниками доходов от проведения ярмарочной торговли является плата за участие, аренду под экспозиции, транспорт, аренду складских площадей, бронирование и приобретение билетов, осуществление погрузочно-разгрузочных и транспортно-экспедиторских работ, проведение технической и информационно-коммерческой консультации и комплекса дополнительных услуг. Для общего руководства конкретной ярмаркой образуется ярмарочный комитет. В его состав входят представители государственных, коммерческих структур,

отраслей производства, торговли, предприятий, объединений, научно-исследовательских и других организаций. Возглавляет комитет лицо из состава ведомства, под эгидой которого устраивается ярмарка. Ярмарочный комитет является коллегиальным органом. Решения с оформлением протокола принимаются большинством его членов на периодически устраиваемых заседаниях. Ярмарочный комитет определяет состав участников ярмарки; создает рабочие органы, необходимые для выполнения поставленных задач; согласовывает и утверждает графики организационных мероприятий по оборудованию выставочных помещений и режиму их работы, прибытию участников, встреч представителей продавцов и покупателей для согласования развернутого ассортимента продукции, оформления документации, условий поставок; вносит министерствам, предприятиям предложения о снятии с производства продукции, не пользующейся спросом, изготовлении новых видов продукции повышенного спроса; обеспечивает обслуживание участников; определяет размеры и порядок распределения расходов на организацию и проведение ярмарки. Ярмарочный комитет образует дирекцию, которая следит за ведением бухгалтерской, статистической отчетности; заключает договоры, необходимые для обеспечения деятельности ярмарки; издает приказы и распоряжения, назначает и увольняет работников ярмарки; руководит рабочими органами, осуществляет организаторскую, рекламную, коммерческую деятельность. Проведение финансовых операций, контроль за расходованием средств, ведение установленной отчетности, предоставление на рассмотрение и утверждение ярмарочного комитета отчета о деятельности и балансе возлагается на бухгалтерию, создаваемую на период подготовки и функционирования ярмарки. Ход торговых операций на ярмарках контролируют и частично регулируют соответствующие группы – арбитражная, информационная, по учету и регистрации договоров.

В хозяйственной практике ярмарки организуются в двух направлениях: по закупке-продаже товаров народного потребления; по закупке-продаже товаров производственно-технического назначения. По масштабу и характеру осуществляемых торговых операций ярмарки подразделяются следующим образом:

- 1) международные ярмарки;
- 2) всероссийские ярмарки;
- 3) зональные ярмарки;
- 4) региональные (областные, краевые, республиканские) ярмарки.

На товарном рынке немалая роль отводится постоянно действующим выставкам продукции производственно-технического назначения и народного потребления. В мире проводится ежегодно множество тематических выставок.

Другим видом оптовой и розничной торговли является аукционная торговля, при которой продавец с целью получения наибольшей прибыли использует конкуренцию покупателей, присутствующих при продаже. Аукцион (от латинского слова *auctio* – продажа с публичного торга) представляет собой продажу таких товаров, которые обладают индивидуальными свойствами и ценностями. Их реализация осуществляется с публичного торга в определенном месте и в заранее установленное время. Аукционы бывают на повышение или понижение цены в гласной или негласной форме. При так называемом гласном аукционе на повышение цены торги начинаются после объявления минимальной цены, установленной продавцом. После этого покупатели делают добровольные прибавки до окончательной цены покупки, которые прекращаются после третьего удара молотка аукциониста и гласного объявления номера покупателя и окончательной цены. Первоначальная цена определяется в договоре между организатором аукциона и владельцем товара. При негласном (немом) аукционе покупатели подают аукционисту заранее установленные знаки согласия на поднятие цены. Аукционист каждый раз объявляет новую цену, не называя покупателя. Негласное проведение аукциона позволяет сохранить в тайне покупателя.

Основными сторонами аукциона являются: владелец ценностей – продавец – организатор аукциона – покупатель. Аукционные торги проводит аукционист, наделенный полномочиями объявления цен во время торгов. При аукционной продаже аукционист не несет ответственности за проданный товар, так как покупатели имеют возможность достаточно подробно с ним познакомиться до проведения торгов. Аукционы могут проводиться и на понижение цены, так называемые голландские аукционы. Они начинаются с объявления первоначально явно завышенной цены, которая постепенно понижается до той, по которой один из участников торга выразит согласие продать свой товар. Валютные аукционы организуются для конкурсной продажи за национальную валюту свободно конвертируемой валюты, имеющей высокую покупательскую способность. Валютные аукционные торги являются прообразом валютных биржевых торгов. В последнее время получает распространение такая форма аукционных торгов в банковской системе, как ломбардно-кредитные аукционы, организуемые Центральным банком России с приглашением много-

численных представителей промышленности и коммерческих банков. В качестве аукционного лота (типовая единица купли-продажи в натуральном выражении) выставляются кредиты на товары, ресурсы и материалы. В зависимости от порядка организации аукционы бывают принудительные, которые проводят, как правило, государственные организации с целью продажи конфискованных, невостребованных и неоплаченных товаров, заложенного и невыкупленного в срок имущества и т. п., и добровольные, проводимые по инициативе владельцев товаров с целью наиболее выгодной их продажи.

Аукционы являются коммерческими организациями, располагающими соответствующими помещениями, оборудованием и квалифицированными специалистами. Организационное построение аукциона как коммерческой организации напоминает построение ярмарок. Управление осуществляет аукционный комитет, в состав которого входит директор аукциона, представители местных органов муниципальных властей. Директору аукциона непосредственно подчинены исполнительные службы, в том числе финансовая, правовая, экспертная, транспортная, общего хозяйства и др. Аукционный комитет разрабатывает и утверждает правила аукционных торгов с графиком их проведения и назначением ведущего торгов – аукциониста. Для участия в торгах каждый желающий должен оформить заявку и предложение на выдвигание товара с подробным указанием его наименования, описанием, характеристикой потребительских свойств и данных о количестве и качественных особенностях. Экспертная работа завершается установлением стартовой цены. Все условия аукционной продажи фиксируются в аукционном соглашении, подписываемом торгующими сторонами. Перед открытием аукциона подготавливается рекламный каталог с включением всех номеров лотов, который вместе с пригласительным билетом и правилами участия и проведения аукциона высылается всем приглашенным участникам. Все товары, включенные в рекламный каталог, вносятся в аукционную ведомость и в обязательном порядке выставляются для предварительного осмотра. Бывают случаи, когда аукционист не достигает намеченной цели, т. е. не удовлетворен предложенными ценами. В этих случаях он имеет право без лишних объяснений снять лот с торгов и выставить его в следующий раз. По окончании торгов покупатель оформляет аукционную сделку, при этом получает от бухгалтера аукциона товарный чек в двух экземплярах. На основании оплаченного товарного чека бухгалтер регистрирует продажу товаров в аукционной ведомости для последующего перераспределения полученной выдержки, т. е. разницы между стартовой ценой и полученной. Порядок распределе-

ния выручки между организаторами аукциона и владельцами товаров предусмотрен в подписанном аукционном соглашении. В практике проведения зарубежных аукционов используются автоматизированные способы.

### **Контрольные вопросы**

1. Что такое «товарный рынок»?
2. Какие виды товарных рынков Вы знаете?
3. Назовите функции товарного рынка.
4. Что такое «емкость рынка»?
5. Раскройте понятие «конъюнктура рынка».
6. Что относится к инфраструктуре товарного рынка?
7. Определите роль оптовой и розничной торговли.
8. Назовите торговых посредников.
9. Дайте характеристику особенностей каждого торгового посредника.
10. Какие преимущества крупных торговых посредников Вы можете назвать?
11. Определите понятие «культура торговли».
12. Какие особенности торговли в современных условиях Вы можете назвать?
13. Подумайте, какие особенности торговли в России Вы знаете?

### **Контрольные практические задания**

#### ***Задание 1***

Акционерное общество обратилось в арбитражный суд с требованием о признании недействительным решения антимонопольного органа о включении его в реестр хозяйствующих субъектов, поскольку его доля на рынке определенного товара не превышает 35%.

При рассмотрении дела суд установил, что истец владеет долей от 50 до 100% голосов в дочерних акционерных обществах аналогичного профиля, совокупная доля которых на рынке определенного товара превышала 35%.

*Правомерно ли решение антимонопольного органа? Какое решение вынесет суд?*

#### ***Задание 2***

Жилищно-строительный кооператив обратился в арбитражный суд с иском к ОАО «Электросеть» о понуждении заключить договор

на подачу электроэнергии. ОАО «Электросеть» являлось основной организацией, занимающейся энергоснабжением района.

ОАО «Электросеть» иск не признало, ссылаясь при этом на то, что акционерное общество является собственником сетей и на основании ст. 209 ГК РФ вправе самостоятельно решать вопросы об их использовании конкретными потребителями.

*Какое решение должен принять суд?*

### **Задание 3**

ООО «Универмаг» реализовало по договорам розничной купли-продажи холодильники, полученные от производственно-коммерческого предприятия «Поиск» в соответствии с договором поставки.

В период гарантийного срока эксплуатации несколькими потребителями были обнаружены недостатки товара. По требованиям потребителей продавец возместил им расходы на исправление недостатков.

Данные обстоятельства послужили основанием для предъявления требований о возмещении убытков изготовителю товара – ООО «Темп». ООО «Универмаг» обратилось в арбитражный суд с иском к изготовителю ООО «Темп» о взыскании 7 970 рублей убытков.

Свои исковые требования истец обосновывал ст. 18 Закона Российской Федерации «О защите прав потребителей». В соответствии положениями данной нормы потребитель вправе предъявить требования о безвозмездном устранении недостатков товара или возмещении расходов на их исправление продавцу, а также изготовителю.

Граждане осуществили свое право на возмещение расходов путем обращения к продавцу по договору розничной купли-продажи, ООО «Универмаг» удовлетворило требования покупателя. Поэтому, по мнению истца, у него возникло право обратного требования (регресса) в размере выплаченного возмещения как к поставщику по договору, так и к изготовителю товара, установившему гарантийный срок.

*Правомерно ли требование истца?*

## Вопросы к зачету

1. Понятие и система предпринимательского законодательства.
2. Правовое положение граждан, занимающихся предпринимательской деятельностью без образования юридического лица.
3. Правовое регулирование деятельности финансово-промышленных групп.
4. Правовой статус холдинговых компаний.
5. Хозяйственные товарищества как субъекты предпринимательского права.
6. Общество с ограниченной ответственностью как субъект предпринимательского права.
7. Правовое положение акционерного общества.
8. Дочерние и зависимые общества как субъекты предпринимательского права.
9. Производственные кооперативы как субъекты предпринимательского права.
10. Государственные и муниципальные унитарные предприятия.
11. Договоры в предпринимательском праве: понятие, виды, порядок заключения и расторжения.
12. Некоммерческие организации как субъекты предпринимательского права.
13. Банкротство организации как основание прекращения ее деятельности.
14. Государство как субъект предпринимательского права.
15. Защита прав предпринимателей.
16. Сделки в предпринимательском праве: понятие, виды.
17. Понятие и виды гражданско-правовой ответственности.
18. Административно-правовая ответственность предпринимателей.
19. Приватизация жилых помещений в государственном и муниципальном жилом фонде.
20. Субъекты и объекты права собственности хозяйственных обществ.
21. Субъекты и объекты права собственности производственных кооперативов.
22. Банковская гарантия и поручительство как способы обеспечения исполнения обязательств в предпринимательских правоотношениях.
23. Неустойка как способ обеспечения обязательств.

24. Право хозяйственного ведения и оперативного управления государственным (муниципальным) имуществом.
25. Антимонопольная деятельность государства.
26. Защита предпринимателей от недобросовестной конкуренции.
27. Рынок и антимонопольное законодательство.
28. Правовые аспекты регулирования конкуренции и монополии.
29. Монополистическая деятельность и ее виды.
30. Недобросовестная конкуренция и промышленная собственность.
31. Банковская система России и пути ее совершенствования.
32. Банковская и кредитная системы.
33. Филиалы и представительства банка.
34. Открытие банковского счета резиденту и нерезиденту.
35. Понятие и содержание банковских операций и сделок.
36. Банковский контроль и надзор.
37. Биржи, их правовое положение.
38. Договор как основа предпринимательской деятельности.
39. Финансовая база субъектов предпринимательства.
40. Порядок приватизации государственного имущества.
41. Принудительная форма исполнения налоговой обязанности в предпринимательских отношениях.
42. Правовые основы стандартизации.
43. Правовые положения аудиторской организации.
44. Портфельные и прямые инвестиции.
45. Формы расчетов в международных коммерческих операциях.
46. Международные контракты, их общая характеристика.

## Литература

### *Нормативно-правовые акты*

1. Конституция Российской Федерации. М.: Юриздат, 2015.
2. Конвенция о защите прав человека и основных свобод ETS № 005. Рим, 4 нояб. 1950 г. (с изм. и доп. от 21 сент. 1970 г., 20 дек. 1971 г., 1 янв. 1990 г., 6 нояб. 1990 г., 11 мая 1994 г.). Доступ из справочной правовой системы «Гарант».
3. Конвенция о правах ребенка (Нью-Йорк, 20 нояб. 1989 г.). Там же.
4. Конвенция о правах инвалидов (принята Резолюцией Генеральной Ассамблеи ООН от 13 дек. 2006 г. № 61/106). Там же.
5. Конвенция о правовой помощи и правовых отношениях по гражданским, семейным и уголовным делам (Минск, 22 янв. 1993 г.). Там же.
6. Конвенция о статусе беженцев (Женева, 28 июля 1951 г.). Там же.
7. Конвенция Содружества Независимых Государств о правах и основных свободах человека (Минск, 26 мая 1995 г.). Там же.
8. Всемирная конвенция об авторском праве (Женева, 6 сент. 1952 г.). Там же.
9. Конвенция по охране промышленной собственности (Париж, 20 марта 1883 г.). Там же.
10. Женевская Конвенция об обращении с военнопленными (Женева, 12 авг. 1949 г.). Там же.
11. Конвенция о бомбардировании морскими силами во время войны (Гаага, 18 окт. 1907 г.). Там же.
12. Женевская Конвенция о защите гражданского населения во время войны (Женева, 12 авг. 1949 г.). Там же.
13. Гражданский кодекс РФ (часть первая) от 30.11.1994. № 51-ФЗ (в ред. от 22.10.2014). Доступ из справочной правовой системы «Гарант».
14. Гражданский кодекс РФ (часть вторая) от 26.01.1996. № 14-ФЗ (в ред. от 22.10.2014). Там же.
15. Гражданский кодекс РФ (часть третья) от 26.11.2001. № 146-ФЗ (в ред. от 22.10.2014). Там же.
16. Гражданский кодекс РФ (часть четвертая) от 18.12.2006. № 230-ФЗ (в ред. от 22.10.2014). Там же.
17. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24.07.2002 № 95-ФЗ: принят ГД ФС РФ 14.06.2002. (в ред. от 28.06.2014). Там же.

18. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ: принят ГД ФС РФ 16.07.1998. (в ред. от 24.11.2014). Доступ из справочной правовой системы «Гарант».

19. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ: принят ГД ФС РФ 19.07.2000. (в ред. от 22.10.2014). Там же.

20. Таможенный кодекс Российской Федерации от 28.05.2003 № 61-ФЗ (в ред. от 16.04.2010). Там же.

21. Об особых экономических зонах в Российской Федерации: федер. закон от 22.07.2005 № 116-ФЗ (в ред. от 23.06.2014 г.). Там же.

22. О концессионных соглашениях: федер. закон от 21.07.2005 № 115-ФЗ (в ред. от 21.07.2014). Там же.

23. О валютном регулировании и валютном контроле: федер. закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ (в ред. от 04.11.2014). Там же.

24. Об иностранных инвестициях в Российской Федерации: федер. закон от 09.07.1999 № 160-ФЗ (принят ГД ФС РФ 25.06.1999) (в ред. от 05.05.2014). Там же.

#### *Основная литература*

1. Белых В.С. Предпринимательское право России: учеб. для бакалавров. М.: Проспект, 2014.

2. Гуцин В.В., Гуреев В.А. Предпринимательское право России, 4-е изд., перераб. и доп. М.: Эксмо, 2015.

3. Кудинов О.А. Предпринимательское (хозяйственное) право: учеб. пособие. М.: РИОР, 2014.

4. Хохлов В.А. Российское предпринимательское право: учеб. М.: РИОР, 2014.

#### *Дополнительная литература*

1. Васильева С. Предприниматели и органы власти в России: публично-правовой взгляд на правоотношения // Хоз. и право. 2013. № 6.

2. Гарбатович Д. О соотношении мошенничества и незаконного предпринимательства, совершенных с незаконным использованием товарного знака // Уголовное право. 2013. № 3.

3. Гармаш А.М. Криминологическая характеристика незаконной предпринимательской деятельности // «Черные дыры» в рос. законодательстве. 2011. № 6.

4. Гармаш А.М. О причинах предпринимательской преступности, обусловленных общим состоянием предпринимательства в России // «Черные дыры» в рос. законодательстве. 2012. № 4.
5. Гуцин В.В., Гуреев В.А. Предпринимательское право России (2-е изд. перераб. и доп.). М.: Эксмо, 2012.
6. Дибель В.Ю. Некоторые правовые предпосылки возникновения государственной регистрации в Российской Федерации. М.: ЮНИТИ, 2012.
7. Дмитриева Г.К. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности в условиях вступления Российской Федерации во Всемирную торговую организацию. М.: Норма: ИНФРА-М, 2013.
8. Иванов А.А. Коммерческое право России: вчера, сегодня, завтра // Закон. 2011. № 1.
9. Иванова Ж.Б., Касперских Е.Ф. Проблемы правового регулирования государственной имущественной поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства // Рос. юстиция. 2013. № 8.
10. Кичигин Н.В., Нанба С.Б., Рафалюк Е.Е. «Дорожная карта» бизнеса в правовом пространстве // Журн. рос. права. 2012. № 5.
11. Кожаев Ю.П. Границы и правовой статус предпринимательства // Энергия: экономика, техника, экология. 2013. № 6.
12. Кравец Ю.П. Проблемы уголовно-правовой защиты отношений в сфере предпринимательской деятельности // «Черные дыры» в рос. законодательстве. 2011. № 4.
13. Лосевский В.В. Участие органов местного самоуправления в регулировании предпринимательской деятельности // Рос. юстиция. 2013. № 1.
14. Лютов Н.Л. Права работников и предпринимателей в ЕС: сопоставление с российским законодательством // Трудовое право. 2009. № 1.
15. Лянной Г.Г. Обеспечение безопасности предпринимательской деятельности по законодательству США // «Черные дыры» в рос. законодательстве. 2013. № 1.
16. Макаров О.В. Правовой режим государственного регулирования экономики и предпринимательской деятельности: содержание, проблемы, формы // Рос. юстиция. 2011. № 8.
17. Малое и среднее предпринимательство: правовое обеспечение / отв. ред. И.В. Ершова. М.: Юриспруденция, 2014.
18. Молотников А.Е. Правовое регулирование рынка ценных бумаг: учеб. пособие для вузов. М.: Стартап, 2013.

19. Мохначев К.С. Роль правового регулирования в развитии инновационного предпринимательства // Нац. интересы: приоритеты и безопасность. 2010. № 31.

20. Опальская А., Опальский А. Нюансы предпринимательской деятельности в бюджетных учреждениях // Налог. вестник. 2011. № 9.

21. Палеев Р.Н. Правовой статус субъектов предпринимательской деятельности // История государства и права. 2012. № 10.

22. Панова Н.В. Круг субъектов уголовной ответственности за незаконное участие в предпринимательской деятельности нуждается в расширении // Рос. юстиция. 2012. № 4.

23. Петрова Н. От владельца до сидельца // Коммерсантъ Деньги. 2012. № 14.

24. Потапенкова Т.А. Важнейшие направления правового регулирования малого и среднего предпринимательства // Рос. юстиция. 2011. № 4.

25. Алексеева Д.Г., Андреева Л.В., Андреев В.К. Российское предпринимательское право. М.: Велби: Проспект, 2010.

26. Ручкина Г.Ф. От предпринимательского права – к экономическому праву // Государство и право. 2012. № 2.

27. Спектор А.А. Гарантии прав субъектов малого и среднего предпринимательства при проведении государственного контроля (надзора) // «Черные дыры» в рос. законодательстве. 2013. № 1.

28. Субанова Н. Безлицензионная деятельность субъектов предпринимательства // Уголовное право. 2011. № 1.

29. Субботин М.А. Криминальный инвестиционный климат // ЭКО. 2011. № 7.

30. Фелд Б., Мендельсон Д. Привлечение инвестиций в стартап. Как договориться с инвестором. М.: Изд-во «Манн, Иванов и Фербер», 2013.

31. Шестоперов А.М. Государственный и муниципальный заказы для малого бизнеса: законодательство и реальная практика // ЭКО. 2010. № 6.

32. Щетинина М. Правовое обеспечение реализации государственной политики в области развития малого и среднего предпринимательства // Муниципальное право. 2011. № 4.

## Оглавление

Предисловие.....	3
Тема 1. Общие положения предпринимательского права...	9
Тема 2. Субъекты предпринимательского права.....	19
Тема 3. Несостоятельность (банкротство) субъектов предпринимательской деятельности.....	31
Тема 4. Правовое регулирование финансовых рынков.....	42
Тема 5. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности.....	48
Тема 6. Налогообложение предпринимательской деятельности.....	58
Тема 7. Государственный контроль за осуществлением предпринимательской деятельности.....	66
Тема 8. Ответственность в предпринимательских отношениях.....	75
Тема 9. Охрана и защита прав предпринимателей.....	84
Тема 10. Порядок разрешения предпринимательских споров.....	94
Тема 11. Правовое регулирование товарных рынков.....	102
Вопросы к зачету.....	111
Литература.....	113

*Учебное издание*

## **ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЕ ПРАВО**

Учебное пособие

Составитель  
**Харитонов** Илья Константинович

Редактор *Т. Г. Кривошеева*  
Компьютерная верстка *Г. А. Артемовой*

ISBN 978-5-9266-1021-2



Подписано в печать 30.11.2015. Формат 60x84 1/16.  
Усл. печ. л. 6,9. Тираж 100 экз. Заказ 364.

Краснодарский университет МВД России.  
350005, г. Краснодар, ул. Ярославская, 128.