

КЛАССИФИКАЦИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ В СОВРЕМЕННОМ КОРПОРАТИВНОМ ПРАВЕ: ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ФОРМЫ И КРИТЕРИИ ИХ РАЗГРАНИЧЕНИЯ

Гутников О.В.

Концепция развития гражданского законодательства: направления оптимизации видов юридических лиц

- Перечень организационно-правовых форм юридических лиц сделать закрытым, и все их виды перечислить непосредственно в ГК;
- Количество организационно-правовых форм существенно сократить с учетом реальных гражданско-правовых особенностей внутреннего устройства юридических лиц;
- *Некоммерческие организации*: оставить пять форм: три корпоративных (потребительские кооперативы, общественные организации, ассоциации и союзы), две унитарных (фонды и учреждения);
- *Коммерческие организации*: упразднить конструкции закрытого акционерного общества; народного предприятия; унитарного предприятия;
- Установить непосредственно в ГК основные признаки всех организационно-правовых форм.



Неполная реализация идей Концепции в ГК

- В ГК продолжают появляться новые организационно-правовые формы юридических лиц, не обусловленные какими-либо объективными критериями;
- Количество организационно-правовых форм в ГК не только не сократилось, но и наоборот, увеличилось, так как в текст кодекса были включены отсутствовавшие в нем ранее юридические лица, предусмотренные в специальных законах (например, адвокатские и нотариальные палаты);
- Идея Концепции установить в ГК основные признаки всех организационно-правовых форм не реализована: ГК допускает установление в специальных законах особенностей правового положения многих разновидностей юридических лиц;
- Складывается полностью противоречащая идеям Концепции практика принятия отдельных законов, в которых устанавливаются не «особенности» известной ГК организационно-правовой формы, а полностью регулируются все ее признаки, сводя роль ГК лишь к простому упоминанию названия этой формы (например, хозяйственные партнерства, публично-правовые компании).



Основные классификации юридических лиц в Гражданском кодексе

В ГК определены следующие основные виды юридических лиц:

- 1) юридические лица, на имущество которых их учредители имеют вещные права, и юридические лица, в отношении которых их участники имеют корпоративные права (п. 3 ст. 48 ГК);
- 2) коммерческие и некоммерческие организации (п. 1 ст. 50 ГК);
- 3) корпоративные и унитарные юридические лица (ст. 65.1 ГК) ;
- 4) юридические лица различных организационно-правовых форм (см. п.п. 2 и 3 ст. 50 ГК РФ).



Деление организационно-правовых форм в зависимости от вида прав учредителей (участников) юридического лица (п. 3 ст. 48 ГК)

К юридическим лицам, на имущество которых учредители имеют вещные права, относятся государственные и муниципальные унитарные предприятия (в том числе основанные на праве оперативного управления казенные предприятия), а также учреждения (государственные и муниципальные бюджетные учреждения, государственные и муниципальные автономные учреждения, частные учреждения).

К юридическим лицам, в отношении которых их участники имеют корпоративные права, относятся любые корпоративные организации, как коммерческие (хозяйственные общества и товарищества, хозяйственные партнерства, крестьянские фермерские хозяйства, производственные кооперативы), так и некоммерческие (потребительские кооперативы, общественные организации, ассоциации и союзы, в т.ч. некоммерческие партнерства и др. (см. п. 1 ст. 65.1 ст. 50 ГК РФ).



Деление организационно-правовых форм на корпоративные и унитарные (ст. 65.1 ГК)

В силу п. 1 ст. 65.1 ГК к корпоративным организациям относятся:

- хозяйственные товарищества и общества,
- крестьянские (фермерские) хозяйства,
- хозяйственные партнерства,
- производственные и потребительские кооперативы,
- общественные организации,
- общественные движения,
- ассоциации (союзы),
- нотариальные палаты,
- товарищества собственников недвижимости,
- казачьи общества, внесенные в государственный реестр казачьих обществ в Российской Федерации,
- общины коренных малочисленных народов Российской Федерации.

К унитарным организациям относятся:

- государственные и муниципальные унитарные предприятия,
- общественно полезные фонды,
- личные фонды,
- учреждения,
- автономные некоммерческие организации,
- религиозные организации,
- государственные корпорации,
- публично-правовые компании.



Деление организационно-правовых форм на коммерческие и некоммерческие юридические лица (п.п. 2 и 3 ст. 50 ГК)

Организационно-правовыми формами коммерческих организаций являются: хозяйственные товарищества (полные товарищества и товарищества на вере); хозяйственные общества (общества с ограниченной ответственностью и акционерные общества); крестьянские (фермерские) хозяйства; хозяйственные партнерства; производственные кооперативы; государственные и муниципальные унитарные предприятия.

Организационно-правовыми формами некоммерческих организаций являются: потребительские кооперативы (в том числе жилищные, жилищно-строительные и гаражные кооперативы, общества взаимного страхования, кредитные кооперативы, фонды проката, сельскохозяйственные потребительские кооперативы); общественные организации (в том числе политические партии и созданные в качестве юридических лиц профессиональные союзы (профсоюзные организации), органы общественной самодеятельности, территориальные общественные самоуправления); общественные движения; ассоциации (союзы) (в том числе некоммерческие партнерства, саморегулируемые организации, объединения работодателей, объединения профессиональных союзов, кооперативов и общественных организаций, торгово-промышленные палаты; товарищества собственников недвижимости (в том числе товарищества собственников жилья, садоводческие или огороднические некоммерческие товарищества); казачьи общества, внесенные в государственный реестр казачьих обществ в Российской Федерации; общины коренных малочисленных народов Российской Федерации; общественно полезные фонды (в том числе общественные и благотворительные фонды), личные фонды; учреждения (в том числе государственные (включая государственные академии наук) и муниципальные бюджетные учреждения; государственные и муниципальные казенные учреждения; государственные и муниципальные автономные учреждения; частные (включая общественные) учреждения); автономные некоммерческие организации; религиозные организации; публично-правовые компании; адвокатские палаты; адвокатские образования (являющиеся юридическими лицами); государственные корпорации; государственная компания; нотариальные палаты.

Предлагаемые принципы построения системы организационно-правовых форм юридических лиц

1. Упразднить деление организационно-правовых форм юридических лиц в зависимости от вида прав учредителей (участников) в отношении юридического лица и его имущества. Эта классификация не обладает единством основания деления (права на имущество, с одной стороны, и корпоративные права – с другой). Кроме того, она не охватывает все организационно-правовые формы юридических лиц (например, не включает в себя унитарные организации, не обладающие ни вещными, ни корпоративными правами). *Характер прав учредителей (участников) в отношении юридического лица и его имущества должен учитываться в качестве одного из существенных критериев деления юридических лиц именно в конкретных организационно-правовых формах.* Так, возможна дифференциация организационно-правовых форм в зависимости от наличия и характера имущественных прав учредителей (участников) юридического лица: вещные права; иные имущественные права (наличие права на участие в распределении дохода (прибыли) от деятельности юридического лица, право на ликвидационный остаток и т.д.); отсутствие имущественных прав.

2. Признаком организационно-правовой формы юридического лица не может быть осуществление (или неосуществление) этим лицом предпринимательской или приносящей доходы деятельности, а также то, является ли юридическое лицо «корпоративным» или «унитарным» (в зависимости от того, одно или несколько лиц осуществляет право корпоративного управления). При делении юридических лиц по этим признакам должен применяться *функциональный подход*: вместо разграничения всех организационно-правовых форм юридических лиц на «корпоративные» и «унитарные», осуществляющие предпринимательскую (приносящую доход) деятельность или нет, в Гражданском кодексе должны оставаться лишь *общие положения о корпоративных и унитарных организациях, а также об организациях, осуществляющих или не осуществляющих предпринимательскую деятельность, которые применялись бы к юридическим лицам любых организационно-правовых форм, в зависимости от фактического наличия указанных признаков.*

При этом целесообразно сохранение деления организационно-правовых форм на коммерческие или некоммерческие по признаку наличия или отсутствия права организации распределять полученную прибыль (доходы) в пользу участников (учредителей).

Функциональный подход фактически уже применяется в законодательстве (в отношении минимального имущества, гарантирующего интересы кредиторов (п. 5 ст. 50 ГК); в отношении приносящей доход деятельности некоммерческих организаций).

Последствия последовательного применения функционального подхода

- *переоценка имеющихся видов организационно-правовых форм юридических лиц;*
- *перспективы появления более общих, укрупненных видов организационно-правовых форм, конститутивные признаки которых основаны исключительно на внутреннем корпоративном устройстве юридических лиц, а не на факте осуществления коммерческой (приносящей доход) деятельности.*

Примеры:

- **общая организационно-правовая форма товарищества**, основным конститутивным признаком которого является отсутствие органов управления, ведение всех дел непосредственно участниками и субсидиарная ответственность товарищей по обязательствам юридического лица всем своим имуществом.
- **разновидностями товарищества могут являться коммерческие (хозяйственные) и некоммерческие товарищества**, в которых участники (полные товарищи, комплементарии) объединяют имущество и личные усилия для осуществления какой-либо общественно полезной деятельности в качестве юридического лица, не создавая при этом каких-либо органов управления и неся личную имущественную субсидиарную ответственность по обязательствам некоммерческого товарищества в гражданском обороте.
- **командитное некоммерческое товарищество**, в котором часть товарищей не осуществляет непосредственно некоммерческую деятельность и ведение дел товарищества, а ограничивается лишь имущественными вкладами.
- **общая организационно-правовая форма кооператива**, разновидностями которой могут рассматриваться производственные и потребительские кооперативы в зависимости от того, имеют ли они право распределять полученную прибыль (доход) между участниками.

Основной классификацией юридических лиц остается их деление по организационно-правовым формам.

Основные дискуссионные вопросы:

- о принципиальной необходимости деления юридических лиц по организационно-правовым формам и закрепления в законе их закрытого перечня по принципу *numerus clausus*,
- об исском перечне организационно-правовых форм, которые должны быть легализованы законодательством,
- о понятии организационно-правовой формы и о содержании существенных, конститутивных признаков соответствующих организационно-правовых форм.



Необходимость деления юридических лиц по организационно-правовым формам: догматические и политико-правовые основания

Оценка необходимости деления юридических лиц по организационно-правовым формам зависит как от концептуальных взглядов на императивность/диспозитивность правового регулирования корпоративных отношений, так и от применяемой теории юридического лица (теория фикции, теория социальной реальности, договорная теория), а также – от политико-правовых и сугубо практических соображений.

Аргументы «против» деления юридических лиц на организационно-правовые формы:

- идея расширения диспозитивности регулирования корпоративных отношений;
- теория реальности и договорная теория юридического лица;
- конституционно значимые ценности (свобода объединений и свобода экономической деятельности (ч. 1 ст. 30, ч. 1 ст. 34 Конституции РФ));
- практическое удобство для участников гражданского оборота.

Аргументы «за» сохранение деления юридических лиц по организационно-правовым формам по принципу *numerus clausus*:

- императивный метод регулирования корпоративных отношений;
- теория фикции юридического лица;
- принцип правовой определенности;
- практические соображения минимизации трансакционных издержек по изучению особенностей внутреннего устройства юридических лиц.

В настоящее время отказ от принципа *numerus clausus* является преждевременным. Полная свобода в регулировании корпоративных отношений чревата большими рисками как участников, управляющих или кредиторов юридического лица, так и для широкого круга стейкхолдеров, выгодоприобретателей и дестинаторов юридического лица. Учет всех особенностей неограниченного количества организационно-правовых форм юридических лиц в законодательстве или в едином государственном реестре юридических лиц, а также их выявление в правоприменительной и судебной практике чревато слишком большими временными и трансакционными издержками как для участников гражданского оборота, так и для государственных органов.

Набор организационно-правовых форм юридических лиц должен быть обусловлен:

- 1) практическими потребностями для гражданского оборота и удобством для его участников;
- 2) соответствием самому понятию организационно-правовой формы и его существенным признакам.



Понятие организационно-правовой формы

Определение в законодательстве самого понятия организационно-правовой формы вряд ли целесообразно, поскольку это может безосновательно ограничить возможности по конструированию реально нужных оборотов юридических лиц. В то же время, на доктринальном уровне определить такое понятие было бы полезно.

Организационно-правовая форма – это *имеющий собственное наименование и предусмотренный Гражданским кодексом уникальный набор существенных гражданско-правовых признаков, которые характеризуют внутреннее имущественное и организационное устройство юридического лица.*

Под организационно-правовой формой следует понимать типовую модификацию всего комплекса отношений, возникающих в процессе создания, деятельности, реорганизации и ликвидации (в том числе банкротстве) юридического лица, связанных с управлением юридическим лицом и его имуществом, включая вопросы состава и компетенции органов управления, вида и объема корпоративных прав (правомочий) учредителей (участников), формированием его имущества, обеспечением интересов кредиторов, ответственностью участников (учредителей) и самого юридического лица по обязательствам перед кредиторами, участием (членством) в юридическом лице, распределением имущества (доходов) и расходов (убытков). По большому счету под организационно-правовой формой юридического лица можно считать ту или иную модификацию гражданско-правовых внутренних отношений по организации управления юридическим лицом и его имуществом.



Существенные (конститутивные) признаки организационно-правовой формы

- **Набор конститутивных признаков юридического лица, характеризующих качественное отличие одних организационно-правовых форм юридических лиц от других, нуждается в отдельном обосновании и составляет одну из важнейших теоретических и практических задач, стоящих перед наукой гражданского права.**
- **Перечень предусмотренных ГК организационно-правовых форм юридических лиц должен быть обусловлен исключительно гражданско-правовым внутриорганизационным характером их существенных признаков, а также – практическими потребностями участников гражданского оборота.** Ни сфера осуществляемой юридическим лицом деятельности, ни объем его правоспособности по общему правилу не должны составлять конститутивные признаки организационно-правовой формы.
- **Наличие или отсутствие государства или иного публично-правового образования в числе учредителей (участников) юридических лиц не должно выступать конститутивным признаком, конструирующим организационно-правовую форму.** Исходя из того, что государство на равных началах с иными субъектами гражданского права участвует в гражданских правоотношениях, само конструирование особых организационно-правовых форм специально для публично-правовых образований является необоснованным.

Основные параметры, по которым должны выделяться конститутивные признаки организационно-правовой формы:

- **порядок создания юридического лица** (включая требования, предъявляемые к количеству и составу учредителей (участников));
- **имущественная основа деятельности юридического лица** (требования к составу и размеру имущества, делимость имущества на доли (паи), наличие и содержание имущественных прав учредителей (участников) (вещные права, иные имущественные права, отсутствие имущественных прав), порядок их осуществления);
- **порядок распределения результатов деятельности** (возможность и принципы распределения прибыли (доходов), продукции, предоставления услуг своим участникам (учредителям), **а также расходов** (убытков) (пропорционально размеру вкладов (долей), личному трудовому участию или иным образом);
- **организационная основа деятельности** (имеются ли и кому принадлежат управленческие права (участникам (членам), учредителям или третьим лицам), содержание управленческих прав, порядок их осуществления (в том числе принципы голосования (голосуют лица или капитал), наличие и состав органов управления и их основная компетенция, или осуществление управленческих прав непосредственно самими участниками (учредителями));
- **наличие фиксированного членства (участия)**, возможность смены состава участников (учредителей), порядок принятия в состав участников и выхода из него, имущественные последствия выхода;
- **оборотоспособность управленческих и (или) имущественных прав (или прав участия)**, возможность и порядок их перехода, уступки (отчуждения) другим участникам (учредителям) и третьим лицам, возможность выпуска ценных бумаг (акций), удостоверяющих права участия;
- **наличие и размер ответственности участников (членов, учредителей)** по обязательствам юридического лица;
- **порядок ликвидации юридического лица**, в том числе возможность ликвидации в результате банкротства (несостоятельности).

Разные модели организационно-правовых форм следует конструировать исходя из сочетания конкретных *гражданско-правовых признаков*, характеризующих то или иное юридическое лицо по указанным выше основным параметрам. При этом необходимо руководствоваться сугубо практическими соображениями, которые оправдывают наличие той или иной организационно-правовой формы исходя из реальных потребностей участников гражданского оборота.

У организационно-правовых форм юридических лиц могут быть как общие существенные признаки, характеризующие юридическое лицо по тем или иным параметрам, так и индивидуальные, или конститутивные признаки, присущие лишь конкретной организационно-правовой форме, отличающей ее от других организационно-правовых форм.

Примеры:

- **Акционерные общества** - деление уставного капитала на акции — эмиссионные ценные бумаги, выражающие корпоративные права участников (акционеров) и обращающиеся на рынке;
- **Коммандитные товарищества** - наличие особой группы участников — вкладчиков (коммандитистов), которые не управляют товариществом и не несут субсидиарную ответственность по его обязательствам, рискуя лишь вкладом, внесенным в складочный капитал;
- **Хозяйственные партнерства** - возможность участвовать в управлении партнерством не только его участникам, но и третьим лицам, не являющимся участниками и заключившим соглашение об управлении партнерством.



Организационно-правовые формы юридических лиц, не обладающие конститутивными гражданско-правовыми признаками, характеризующими их внутреннее устройство

- крестьянское (фермерское) хозяйство (по существу - разновидность производственного (сельскохозяйственного) кооператива);
- общественные движения, казачьи общества, общины коренных малочисленных народов (по существу – разновидности общественных организаций);
- общественные организации (по существу - разновидности ассоциаций (союзов) с участием граждан);
- адвокатские палаты и адвокатские образования, являющиеся юридическими лицами, нотариальные палаты (по существу - разновидности ассоциаций (союзов));
- государственные корпорации и государственная компания (должны быть отнесены к публично-правовым компаниям);
- религиозные организации (ошибочно отнесенные ГК к унитарным некоммерческим организациям, а по существу - разновидность ассоциации (союза)).

Существуют также некоторые организации, вообще не «вписывающиеся» в систему существующих организационно-правовых форм, например – общественно-государственные и государственно-общественные объединения, обладающие индивидуальным статусом, осуществляющие свою деятельность под пристальным контролем государства и наделяемые отдельными публичными и общественными функциями (ст. 51 Закона об общественных объединениях) .

Оптимизация организационно-правовых форм юридических лиц

- Оптимизацию организационно-правовых форм следует проводить в соответствии с реальными потребностями оборота и гражданско-правовыми конститутивными признаками тех или иных видов юридических лиц;
- В настоящее время отдельными организационно-правовыми формами юридических лиц, обладающими особыми конститутивными признаками, являются:
 - **коммерческие организации:** хозяйственные товарищества, хозяйственные общества, хозяйственные партнерства, производственные кооперативы, государственные и муниципальные унитарные предприятия;
 - **некоммерческие организации:** потребительские кооперативы, ассоциации (союзы), товарищества собственников недвижимости, фонды, учреждения, публично-правовые компании, автономные некоммерческие организации.

