

Дошанова А.С.,
Ақтойкенова А.Р.

**Рассмотрение гражданских дел
о ликвидации юридических
лиц в Республике Казахстан**

В данной статье рассмотрен процесс рассмотрения дел ликвидации юридического лица в гражданском судопроизводстве в Республике Казахстан. При отправлении правосудия должен учитываться один из самых главных критериев оценки работы судов – уровень доверия. Благодаря сравнительному анализу нового гражданско-процессуального законодательства выявляются различные приоритеты и новшества по ликвидации юридических лиц. Здесь также определены проблемы рассмотрения гражданских дел в этой сфере. Из практики судебных разбирательств по вопросам ликвидации юридического лица можно найти некоторые правильные подходы к решению судебных дел.

Ключевые слова: юридическое лицо, ликвидация, банкротство, несостоятельность, реабилитация.

Dochshanova A.S.,
Aktoikenova A.R.

**The consideration of civil cases
on the legal entities liquidation in
Republic of Kazakhstan**

This article deals with the consideration of process of legal entity's liquidation in civil proceedings in the Republic of Kazakhstan. The level of confidence in the court is one of the most important criteria for evaluating the work of the courts which must be considered in the administration of justice. By comparative analysis of the new civil procedure legislation there are various priorities and innovations for liquidation of legal entities emerged. Also the article identifies the problems of civil cases in this area. It is possible to find some proper approaches to solving complex legal cases from the practice trials on liquidation of the legal entity.

Key words: legal entity, liquidation, bankruptcy, insolvency, rehabilitation.

Дошанова А.С.,
Ақтойкенова А.Р.

**Қазақстан Республикасындағы
заңды тұлғалардың таратылуы
туралы азаматтық істер**

Ғылыми мақалада Қазақстан Республикасының азаматтық заңды тұлғалар таратылған жағдайларда сот ісін жүргізу туралы зерттелген. Соттың сенім деңгейі – соттардың төрелігін және жұмысын бағалау үшін ең маңызды критерийлерінің бірі. Жаңа азаматтық іс жүргізу заңнамасына салыстырмалы талдау жасау барысында заңды тұлғаларды таратылуының басты мәселелері мен жаңалықтары анықталды. Олардың басқа да маңызды мәселелері қарастырылды. Сотта заңды тұлғаларды тарату туралы істерді қарау тәжірибесінен сот істерін шешудің дұрыс жолдарын анықтауға біледі.

Түйін сөздер: заңды тұлға, заңды тұлғаны тарату, банкроттық, дәрменсіздік, оңалту.

**РАССМОТРЕНИЕ
ГРАЖДАНСКИХ ДЕЛ
О ЛИКВИДАЦИИ
ЮРИДИЧЕСКИХ
ЛИЦ В РЕСПУБЛИКЕ
КАЗАХСТАН**

Согласно статье 13 Конституции Республики Казахстан каждый имеет право на судебную защиту своих прав и свобод [1]. Любое правовое государство старается в полной мере предоставить своим гражданам защиту прав и уверенность в их обеспечении. Для реализации такой задачи Глава государства каждый раз разрабатывает новые стратегические планы, принимает различного рода законодательные акты и другие меры. Полным ходом идет модернизация законодательства, принятие новых нормативных правовых актов – и все это направленно на улучшение законодательной базы Казахстана.

31 октября 2015 года Президент Н.А. Назарбаев впервые публично с участием представителей средств массовой информации, подписал новый Гражданский Процессуальный Кодекс Республики Казахстан, направленный на осуществление Плана Нации – 100 конкретных шагов по реализации пяти институциональных реформ.

В Плате нации «100 конкретных шагов» одна из главных ролей отведена обеспечению верховенства закона. Главными преобразованиями стали: переход от пятиступенчатой системы правосудия (первая, апелляция, кассационная, надзорная и повторная надзорная) к трехуровневой (первая, апелляция, кассационная); ужесточение квалификационных требований и механизмов отбора кандидатов на судебские должности; усиление подотчетности судей, разработка нового этического кодекса судей, введение аудио- и видеофиксации всех судебных процессов и т.д. Судебная система Республики Казахстан обеспечивает защиту не только физических лиц, но и юридических лиц в равной степени [2].

Республика Казахстан гарантирует свободу предпринимательской деятельности, обеспечивает ее защиту и поддержку. В процессе своей деятельности юридические лица отвечают по своим обязательствам всем принадлежащим им имуществом (в том числе деньгами). Прекращение деятельности юридического лица, а равно его ликвидация в Республике Казахстан, как и в других странах, осуществляется в добровольном и принудительном порядке. Добровольный порядок более упрощенный вид ликвидации, так как сами учредители либо органы юридического лица принимают решение о ликвидации [3].

В Республике Казахстан гражданские дела о ликвидации юридического лица подсудны специализированным межрайонным экономическим судам, так как они относятся к корпоративным спорам. В новом ГПК РК подробно регламентируется порядок отнесения споров к корпоративным, что поможет гражданам быть осведомленными при определении подсудности, также сюда будут включены дела о банкротстве индивидуальных предпринимателей и юридических лиц, а также реабилитация юридических лиц [5].

По статистическим данным отдела анализа и планирования суда г. Астаны наибольшее количество дел и заявлений поступает в Алматинский районный суд. На Специализированный межрайонный экономический суд приходится наибольшая доля отмен решений, где в этой связи приходится с нарушением процессуального и материального права отменено 34 решений, или 1% от общего количества вынесенных решений, только за первый квартал 2015 года.

Одним из главных оснований ликвидации юридического лица, указанного в ГК РК, является банкротство [6].

В Республике Казахстан дела о банкротстве рассматриваются судом по общим правилам гражданского судопроизводства с особенностями, установленными законодательством о банкротстве. В соответствии со ст. 30 ГПК РК, рассмотрение дел данной категории относится к исключительной подсудности экономических судов [4].

В зарубежных странах существуют специализированные суды по делам о банкротстве, а также различные виды процедур банкротства в зависимости от индивидуальной ситуации гражданина или компании [7].

В рамках проекта «Совершенствование судебного мониторинга» Программой развития ООН в Казахстане совместно с Центрами исследования правовой политики и изучения общественного мнения, в судах Республики Казахстан был проведен независимый социологический опрос на предмет выявления уровня удовлетворенности участников судебных процессов работой судов. Наибольшее количество респондентов, недовольных работой судов, отмечается в Актюбинской, Атырауской областях и г. Алматы. Исследование показало, что больше всего выражают общую неудовлетворенность работой судов, в целом, граждане в возрасте от 56 лет и старше, занимающиеся предпринимательской деятельностью, а также те, кто относится к

категории социально защищаемых слоев населения, являющиеся участниками уголовного и гражданского судопроизводства. Самым высоким оказалась удовлетворенность качеством работы судов в Нидерландах, которые входят в первую десятку стран в рейтинге Глобального индекса конкурентоспособности по индикатору «Судебная независимость» [8].

По новому Гражданско-процессуальному Кодексу РК, рассмотрение дел, начатых одним судьей или составом суда, должно будут рассмотрены этим же судьей или составом суда. Все дела по спорам, возникающим в рамках процедуры банкротства, рассматриваются тем же судьей, которым вынесено решение о применении реабилитационной процедуры или о признании должника банкротом, за исключением дел по спорам исключительной подсудности [5].

После получения заявления суд не позднее пяти рабочих дней выносит определение о возбуждении дела и отправляет копию этого определения должнику, заявителю и уполномоченным органам. Бывает и такое, что суд не направляет копию определения о возбуждении дела указанным лицам, что является проблематичным из-за неосведомленности [4].

Суд в течение двух рабочих дней назначает временного управляющего. Только после завершения предварительной подготовки суд выносит определение о назначении судебного разбирательства по делу о банкротстве.

Дело о банкротстве, возбужденное по заявлению должника, должно быть рассмотрено на заседании суда в срок, не превышающий одного месяца со дня его возбуждения, по заявлению кредитора или прокурора – не превышающий двух месяцев со дня его возбуждения.

После вступления в силу нового Закона РК «О реабилитации и банкротстве» 7 марта 2014 года суды столкнулись с проблемой применения нового законодательства вместо старого. Закон вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования. Во все местные суды было направлено письмо рекомендательного характера о необходимости применения норм нового закона только по делам, поступившим в суды после 26 марта 2014 года. Однако при рассмотрении дел данной категории допускались ошибки.

Например, постановлением надзорной судебной коллегии были отменены судебные акты судов Северо-Казахстанской области, которыми было отказано в удовлетворении заявления

о продлении срока конкурсного производства. Местные суды, отказывая в удовлетворении заявления конкурсного управляющего о продлении срока проведения процедуры банкротства, исходили из истечения срока конкурсного производства и необоснованного обращения с названным заявлением в суд. Суды указали, что в силу п. 1 ст. 65 Закона РК «О банкротстве» от 21 января 1997 года, продление срока конкурсного производства относится к компетенции уполномоченного органа, а не суда. Отказ суда в продлении сроков конкурсного производства повлек бы прекращение всех прав и полномочий конкурсного управляющего. Все действия оказались бы безрезультатными при наличии реальной возможности погашения задолженности за счет имеющегося имущества [9].

После 26 марта 2014 года заявления о продлении срока процедуры банкротства рассматривают суды.

Анализ возбужденных надзорных производств за 2013-2014 годы, рассмотренных надзорной судебной коллегией по гражданским и административным делам Верховного Суда РК, показывает, что основная причина отмены судебных актов местных судов – это неправильное применение норм материального и процессуального права, а также неправильная юридическая оценка доказательств [9].

В качестве кредиторов заявления о признании должника банкротом по статистике в основном подают налоговые органы, также другие лица, имеющие к должнику имущественные требования, возникающие из гражданско-правовых и иных его обязательств, включая обязательства по оплате труда [10].

Все заявления о банкротстве рассматриваются судом в порядке особого производства. Наличие или отсутствие оснований для признания должника банкротом устанавливается на момент обращения в суд с заявлением. При этом сумма требований кредиторов к должнику по совокупности составляет в основном сумму не менее ста пятидесяти месячных расчетных показателей без учета санкции за их неисполнение (штраф, пени). Основаниями для признания должника банкротом является его несостоятельность и неплатежеспособность [10].

В суде главным образом учитываются:

1) основная кредиторская задолженность юридического лица (по налогам; суммы неустойки, штрафа, пени);

2) задолженность перед другими лицами (работниками, и т.д.);

3) убытки юридического лица, т.е. отсутствие объема работ (невозможность участия в тендерах, дебиторская задолженность, и т.д.);

4) имеется ли возможность удовлетворения требований кредиторов: наличие или отсутствие движимого и недвижимого имущества и счетов с денежными средствами в банках.

Основополагающим является удовлетворение требований кредиторов согласно статье 51 Гражданского Кодекса РК, так как необходимо точно следовать порядку очередности.

Суд по заявлению любого лица, участвующего в деле, вправе принять определенные меры по обеспечению требований кредиторов, т.е. наложить арест на принадлежащее должнику имущество; запретить должнику совершать действия, которые могут повлечь уменьшение его имущества либо иным образом ущемить интересы кредиторов, и т.д.

Если юридическое лицо не указывает основание своей неплатежеспособности, суд не удовлетворяет его заявление о банкротстве. Например, участниками товарищества с ограниченной ответственностью принято решение о ликвидации товарищества в судебном порядке путем признания его банкротом. ТОО в заявлении не указало основание невозможности удовлетворить требования кредиторов; сведения об имеющемся у должника имуществе, в том числе имуществе, обремененном залогом, находящемся в аренде и в лизинге, перечень дебиторов с указанием их места нахождения и суммы их задолженности. Также к заявлению должника о признании его банкротом должны прилагаться документы, подтверждающие наличие задолженности и неспособность должника удовлетворить требования кредиторов, финансовая отчетность, налоговая отчетность по всем обязательствам должника, перечень всех кредиторов и дебиторов с указанием сумм и даты образования соответствующей задолженности. В этой связи ему было отказано в удовлетворении иска.

Необходимо отметить, что ликвидация одного из участников ТОО не является основанием для ликвидации самого ТОО [11].

При недостаточности средств у юридического лица учредитель (участник) либо собственник имущества, который своими действиями вызвал непосредственное банкротство, несет перед кредиторами субсидиарную ответственность. В качестве необходимых условий для возложения субсидиарной ответственности по обязательствам должника на руководителя суды признают: наличие причинно-следственной свя-

зи между использованием руководителем должника своих прав и возможностей в отношении должника и действиями должника, повлекшими его несостоятельность; наличие вины руководителя должника; недостаточность средств у юридического лица для расчетов с кредиторами [3].

Существует банкротство отсутствующего должника. Заявления о ликвидации отсутствующего юридического лица рассматриваются в порядке искового производства, а о банкротстве отсутствующего должника – в порядке особого производства.

Отсутствие юридического лица по месту нахождения или по фактическому адресу, а также учредителей (участников) и должностных лиц, без которых юридическое лицо не может функционировать в течение одного года, является следующим основанием для ликвидации юридического лица [12].

При ликвидации отсутствующего юридического лица либо учредителя учитываются следующие обстоятельства:

1) предоставление доказательств об отсутствии юридического лица заявителями;

2) Если у отсутствующего юридического лица нет кредиторов, то основанием его ликвидации, будет являться непредставление декларации о корпоративном подоходном налоге (о совокупном годовом доходе и произведенных вычетах) или упрощенной декларации по истечении одного года после установленного законом срока представления. Юридическое лицо, которое вовремя не представляет налоговую отчетность, т.е. нарушает сроки подачи, несет за это установленную законодательством ответственность;

3) банкротство отсутствующего юридического лица в связи с несостоятельностью.

Грубым нарушением законодательства при осуществлении деятельности юридических лиц, за которым следует его ликвидация, следует считать умышленное или неосторожное явное и существенное нарушение норм установленного законодательства, совершенное учредителем либо физическим лицом, выполняющим функции по управлению данным юридическим

лицом, если такое нарушение повлекло либо создало реальную возможность наступления негативных фактических или юридических последствий. Например: систематическое осуществление деятельности, противоречащей уставным целям ТОО, может явиться основанием принудительной ликвидации товарищества, если оно обладает не универсальной, а специальной правосубъектностью. Уменьшение уставного капитала при нарушении установленного законодательством порядка является основанием ликвидации товарищества по решению суда и по заявлению заинтересованных лиц.

Признание недействительной регистрации юридического лица в связи с допущенными при его создании неустранимыми нарушениями законодательства, также является основанием для ликвидации юридического лица. Но здесь есть некоторые особенности. Так, ликвидация Товарищества вследствие признания недействительной регистрации юридического лица на том основании, что на момент внесения вклада в уставный капитал имущество учредителя основной организации, внесенное в уставный капитал, было арестовано в связи с имеющейся у нее налоговой задолженностью. Признание недействительными учредительных документов уже созданного товарищества влечет одновременное признание недействительной его государственной регистрации [13].

На основе проведенного анализа нормативных правовых актов можно прийти к выводу о том, что Республика Казахстан встает на новый путь в совершенствовании законодательства. С 2016 года подвергнутся изменениям и дополнениям ключевые нормативные правовые акты в сфере гражданского судопроизводства. Казахстан сейчас на пути к становлению новой законодательной системы.

Новый Гражданский Процессуальный Кодекс Республики Казахстан должен повысить уровень доверия граждан к судебной системе, обеспечить открытость и прозрачность судопроизводства, усилить гарантии прав участников гражданского процесса.

Литература

- 1 Конституция Республики Казахстан от 30 августа 1995 года [http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=1005029]
- 2 План нации – 100 конкретных шагов по реализации пяти институциональных реформ Главы государства Нурсултана Назарбаева, май 2015 г. [http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=31977084]
- 3 Гражданский кодекс Республики Казахстан (Общая и Особенная часть), принят Верховным Советом Республики Казахстан 27 декабря 1994 г. [http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=1006061]

- 4 Гражданский процессуальный кодекс Республики Казахстан от 13 июля 1999 года № 411-І [http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=1013921]
- 5 Досье на проект Гражданского процессуального кодекса Республики Казахстан октябрь 2015 года [http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=31532320]
- 6 Аналитическая справка об отправлении правосудия по гражданским делам районными и приравненными к ним судам г.Астаны за 1 квартал 2015 года в сравнении с аналогичным периодом 2014 года [http://astana.sud.kz/rus/content/analiticheskaya-spravka-ob-otpravlenii-pravosudiya-po-grazhdanskim-delam-rayonnymi-i]
- 7 Муйденова А. К. Специализированные суды: опыт зарубежных стран [old.group-global.org/ru/storage_manage/download_file/37826]
- 8 Информация о результатах социологических опросов и оценки деятельности судов [http://sud.gov.kz/rus/content/informaciya-o-rezultatah-sociologicheskikh-oprosov-i-ocenki-deyatelnosti-sudov]
- 9 Кыдырбаева А. По процедуре реабилитации или банкротства // «Юридическая газета». – 10.12.2014 г.
- 10 Ким О. В. Обобщение судебной практики рассмотрения гражданских дел о банкротстве за 2011 год и за первое полугодие 2012 года [http://kz1.sud.kz/rus/content/obobshchenie-sudebnoy-praktiki-rassmotreniya-grazhdanskikh-del-o-bankrotstve-za-2011-god-i-za]
- 11 Мадьярова Ж. Обобщение судебной практики по спорам, вытекающим из процедур банкротства и реабилитации [http://atr.sud.kz/rus/content/obobshchenie-sudebnoy-praktiki-po-sporam-vytekayushchim-iz-procedur-bankrotstva-i]
- 12 Нормативные постановления Верховного Суда Республики Казахстан по вопросам гражданского судопроизводства по состоянию на 25.06.2015 г. [http://www.yandp.kz/media/55ab5492c49e1.pdf]
- 13 Закон Республики Казахстан от 22 апреля 1998 года № 220-І «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» [http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=1009179]

References

- 1 Konstitucija Respubliki Kazahstan ot 30 avgusta 1995 goda [http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=1005029]
- 2 Plan naciі – 100 konkretnyh shagov po realizacii pjati institucional'nyh reform Glavy gosudarstva Nursultana Nazarbaeva, maj 2015 g. [http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=31977084]
- 3 Grazhdanskij kodeks Respubliki Kazahstan (Obshhaja i Osobennaja chast'), prinjat Verhovnym Sovetom Respubliki Kazahstan 27 dekabrja 1994 g. [http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=1006061]
- 4 Grazhdanskij processual'nyj kodeks Respubliki Kazahstan ot 13 ijulja 1999 goda № 411-І [http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=1013921]
- 5 Dos'e na proekt Grazhdanskogo processual'nogo kodeksa Respubliki Kazahstan oktjabr' 2015 goda [http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=31532320]
- 6 Analiticheskaja spravka ob otpravlenii pravosudija po grazhdanskim delam rajonnymi i priravnennymi k nim sudam g.Astany za 1 kvartal 2015 goda v sravnenii s analogichnym periodom 2014 goda [http://astana.sud.kz/rus/content/analiticheskaja-spravka-ob-otpravlenii-pravosudija-po-grazhdanskim-delam-rajonnymi-i]
- 7 Mujdenova A. K. Specializirovannye sudy: opyt zarubezhnyh stran [old.group-global.org/ru/storage_manage/doshnload_file/37826]
- 8 Informacija o rezul'tatah sociologicheskikh oprosov i ocenki dejatel'nosti sudov [http://sud.gov.kz/rus/content/informaciya-o-rezultatah-sociologicheskikh-oprosov-i-ocenki-deyatelnosti-sudov]
- 9 Kydyrbaeva A. Po procedure rehabilitacii ili bankrotstva // «Juridicheskaja gazeta». – 10.12.2014 g.
- 10 Kim O. V. Obobshhenie sudebnoj praktiki rassmotrenija grazhdanskikh del o bankrotstve za 2011 god i za pervoe polugodie 2012 goda [http://kz1.sud.kz/rus/content/obobshchenie-sudebnoy-praktiki-rassmotrenija-grazhdanskikh-del-o-bankrotstve-za-2011-god-i-za]
- 11 Mad'jarova Zh. Obobshhenie sudebnoj praktiki po sporam, vytekajushhim iz procedur bankrotstva i rehabilitacii [http://atr.sud.kz/rus/content/obobshchenie-sudebnoy-praktiki-po-sporam-vytekajushchim-iz-procedur-bankrotstva-i]
- 12 Normativnye postanovlenija Verhovnogo Suda Respubliki Kazahstan po voprosam grazhdanskogo sudoproizvodstva po sostojaniju na 25.06.2015 g. [http://shhshhshh.jandp.kz/media/55ab5492c49e1.pdf]
- 13 Zakon Respubliki Kazahstan ot 22 aprelja 1998 goda № 220-І «O tovarishhestvah s ogranichennoj i dopolnitel'noj otvetstvennost'ju» [http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=1009179]