

**Генеральная Ассамблея**

Distr.: Limited
10 February 2017
Russian
Original: English

**Комиссия Организации Объединенных Наций
по праву международной торговли
Рабочая группа I (ММСП)
Двадцать восьмая сессия
Нью-Йорк, 1-9 мая 2017 года**

**Проект руководства для законодательных органов
по основным принципам регистра предприятий**

Записка Секретариата

Содержание

	<i>Стр.</i>
Введение.....	2
А. Цель настоящего руководства	4
В. Терминология	7
С. Соображения по разработке законодательства	9
D. Процесс реформ	9
I. Задачи регистра предприятий.....	13
II. Учреждение и функции регистра предприятий	18
III. Функционирование регистра предприятий	30
IV. Регистрация предприятия	51
V. Пострегистрационное обслуживание	65
VI. Доступность и обмен информацией	68
VII. Сборы	78
VIII. Санкции и ответственность	81
IX. Отмена регистрации	84
X. Хранение записей	88
XI. Основополагающие законодательные рамки	91



I. Введение

1. Настоящее руководство для законодательных органов подготовлено при том понимании, что по причинам, изложенным в документе [A/CN.9/WG.I/WP.92](#), обеспечение перехода микро-, малых и средних предприятий (ММСП) в сферу законной регулируемой экономики либо их изначально-го создания в этих условиях отвечает как интересам государства, так и интересам самих предприятий. Руководство также призвано отразить мысль о том, что предпринимателей, только начинающих заниматься коммерческой деятельностью, можно убедить открыть свое дело сразу в рамках законной регулируемой экономики, если требования в отношении официального начала такой работы не будут казаться слишком обременительными. Наконец, настоящие материалы подготовлены при том понимании, что, независимо от конкретного характера или организационно-правовой формы предприятия, основным средством вступления ММСП в законную регулируемую экономику в большинстве случаев является регистрация их коммерческой деятельности¹.

2. Рабочая группа, возможно, обратит внимание на то, что документ [A/CN.9/WG.I/WP.92](#) был подготовлен в качестве вводного документа с расчетом на то, что после его утверждения Рабочей группой он будет включен в окончательный текст и будет служить общей основой для текущей и будущей работы ЮНСИТРАЛ, направленной на оказание помощи ММСП по устранению правовых препятствий, с которыми они сталкиваются на протяжении своего жизненного цикла. Канву этой работы должен составить ряд основополагающих правовых документов, в который войдут как разрабатываемые Рабочей группой руководства для законодательных органов – настоящее руководство по основным принципам регистра предприятий и руководство по обществам ЮНСИТРАЛ с ограниченной ответственностью², – так и любые другие одобренные ЮНСИТРАЛ материалы по теме ММСП. Как это очерчено в документе [A/CN.9/WG.I/WP.92](#), подход ЮНСИТРАЛ к работе по теме ММСП определяют следующие соображения:

- a) важность ММСП для мировой экономики;
- b) каждое государство должно решить, что относится к микро-, малым или средним предприятиям в его экономическом контексте, исходя из общего принципа, что наиболее мелким и уязвимым предприятиям требуется помощь;
- c) несмотря на то, что ММСП разительно различаются по размеру, целям, предпринимательской сфере, в которой они функционируют, и их общему характеру деятельности, они обычно сталкиваются с рядом общих трудностей;
- d) улучшение условий предпринимательской деятельности идет на пользу предприятиям любого размера и не только ММСП;
- e) участие ММСП в законной регулируемой экономике может способствовать успешному преодолению возникающих перед ними препятствий;
- f) государствам следует облегчить участие ММСП в законной регулируемой экономике и сделать его более привлекательным посредством:
 - i) разъяснения смысла такого участия и его преимуществ для предпринимателей, а также проведения надлежащей информационно-просветительской работы о преимуществах участия в официальной экономике и открываемых им возможностях;
 - ii) повышения привлекательности вхождения в законную регулируемую экономику для ММСП, в том числе посредством создания соответствующих стимулов; и

¹ Пункт 1 документа [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

² См. [A/CN.9/WG.I/WP.99](#) и [A/CN.9/WG.I/WP.99/Add.1](#).

iii) упрощения вхождения ММСП в законную регулируемую экономику путем:

- а. создания гибких и упрощенных организационно-правовых форм ММСП³; и
- б. обеспечения наличия доступной, простой и рациональной процедуры регистрации предприятий.

3. В соответствии с этим общим подходом государства, возможно, пожелают предпринять шаги для рационализации и оптимизации системы регистрации предприятий, чтобы побудить предпринимателей открывать свое дело в рамках законной регулируемой экономики или переводу своего дела в этот сектор. Излагаемые в настоящем руководстве рекомендации предназначены для государств, решивших реформировать или усовершенствовать свою систему регистрации предприятий. Как отмечалось выше, в основу настоящего руководства положен принцип, что поскольку регистрация предприятий является основным механизмом, посредством которого ММСП могут обозначить свое присутствие в законном регулируемом секторе экономики и получить доступ к предназначенным для них программам помощи, то регистр предприятий должен и далее *требовать* регистрации лишь отдельных категорий предприятий, однако предоставлять возможность зарегистрироваться всем предприятиям. Можно предположить, что внесение общих улучшений в систему государственной регистрации предприятий пойдет на пользу не только ММСП, но и всем остальным предприятиям любого размера, в том числе уже работающим в сфере законной регулируемой экономики. Многие исследования подтверждают точку зрения, что ускоренные и упрощенные процедуры открытия своего дела стимулируют создание новых предприятий и переход в сектор законной регулируемой экономики. По этим причинам упрощение и оптимизация порядка регистрации предприятий стали одним из основных направлений реформ, проводимых государствами всех регионов и всех уровней развития. Эта тенденция способствовала выработке успешной практики, характерной для многих наиболее эффективно функционирующих экономических систем⁴. С целью помочь заинтересованным государствам реформировать порядок регистрации предприятий для учета особых потребностей ММСП либо просто перенять успешную практику для дополнительной оптимизации существующих процедур в настоящем руководстве изложены основные принципы и успешные виды практики регистрации предприятий и даны рекомендации по проведению необходимых реформ⁵.

4. По итогам обсуждений, проведенных на двадцать пятой (октябрь 2015 года) и двадцать шестой (апрель 2016 года) сессиях Рабочей группы, и с учетом принятых на них решений⁶ Секретариат подготовил настоящий проект руководства для законодательных органов, в котором рассматриваются правовые, технические, административные и оперативные вопросы, связанные с созданием и внедрением системы регистрации предприятий. В нем сведены в единый текст проект комментария (A/CN.9/WG.I/WP.93, Add.1 и Add.2) и рекомендации (A/CN.9/WG.I/WP.96 и Add.1), рассмотренные Рабочей группой на двадцать пятой и двадцать шестой сессиях. Секретариат также внес небольшие поправки редакционного характера, необходимые для создания единого текста, а также ряд изменений, отражающих решения Рабочей группы. Сноски, внесенные в текст, указывают читателю на каждый соответствующий пункт, содержащийся в предыдущих документах, а также на поправки, внесенные в результате решений, принятых Рабочей группой. Следует также отметить, что,

³ В настоящее время Рабочая группа готовит руководство для законодательных органов по этой теме, см. A/CN.9/WG.I/WP.99 и A/CN.9/WG.I/WP.99/Add.1.

⁴ См. также документ A/CN.9/WG.I/WP.85, в котором рассматривается несколько примеров наилучших видов практики в области регистрации предприятий.

⁵ Пункт 2, A/CN.9/WG.I/WP.93.

⁶ См. пункт 73, A/CN.9/860, и пункт 51, A/CN.9/866.

хотя в настоящем тексте в некоторых случаях изменена последовательность рекомендаций, во избежание путаницы все рекомендации в настоящем проекте руководства сохранены под теми же номерами, под которыми они содержались в документах [A/CN.9/WG.I/WP.96](#) и Add.1. После того как Рабочая группа окончательно определится с очередностью рекомендаций, они будут перенумерованы в последовательном порядке, а все ссылки на них будут надлежащим образом исправлены.

А. Цель настоящего руководства

5. Регистры предприятий – это законодательно учрежденные публично-правовые субъекты, которые регистрируют и обновляют информацию о новых и существующих предприятиях, функционирующих в юрисдикции регистра, на протяжении всего срока их существования⁷. Этот процесс позволяет таким предприятиям не только выполнять свои обязательства в соответствии с применимой к ним внутренней нормативно-правовой базой, но и дает им возможность принимать самое активное участие в законной регулируемой экономике, позволяя им, в частности, пользоваться юридическими и финансовыми услугами, а также услугами по программной поддержке, которые иначе недоступны для незарегистрированных предприятий. Кроме того, если информация ведется и распространяется регистром соответствующим образом, это дает общественности возможность получить доступ к информации по предприятиям, что облегчает поиск потенциальных деловых партнеров и/или клиентов и снижает риски при создании деловых партнерств⁸. Таким образом, при выполнении своих функций регистр может играть ключевую роль в экономическом развитии государства⁹. Более того, поскольку предприятия, включая ММСП, в рамках своей деятельности все чаще выходят за пределы национальных границ, эффективно функционирующие регистры могут играть важную роль в транс-национальном контексте¹⁰, облегчая доступ к информации о предприятиях для заинтересованных пользователей из-за рубежа (см. также пункты 111-116 ниже)¹¹.

6. Системы регистрации предприятий существенно различаются в разных государствах и регионах, но общим для всех является то, что обязательство регистрироваться может применяться к предприятиям всех размеров в зависимости от юридических требований, применимых к ним в соответствии с внутренним законодательством. Подходы к реформированию систем регистрации предприятий чаще всего носят «нейтральный» характер в том смысле, что они направлены на улучшение функционирования регистров без проведения различий между субъектами крупномасштабной коммерческой деятельности и гораздо более мелкими хозяйствующими единицами. Однако, как показывает практика, в тех случаях, когда регистры предприятий структурно организованы и функционируют в соответствии с определенными требованиями, они скорее будут содействовать регистрации ММСП, а также более эффективно действовать в отношении предприятий всех размеров¹². Эти требования отражены в рекомендациях настоящего руководства.

7. Настоящий проект руководства для законодательных органов опирается на уроки, извлеченные в ходе многочисленных реформ систем регистрации

⁷ См. L. Klapper, R. Amit, M. F. Guillén, J. M. Quesada, *Entrepreneurship and Firm Formation Across Countries*, 2007, page 8.

⁸ См. World Bank and International Finance Corporation, *Doing Business*, 2015, page 47, и пункт 35 документа [A/CN.9/WG.I/WP.92](#).

⁹ Пункт 4, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

¹⁰ См. European Commission, *Green Paper, The interconnection of business registers*, 4 November 2009, page 2.

¹¹ Council of the European Union, *Council conclusions on the interconnection of business registers*, 25 May 2010.

¹² Пункт 5, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

предприятий, которые проводились с начала 2000 года различными развитыми и развивающимися странами¹³. Благодаря такому подходу руководство должно способствовать не только созданию эффективных национальных систем регистрации предприятий, но и налаживанию сотрудничества между регистрами в различных национальных юрисдикционных системах для облегчения трансграничного доступа к регистрам для всех заинтересованных пользователей. Развитие трансграничных аспектов регистрации предприятий способствует повышению прозрачности и правовой определенности в экономике и позволяет существенно снизить издержки для предприятий, осуществляющих деятельность за пределами национальных границ (см. также пункты 111–116 ниже)¹⁴.

8. Настоящее руководство отражает точку зрения, что переход на электронную или комбинированную (т.е. и бумажную, и электронную) систему регистрации, предоставление бесплатных или недорогих услуг по регистрации и пострегистрационному обслуживанию, а также сбор и хранение качественной информации о зарегистрированных предприятиях будет существенным образом стимулировать процесс регистрации ММСП. Создание единого интерфейса для регистрации предприятий и постановки на учет в органах налогового контроля и социальной защиты, а также других службах повысит к тому же вероятность вхождения ММСП в законную регулируемую экономику. В этой связи следует особо отметить, что используемые в настоящем руководстве термины «регистр предприятий» и «единый интерфейс для регистрации предприятий» («единый механизм обслуживания») не являются взаимозаменяемыми. Под «регистром предприятий» в настоящем руководстве имеется в виду система, предназначенная для получения, хранения и обеспечения публичной доступности определенной информации о хозяйствующих субъектах. Термин «единый интерфейс» (или «единый механизм обслуживания») используется для обозначения единого портала – физического или электронного, – через который предприятие может не только зарегистрироваться в качестве такового, но и получить доступ ко всем другим регулирующим функциям государства, относящимся к открытию или функционированию коммерческого предприятия, например встать на учет для целей уплаты налогов и социальных отчислений, связанных с предпринимательской деятельностью¹⁵.

9. В настоящих материалах использованы различные инструменты, подготовленные международными организациями, которые поддержали эти процессы реформ, в частности в развивающихся странах и странах со средним уровнем дохода. Были также задействованы данные, полученные в рамках деятельности международных сетей регистров предприятий, которые, помимо прочего, изучают и сопоставляют практику своих членов из разных государств мира. В число основных источников, использованных при подготовке данного рабочего документа, входят¹⁶:

- How Many Stops in a One-Stop Shop? (Investment Climate World Bank Group, 2009)

¹³ Первое предложение этого пункта соответствует первому предложению пункта 6 документа A/CN.9/WG.I/WP.93. Более подробную информацию см. пункт 8, A/CN.9/WG.I/WP.85.

¹⁴ См. European Commission, Green Paper, The interconnection of business registers, 4 November 2009, pages 2 ff.

¹⁵ На своей двадцать шестой сессии Рабочая группа просила Секретариат уточнить значение терминов «регистр предприятий» и «единый интерфейс для регистрации предприятий» в вводных пунктах проекта руководства для законодательных органов и четко определить общий подход, предусматривающий единый для всех предприятий интерфейс, позволяющий вступать в операции в сфере законной регулируемой экономики (см. пункт 55, A/CN.9/866).

¹⁶ Пункт 6 документа A/CN.9/WG.I/WP.93 (второе предложение пункта было слегка изменено за счет добавления фразы «из разных государств мира» после слов «своих членов»).

- Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis (Investment Climate, World Bank Group, 2012)
- Reforming Business Registration: A Toolkit for the Practitioners (Investment Climate, World Bank Group, 2013)
- ежегодный Международный доклад о реестрах юридических лиц (The International Business Registers Report) (прежде готовился ФЕТР, в настоящее время – АСОРЛАК, ФКР, ФЕКТР и МАКА)¹⁷
- веб-сайт Программы по упрощению деловой практики (разработан ЮНКТАД)¹⁸
- [...].

[Рабочая группа, возможно, пожелает отметить, что по мере дальнейшей разработки материалов будут добавляться и другие ресурсы.]

10. Настоящее руководство для законодательных органов адресовано государствам, желающим реформировать или усовершенствовать свою систему регистрации предприятий, в частности всем тем, кто заинтересован или активно участвует в разработке и осуществлении систем регистрации предприятий, и тем, кто может оказаться затронут учреждением и функционированием регистра или проявляет интерес к этой теме, включая, например, следующих лиц:

- a) разработчики политики;
- b) разработчики систем регистрации, в том числе технический персонал, на который возложена задача подготовки проектных спецификаций и выполнение требований в отношении аппаратного и программного обеспечения для регистра;
- c) руководители и сотрудники регистра;
- d) клиентура регистра, в том числе предприниматели, потребители и кредиторы, а также широкая общественность и все другие лица, заинтересованные в надлежащем функционировании регистра предприятий;
- e) кредитные учреждения и другие структуры, которые будут предоставлять кредиты предприятиям;
- f) юридическое сообщество в целом, в том числе научные круги, судьи, арбитры и юристы-практики;
- g) все, кто участвует в реформе законодательства о компаниях и предоставлении технической помощи в упрощении процесса регистрации предприятий, как, например, международные организации, доноры, работающие на двусторонней основе, многосторонние банки развития и неправительственные организации, активно действующие в области регистрации предприятий¹⁹.

11. В настоящем руководстве использована нейтральная и общая юридическая терминология, чтобы изложенные в нем рекомендации можно было легко адаптировать к различным правовым традициям и редакционным подходам различных государств. В проекте руководства для законодательных органов принят гибкий подход, который позволит выполнять содержащиеся в нем рекомендации с учетом местных редакционных обыкновений и законодательных установок относительно того, какие нормы должны быть включены в основное

¹⁷ Доклад готовят следующие организации регистров: Ассоциация регистраторов Латинской Америки и Карибского бассейна (АСОРЛАК); Форум корпоративных регистров (ФКР), Форум европейских коммерческих регистров (ФЕКР) и Международная ассоциация коммерческих администраторов (МАКА). В состав этих организаций входят должностные лица государственных регистров со всего мира.

¹⁸ ЮНКТАД – Конференция Организации Объединенных Наций по торговле и развитию. См. <http://businessfacilitation.org/index.html>.

¹⁹ Пункт 7, A/CN.9/WG.I/WP.93.

законодательство, а какие – в подзаконные акты или министерские или иные административные правила²⁰.

В. Терминология

12. В нижеследующих пунктах разъясняется значение и употребление ряда формулировок, которые часто встречаются в проекте руководства для законодательных органов²¹:

- *годовые бухгалтерские отчеты*: термин «годовые бухгалтерские отчеты» означает финансовую информацию о деятельности предприятия, подготавливаемую в конце финансового года предприятия²²;
- *периодическая отчетность*: термин «периодическая отчетность» означает декларацию, в которой содержится необходимая информация о составе, деятельности и финансовом положении предприятия и которую в соответствии с применимым законодательством могут быть обязаны подавать в соответствующий орган зарегистрированные действующие предприятия ежегодно или с иной установленной периодичностью;
- *филиал*: термин «филиал» означает субъект, осуществляющий предпринимательскую деятельность на новом месте либо в пределах той же юрисдикции, в рамках которой он создан, либо в пределах другой юрисдикции²³. Филиал не является дочерней компанией и не обладает самостоятельной правосубъектностью, отличной от первоначального или основного предприятия²⁴;
- *название предприятия*: термин «название предприятия» означает название, зарегистрированное от имени предприятия²⁵;
- *регистр предприятий или система регистрации предприятий*: термин «регистр предприятий или система регистрации предприятий» означает систему государства для получения, хранения и обеспечения публичной доступности определенной информации о предприятиях; в понятие «предприятие» не входит осуществление профессиональной деятельности, иначе регулируемой профессиональными организациями;
- *отмена регистрации*: термин «отмена регистрации» означает удаление предприятия из реестра либо внесение отметки о том, что предприятие более не зарегистрировано, после того как это предприятие в силу любого обстоятельства окончательно прекратило свою деятельность, в том числе в результате слияния или принудительной ликвидации в связи с банкротством²⁶;
- *электронная подпись*: термин «электронная подпись» означает данные в электронной форме, которые содержатся в сообщении данных, приложены к нему или логически ассоциируются с ним и которые могут быть использованы для идентификации подписавшего в связи с сообщением данных и указания на то, что подписавший согласен с информацией, содержащейся в сообщении данных²⁷;

²⁰ Пункт 8, A/CN.9/WG.I/WP.93.

²¹ Пункт 9, A/CN.9/WG.I/WP.93.

²² См. Guide to the International Business Registers Surveys 2015, page 2.

²³ В настоящем руководстве для законодательных органов говорится о регистрации филиалов иностранных компаний.

²⁴ См. The International Business Registers Report, 2015, page 43.

²⁵ См. Guide to the International Business Registers Surveys 2015, page 2.

²⁶ В случае отмены регистрации предприятия публичная информация о нем обычно остается доступной в регистре, а в графе «текущий статус» указывается, что оно «удалено».

²⁷ См. Типовой закон ЮНСИТРАЛ об электронных подписях, статья 2.

- *ИКТ*: термин «ИКТ» означает информационно-коммуникационные технологии;
- *юрисдикционная система*: термин «юрисдикционная система» означает территорию, на которую распространяется власть государства;
- *законодательство принимающего закон государства*: термин «законодательство принимающего закон государства» означает применимое законодательство принимающего закон государства и включает более широкий круг положений внутреннего законодательства, которые могут иметь отношение к вопросам, связанным с регистром предприятий, за рамками конкретного закона или нормативного акта, касающегося учреждения регистра предприятий (далее в тексте – «нормативные акты»);
- *микро-, малые и средние предприятия (ММСП)*: термин «ММСП» означает микро-, малые и средние предприятия, как они определены в законах и нормативных актах государства, осуществляющего реформы системы регистрации предприятий;
- *единый механизм обслуживания*: термин «единый механизм обслуживания» означает физическое отделение, электронную платформу (см. «единый интерфейс») или организацию, которые выполняют более чем одну функцию, связанную с регистрацией предприятия регистром предприятий, и функции других органов государственной власти (например, налоговые органы, органы социальной защиты и пенсионный фонд);
- *зарегистрированное предприятие*: термин «зарегистрированное предприятие» означает предприятие, которое после подачи заявки на регистрацию было официально зарегистрировано в реестре предприятий;
- *зарегистрированная информация*: термин «зарегистрированная информация» означает информацию, содержащуюся в реестре;
- *лицо, осуществляющее регистрацию*: термин «лицо, осуществляющее регистрацию» означает физическое или юридическое лицо, которое представляет предписанную форму заявки и документы в регистр предприятий;
- *регистратор*: термин «регистратор» означает лицо, назначенное в соответствии с внутренним законодательством для контроля за работой регистра и управления ею;
- *регистрация*: термин «регистрация» означает внесение информации, предусмотренной внутренним законодательством, в реестр;
- *регистрационный номер*: термин «регистрационный номер» означает уникальный номер, который присваивается регистром предприятий зарегистрированному предприятию и постоянно сохраняется за этим предприятием на протяжении всего срока его существования;
- *нормативные акты*: термин «нормативные акты» означает свод норм, принятых принимающим закон государством с целью учреждения регистра предприятий, независимо от того, содержатся ли такие нормы в специальном законодательстве либо в административных актах или инструкциях;
- *надежный*: система регистрации предприятий и содержащаяся в ней информация являются «надежными», если данные и систему можно охарактеризовать положительно с точки зрения качества и эффективности работы. Определение «надежный» не подразумевает системы, использующейся для обеспечения качества и эффективности работы в соответствии с правовыми традициями государства, и не подразумевает того, имеет ли информация обязательную юридическую силу для регистра, осуществляющего регистрацию лица и третьих сторон;

- *единый интерфейс*: единый интерфейс представляет собой электронную версию единого механизма обслуживания;
- *незарегистрированное предприятие*: термин «незарегистрированное предприятие» означает предприятие, не включенное в реестр предприятий;
- *уникальный идентификатор*: термин «уникальный идентификатор» означает единообразный и уникальный идентификатор, который последовательно используется публичными учреждениями государства, может использоваться на международном уровне и представляет собой набор символов (цифровых или буквенно-цифровых), который лишь один раз присваивается предприятию и не изменяется на протяжении всего срока его существования.

[Рабочая группа, возможно, пожелает отметить, что перечень определяемых терминов будет корректироваться по мере дальнейшей разработки материалов.]

С. Соображения по разработке законодательства

13. Государствам, принимающим законодательство на основе принципов, содержащихся в настоящем руководстве для законодательных органов, следует рассмотреть вопрос о том, оформить ли его в виде закона, подзаконного акта, административной инструкции либо в виде сразу нескольких документов. Этот вопрос нужно решить самим государствам в соответствии с собственными редакционными обыкновениями в законодательной сфере²⁸. Вместе с тем следует заметить, что в настоящем руководстве проводится различие между понятиями «нормативные акты» и «законодательство принимающего закон государства». Как отмечено в разделе, посвященном терминологии, «нормативные акты» призваны означать свод норм, принятых принимающим закон государством в отношении регистра предприятий, независимо от того, содержатся ли такие нормы в административных инструкциях или в законодательстве принимающего закон государства, регулирующем регистрацию предприятий. Термин «законодательство принимающего закон государства» призван обозначать те положения внутреннего законодательства в принимающем закон государстве в более широком смысле, которые имеют некое отношение к вопросам, касающимся регистрации предприятий, и затрагивают такие вопросы²⁹.

Д. Процесс реформ³⁰

14. Рационализация процесса регистрации предприятий в целях решения ключевой задачи – упростить этот процесс, сделать его оперативным и экономически эффективным, а также удобным для пользователей (как для лиц, осуществляющих регистрацию, так и для заинтересованных сторон, ведущих поиск в регистре), – как правило, требует проведения реформ, затрагивающих правовые и институциональные основы государства. Может также возникнуть необходимость в реформировании рабочих процессов, связанных с обеспечением функционирования системы регистрации. Иногда необходимо провести реформы во всех этих областях. Подход к этим реформам может значительно варьироваться между государствами, поскольку на общий замысел и особенности системы регистрации влияют уровень развития, приоритеты и нормативно-правовая база соответствующего государства. Однако есть несколько общих

²⁸ Пункт 31, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

²⁹ Пункт 3, [A/CN.9/WG.I/WP.96](#).

³⁰ На своей двадцать пятой сессии Рабочая группа выразила согласие с тем, что в зависимости от результатов дальнейшей работы раздел, ранее называвшийся «Соображения, связанные с осуществлением», можно перенести на более видное место в тексте, например в вводную часть (см. пункт 64, [A/CN.9/860](#)).

вопросов, которые следует рассмотреть государствам, и несколько схожих рекомендуемых шагов по проведению реформы независимо от возможных юрисдикционных различий. Эти вопросы рассматриваются в нижеследующих разделах³¹.

1. Катализаторы реформы

15. Реформа системы регистрации предприятий – это многогранный процесс реформирования, который затрагивает различные аспекты государственного аппарата; ее реализация требует участия широкого круга заинтересованных сторон и глубокого понимания правовых и экономических условий в соответствующем государстве, а также практических потребностей персонала регистра и его предполагаемых пользователей. Для достижения успеха реформа должна определяться необходимостью совершенствования процесса развития частного сектора, и поэтому желательно, чтобы реформа являлась частью более широкого процесса развития частного сектора или программы модернизации публичного сектора³². В этой связи важно достичь понимания важности регистрации предприятий соотносительно с другими проблемами в сфере предпринимательской деятельности и ее взаимосвязи с другими потенциальными реформами. Этот анализ потребует – в качестве одного из важнейших предварительных шагов – наличия внутренних условий для осуществления программы реформирования системы регистрации предприятий, создания стимулов для такой реформы и оказания поддержки со стороны правительства и частного сектора до начала любой реформы³³.

а) Актуальность поддержки реформы

16. Ключевое значение для успеха процесса реформ имеет поддержка или даже осуществление руководства на самом высоком уровне правительства. Участие соответствующих правительственных министерств и политического руководства в реформе облегчает достижение консенсуса по необходимым мерам. Это может быть особенно важно для облегчения доступа к финансовым ресурсам, принятия и реализации решений или же когда необходимо переложить функции регистрации предприятий с одной правительственной структуры на другую или передать их на внешний подряд³⁴.

б) Комитет по реформе

17. В целях осуществления контроля за повседневным ходом реформы и решения проблем по мере их возникновения целесообразно учредить руководящий комитет для оказания помощи представителю государства или органу, руководящему процессом реформы. Помимо экспертов с опытом в технической, правовой и административной областях в этот комитет должны входить представители публичного и частного секторов, а также самых различных заинтересованных сторон, в том числе и те, кто могут представлять интересы предполагаемых пользователей. Необходимость в создании такого комитета может возникать не всегда, поскольку может существовать возможность использования существующих механизмов; в любом случае следует избегать создания многочисленных комитетов, поскольку их общее воздействие будет ослаблено³⁵.

³¹ Пункт 32, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

³² См. А. Mikhnev, Building the capacity for business registration reform, 2005, page 16.

³³ Пункт 36, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

³⁴ Пункт 37, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#). Дополнительную информацию см. Investment Climate, (World Bank Group) Reforming Business Registration: A Toolkit for the practitioners, 2013, page 23.

³⁵ Пункт 38, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#). Дополнительную информацию см. World Bank Group, Small and Medium Enterprise Department, Reforming Business Registration Regulatory Procedures at the National Level, A Reform Toolkit for Project Teams, 2006, page 39.

18. Как показывает опыт, комитеты по реформе должны обладать четко определенными функциями и быть подотчетными; желательно, чтобы их первоначальная структура была небольшой и расширялась постепенно по мере нарастания темпов работы и усиления поддержки заинтересованных сторон. Хотя Комитет и будет связан с правительственным органом высокого уровня, возглавляющим и поддерживающим реформу, он должен работать открыто и независимо от исполнительной структуры. В некоторых юрисдикционных системах органы, осуществлявшие регулятивный контроль за ходом реформы, позднее были преобразованы в постоянно действующие учреждения, которые направляют текущую работу по регулятивному управлению и анализу регулятивного воздействия³⁶.

19. Комитет по реформе должен всячески поддерживать процесс реформ и решать, как преодолевать возникающие в связи с этим проблемы³⁷. В число таких проблем могут входить и те, что возникают из-за бюрократической инертности, и те, что обусловлены опасениями сотрудников регистра потерять свою работу, если их навыки в области ИКТ окажутся недостаточными или если техника заменит человека. Поэтому органу, осуществляющему контроль за реформой, вероятно, будет важно располагать возможностями для рассмотрения различных интересов и подробно информировать потенциальных бенефициаров и политических сторонников³⁸.

c) Группа по осуществлению проекта

20. В сотрудничестве с комитетом по реформе целесообразно учредить группу по осуществлению проекта, перед которой будет поставлена задача разработать программу реформы с учетом специфики условий в стране и предоставлять технический опыт и знания при ее осуществлении. Для успешного проведения реформы потребуется группа международных и местных специалистов с опытом и знаниями в деле реформирования системы регистрации предприятий и проведения правовых и институциональных реформ, а также в вопросах различных областей ИКТ (например, специалисты по разработке программного обеспечения, аппаратным средствам, базам данных и работе в сети)³⁹.

d) Стратегии повышения осведомленности

21. Государствам, приступающим к процессу реформ, следует рассмотреть соответствующие информационные стратегии, направленные на ознакомление предприятий и других потенциальных пользователей регистра с его работой, а также на пропаганду правовой и экономической значимости регистрации предприятий. Усилия в данной области должны включать информирование предпринимателей о преимуществах регистрации и вхождения в законную регулируемую экономику (например, привлечение внимания общественности, рынка и банковской системы; возможность участия в публичных закупках; юридическое оформление коммерческого предприятия; возможность использования гибких форм организации предпринимательской деятельности и разделения активов; возможность защиты уникального названия и других нематериальных активов предприятия; возможности для роста и получения доступа к специализированной рабочей силе; доступ к правительственным программам помощи). Стратегия повышения осведомленности должна также обеспечивать наличие такой же ясной и доступной информации о необходимости соблюдения нормативных требований и исполнения обязательств, налагаемых регистрацией

³⁶ Пункт 39, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

³⁷ См. *Investment Climate*, (World Bank Group) *Reforming Business Registration: A Toolkit for the practitioners*, 2013, page 25.

³⁸ Пункт 40, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

³⁹ Пункт 41, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

(например, уплата налогов), и применении штрафных санкций за их неисполнение⁴⁰.

22. Эффективная информационная деятельность может также, как предполагается, стимулировать развитие новых предприятий и регистрацию существующих незарегистрированных предприятий, а также послужить для потенциальных инвесторов сигналом, свидетельствующим о намерении принимающего закон государства улучшать условия предпринимательской деятельности. Начинать осуществлять стратегии повышения осведомленности следует на раннем этапе процесса реформ и продолжать на всем его протяжении, в том числе и после создания правовой инфраструктуры и ввода в действие новой системы регистрации предприятий. В координации с комитетом по реформе группа по осуществлению проекта должна определить, какие экономически эффективные средства массовой информации лучше всего использовать: это могут быть диалоги между частным и публичным секторами, пресс-конференции, семинары и практикумы, теле- и радиопрограммы, газеты, реклама в Интернете и в печати, а также подготовка подробных инструкций по подаче документов на регистрацию и ведению поиска⁴¹. В целях повышения уровня информированности ММСП о реформировании системы регистрации предприятий может быть целесообразным рассмотреть информационные стратегии, специально рассчитанные на эту аудиторию (см., например, пункты 36-38, [A/CN.9/WG.I/WP.92](#))⁴².

е) Стимулы к регистрации предприятий

23. Помимо проведения эффективной информационно-пропагандистской кампании государствам следует подумать о создании дополнительных стимулов к регистрации ММСП и других предприятий путем предоставления зарегистрированным предприятиям вспомогательных услуг (см. пункт 2(f)(ii) выше). Совершенно ясно, что такие стимулы будут различаться в зависимости от конкретных экономических, коммерческих и нормативно-правовых условий. Меры стимулирования могут включать, например, облегчение доступа к кредитам для зарегистрированных предприятий; проведение обучения и предоставление услуг по вопросам бухгалтерского учета; оказание помощи в составлении бизнес-плана; выделение кредитов на оплату обучения; введение пониженной ставки и упрощенного порядка налогообложения и предоставление налоговых посреднических услуг; предоставление консультационных услуг предпринимателям; предоставление денежных компенсаций и выплату правительственных субсидий или осуществление программ для содействия росту ММСП; и создание технической инфраструктуры, использование которой не требует больших затрат⁴³.

2. Поэтапный процесс реформ

24. Продолжительность процесса реформ может значительно варьироваться в зависимости от видов осуществляемых реформ и от других обстоятельств, характерных для той или иной конкретной экономики. Хотя наиболее всеобъемлющий подход может включать полную реформу регистра предприятий и основополагающего законодательства, применение такого подхода не всегда реалистически возможно и принимающие закон государства могут при желании рассмотреть вопрос о проведении реформы на поэтапной основе. Уроки, извлеченные из опыта, который был получен в различных юрисдикционных си-

⁴⁰ Более подробную информацию по данным вопросам см. пункт 35, [A/CN.9/WG.I/WP.92](#), и раздел D.2 документа [A/CN.9/WG.I/WP.98](#). См. также пункт 128 настоящего рабочего документа.

⁴¹ См. *Investment Climate, (World Bank Group) Reforming Business Registration: A Toolkit for the practitioners*, 2013, pages 26-27.

⁴² Пункт 42, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

⁴³ Более подробный перечень мер стимулирования см. пункт 42, [A/CN.9/WG.I/WP.92](#), и раздел C.6(c), [A/CN.9/WG.I/WP.98](#).

стемах, показывают, например, что в государствах с большим числом незарегистрированных предприятий процесс реформ, учитывающих подход «думай о малом» на первом этапе, может оказаться более эффективным, чем реформа с более широким охватом, к которому можно прибегнуть на более позднем этапе⁴⁴. Например, если на начальном этапе главная цель заключается в поощрении регистрации ММСП, простые решения, направленные на удовлетворение потребностей ММСП, действующих на местном уровне, могут быть более успешными, чем внедрение сложных автоматизированных систем, которые требуют высокого уровня развития технической инфраструктуры, изменения правовых и институциональных рамок и которые могут быть более подходящими для крупных предприятий или предприятий, работающих на международном рынке. И даже если реформа осуществляется в более развитых странах, все равно может быть целесообразным «начать с малого» и опробовать реформы на местном уровне (например, в одном районе или в столице), прежде чем придавать им общегосударственный характер. Успехи, достигнутые в ходе экспериментального опробования, могут иметь значительный демонстрационный эффект и, вполне вероятно, помогут заручиться поддержкой в деле продолжения реформ⁴⁵.

I. Задачи регистра предприятий

A. Цели регистра предприятий

25. Во вступительных положениях закона или нормативного акта, образующего основу регистра предприятий, следует предусмотреть создание регистра и четко определить цели системы регистрации предприятий⁴⁶.

26. В основе эффективной системы регистрации предприятий должны лежать следующие общеприменимые принципы: а) обеспечение предприятиям⁴⁷ всех размеров и организационно-правовых форм возможности зримо присутствовать на рынке и функционировать в законной регулируемой коммерческой среде; б) создание условий для расширения деловых возможностей ММСП и повышения прибыльности их коммерческой деятельности⁴⁸.

Рекомендация 1. Цели регистра предприятий⁴⁹

В нормативных актах следует предусмотреть, что регистр предприятий создается в целях:

а) присвоения предприятию наименования, которое признается принимающим закон государством и дает предприятию право участвовать

⁴⁴ См. Investment Climate (World Bank Group), Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis, 2012, page 26.

⁴⁵ Пункт 43, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#). Более подробную информацию см. World Bank Group, Small and Medium Enterprise Department, Reforming Business Registration Regulatory Procedures at the National Level, A Reform Toolkit for Project Teams, 2006, page 45.

⁴⁶ Пункт 5, [A/CN.9/WG.I/WP.96](#).

⁴⁷ На двадцать пятой сессии Рабочей группы было высказано мнение (пункт 32, [A/CN.9/860](#)), что термин «коммерческое образование» является достаточно широким для охвата разных видов предприятий и что вопрос о том, какие формы предприятий подлежат обязательной регистрации, должен решаться на уровне внутреннего законодательства. Для обеспечения единообразия Секретариат предлагает использовать слово «предприятие» во всем тексте проекта руководства.

⁴⁸ Эти принципы были ранее сформулированы в подпунктах 10(a) и 10(b) документа [A/CN.9/WG.I/WP.93](#). На своей двадцать пятой сессии Рабочая группа рассмотрела и слегка отредактировала эти подпункты (формулировку «это тот ключ» в подпункте (a) было решено заменить выражением «один из факторов», а из подпункта (b) было решено исключить слово «особенно») (пункт 30, [A/CN.9/860](#)). В настоящем тексте эти подпункты переработаны.

⁴⁹ Бывшая рекомендация 2, [A/CN.9/WG.I/WP.96](#).

в законной регулируемой экономике государства и пользоваться преимуществами такого участия⁵⁰; и

б) обеспечения публичной доступности информации в отношении зарегистрированных предприятий.

В. Простая и предсказуемая законодательная база, разрешающая регистрацию любых предприятий⁵¹

27. Государствам следует установить основы регистра предприятий с помощью либо закона, либо нормативного акта⁵². Для содействия созданию прозрачной и надежной системы регистрации предприятий и обеспечения четкой подотчетности регистратора (см. также пункты 43-44 ниже) необходимо, чтобы такой закон или нормативный акт был простым и понятным. Следует приложить усилия к тому, чтобы ограничить либо исключить возможность неоправданного применения дискреционных полномочий и предусмотреть меры защиты от их произвольного применения⁵³. Тем не менее для обеспечения бесперебойной работы системы регистр все же следует наделить некоторой свободой усмотрения. Например, при условии выполнения требований закона или нормативных актов и направления предварительного уведомления лицу, осуществившему регистрацию, регистратору можно разрешить исправлять существенные ошибки в зарегистрированной информации (см. также пункты 146 и 211 ниже).

28. Применимое законодательство каждого государства должно определять, какие формы предприятий подлежат обязательной регистрации и какие дополнительные условия они могут быть обязаны выполнить в рамках этого требования⁵⁴. Поскольку регистрация предприятий рассматривается как ключевое средство, с помощью которого все предприятия, включая ММСП, могут принимать активное участие в законной регулируемой экономике⁵⁵, государства, возможно, пожелают рассмотреть вопрос о том, чтобы потребовать от предприятий всех размеров и организационно-правовых форм регистрироваться в соответствующем реестре предприятий или же создать единый регистр предприятий, который будет специально предназначен для регистрации с учетом различных размеров и организационно-правовых форм предприятий⁵⁶.

29. Закон или нормативные акты⁵⁷, регулирующие регистрацию предприятий, должны также предусматривать упрощенную регистрацию и упрощенные пострегистрационные процедуры для стимулирования регистрации ММСП⁵⁸. Государствам следует стремиться установить такой порядок регистрации, чтобы ММСП и другим предприятиям было необходимо выполнить лишь самые минимальные требования для получения возможности осуществлять деятельность в законном регулируемом секторе экономики. Разумеется, предприятиям

⁵⁰ На своей двадцать шестой сессии (пункт 59, [A/CN.8/66](#)) Рабочая группа просила Секретариат пояснить рекомендацию 2, предложенную в документе [A/CN.9/WG.I/WP.96](#), и в частности ее подпункт (а), имевший следующую формулировку: «присвоения наименования, признанного принимающим закон государством, предприятию, которое отвечает требованиям, установленным законом».

⁵¹ В соответствии с решением, принятым на двадцать шестой сессии Рабочей группы (пункты 56-58, 70, 71 и 74, [A/CN.9/866](#)), в настоящем разделе объединены рекомендации 7, 1 и 4 документа [A/CN.9/WG.I/WP.96](#) (и относящиеся к ним комментарии, содержащиеся в пунктах 10 и 33, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#), пунктах 5, 13, 22 и 28, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#), и пунктах 24, 25 и 59-71, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#)).

⁵² Первое предложение пункта 33, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

⁵³ Настоящее предложение основано на бывшей рекомендации 7.

⁵⁴ Второе и третье предложения пункта 33, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

⁵⁵ Пункт 4, [A/CN.9/WG.I/WP.96](#).

⁵⁶ Пункт 3, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

⁵⁷ Этот и следующий пункты ранее отсылали к бывшей рекомендации 4, которая теперь объединена с рекомендацией 1.

⁵⁸ См. также пункты 61-67, [A/CN.9/WG.I/WP.99](#).

с более сложной организационно-правовой структурой будет требоваться сообщать дополнительную информацию, предусмотренную законодательством принимающего закон государства, в зависимости от конкретной организационно-правовой формы⁵⁹.

30. Помимо этого, независимо от того, каким образом будет поддерживаться актуальность информации в реестре предприятий, желательно обеспечить, чтобы порядок обновления информации о ММСП был как можно более простым. Этого можно добиться разными способами, о которых будет подробнее сказано ниже, например путем продления срока, отводимого предприятиям для представления информации об изменениях, путем согласования требований о представлении информации во избежание многократного представления одних и тех же сведений либо путем освобождения ММСП от некоторых обязательств в отдельных случаях⁶⁰.

Рекомендация 2⁶¹. Простая и предсказуемая законодательная база, разрешающая регистрацию любых предприятий

В нормативных актах или законодательстве принимающего закон государства следует:

- а) предусмотреть простую структуру правил, регулирующих деятельность регистра предприятий, избегая при этом ненадлежащего применения исключений или предоставления дискреционных полномочий [бывшая рекомендация 7];
- б) предусмотреть создание системы регистрации предприятий, которая разрешает⁶² регистрацию предприятий любого размера и любой организационно-правовой формы [первая половина бывшей рекомендации 1];
- с) обеспечить, чтобы к микро-, малым и средним предприятиям (ММСП) применялись минимальные процедурные требования за исключением случаев, когда в отношении соответствующего предприятия установлены дополнительные требования согласно законодательству принимающего закон государства в качестве последствия его конкретной организационно-правовой формы [бывшая рекомендация 4].

С. Основные параметры системы регистрации предприятий

31. Для того чтобы способствовать эффективной регистрации предприятий всех размеров, система регистрации предприятий должна по мере возможности⁶³ обеспечивать, чтобы процесс регистрации был простым, оперативным и экономически эффективным, публично доступным и учитывал потребности пользователей. Следует также приложить усилия к тому, чтобы обеспечить, чтобы зарегистрированная информация о предприятиях была легкодоступной для поиска и извлечения и чтобы процесс сбора и хранения информации, а

⁵⁹ Пункт 13, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

⁶⁰ См. пункт 28, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#). См. также пункты 152-154 настоящего документа в разделе «Поддержание реестра в актуальном состоянии».

⁶¹ Бывшие рекомендации 7, 1 и 4, [A/CN.9/WG.I/WP.96](#). См. также сноску 51 выше.

⁶² На своей двадцать шестой сессии Рабочая группа согласилась с тем, чтобы исключить слово «облегчает» из первой рекомендации и отразить принцип содействия регистрации в другом месте текста ([A/CN.9/866](#), пункт 58). По мнению Секретариата, принцип содействия регистрации можно адекватно отразить в подпункте (с) бывших рекомендаций 7, 1 и 4, объединенных в нынешнюю рекомендацию 2.

⁶³ Формулировка «как можно более», содержавшаяся в подпункте 10(с) документа [A/CN.9/WG.I/WP.93](#), была исключена из текста и заменена формулировкой «по мере возможности». На своей двадцать пятой сессии Рабочая группа согласилась с тем, что в тексте следует отразить мысль, что из-за разного уровня развития не все государства в состоянии обеспечить максимальный уровень эффективности ([A/CN.9/860](#), пункт 33).

также система регистрации поддерживались в как можно более актуальном состоянии и были как можно более надежными и безопасными⁶⁴.

32. Концепция «надежности» систем регистрации предприятий и хранимой в них информации постоянно упоминается в настоящем руководстве. В контексте настоящего руководства для законодательных органов под «надежной» информацией и «надежной» системой, используемой для сбора и хранения этой информации, понимаются информация или система, в которых содержатся заслуживающие доверия данные стабильно высокого качества. Этот термин не подразумевает использования государствами какого-либо конкретного метода для обеспечения надежности и оставляет каждому принимающему закон государству возможность самостоятельно решить, как лучше всего обеспечить надежность соответствующей информации или системы с учетом местной специфики и правовых традиций. Термин «надежность» в настоящем руководстве не указывает ни на то, имеет ли хранящаяся в реестре предприятий информация юридическую силу для регистра, осуществляющих регистрацию лиц или третьих сторон, ни на то, действует ли в принимающем закон государстве уведомительный или разрешительный порядок регистрации предприятий; тем не менее принимающим закон государствам необходимо прояснить вопрос о юридической силе хранящейся в реестре информации и применении уведомительного или разрешительного порядка регистрации в законодательстве о регистре предприятий и самим регистром⁶⁵.

33. Какой бы порядок регистрации ни был принят, ведение высококачественной, актуальной и достоверной информации является важнейшей задачей регистра предприятий, поскольку эта информация должна быть полезной для его пользователей и должна способствовать укреплению доверия пользователей к оказываемым регистром услугам. Это относится не только к информации, предоставляемой при подаче заявки на регистрацию предприятия, но и к информации, которую предприниматель предоставляет в течение всего срока существования предприятия⁶⁶. Таким образом, важно, чтобы информация отвечала определенным требованиям в отношении порядка ее представления регистру и обеспечения ее публичной доступности. Поэтому государствам следует разработать положения, позволяющие регистру функционировать в соответствии с принципами прозрачности и эффективности в связи со сбором, хранением и предоставлением информации⁶⁷.

34. Для обеспечения высокого качества и надежности хранимой информации регистром могут быть приняты определенные меры. Такие меры, о которых будет подробнее сказано в следующих разделах настоящего руководства, могут включать, например:

а) предотвращение хищения идентификационных корпоративных данных⁶⁸ путем использования систем мониторинга, проверок, осуществляемых посредниками, или предоставления доступа с использованием паролей;

б) внедрение методов проверки идентификационных данных для тех, кто поставляет информацию для регистров предприятий, и требований в отношении защищенной подписи при предоставлении такой информации (например, путем использования электронных подписей или электронных сертификатов)⁶⁹;

⁶⁴ Пункт 10(с), [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

⁶⁵ Настоящий пункт добавлен с учетом того, что на двадцать пятой и двадцать шестой сессиях Рабочей группы была выражена обеспокоенность в связи с неясным значением понятия «надежность» (пункты 18, 22, 27, 31, 35, 42 и 61, [A/CN.9/860](#), и пункты 60–64, [A/CN.9/860](#)).

⁶⁶ Пункт 21, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

⁶⁷ Последнее предложение настоящего пункта взято из пункта 21, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

⁶⁸ См. пункт 30, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

⁶⁹ См. пункты 27-30, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

с) введение требования о перерегистрации предприятий через определенные промежутки времени для проверки актуальности хранящейся в реестре информации⁷⁰;

д) обновление хранящейся в реестре информации в режиме реального времени, а при отсутствии такой возможности – на ежедневной основе⁷¹.

35. Кроме того, для повышения качества и надежности хранимой регистром информации принимающим закон государствам следует принять меры для обеспечения целостности и защиты самих регистрационных записей. Меры по достижению этих целей включают следующее: а) требование к регистру запрашивать и сохранять идентификационные данные лица, осуществляющего регистрацию; б) установление для регистра обязанности незамедлительно уведомлять предприятие заявителя о регистрации и внесении изменений в зарегистрированную информацию; и с) устранение любой возможности отказа в доступе к услугам регистра по усмотрению сотрудников регистра⁷².

Рекомендация 3. Основные параметры системы регистрации предприятий

В нормативных актах следует обеспечить, чтобы система регистрации предприятий обладала следующими основными параметрами:

а) процедура регистрации должна быть публично доступной, простой, учитывающей потребности пользователей и эффективной с точки зрения затрат времени и расходов;

б) процедура регистрации должна быть приспособлена к потребностям ММСП;

с) зарегистрированная информация о предприятиях должна быть легкодоступной для поиска и извлечения; и

[д) система регистрации и зарегистрированная информация должны поддерживаться в актуальном состоянии и быть как можно более надежными и защищенными]⁷³.

⁷⁰ См. The International Business Registers Report 2015, page 134.

⁷¹ Пункт 78, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#). Дополнительную информацию см. The International Business Registers Report 2015, pages 119 ff.

⁷² Пункт 39, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#); в этот пункт были внесены следующие изменения: вводная формулировка «Другие меры по обеспечению целостности и защиты регистрационных записей включают...» была заменена предложением «Кроме того, для повышения... и защиты самих регистрационных записей», а последнее предложение пункта («Однако в том что касается подпункта (b), то здесь можно отметить... считается зарегистрированным») было исключено. Пункт 38 документа [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#) был исключен, так как он дублировал предыдущие пункты.

⁷³ На двадцать пятой сессии поддержку в Рабочей группе получило мнение, что за основу дальнейшей работы можно взять три главные темы, проходящие лейтмотивом через все материалы, посвященные созданию регистра предприятий, – эффективность, надежность и прозрачность (пункт 27, [A/CN.9/860](#)). На своей двадцать шестой сессии (пункт 65, [A/CN.9/866](#)) Рабочая группа решила заключить пункт (d) в квадратные скобки для включения в последующий вариант этого текста, а также добавить в комментарий дополнительную информацию (см. пункт 32 настоящего рабочего документа) с учетом высказанных замечаний по поводу использования понятия «надежность», изложенных в пунктах 60–64 документа [A/CN.9/866](#) и пунктах 31, 35 и 61 документа [A/CN.9/860](#). В свете добавления определения термина «надежный» в пункт 12 настоящего рабочего документа, а также общего обсуждения этого вопроса в пункте 32 выше, Рабочая группа, возможно, пожелает пересмотреть это решение. Рабочая группа также подтвердила свое согласие (пункт 65, [A/CN.9/866](#)) о том, что соответствующая формулировка должна быть предельно четкой, чтобы не создавать впечатления о предпочтительности уведомительной или разрешительной системы регистрации предприятий.

II. Учреждение и функции регистра предприятий⁷⁴

36. Для создания эффективной системы регистрации предприятий могут быть использованы разные подходы. Однако, несмотря на то, что разные государства применяют различные подходы, наблюдается широкое согласие в отношении ряда основных целей, которым служат эффективные системы регистрации предприятий. Независимо от различий в порядке работы регистров предприятий, эффективно функционирующие регистры имеют сходную структуру и выполняют сходные функции при регистрации нового предприятия или внесении изменений, которые могут произойти в связи с уже существующим предприятием⁷⁵.

A. Компетентный орган

37. При создании или реформировании регистра предприятий принимающим закон государствам придется решать, каким образом будет организован и будет функционировать регистр. В отношении его формы могут быть использованы разные подходы⁷⁶, но наиболее распространенным из них является надзор со стороны правительства. В таких государствах система регистрации эксплуатируется каким-либо правительственным учреждением или агентством, укомплектованным гражданскими служащими и создаваемым обычно под эгидой конкретного правительственного департамента или министерства. Как отмечалось ранее, другим примером организации являются регистры предприятий, которые находятся под административным надзором со стороны судебных органов. В такой ситуации регистрирующим органом может быть суд или судебный регистр, чья функция, которая, как правило, конкретно указывается в применимом торговом кодексе, заключается строго в проверке реквизитов предприятий для регистрации, и при этом не требуется предварительного судебного одобрения желающего зарегистрироваться предприятия⁷⁷.

38. Государства могут также решить передать некоторые или все функции регистра на внешний подряд посредством договорного или иного юридического механизма с возможным привлечением публично-частных партнерств или частного сектора⁷⁸. При передаче регистрации на внешний подряд частному сектору правительство сохраняет свою эту функцию, но повседневное обслуживание системы поручается частным компаниям. В одной юрисдикционной системе, например, такая передача функций на внешний подряд была произведена путем назначения – в соответствии с законом – частной компании в каче-

⁷⁴ Ранее настоящую главу проекта предварял раздел под названием «Минимальное регуляционное бремя для микро-, малых и средних предприятий (ММСП)», в котором содержалась рекомендация 4 из документа [A/CN.9/WG.I/WP.96](#) следующего содержания: «В нормативных актах следует обеспечить, чтобы микро-, малые и средние предприятия (ММСП) несли минимальные обязательства, необходимые согласно этим нормативным актам, кроме как в случаях, когда в отношении соответствующего предприятия установлены дополнительные требования согласно законодательству принимающего Закон государства в качестве последствия его конкретной организационно-правовой формы». На своей двадцать шестой сессии Рабочая группа постановила (пункт 66, [A/CN.9/866](#)), что этот принцип следует сохранить, но рекомендацию исключить, согласившись в конечном счете с тем, что ее следует включить наряду с рекомендациями 1 и 7 из документа [A/CN.9/WG.I/WP.96](#) в новую рекомендацию (пункты 71 и 74, [A/CN.9/866](#)), которая изложена в качестве рекомендации 2 в настоящем тексте.

⁷⁵ Пункт 14, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

⁷⁶ Согласно Международному докладу о реестрах юридических лиц за 2015 год, регистры могут быть организованы следующим образом: 82 процента регистров предприятий управляются государством; 7 процентов организованы как публично-частные партнерства; 5 процентов управляются судебной системой и 1 процент находится в ведении частных компаний.

⁷⁷ Пункт 23, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

⁷⁸ См. European Commerce Registers' Forum, International Business Registers Report, 2014, page 15.

стве помощника регистратора со всеми полномочиями на осуществление регистрации⁷⁹. Однако эксплуатация регистра с помощью публично-частных партнерств или компаний частного сектора, как представляется, пока еще не имеет столь широкого распространения, как его ведение правительственным учреждением. Одной из причин может быть то, что механизмы, предусматривающие заключение договоров с частным сектором на предоставление услуг по регистрации предприятий, требуют тщательного рассмотрения ряда юридических и стратегических вопросов, таких как обязанности правительства и частной компании, предоставляющей услуги, форма соглашений, распределение рисков и разрешение споров⁸⁰. Государства могут также принять решение сформировать структуры с самостоятельной правосубъектностью, например торговые палаты, с целью управления регистром предприятий и его развития⁸¹ или же в законодательном порядке учредить регистры как автономные или квазиавтономные учреждения, которые могут иметь свои собственные бухгалтерские счета и действовать в соответствии с применимыми нормами, регулирующими работу публичных учреждений. В одном государстве, например, регистр предприятий является отдельным юридическим лицом, которое действует под надзором министерства юстиции⁸², в то время как в другом государстве регистр является отдельным с административной точки зрения исполнительным органом правительственного департамента, который не имеет самостоятельного правового статуса⁸³. При принятии решения о том, какую форму организации выбрать, государствам придется учитывать свои конкретные внутренние обстоятельства, оценивать проблемы и сопоставлять различные формы организации, а затем определять, что лучше всего подходит для решения первоочередных задач государства с учетом его кадровых, технологических и финансовых ресурсов⁸⁴.

39. Хотя задача обеспечения повседневного функционирования регистра может быть делегирована одной из компаний частного сектора, принимающее закон государство должно всегда нести ответственность за обеспечение работы регистра в соответствии с применимым законодательством или нормативными актами. В целях укрепления доверия общественности к реестру предприятий и недопущения несанкционированной коммерциализации или незаконного использования хранящейся в регистре информации принимающее закон государство должно сохранить право собственности на хранящиеся в реестре записи⁸⁵. Кроме того, государству следует также обеспечить сохранение своего пра-

⁷⁹ Например, Гибралтар, цитируется в *Investment Climate (World Bank Group), Outsourcing of Business Registration Activities, Lessons from Experience*, 2010, p. 55 ff.

⁸⁰ Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть вопрос о целесообразности включения в будущее приложение к настоящему проекту руководства для законодательных органов дополнительной подробной информации о последствиях эксплуатации регистра с использованием государственно-частного партнерства.

⁸¹ См. пример Люксембурга, *Investment Climate (World Bank Group), Outsourcing of Business Registration Activities, Lessons from Experience*, 2010, pages 52 ff. В Люксембурге государство, Торговая палата и Ремесленная палата сформировали группу экономических интересов, а именно структуру с самостоятельной правосубъектностью, с целью управления регистром предприятий и его развития.

⁸² См. пример Латвии; дополнительную информацию также см. в A. Lewin, L. Klapper, B. Lanvin, D. Satola, S. Sirtaine, R. Symonds, *Implementing Electronic Business Registry (e-BR) Services, Recommendations for policy makers based on the experience of the EU Accession Countries*, 2007, page 44.

⁸³ См. пример Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии; дополнительную информацию также см. Lewin and others, page 44.

⁸⁴ Пункт 24, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

⁸⁵ Пункт 44, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#); этот пункт был слегка отредактирован: первое предложение («Необходимо будет на ранней стадии определить, будет ли регистр эксплуатироваться государственной структурой, такой как правительственное учреждение или судебная система, или же он будет эксплуатироваться в партнерстве с компанией частного сектора, продемонстрировавшей наличие технического опыта и имеющей хорошую историю финансовой отчетности (см. пункт 24 выше). Однако ...») было исключено.

ва контроля за доступом к содержащимся в регистре данным и их использованием, независимо от повседневной деятельности или структуры регистра предприятий.

Рекомендация 4⁸⁶. Компетентный орган⁸⁷

В нормативных актах следует установить, что ответственность за организацию и функционирование регистра предприятий возлагается на принимающее закон государство⁸⁸.

В. Назначение регистратора

40. В установленном государством законе или нормативных актах следует либо прямо, либо путем отсылки к соответствующему основному законодательству или подзаконным актам (более подробно по теме основного законодательства и подзаконных актов см. пункт 216 ниже)⁸⁹ указать процедуру назначения и отстранения от должности регистратора, а также обязанности регистратора и орган, уполномоченный осуществлять надзор за работой регистратора при исполнении последним этих обязанностей⁹⁰.

41. В целях обеспечения гибкости в управлении регистром термин «регистратор» следует понимать как означающий физическое или юридическое лицо, назначенное для управления регистром предприятий. Государствам следует разрешить регистратору делегировать свои полномочия лицам, назначенным для оказания регистратору помощи в ходе выполнения им своих обязанностей⁹¹.

⁸⁶ Бывшая рекомендация 5, [A/CN.9/WG.I/WP.96](#).

⁸⁷ Секретариат рассмотрел вопрос об объединении прежних рекомендаций 5 и 6, как об этом просила Рабочая группа на ее двадцать шестой сессии (пункт 69, [A/CN.9/866](#)), но высказал мнение о том, что не следует объединять эти две рекомендации, поскольку в них рассматриваются различные аспекты, которые необходимо учитывать при разработке или реформировании регистра предприятий.

⁸⁸ В соответствии с решением, принятым Рабочей группой на ее двадцать шестой сессии (пункт 67, [A/CN.9/866](#)), подпункты (а) и (б) были исключены из предыдущего варианта рекомендации 5 (в [A/CN.9/WG.I/WP.96](#)), но их содержание было сохранено в пункте 35 настоящего текста.

⁸⁹ Основное законодательство означает такие документы, как законы и кодексы, которые должны приниматься законодательными органами государства. Подзаконные акты – это свод документов, состоящий из правил, директив и других аналогичных актов, принятых исполнительными органами в пределах, установленных законодательными органами.

⁹⁰ Пункт 34, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#). На своей двадцать пятой сессии Рабочая группа отметила, что необходимо постараться не допустить того, чтобы это воспринималось как попытка предписать государствам, кого они могут назначать регистратором, в результате установления слишком узких критериев, которым должен соответствовать регистратор. Рабочая группа выразила согласие с принципами, выраженными в этом пункте, и высказала предположение о том, что соображения по этому вопросу можно было бы извлечь также из дополнительной работы Рабочей группы VI, проводимой в отношении аналогичных положений в материалах, посвященных обеспеченным сделкам (см. пункт 62, [A/CN.9/860](#)).

⁹¹ В соответствии с просьбой, высказанной Рабочей группой на ее двадцать пятой сессии, Секретариат внес поправки в пункт 34 документа [A/CN.9/WG.I/WP.93](#), с тем чтобы избежать каких-либо ограничительных требований относительно критериев, которым должен соответствовать регистратор, вопрос о которых следует оставить на усмотрение государства (см. пункт 62, [A/CN.9/860](#), и сноску 90 выше).

Рекомендация 5⁹². Назначение регистратора⁹³

В нормативных актах следует:

- а) предусмотреть, что *[лицо или орган, уполномоченные на то принимающим закон государством или законодательством этого государства]*, вправе назначать и отстранять от должности регистратора и контролировать работу регистратора; и
- б) определить полномочия и обязанности регистратора и тот объем, в котором эти полномочия и обязанности могут быть делегированы.

С. Прозрачность функционирования системы регистрации предприятий и подотчетность регистратора

42. Правовая база, способствующая обеспечению прозрачного и надежного функционирования системы регистрации предприятий, имеет ряд характерных особенностей. Она должна позволять производить регистрацию с помощью ограниченного числа шагов и требовать ограниченного взаимодействия с органами, отвечающими за регистр, а также предусматривать короткие и конкретно определенные сроки ее процедур, уменьшать ее стоимость, обеспечивать возможности для долгосрочной или бессрочной регистрации, распространять ее действие на всю юрисдикционную систему и делать регистрацию вполне доступной для осуществляющих ее лиц⁹⁴.

43. Кроме того, в правовой базе должны быть четко изложены функции регистратора в целях обеспечения подотчетности регистратора при эксплуатации регистра и минимизации любой возможности для коррупции. В этой связи следует закрепить в применимом законодательстве принимающего закон государства принципы ответственности регистратора и сотрудников регистра в целях обеспечения их надлежащего поведения в деле управления регистром предприятий.

44. Регистрам следует также установить «стандарты услуг», которые будут определять услуги, на которые имеют право и могут рассчитывать пользователи, и в то же время определять цели эффективности работы, на которые должен ориентироваться регистр. Такие стандарты обслуживания могли бы включать, например, правила исправления ошибок (см. пункты 27 выше и пункты 146 и 211 ниже) и правила, регулирующие максимальный отрезок времени, в течение которого регистр может быть недоступен (например, применительно к электронному обслуживанию), и предусматривающие заблаговременное уведомление о любом ожидаемом простое по техническим причинам. Стандарты обслуживания способствуют обеспечению более высокой степени прозрачности и подотчетности в управлении регистром, поскольку такие стандарты являются контрольными параметрами для контроля за качеством предоставляемых услуг и эффективностью работы сотрудников регистра.

⁹² Бывшая рекомендация 6, [A/CN.9/WG.I/WP.96](#).

⁹³ Хотя в отношении бывшей рекомендации 6 Рабочая группа на своей двадцать шестой сессии внесла ряд предложений редакционного характера (пункты 68 и 69, [A/CN.9/866](#)), согласия по вопросу о том, как действовать дальше, достигнуто не было. Секретариат оставил без изменений вариант текста в документе [A/CN.9/WG.I/WP.96](#), заключив лишь его в квадратные скобки с целью более точно отразить рекомендацию 2 Руководства ЮНСИТРАЛ по созданию регистра обеспечительных прав (на котором основывается рекомендация 6), которая гласит следующее: «В нормативных актах следует предусмотреть, что *[лицо, уполномоченное принимающим законодательством государством или законодательством этого государства,]* назначает регистратора, определяет его обязанности и следит за их выполнением».

⁹⁴ Пункт 62, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

Рекомендация 6⁹⁵. Прозрачность системы регистрации предприятий и подотчетность регистратора

Уполномоченный орган должен обеспечить, чтобы разработанные правила или критерии обнародовались для обеспечения прозрачности процедур регистрации и подотчетности регистратора в отношении соблюдения этих процедур⁹⁶.

D. Использование стандартных регистрационных форм

45. Другой подход, который часто применяется в сочетании с предыдущим подходом в целях содействия повышению уровня прозрачности и надежности функционирования регистра предприятий, заключается в использовании стандартных регистрационных форм в сочетании с четкими инструкциями по их заполнению для лиц, осуществляющих регистрацию. Такие формы могут быть легко заполнены предприятиями без необходимости обращаться за помощью к посреднику, что уменьшает расходы и реально способствует популяризации идеи регистрации предприятий среди ММСП. Эти формы также помогают регистраторам избежать ошибок при внесении данных, которые могут быть допущены сотрудниками регистра предприятий, и тем самым ускоряют весь процесс. В некоторых юрисдикционных системах принятие стандартизированных регистрационных форм играет важную роль в оптимизации требований к регистрации и позволяет избавиться от ненужных документов⁹⁷.

Рекомендация 7⁹⁸. Использование стандартных регистрационных форм

В нормативных актах следует предусмотреть, что вводятся стандартные регистрационные формы для обращения с просьбой о регистрации предприятия и что для лиц, осуществляющих регистрацию, подготовлены инструкции по заполнению этих форм⁹⁹.

⁹⁵ Бывшая рекомендация 8, [A/CN.9/WG.I/WP.96](#).

⁹⁶ На своей двадцать шестой сессии Рабочая группа выразила обеспокоенность (пункт 75, [A/CN.9/866](#)) применительно значения термина «подотчетность», и в целях разъяснения значения этого термина в рекомендацию была добавлена формулировка «в отношении соблюдения этих процедур». См. решение Рабочей группы в пункте 75 документа [A/CN.9/866](#). См. также решение Рабочей группы в пункте 79 документа [A/CN.9/866](#). Кроме того, после рассмотрения вопроса о том, следует ли в рекомендации 8 также предусмотреть предоставление лицам, осуществляющим регистрацию, доступа к информации в режиме онлайн, Рабочая группа отметила, что рекомендация 17 или другие рекомендации могут в достаточной мере охватить этот аспект и что в этом отношении не следует принимать никакого решения до тех пор, пока этот текст не будет изучен Рабочей группой более подробно (пункт 79, [A/CN.9/866](#)).

⁹⁷ Пункт 64, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). В отношении этого пункта Рабочая группа, возможно, пожелает обратить внимание на свое решение о подготовке стандартных форм в рамках ее работы над законодательным текстом по упрощенным коммерческим образованиям (см. пункт 63, [A/CN.9/800](#)).

⁹⁸ Бывшая рекомендация 7 (в [A/CN.9/WG.I/WP.96](#)) под названием «Простая и предсказуемая законодательная база» была исключена. Она гласила следующее: «В нормативных актах следует предусмотреть простую структуру правил, регулирующих деятельность регистра предприятий, и при этом следует избегать ненадлежащего применения исключений или дискреционных полномочий». Рабочая группа постановила на своей двадцать шестой сессии (пункты 70, 71 и 74, [A/CN.9/866](#)), что этот принцип следует сохранить и вместе с рекомендациями 1 и 4 из документа [A/CN.9/WG.I/WP.96](#) сформулировать в качестве новой рекомендации, которая в настоящем тексте приводится как рекомендация 2.

⁹⁹ Рабочая группа на своей двадцать шестой сессии (пункт 77, [A/CN.9/866](#)) просила Секретариат подготовить рекомендацию, касающуюся использования стандартных регистрационных форм.

Е. Развитие потенциала сотрудников регистра

46. После начала реформы системы регистрации предприятий важным аспектом процесса становится развитие потенциала персонала, на который возложены функции регистрации предприятий. Плохое обслуживание часто влияет на эффективность системы и может привести к ошибкам или необходимости неоднократного посещения регистра пользователями¹⁰⁰. Развитие потенциала сотрудников регистра может быть направлено не только на повышение их производительности и расширение их знаний о новых процессах регистрации, решениях, связанных с использованием ИКТ, и необходимости учета потребностей клиентов, но и на обучение сотрудников новым методам совершенствования процесса регистрации предприятий¹⁰¹.

47. Как показывает опыт различных государств, к развитию потенциала могут применяться разные подходы, начиная с традиционных методов обучения, основанных на чтении лекций и занятиях в аудитории, и заканчивая более инновационными методиками, обусловленными внедрением новых систем регистрации предприятий. В некоторых юрисдикционных системах с тем или иным успехом использовались такие формы обучения, как создание команд и ролевые игры, поскольку реформы часто ломают барьеры между различными правительственными ведомствами и требуют улучшения потока информации между ними, а также понимания различных аспектов процедуры, с которыми персонал конкретного регистра может быть не знаком¹⁰². В других случаях государства предпочитают разработать планы действий с ежегодными целевыми показателями повышения международных рейтингов регистра и увязывают поощрение и премирование персонала с достижением целевых показателей плана действий. И в третьих случаях государства решают внедрить новые корпоративные ценности в целях совершенствования системы публичной службы, включая и органы, занимающиеся регистрацией предприятий¹⁰³. Хотя ведущую роль в организации программ по развитию потенциала сотрудников регистров обычно играет компетентный правительственный орган, полезным может также оказаться и использование опыта местных юридических и деловых кругов¹⁰⁴.

48. Эффективными подходами к созданию потенциала для эксплуатации регистра являются также обучение в кругу коллег и участие в национальных и международных сетях. Эти инструменты позволяют сотрудникам регистра посещать другие юрисдикционные системы и государства с эффективными и успешно работающими системами регистрации предприятий. Для того чтобы добиться максимального эффекта от таких посещений, важно, чтобы они проводились в юрисдикционных системах, знакомых той системе, в которой осуществляется реформа. Этот подход с успехом применялся в ряде юрисдикционных систем, занимавшихся реформированием системы регистрации предприятий. Международные форумы и сети также служат платформами для передачи знаний и обмена идеями между сотрудниками регистров во всем мире в целях реформирования системы регистрации предприятий¹⁰⁵.

49. В целях упрощения регистрации предприятий, возможно, в равной степени важно развивать потенциал посредников в государствах, где для регистра-

¹⁰⁰ Большая часть справочных материалов, на которых основан раздел Е, почерпнута из опыта оказания технической помощи международными организациями, в частности Всемирным банком. См., в частности, *Investment Climate, (World Bank Group) Reforming Business Registration: A Toolkit for the practitioners*, 2013, page 37.

¹⁰¹ Пункт 81, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. пункт 60, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#).

¹⁰² См. K. Rada and U. Blotte, *Improving business registration procedures at the sub-national level: the case of Lima, Peru*, 2007, page 3.

¹⁰³ См. пункт 60, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#) и *Investment Climate, (World Bank Group), Reforming Business Registration: A Toolkit for the practitioners*, 2013, page 21.

¹⁰⁴ Пункт 82, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

¹⁰⁵ Пункт 83, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

ции предприятия требуются услуги этих специалистов (см. пункты 118 и 119 ниже).

Рекомендация 8. Развитие потенциала сотрудников регистра¹⁰⁶

Уполномоченному органу следует обеспечить наличие соответствующих программ для расширения и/или закрепления знаний сотрудников регистра по вопросам процедур регистрации предприятий и эксплуатации регистров, функционирующих при поддержке использования ИКТ, а также для формирования и/или расширения способностей сотрудников регистра предоставлять требуемые услуги.

Г. Основные функции регистров предприятий

50. Никакого стандартного подхода к созданию регистра предприятий или к рационализации уже существующих регистров нет: модели организации и уровни сложности могут значительно варьироваться в зависимости от уровня развития государства, его приоритетов и правовой базы. Тем не менее, независимо от структуры и организации регистра, некоторые основные функции могут быть названы общими для всех регистров¹⁰⁷.

51. В соответствии с общими принципами, регулирующими эффективную систему регистрации предприятий (см. пункт 26 выше), основные функции регистров предприятий заключаются в следующем¹⁰⁸.

a) содействовать торговле и взаимодействию между деловыми партнерами, общественностью и государством, в том числе, когда такое взаимодействие осуществляется в трансграничном контексте, путем публикации надежной (см. пункты 32 и 33 выше), актуальной и доступной информации, которую должно предоставить предприятие для того, чтобы оно было зарегистрировано¹⁰⁹;

b) фиксировать идентификационные данные и раскрывать информацию о существовании предприятия другим предприятиям, общественности и государству (в идеальном варианте в рамках всеобъемлющей базы данных);

c) устанавливать юридическую форму предприятия, что, в зависимости от применимого законодательства государства, может включать правосубъектность и ограниченную ответственность; и

d) предоставлять предприятию коммерческие идентификационные данные, признаваемые государством¹¹⁰, позволяющие взаимодействовать с деловыми партнерами, общественностью и государством.

52. При стандартном процессе регистрации исходной точкой для предпринимателей, обращающихся в регистр предприятий, может являться поддержка, предоставляемая им при выборе уникального наименования для нового предприятия, которое они хотят создать. При регистрации предприятие, как правило, должно иметь наименование, которое должно быть достаточно обособленным и должно отличаться от наименований других предприятий в пределах со-

¹⁰⁶ На своей двадцать шестой сессии (пункт 76, [A/CN.9/866](#)) Рабочая группа просила Секретариат отразить концепции, изложенные в пунктах 81 и 83 документа [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#), в качестве нового проекта рекомендации. В настоящее время они отражены в пунктах 41-43 и рекомендации 8.

¹⁰⁷ Пункт 11, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

¹⁰⁸ Пункт 12, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

¹⁰⁹ В соответствии с предложением Рабочей группы, выдвинутым на ее двадцать пятой сессии (пункт 34, [A/CN.9/860](#)), подпункт (d) этого пункта был сочтен заявлением более общего характера и был перемещен в начало перечня в качестве первого подпункта.

¹¹⁰ На двадцать пятой сессии Рабочей группы поддержку получило предложение заменить формулировку «предоставлять право» другим термином, с тем чтобы не подразумевалось осуществление государственных полномочий (см. пункт 34, [A/CN.9/860](#)).

ответствующей юрисдикционной системы, для того чтобы оно было узнаваемым и идентифицируемым под этим наименованием¹¹¹. Принимающие закон государства, скорее всего, будут устанавливать свои собственные критерии для определения порядка достаточного обособления наименований предприятий, и в любом случае присвоение предприятию уникального идентификатора позволит обеспечить уникальную идентичность предприятия как в юрисдикционной системе, где оно регистрируется, так и в других регистрационных системах (см. также пункты 94-116 ниже)¹¹². На этом этапе регистры предприятий обычно оказывают предпринимателям помощь, осуществляя процедуру, которая может быть факультативной или обязательной, или же они могут организовать поиск фирменного наименования в качестве информационной услуги. Регистры могут также предложить услугу по резервированию наименования до регистрации нового предприятия, так что никакое другое предприятие уже не сможет его использовать. Такая услуга по резервированию наименования может предоставляться либо в рамках отдельной процедуры (и опять же это может осуществляться на факультативной или обязательной основе), либо в качестве одного из элементов общей процедуры регистрации предприятия¹¹³.

53. Регистры предприятий также предоставляют предпринимателям, которые готовят заявку и другие необходимые документы для регистрации, соответствующие формы (бумажные или электронные) и дают различные рекомендации. После представления заявки регистр проводит ряд контрольных мероприятий и проверок, для того чтобы убедиться, что в заявку включены все необходимые сведения и документы. В частности, регистр проверяет выбранное наименование предприятия, а также соблюдение всех требований в отношении регистрации, установленных в применимом законодательстве государства, таких как правоспособность предпринимателя для ведения коммерческой деятельности. Некоторые правовые режимы могут требовать от регистра выполнения простых контрольных функций (например, устанавливать достаточную уникальность наименования предприятия), и это означает, что при соблюдении всех основных административных требований регистр обязан принять информацию в том виде, как она подана, и внести ее соответствующим образом. Другие правовые режимы могут требовать проведения более тщательной проверки представленной информации, например удостоверяться, что наименование предприятия не нарушает никаких требований в отношении интеллектуальной собственности или же что не нарушены права предприятий с похожими наименованиями, прежде чем присвоить его соответствующему предприятию (в тех режимах, в рамках которых регистр обязан это делать). Вся такая информация архивируется регистром либо до, либо после завершения процесса регистрации¹¹⁴.

54. Оплата регистрационного сбора (если таковой взимается – см. пункты 185-191 ниже) должна, как правило, производиться до завершения процесса регистрации. По завершении процесса регистрации регистр выдает свидетельство, которое подтверждает регистрацию и содержит информацию о предприятии. Поскольку зарегистрированная информация должна раскрываться заинтересованным сторонам, регистры передают ее гласности различными способами,

¹¹¹ Пункт 15, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

¹¹² На своей двадцать пятой сессии Рабочая группа согласилась с тем, что регистрация наименования предприятия должна быть обязательной и что государствам следует определить, на каком основании будут различаться наименования, например их можно различать по виду предпринимательской деятельности. Также было отмечено, что присвоение предприятию уникального идентификатора позволило бы быстрее отличать одно предприятие от других, особенно в трансграничном контексте (пункты 38-39, [A/CN.9/860](#)).

¹¹³ Пункт 16, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#). Дополнительную информацию см. пункты 50-52, [A/CN.9/WG.I/WP.99](#).

¹¹⁴ Пункт 17, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#). Дополнительную информацию см. Investment Climate (World Bank Group), Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis, 2012, page 9.

включая опубликование на веб-сайте или публикацию в центральном печатном органе или газетах. Если позволяет инфраструктура, регистры могут в качестве дополнительной факультативной услуги предлагать подписку на объявление определенных видов новых регистраций¹¹⁵.

55. Предаваемая гласности зарегистрированная информация может включать основные сведения о предприятии, например номер телефона и адрес, или же, в зависимости от требований применимого законодательства, более конкретную¹¹⁶ информацию о структуре предприятия, например о том, кто имеет право подписи от имени предприятия или кто является его юридическим представителем¹¹⁷. В некоторых государствах публичный доступ к определенной информации в реестре предприятий предоставляется бесплатно (см. о сборах за предоставление информации в пункте 185 ниже)¹¹⁸.

56. Новые предприятия обычно обязаны регистрироваться в нескольких правительственных учреждениях, например в налоговых органах и органах социального обеспечения, для чего часто требуется представлять ту же информацию, которая собирается регистром предприятий. В некоторых государствах регистр предприятий представляет предпринимателям информацию о необходимых требованиях, предъявляемых другими учреждениями, и отправляет их к этим учреждениям¹¹⁹. В государствах с более развитыми системами регистрации предприятиям может присваиваться регистрационный номер, выполняющий также функции уникального идентификатора для публичных учреждений (см. пункты 94-116 ниже), который затем можно использовать при осуществлении любых контактов предприятия с правительственными учреждениями, другими предприятиями и банками. Это в значительной степени упрощает создание предприятия, поскольку облегчает регистру предприятий обмен информацией с другими публичными учреждениями, участвующими в процессе. В ряде государств, которые реформировали свои системы регистрации, регистры предприятий функционируют как «механизмы единого обслуживания» в целях оказания помощи при регистрации в других органах. Услуги, предоставляемые такими регистрами, могут включать обеспечение любого необходимого лицензирования или просто предоставление информации о порядке получения таких лицензий и направление предпринимателя в соответствующее учреждение¹²⁰. В настоящем руководстве для законодательных органов отражено мнение (см. пункты 84-93 ниже), что создание таких «механизмов единого обслуживания» для регистрации предприятий и регистрации в других публичных органах является наилучшим подходом для государств, желающих оптимизировать свои системы регистрации предприятий¹²¹.

57. Один из важных аспектов, которые государства должны принимать во внимание при создании системы регистрации предприятий, заключается в том, следует ли требовать от регистра фиксации определенных процедур, которые влияют на статус предприятия, например банкротства, слияния, прекращения деятельности или ликвидации. Государства, похоже, по-разному подходят к та-

¹¹⁵ Пункт 18, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

¹¹⁶ На своей двадцать пятой сессии Рабочая группа согласилась заменить слова «более подробные сведения» словами «более конкретная информация» (пункт 41, [A/CN.9/860](#)).

¹¹⁷ См., например, пункты 62-67, [A/CN.9/WG.I/WP.99](#).

¹¹⁸ На двадцать пятой сессии Рабочей группы было высказано мнение о том, что общественности следует предоставлять по крайней мере определенную информацию бесплатно (пункт 41, [A/CN.9/860](#)).

¹¹⁹ Изначально это предложение было сформулировано следующим образом: «Регистр предприятий, как правило, представляет предпринимателям информацию о необходимых требованиях, предъявляемых другими учреждениями, и отправляет их к этим учреждениям». Изменения были внесены в ответ на выраженную в Рабочей группе обеспокоенность: см. пункт 44, [A/CN.9/860](#).

¹²⁰ Пункт 20, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

¹²¹ Это предложение текста отражает получившее широкую поддержку мнение Рабочей группы, выраженное на ее двадцать пятой сессии (пункт 44, [A/CN.9/860](#)).

ким изменениям в статусе¹²². Например, в некоторых государствах на регистры зачастую также возложена задача регистрации дел о банкротстве. В развивающихся государствах или странах с переходной экономикой регистры, как правило, эту функцию не выполняют. В некоторых юрисдикционных системах регистрам также поручено регистрировать слияния, а также прекращение деятельности и ликвидацию предприятий¹²³. В любом случае, регистры предприятий, как правило, также фиксируют момент окончания существования любого предприятия, когда оно полностью прекращает заниматься коммерческой деятельностью, снимая его с регистрации¹²⁴.

58. Вступительные положения закона или нормативного акта, регулирующего регистрацию предприятий, могут также включать положение с перечнем различных функций регистра и перекрестными ссылками на соответствующие положения закона или нормативного акта, в которых эти функции подробно рассматриваются. Преимущество такого подхода – это ясность и прозрачность в отношении характера и объема вопросов, которые детально рассматриваются позднее в законе или нормативных актах. Возможным недостатком является то, что перечень может быть неисчерпывающим или может восприниматься как подразумевающий непреднамеренные ограничения на подробные положения закона или нормативных актов, на которые делается перекрестная ссылка. Соответственно реализация такого подхода требует проявления особого внимания в целях недопущения каких-либо пропусков или несоответствий¹²⁵, а также для того, чтобы обеспечить операционное взаимодействие регистра с другими регистрами той же юрисдикционной системы и доступ к хранящейся в реестре информации¹²⁶.

Рекомендация 9. Основные функции регистров предприятий

В нормативных актах следует установить, что функции регистра предприятий включают¹²⁷:

- а) оповещение о средствах доступа к услугам регистра предприятий и о днях и часах работы любого отделения регистра (см. пункты 122-124 и 172-174 и рекомендации 18 и 34);
- б) предоставление доступа к услугам регистра предприятий (см. пункты 179-184 и рекомендацию 36);
- в) предоставление инструкций относительно выбора соответствующей организационно-правовой формы для предприятия, процедуры регистрации и прав и обязанностей предприятия в связи с этим (см. пункт 45 и рекомендацию 7);

¹²² Пункт 18, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

¹²³ Пункт 19, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#). Дополнительную информацию см. European Commerce Registers' Forum, International Business Registers Report 2014, pages 33 ff.

¹²⁴ См. пункты 201-205 настоящего рабочего документа.

¹²⁵ Пункт 35, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

¹²⁶ На своей двадцать пятой сессии Рабочая группа поддержала предположение о том, что этот пункт следует формулировать более аккуратно, чтобы не создалось впечатление, что он устанавливает чрезмерные ограничения в отношении функций регистра, что может еще больше усложнить операционное взаимодействие регистра с другими регистрами той же юрисдикционной системы и затруднить доступ к хранящейся регистром информации (см. пункт 63, [A/CN.9/860](#)).

¹²⁷ Пункт 1 документа [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#) был исключен из текста, поскольку его элементы уже отражены в данной рекомендации. Рабочая группа, возможно, пожелает отметить, что данная рекомендация основана на рекомендации 3 Руководства ЮНСИТРАЛ по созданию регистра обеспечительных прав, в которой аналогичным образом перечисляются функции регистра, рекомендуемые к включению в закон о создании регистра, без указания того, какие из них являются более, а какие менее обязательными. Рабочая группа на своей двадцать шестой сессии рассмотрела (пункты 81-82, [A/CN.9/866](#)) вопрос о целесообразности разбивки этих функций в перечне на обязательные и менее обязательные, но постановила отложить решение этого вопроса до тех пор, пока Рабочая группа не рассмотрит весь проект текста.

- d) составление перечня всей информации, которая должна быть представлена в поддержку заявки в регистр (см. пункты 129-132 и рекомендацию 20);
- e) оказание предприятиям помощи в поиске и резервировании наименования предприятия (см. пункт 52);
- f) изложение оснований для любого отклонения заявки на регистрацию предприятия (см. пункты 145-148 и рекомендацию 26);
- g) регистрацию предприятия, когда это предприятие отвечает требуемым условиям, установленным законодательством принимающего закон государства (см. пункт 136 и рекомендацию 22);
- h) обеспечение того, чтобы были уплачены любые установленные сборы за регистрацию (см. пункты 185-189 и рекомендацию 37);
- i) присвоение уникального идентификатора предприятия зарегистрированному предприятию (см. пункты 103-104 и рекомендацию 14);
- j) обеспечение внесения информации, содержащейся в заявке, представленной регистру, в регистрационную запись, любых изменений, относящихся к ней, и любых документов, касающихся этого предприятия, и указание времени и даты каждой регистрации (см. пункты 144, 157 и 158 и рекомендации 25 и 30);
- k) предоставление лицу, указанному в заявке в качестве лица, осуществляющего регистрацию предприятия, копии уведомления о регистрации (см. пункт 136 и рекомендацию 22);
- l) опубликование уведомления о регистрации с помощью средств, указанных принимающим закон государством (см. пункт 137 и рекомендацию 23);
- m) индексирование или структурирование иным образом информации, содержащейся в регистрационных записях, для обеспечения возможности ведения поиска (см. пункты 182 и 183 и рекомендацию 36);
- n) предоставление информации о контактном лице предприятия в соответствии с законодательством принимающего закон государства (см. пункты 130 и 151 и рекомендации 20 и 27);
- o) обмен информацией между соответствующими публичными учреждениями (см. пункт 110 и рекомендацию 16);
- p) контроль за тем, что зарегистрированное предприятие выполнило и продолжает выполнять любые обязательства по представлению информации регистру на протяжении всего срока существования предприятия (см. пункты 155-158 и рекомендации 29 и 30)¹²⁸;
- q) обеспечение внесения информации, касающейся заявления об отмене регистрации предприятия и исключении из регистрационной записи, включая дату и любые основания для отмены регистрации (см. пункты 201-205 и рекомендации 43-45);
- r) обеспечение обновления информации, содержащейся в реестре, насколько это возможно (см. пункты 152-153 и рекомендацию 28);
- s) поощрение соблюдения нормативных актов (см. пункты 42-44 и рекомендацию 6);

¹²⁸ На своей двадцать пятой сессии Рабочая группа просила Секретариат разъяснить, что подпункт (р) перечня не предусматривает предоставления регистру предприятий полномочий по собственному усмотрению задерживать регистрацию предприятия (пункт 34, [A/CN.9/860](#)).

- t) защиту целостности информации, содержащейся в регистрационной записи (см. пункты 213-215 и рекомендации 50 и 51);
- u) обеспечение архивирования информации, содержащейся в регистрационной записи, по необходимости (см. пункты 208-210 и рекомендацию 48); и
- v) предоставление услуг, имеющих отношение к регистрации предприятий или иным образом связанных с ней (см. пункты 80-83 и рекомендацию 11).

Г. Структура регистра предприятий¹²⁹

59. При организации хранения информации, содержащейся в реестре предприятий, и доступа к ней регистр может быть структурно организован двумя способами. Первый – это создание централизованной системы регистрации с электронным форматом. Такой регистр обеспечит последовательность при идентификации и классификации предприятий, что, как правило, позволяет более эффективно осуществлять сбор данных, поступающих от предприятий, и избегать дублирования процедур. Для эффективного функционирования центральный электронный регистр должен быть доступен через терминалы, расположенные в различных регионах и/или городах государства, где находятся другие отделения регистра. Такая центральная система также должна быть в состоянии обрабатывать и хранить информацию, поступающую от местных регистров, даже если эта информация предоставляется этим регистрам в бумажном формате. Централизованные системы регистрации с такими функциями позволят обеспечить равный доступ пользователям, которые находятся в удаленных районах – при условии, что у них есть Интернет или другая форма электронного доступа – и которые в противном случае могли бы оказаться в невыгодном положении. В одном государстве, например, регистрация осуществляется в местных коммерческих судах, которые подключены через сеть к центральному регистру¹³⁰. Последний международный опыт государств, которые провели реформу системы регистрации предприятий, показывает, что наиболее распространенным подходом является сохранение центрального регистра (в электронном формате)¹³¹.

60. Если центральный электронный регистр создать невозможно, государства могут использовать децентрализованную структуру, в которой регистры могут быть организованы как автономные либо как неавтономные местные отделения (хотя создание автономных местных отделений в одной юрисдикционной системе не является распространенной практикой и организация этого регистра таким образом не облегчает доступ к информации)¹³². При этом децентрализация системы регистрации может создать определенные проблемы. В государствах, в которых осуществление процедур регистрации и регулятивный надзор за этими процедурами делегированы на местный уровень, могут возникнуть недопонимания, если в каждом районе будет использоваться свой собственный подход, а не будет соблюдаться центральная установка. В государствах с феде-

¹²⁹ Секретариат предлагает заменить первоначальное название («Хранение информации, содержащейся в реестре, и доступ к ней») на «Структура регистра предприятий», которое, как представляется, лучше отражает содержание этого комментария и рекомендацию.

¹³⁰ См. пример Австрии, A. Lewin, L. Klapper, B. Lanvin, D. Satola, S. Sirtaine, R. Symonds, *Implementing Electronic Business Registry (e-BR) Services, Recommendations for policy makers based on the experience of the EU Accession Countries*, 2007, page 46.

¹³¹ Пункт 25, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

¹³² Согласно Международному докладу о реестрах юридических лиц за 2015 год во всех наблюдаемых регионах (например, в Африке и на Ближнем Востоке, в Азиатско-Тихоокеанском регионе, Европе и Северной и Южной Америке) существует несколько децентрализованных систем регистрации предприятий и лишь весьма малая часть этих систем организована в качестве автономных местных отделений. См. Report, at pages 16 and 17.

ративным устройством, которые требуют от компаний осуществлять регистрацию там, где они регулярно ведут свои дела, компаниям, возможно, придется включиться в сложный процесс регистрации в каждом районе, в котором они хотели бы открыть отделение¹³³. Хотя физическая интеграция децентрализованных регистров и представляется возможной, цели обеспечения действенности, доступности и прозрачности системы регистрации в наиболее полной мере достигаются в рамках консолидированного и централизованного регистра в электронном формате благодаря взаимосвязанности этих регистров. Этот подход обладает преимуществом сочетания упрощенного доступа к услугам регистра и быстрого обмена информацией между взаимосвязанными регистрами предприятий¹³⁴. Однако, независимо от выбранной структуры системы регистрации предприятий, рекомендуется хранить информацию о зарегистрированных предприятиях и предоставлять к ней доступ в цифровом формате в рамках единой национальной базы данных, которая позволяла бы обмениваться такой информацией, по возможности в режиме реального времени, между разными правительственными учреждениями¹³⁵.

Рекомендация 10. Структура регистра

В нормативных актах следует предусмотреть учреждение взаимосвязанной системы регистрации, в которой будет обрабатываться и храниться вся информация, полученная от лиц, осуществляющих регистрацию, и/или внесенная сотрудниками регистра. При создании такой системы взаимосвязанных регистров предприятий регистры должны обладать взаимосовместимыми техническими характеристиками, позволяющими обеспечивать доступ к сохраненной информации в рамках всей системы¹³⁶.

III. Функционирование регистра предприятий

61. Как уже отмечалось ранее, регистрация предприятий может осуществляться с помощью множества различных организационных инструментов, которые варьируются в зависимости от юрисдикционной системы. Государствам, приступающим к процессу реформ в целях упрощения процесса регистрации, необходимо будет определить наиболее приемлемые и эффективные решения для предоставления услуг с учетом преобладающих внутренних условий. Независимо от выбранного государством подхода следует тщательно учесть такие аспекты, как общая правовая и институциональная база, влияющая на регистрацию предприятий, основополагающие правовые элементы и подотчетность субъектов, на которые возложена эксплуатация системы, а также бюджет, необходимый таким субъектам. Как показывает опыт¹³⁷, в усилиях по проведению реформы приходится в той или иной степени полагаться на основной набор инструментов, в том числе создание единых интерфейсов для начала деятельности предприятия (более известных как «механизмы единого обслуживания»), использование ИКТ и обеспечение взаимосвязи между различными

¹³³ См. L. Klapper, R. Amit, M.F. Guillén, J.M. Quesada, *Entrepreneurship and Firm Formation Across Countries*, 2007, page 11.

¹³⁴ Пункт 26, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#); в настоящий проект текста были добавлены слова «благодаря взаимосвязанности этих регистров» и два последних предложения.

¹³⁵ На своей двадцать шестой сессии Рабочая группа поддержала мнение о том, что следует включить в этот проект пункта ссылку на взаимосвязанные регистры и подчеркнуть необходимость взаимной согласованности таких регистров. Кроме того, была также выражена поддержка замечания о том, что информацию о зарегистрированных предприятиях следует хранить и предоставлять к ней доступ в цифровом формате в рамках единой национальной базы данных (см. пункт 84, [A/CN.9/866](#)).

¹³⁶ В текст рекомендации 10, изначально изложенной в документе [A/CN.9/WG.I/WP.96](#), были внесены изменения в целях учета мнений Рабочей группы, высказанных на ее двадцать шестой сессии (пункты 83-86, [A/CN.9/866](#)).

¹³⁷ См. J. Olaisen, *Business Registration Reform Case Studies, Malaysia*, 2009, page 3.

органами, участвующими в процессе регистрации (с возможным внедрением уникального идентификатора предприятия). Среди других важных компонентов – внутренние правовые рамки, которые, как правило, ориентированы на поддержку процесса регистрации предприятий, установление соответствующей политики ценообразования для использования услуг регистра предприятий и развитие потенциала операторов реестра¹³⁸.

А. Регистр, функционирующий в электронной, бумажной или комбинированной форме

62. Важным аспектом, который необходимо рассмотреть при рационализации системы регистрации предприятий, является форма, в которой должна быть подана заявка на регистрацию, и форма, в которой должна храниться содержащаяся в реестре информация. Регистрация в бумажной форме требует отправки документов (обычно заполненных вручную) по почте или их личной доставки в регистр для ручной обработки. Личная доставка и ручная обработка не являются чем-то необычным в развивающихся государствах вследствие отсутствия передовой технологической инфраструктуры. В таких государствах предприниматели должны лично посетить регистрационные отделения, которые часто расположены в муниципальных районах, куда добраться многим предпринимателям, имеющим ММСП, может быть нелегко, особенно если они проживают в сельской местности¹³⁹. Кроме того, любые копии необходимых документов, как правило, должны также предоставляться в бумажной форме. Системы регистрации, функционирующие на бумажной основе, могут обеспечить личный контакт между сотрудниками регистра и лицами, осуществляющими регистрацию, и, таким образом, дают дополнительную возможность для выяснения различных вопросов, касающихся требований в отношении регистрации¹⁴⁰. Однако трудоемкий характер этой процедуры обычно превращает ее в затяжной и дорогостоящий процесс (например, может потребоваться не один раз посетить регистр предприятий) как для самого регистра, так и для его пользователей, и это может легко привести к ошибкам при внесении данных. К тому же бумажные системы регистрации требуют много места для хранения, поскольку документы с зарегистрированной информацией иногда должны храниться в печатном виде (хотя некоторые государства, использующие смешанную систему, могут также отсканировать документы, а затем уничтожить бумажные копии по истечении минимального срока, установленного законом для их хранения; в этой связи см. пункты 208-210 ниже). И наконец, отправка заявок на регистрацию предприятий в бумажном виде или по факсимильной связи также приводит к задержкам, поскольку лица, осуществляющие регистрацию, должны ждать, пока сотрудники регистра вручную произведут регистрацию предприятия и выдадут подтверждающее ее свидетельство¹⁴¹.

63. В отличие от этого системы регистрации с помощью ИКТ позволяют повысить эффективность работы регистра и оказывать услуги, в большей степени отвечающие требованиям пользователей. Такой подход требует, как минимум, хранения информации, которую предоставило лицо, осуществляющее регистрацию, в электронном виде в компьютерной базе данных; однако самые современные электронные системы регистрации позволяют пользователям напрямую в электронной форме направлять заявки на регистрацию предприятий и соответствующую информацию, а также вести поиск зарегистрирован-

¹³⁸ Пункт 1, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

¹³⁹ См. пункт 43, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#).

¹⁴⁰ На своей двадцать пятой сессии Рабочая группа согласилась с тем, что более взвешенное описание регистров, работающих на бумажной и смешанной бумажно-электронной основе, следует дать в проектах материалов и что в этих материалах необходимо будет признать, что в ряде развивающихся государств функционирующие на бумажной основе регистры являются единственным возможным вариантом из-за неразвитости технической инфраструктуры (см. пункт 67, [A/CN.9/860](#)).

¹⁴¹ Пункт 47, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#), и пункт 11, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

ных данных через Интернет или с помощью прямых сетевых систем в качестве альтернативы представлению документов в бумажной форме. Внедрение таких систем повышает целостность данных, информационную безопасность, прозрачность системы регистрации и точность проверки соблюдения предприятиями установленных требований, а также позволяет избежать хранения ненужной или излишней информации. Кроме того, если допускается подача заявок в электронном виде, регистры предприятий могут разработать стандартные формы, которые более понятны и, соответственно, более удобны для правильного заполнения. Хотя использование решений на основе ИКТ может нести с собой риски возникновения ошибок, связанных с программным обеспечением, в электронных системах многое делается для уменьшения этих рисков с помощью автоматических проверок на наличие ошибок и других соответствующих решений. ИКТ также играют важную роль в разработке комплексных систем регистрации и внедрении уникальных идентификационных номеров¹⁴².

64. Помимо этих элементов, которые способствуют рационализации процесса и оказанию услуг с учетом потребностей пользователей, электронная система регистрации предприятий и доступ к регистру предприятий также дают следующие преимущества:

а) улучшение доступа для более мелких предприятий, которые функционируют на некотором удалении от места работы регистратора;

б) весьма существенное сокращение времени и средств, которые необходимо затратить предпринимателю для выполнения различных шагов по регистрации, и, соответственно, времени и средств, затрачиваемых на успешную регистрацию предприятия, а также повседневных расходов на организацию работы регистра;

с) это позволяет удовлетворять возрастающий спрос на информацию о компаниях со стороны других правительственных органов;

д) сокращение возможностей для мошеннических или коррупционных действий со стороны сотрудников регистра;

е) снижение потенциальной ответственности регистра перед пользователями, которые в противном случае могли бы понести потери в результате того, что сотрудники регистра внесли регистрируемую информацию неточно;

ф) если допускаются прямая регистрация и доступ к открытому реестру в электронном виде, то это дает пользователям возможность получить доступ к услугам по регистрации и поиску информации за рамками обычного рабочего времени; и

г) это может иметь положительные стороны и в плане других предприятий и финансовых учреждений, которые стремятся получить информацию о компании, чтобы на ее основе провести свой анализ рисков, связанных с потенциальными торговыми партнерами и заемщиками¹⁴³.

65. Однако внедрение процессов регистрации на основе ИКТ часто требует глубокой реорганизации методов предоставления услуг, что может быть связано, помимо уровня развития технологической инфраструктуры, и с рядом ключевых аспектов работы государственного аппарата, включая финансовые возможности, организацию и кадровый потенциал, законодательную базу (например, коммерческий кодекс и законодательство о компаниях)¹⁴⁴ и институцио-

¹⁴² Пункт 48, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#). Дополнительную информацию см. также пункты 38-49, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

¹⁴³ Пункт 49, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#); подпункты (а), (с) и (г) взяты из пункта 29, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

¹⁴⁴ На своей двадцать пятой сессии Рабочая группа вновь заявила о своей поддержке использования ИКТ в области регистрации предприятий как успешного вида практики, а также предложения отдельно упомянуть в проекте возможное внесение изменений в коммерческий кодекс и законодательство о компаниях на внутригосударственном уровне

нальные условия. Поэтому государствам, которые приступают к процессу реформ, направленных на автоматизацию регистров предприятий, рекомендуется провести тщательную оценку правовых, институциональных и процедурных аспектов (например, законодательства на предмет возможного использования электронных подписей или законов об обеспечении информационной безопасности или же создания сложных платформ электронного управления или другой инфраструктуры ИКТ) в целях выявления тех областей, где необходимы реформы, и принять те технологические решения, которые являются наиболее подходящими в плане их текущих потребностей и возможностей¹⁴⁵. В некоторых развивающихся государствах и странах со средним уровнем развития экономики в режиме онлайн в настоящее время доступна только информация о регистрации предприятий, а функционирующий электронный регистр еще не создан. Предоставление информации в электронном виде, конечно, обходится дешевле и является менее сложной задачей, чем создание электронного регистра, и для этого не требуется никаких реформ законодательства или специализированных ИКТ¹⁴⁶. Поэтому, хотя внедрение комбинированной системы регистрации, сочетающей электронную обработку с личным представлением и ручной обработкой документов в бумажной форме (см. пункт 79 ниже), и может стать приемлемым временным решением, это вызовет более высокие расходы по текущему обслуживанию, а конечная цель должна по-прежнему заключаться в последовательном развитии систем регистрации, полностью основанных на ИКТ (см. раздел С ниже)¹⁴⁷.

В. Параметры электронного регистра

66. Если записи в реестре предприятий ведутся компьютеризированно, аппаратные средства и программное обеспечение должны иметь надежные характеристики и в них должны использоваться элементы, которые сводят до минимума риск искажения данных, технической ошибки и нарушения безопасности. Даже при регистре, который функционирует на бумажной основе, необходимо принимать меры для обеспечения защиты и целостности регистрационных записей, но гораздо успешнее и проще это можно сделать, когда реестр ведется в электронной форме. Помимо программ для контроля за базами данных необходимо будет также разработать программное обеспечение для организации управления в таких областях, как системы связи с пользователями, учетные данные пользователей, внесение любых предусмотренных платежей, финансовый учет, системы связи между компьютерами, поток внутренних операций и сбор статистических данных. Прикладное программное обеспечение, позволяющее осуществлять сбор данных, поможет также регистру в принятии обоснованных решений, которые будут способствовать эффективному управлению системой (например, сбор данных о запросах, наиболее часто направляемых пользователями услуг регистра, позволит принимать обоснованные решения о том, как распределить ресурсы регистра)¹⁴⁸. Если техническая инфраструктура государства недостаточно развита для решения вышеупомянутых задач, все равно важно разработать достаточно гибкое программное обеспечение для выполнения дополнительных и более сложных функций, когда это станет практически возможно в будущем¹⁴⁹.

(см. пункт 57, A/CN.9/860).

¹⁴⁵ Пункт 30, A/CN.9/WG.I/WP.93.

¹⁴⁶ Пункт 13, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2.

¹⁴⁷ См. сноску 140 выше.

¹⁴⁸ Например, можно было бы внедрить «прикладные программные интерфейсы» (ППИ). Эти интерфейсы имеют широкий спектр возможных применений, позволяя, например, подавать заявки в регистр в упрощенном порядке, в частности путем предварительного заполнения определенных полей по умолчанию, или предоставляя пользователям возможность непосредственно подключаться к регистру и автоматически получать информацию и оснащая для этого системы соответствующим программным обеспечением.

¹⁴⁹ Пункт 51, A/CN.9/WG.I/WP.93.

67. Внедрение системы регистрации предприятий в режиме онлайн потребует определения технических стандартов такой системы, тщательной оценки потребностей регистра предприятий в аппаратных средствах и программном обеспечении, для того чтобы сделать эти стандарты рабочими в контексте национальной технической инфраструктуры, а также принятия решения о том, целесообразно ли разрабатывать необходимые аппаратные средства и программное обеспечение собственными силами или же их следует приобрести у частных поставщиков. При принятии такого решения крайне важно выяснить, имеются ли уже готовые продукты, которые могут быть легко адаптированы к потребностям государства. Если для приобретения аппаратных средств и программного обеспечения используются разные поставщики, важно, чтобы разработчик или поставщик программного обеспечения был осведомлен о технических характеристиках поставляемых аппаратных средств, и наоборот¹⁵⁰.

68. В свете последних технических достижений одним из вариантов, которые, возможно, пожелают рассмотреть государства, является решение вопроса о том, следует ли полагаться на традиционное программное обеспечение или же использовать более современные прикладные программы, как, например, облачная обработка компьютерных данных, которая представляет собой интернет-систему, позволяющую предоставлять различные услуги, такие как хранение и обработка данных, для компьютеров организации через Интернет. Использование облачной обработки данных приводит к значительному сокращению ресурсов, необходимых для эксплуатации системы регистрации с помощью ИКТ, поскольку регистру не требуется создавать свою собственную инфраструктуру ИКТ. Однако при внедрении такой системы могут возникнуть проблемы с безопасностью данных и информации, и государствам следовало бы провести тщательный анализ рисков, прежде чем создавать систему, основанную исключительно на облачной обработке компьютерных данных¹⁵¹.

69. Дополнительные аспекты, которые государства могли бы рассмотреть при создании регистра, функционирующего на основе ИКТ, включают:

а) возможность расширения инфраструктуры ИКТ, с тем чтобы система могла со временем обслуживать все большее число клиентов, а также справляться с пиковыми нагрузками, которые могут периодически возникать;

б) гибкость: инфраструктура ИКТ регистра должна быть легко адаптируемой к новым потребностям пользователей и систем, а для переноса данных из одной технологии в другую может потребоваться некоторая очистка данных;

в) оперативная совместимость: регистр должен быть организован таким образом, чтобы позволять (даже на более позднем этапе) осуществлять интеграцию с другими автоматизированными системами, такими как другие правительственные регистры, функционирующие в данной юрисдикционной системе¹⁵², а также производить оплату в режиме онлайн или через мобильные порталы;

г) расходы: инфраструктура ИКТ должна отличаться финансовой устойчивостью в плане первоначальных и эксплуатационных расходов; и

е) права интеллектуальной собственности: для того чтобы избежать рисков, обусловленных возникновением неблагоприятных обстоятельств в связи с владельцем прав интеллектуальной собственности, например, если владелец прекращает действовать или ему запрещено вести дела с правительством,

¹⁵⁰ Пункт 52, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

¹⁵¹ Пункт 53, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#). Дополнительную информацию см. International Finance Corporation (World Bank Group), Task Manager's ICT Toolkit for Designing and Implementing Online Registry Applications (draft 8/3/2015), page 28.

¹⁵² См., например, пункты 105-109 настоящего рабочего документа.

государству всегда должно предоставляться либо право собственности на систему, либо неограниченная лицензия на исходную программу¹⁵³.

70. Что касается расходов на инфраструктуру ИКТ, то здесь следует отметить, что необходимо тщательно изучить вопросы обеспечения уровня безопасности, требуемой для электронной системы регистрации, и соответствующих расходов. В частности, важно увязать риски, связанные с конкретным взаимодействием (между регистром и предприятием или между регистром и другими публичными учреждениями), с затратами и задачами управления, необходимого для обеспечения безопасности такого взаимодействия. Низкий уровень безопасности может удерживать стороны от использования электронных услуг (если только это не является обязательным требованием), однако тот же самый эффект могут иметь и дорогостоящие меры повышенной безопасности¹⁵⁴.

С. Поэтапный подход к работе над регистром, функционирующим на основе ИКТ¹⁵⁵

71. Методы, используемые для создания интерактивной системы, должны согласовываться с необходимыми реформами, поскольку они будут определять успех или провал инициативы. Переход напрямую к созданию работающей полностью в режиме онлайн системы до перестройки рабочих процессов регистра во многих случаях будет ошибкой, поскольку в разработанных решениях невозможно будет использовать все преимущества этой технологии¹⁵⁶. Кроме того, с учетом уровня развития государства, внедряющего систему регистрации, для достижения прогресса на пути к созданию полностью автоматизированного электронного регистра могут потребоваться программы технической помощи и помощи в наращивании потенциала, координируемые международными организациями¹⁵⁷.

72. В тех местах, где Интернет распространен не столь широко, одним из возможных путей достижения прогресса может быть поэтапный подход. Автоматизацию можно было бы начать с использования простых баз данных и прикладных программ для организации потока основных операций, таких как поиск по наименованию или обмен информацией с другими правительственными органами, а затем перейти к более сложным веб-системам, которые позволят клиентам вести дела с регистром полностью в режиме онлайн. Такие веб-системы могут быть довольно удобны для более мелких предприятий, осуществляющих свою деятельность за пределами места расположения регистра, при условии наличия у них доступа к системе. На заключительном этапе можно было бы обеспечить оперативное ИКТ-взаимодействие между учреждениями, участвующими в регистрации предприятий¹⁵⁸.

¹⁵³ Пункт 54, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#). Дополнительную информацию см. International Finance Corporation (World Bank Group), Task Manager's ICT Toolkit for Designing and Implementing Online Registry Applications (draft 8/3/2015), page 29.

¹⁵⁴ Пункт 37, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. также выше, сноска 153, page 12.

¹⁵⁵ На своей двадцать пятой сессии Рабочая группа заявила о своей поддержке замечаний, касающихся важности внедрения поэтапного подхода (начать с более простых электронных решений, а затем постепенно перейти к более сложным решениям) и важности получения развивающимися государствами технической помощи и помощи в подготовке кадров для перехода от бумажной к электронной системе регистрации (см. пункт 68, [A/CN.9/860](#)).

¹⁵⁶ Большая часть справочных материалов, на которых основаны разделы С и D, почерпнута из опыта оказания технической помощи международными организациями, в частности Всемирным банком. См., в частности, Investment Climate (World Bank Group), Reforming Business Registration: A Toolkit for the practitioners, 2013, pages 12 ff.

¹⁵⁷ Пункт 15, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Можно отметить, что на своей двадцать пятой сессии Рабочая группа поддержала мнение, что создание полностью электронной системы является целью, к которой должны стремиться все регистры (см. пункт 67, [A/CN.9/860](#)).

¹⁵⁸ Пункт 14, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

73. Самый простой подход для государств, начинающих свою деятельность в этой области, будет заключаться в разработке содержательного веб-сайта, который будет сводить воедино информацию по регистрации, предоставлять пригодные для загрузки формы и давать пользователям возможность направлять свои отзывы. Такой простой ресурс позволит пользователям получать информацию и формы в одном месте и повысит эффективность работы регистров, поскольку пользователи смогут направлять запросы по электронной почте, прежде чем идти в отделение регистра с заполненными формами. Поскольку такое решение не требует стабильного интернет-соединения, оно может оказаться привлекательным для государств с ограниченным доступом к Интернету.

74. Если имеется только Интернет с ограниченной пропускной способностью, то приемлемым подходом будет автоматизация – до перехода к интерактивному режиму – операций местных отделений регистра и отдела обработки документации. Если у регистра есть филиалы за пределами его основного местонахождения (например, в сельской местности), то было бы полезно установить специальное интернет-соединение с ними. Этот подход все равно потребует от предпринимателей посещения регистра, но по крайней мере он позволит заложить основу, на которой регистр сможет впоследствии разработать более совершенную веб-платформу. Ключевым фактором даже на этом исходном этапе будет обеспечение для системы возможности преобразовать в цифровую форму сделанные ранее записи и внести в базу данных регистра ключевую информацию, например по именам членов или владельцев и директоров.

75. Как только потенциал государства в области ИКТ и распространение Интернета позволят перейти к цифровой торговле, можно будет разработать платформы, позволяющие предприятиям подавать заявки и платить за регистрацию в режиме онлайн, а также представлять годовые бухгалтерские отчеты и обновленные регистрационные данные по мере изменения операций. Что касается оплаты регистрационных сборов в режиме онлайн, то здесь следует отметить, что выбор решений, основанных на использовании ИКТ, будет зависеть от принятых в государстве типов платежей и нормативно-правовой базы, устанавливающей типы платежей, которые являются приемлемыми для того или иного публичного органа. Если в той или иной юрисдикционной системе принято законодательство, допускающее платежи в режиме онлайн, то, как показывает опыт, наиболее эффективным вариантом является объединение подачи электронной заявки и уплаты сборов в один шаг. Системы ИКТ, включающие такой элемент, должны предусматривать проверку на наличие ошибок, с тем чтобы заявки не могли подаваться до завершения платежей и должностные лица регистра могли получить информацию о платежах вместе с заявкой¹⁵⁹. Если оплату сборов необходимо произвести до регистрации предприятия, то это становится отдельным процессуальным шагом, и использование ИКТ для удобства пользователей потребует рационализации процедур подачи заявок и уплаты сборов¹⁶⁰.

76. Как отмечалось выше (см. пункт 65), при внедрении систем регистрации на основе ИКТ государства должны принять законодательство, облегчающее внедрение электронных систем, хотя обязательство использовать такие решения следует рассматривать только в тех случаях, когда различные стороны, участвующие в процессе регистрации (включая лиц, осуществляющих регистрацию, правительственные учреждения и другие соответствующие органы), готовы выполнять его. Кроме того, при разработке такого законодательства государствам следует учитывать, что, в то время как некоторые элементы правовой базы могут подвергаться проверке в электронном виде, наиболее слож-

¹⁵⁹ См. Investment Climate (World Bank Group), Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis, 2012, page 13.

¹⁶⁰ Пункт 18, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

ные аспекты этого процесса должны будут рассматриваться должностным лицом регистра¹⁶¹.

77. Принимающие закон государства должны также осознавать, что создание системы регистрации, использующей ИКТ, требует хорошо продуманной правовой и регулятивной базы, обеспечивающей простоту и гибкость и позволяющей в максимально возможной степени избегать предоставления дискреционных полномочий и допущения исключений (см. пункт 27 выше). Например, положения, требующие толкования нескольких документов и сбора нескольких элементов информации, трудно адаптировать к электронной обработке данных; то же самое относится к использованию дискреционных полномочий и сложных схем установления правил и исключений¹⁶².

78. Если государство разработало инфраструктуру ИКТ для достижения полной автоматизации регистра предприятий, то можно рассмотреть вопрос об интеграции других процессов регистрации в режиме онлайн для целей налогообложения, социального обеспечения и для других целей. И даже если система не предусматривает объединение с другими процессами регистрации, все равно желательно, чтобы государства создали потенциал для взаимного обмена данными, с тем чтобы правительственные учреждения могли совместно использовать соответствующую информацию о компании (см. пункт 69 выше). Окончательным элементом в процессе совершенствования системы станет разработка механизмов для распространения коммерческих информационных продуктов среди заинтересованных сторон. Такие продукты могут существенно способствовать финансовой устойчивости регистра; в государствах с высокоразвитой системой регистрации в режиме онлайн регистры могут получать до 40 процентов своих текущих доходов от продажи такой информации¹⁶³.

79. Один из вопросов, которые, скорее всего, возникнут, когда регистр, работающий в режиме онлайн, сможет предлагать полноценные услуги на основе ИКТ, будет заключаться в том, отказаться ли от любого представления документов в бумажной форме или же сохранить регистрацию и в бумажной форме, и в режиме онлайн. Во многих юрисдикционных системах регистры отдают предпочтение комбинированным решениям, сочетающим использование электронных и бумажных документов или электронной и ручной обработки документов¹⁶⁴. Такой подход может вызвать у регистров значительные расходы¹⁶⁵, поскольку две эти системы требуют различных инструментов и процедур. Кроме того, при выборе этого варианта важно установить правила для определения времени регистрации как бумажных, так и электронных представленных материалов. И наконец, заявки в бумажной форме должны обрабатываться в любом случае, с тем чтобы информацию, включенную в печатные документы, можно было преобразовать в данные, которые могут быть обработаны в электронном виде; это может быть сделано путем сканирования заявки на регистрацию в бумажном виде (возможно, с использованием технологии оптического распознавания символов, с тем чтобы сделать отсканированный документ пригодным для электронного поиска). Однако для обеспечения правильного отражения содержания заявки, поданной в бумажной форме, в записи, сделанной с помощью сканирования, регистру, вероятно, придется нанимать сотрудников для проверки таких записей, что добавит в этот процесс еще один шаг и, соответственно, увеличит затраты и снизит преимущества, обусловленные использованием интерактивной системы¹⁶⁶.

¹⁶¹ Пункт 25, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. Investment Climate (World Bank Group), Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis, 2012, page 14.

¹⁶² Пункт 24, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

¹⁶³ Пункт 19, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. Investment Climate (World Bank Group), Reforming Business Registration: A Toolkit for the practitioners, 2013, page 13.

¹⁶⁴ Пункт 55, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

¹⁶⁵ См. также пункты 47-55, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

¹⁶⁶ Пункт 20, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. Investment Climate

D. Другие услуги, связанные с регистрацией и оказываемые с использованием решений на основе ИКТ

80. Автоматизация должна позволить регистру выполнять помимо обработки заявок и другие функции. В тех случаях, когда в юрисдикционной системе предусмотрена удобная для пользователей подача заявок в электронном виде и использование уже заполненных форм¹⁶⁷, это, например, может помочь предприятиям при обязательной подаче периодической отчетности и/или годовых бухгалтерских отчетов. подача в электронной форме и автоматизированные проверки также помогут сократить время на обработку информации регистром¹⁶⁸.

81. Регистрация с использованием ИКТ может также помочь регистру в осуществлении процедуры отмены регистрации, т.е. пометки в реестре, что то или иное конкретное предприятие больше не является зарегистрированным (см. пункты 201-205 ниже). Такая процедура, как правило, требует официального объявления о том, что предприятие будет удалено из реестра¹⁶⁹. ИКТ могут обеспечить автоматизацию таких объявлений, начиная с инициирования этого процесса и кончая подготовкой стандартного уведомления, что поможет регистрам не допустить отмены регистрации предприятия до истечения любого установленного срока и сократить время на обработку материалов. Однако для максимального повышения эффективности внедрение системы, основанной на использовании ИКТ, должно подкрепляться рационализацией процедур, которые позволят отменять регистрацию предприятий в упрощенном и ускоренном порядке¹⁷⁰.

82. Кроме того, основанные на ИКТ решения могут применяться для оказания помощи при подаче финансовой информации в пригодном для ввода в компьютер формате (например, расширяемый язык бизнес-отчетности (XBRL)). Например, может быть предоставлена платформа для содействия преобразованию бумажных финансовых ведомостей в формат XBRL. Считываемые машиной финансовые данные облегчают агрегирование и анализ финансовой информации, что может иметь большое значение для пользователей регистра.

83. Решения, основанные на использовании ИКТ, могут также способствовать принятию последующих мер и обеспечению регистрами предприятий соблюдения требований в отношении регистрации, если предприятия не выполняют такие требования. В одной из юрисдикционных систем, например, отдел обработки документации регистра следит за учетными записями предприятий и определяет, не свидетельствуют ли те или иные обстоятельства о несоблюдении предприятием установленных законом требований. В этом случае предприятию направляется автоматическое уведомление, для того чтобы дать ему возможность исправить ситуацию. Если предприятие не делает этого в течение

(World Bank Group), *Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis*, 2012, page 13. См. также пункт 14, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

¹⁶⁷ Уже заполненные формы позволяют автоматически заполнять отдельные поля с использованием информации, представленной ранее лицом, осуществляющим регистрацию, или сохраняемой в учетных данных пользователя. Когда происходят изменения в информации, представленной лицом, которое осуществило регистрацию, этому лицу не требуется заново заполнять всю форму, а нужно лишь внести соответствующие изменения. Информация, содержащаяся в уже заполненных формах, хранится и может быть доступна другим соответствующим учреждениям, а также стать предметом обмена с ними.

¹⁶⁸ Пункт 20, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. *Investment Climate* (World Bank Group), *Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis*, 2012, page 15.

¹⁶⁹ См. пункт 22, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#), и пункт 20, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

¹⁷⁰ Пункт 22, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. *Investment Climate* (World Bank Group), *Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis*, 2012, page 16.

установленного законом срока, то система, использующая ИКТ, начинает новую процедуру и передает дело в районный суд, который может вынести решение о принудительной ликвидации предприятия. При принятии решения о принудительной ликвидации суд уведомляет об этом регистр, который отменяет регистрацию предприятия¹⁷¹.

Рекомендация 11. Регистр, функционирующий в электронной, бумажной или смешанной форме

В нормативных актах следует предусмотреть, что оптимальным форматом функционирования эффективного регистра предприятий является электронная форма. Если полный переход на оказание электронных услуг еще не представляется возможным, то такой подход, тем не менее, должен дополняться в такой значительной степени, какую допускают нынешняя технологическая инфраструктура принимающего закон государства, а также его институциональные и правовые основы, и расширяться по мере совершенствования этой инфраструктуры.

Е. Механизмы единого обслуживания: единый интерфейс для регистрации предприятий и регистрации в других органах

84. Как уже говорилось выше (см. пункт 56), предприятие, как правило, обязано зарегистрироваться в нескольких различных правительственных органах, которые часто требуют представления той же самой информации, которая уже была собрана регистром предприятий. Предприниматели должны зачастую лично посещать каждое учреждение и заполнять несколько форм. В этом процессе обычно участвуют налоговые службы, органы юстиции, службы занятости и органы социального обеспечения; могут быть также вовлечены и другие административные подразделения и учреждения, специфика которых определяется в каждой юрисдикционной системе. Это часто приводит к появлению множества процедур, регулируемых различными применимыми законами, дублированию информации и отсутствию непосредственного чувства ответственности или полного контроля за данным процессом со стороны задействованных ведомств. И что, возможно, еще хуже для МСП, желающих зарегистрироваться, — это то, что на весь процесс могут уйти недели, а то и месяцы¹⁷².

85. Поэтому в последние годы создание «механизмов единого обслуживания» становится одним из самых популярных элементов реформ по рационализации процесса регистрации предприятий. Механизмы единого обслуживания — это единые связующие структуры, в которых предприниматели получают всю информацию и необходимые им формуляры для выполнения необходимых процедур по учреждению своего предприятия без необходимости посещения нескольких разных правительственных учреждений¹⁷³.

86. За рамками этого общего определения сфера применения механизмов единого обслуживания может различаться в зависимости от предлагаемых услуг. Одни механизмы единого обслуживания предоставляют только услуги по регистрации предприятий, что все равно может считаться прогрессом, если ранее в процессе регистрации приходилось совершать несколько отдельных визитов в соответствующие органы; другие осуществляют и иные функции,

¹⁷¹ Пункт 23, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. пример Норвегии, Investment Climate (World Bank Group), Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis, 2012, page 16.

¹⁷² Пункт 2, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. World Bank Group, Small and Medium Enterprise Department, Reforming Business Registration Regulatory Procedures at the National Level, A Reform Toolkit for Project Teams, 2006, page 30.

¹⁷³ Пункт 3, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Ясность в этот пункт была внесена путем удаления последнего предложения «На территории некоторых государств имеется несколько механизмов единого обслуживания».

связанные с началом деятельности предприятия¹⁷⁴. Наиболее распространенная из этих функций – это регистрация в налоговых органах, хотя есть и примеры механизмов единого обслуживания, занимающихся регистрацией для целей социального обеспечения и сбора статистических данных. В редких случаях¹⁷⁵ механизмы единого обслуживания оказывают предпринимателям помощь не только в получении лицензий и разрешений для предприятий, но и в решении таких вопросов, как инвестиции, порядок приватизации, туризм и управление имуществом, находящимся в государственной собственности¹⁷⁶.

87. Функции механизмов единого обслуживания могут осуществляться через реальные отделения или через электронную платформу. Реальные отделения, расположенные в сельских районах, особенно подходят для предприятий с ограниченным доступом к муниципальным центрам. Конечно, в качестве одного из вариантов доступной регистрации может быть предложена и регистрация предприятия в режиме онлайн, а другим вариантом является посещение механизма единого обслуживания (или регистрационного отделения). В механизме единого обслуживания – или едином интерфейсе – используются решения, основанные на ИКТ, что позволяет быстро завершить ряд формальностей благодаря применению специализированного программного обеспечения. Такие интерактивные порталы могут быть полностью интегрированными системами или же по-прежнему требовать отдельной регистрации в связи с выполнением некоторых требований, например в налоговых службах¹⁷⁷.

88. При создании механизмов единого обслуживания, в частности тех, которые выполняют и другие функции помимо регистрации предприятий, у государств есть возможность выбора из нескольких различных подходов. В случае применения принципа «одной двери» представители различных правительственных ведомств, участвующих в регистрации, находятся в одном физическом месте, однако лицо, осуществляющее регистрацию, должно контактировать отдельно с каждым представителем (например, с должностным лицом регистратора предприятий при утверждении названия компании, с техническими сотрудниками, осуществляющими проверку документов, и с должностным лицом налоговой службы), хотя различные учреждения и поддерживают связь между собой¹⁷⁸. Как можно увидеть, данное решение является сравнительно несложным и, как правило, не требует каких-либо изменений в законодательстве или распределении обязанностей между министерствами, но оно предусматривает налаживание эффективного сотрудничества между различными правительственными министерствами. Один из вопросов, которые должны учитывать государства, делая выбор в пользу этого подхода, будет заключаться в том, каким объемом полномочий должны обладать представители каждого учреждения; например, должны ли они иметь свободу действий при обработке регистрационных форм на месте или же они будут просто действовать от имени своих учреждений и должны будут доставить документы в свое учреждение для дальнейшей обработки¹⁷⁹? Точно так же важно рассмотреть вопрос об уточнении порядка отчетности различных представителей из разных учреждений перед администратором механизма единого обслуживания¹⁸⁰.

89. Еще одной формой механизма единого обслуживания является так называемый вариант «одного окна» или «одного стола», предусматривающий более

¹⁷⁴ Investment Climate (World Bank Group), *How Many Stops in a One-Stop Shop? A Review of Recent Developments in Business Registration*, 2009, pages 1 ff.

¹⁷⁵ См. пример Грузии, World Bank and International Finance Corporation, *Doing Business 2011*, page 21; см. также пункт 38, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#).

¹⁷⁶ Пункт 4, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

¹⁷⁷ Пункт 5, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. Investment Climate (World Bank Group), *How Many Stops in a One-Stop Shop? A Review of Recent Developments in Business Registration*, 2009, page 4.

¹⁷⁸ Ibid, page 3.

¹⁷⁹ Ibid, page 2, и см. пункт 42, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#).

¹⁸⁰ Пункт 6, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. пункт 42, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#).

высокий уровень интеграции различных учреждений, участвующих в оформлении нового коммерческого предприятия¹⁸¹. В этом случае механизм единого обслуживания объединяет в себе процесс получения регистрации предприятия и других регистрационных документов, например для целей налогообложения и социального обеспечения, с другими действиями, такими как опубликование информации о регистрации в центральном печатном органе или газетах, где это необходимо. Все соответствующие документы представляются администратору механизма единого обслуживания, который уполномочен принять их – и должным образом подготовлен для этого – от имени различных правительственных учреждений. Затем документы доставляются – в электронном виде, лично или курьером – компетентному органу для обработки. Подобный механизм единого обслуживания требует детальной координации между различными правительственными учреждениями, которые должны изменить свои процедуры, для того чтобы обеспечить эффективный поток информации. В целях установления условий совместного использования информации о компании может потребоваться заключение меморандума о взаимопонимании между ключевыми задействованными учреждениями¹⁸². В некоторых случаях принятие такого подхода может также потребовать внесения изменений в законодательство¹⁸³.

90. Третий подход, который является менее распространенным, основан на создании отдельного органа для координации функции регистрации предприятий и контроля за выполнением предпринимателями других требований, как, например, представление налоговых деклараций, получение необходимых лицензий и регистрация в органах социального обеспечения. В соответствии с этой моделью, предприниматель после регистрации в реестре предприятий подает заявку в координирующий орган, для того чтобы выполнить различные дополнительные аспекты необходимых процедур до начала коммерческой деятельности. Хотя этот подход предусматривает еще один дополнительный шаг, он может быть полезным для некоторых государств, поскольку он позволяет избежать реструктуризации органов, на которых лежит основная ответственность за регистрацию предприятий. С другой стороны, внедрение такой структуры может привести к росту расходов на выполнение административных функций и может лишь сократить временные рамки настолько, что различные функции можно будет выполнять последовательно, или же даст участникам механизма единого обслуживания возможность взаимодействовать с другими учреждениями в целях ускорения соответствующих операций. Однако с точки зрения лица, осуществляющего регистрацию, преимущество, связанное с возможностью контактировать с одной организацией, сохраняется¹⁸⁴.

91. И наконец, в государствах с развитой инфраструктурой ИКТ функции органов, занимающихся регистрацией, могут быть полностью интегрированы путем использования общей базы данных, которая эксплуатируется одним из участвующих учреждений и обеспечивает одновременную регистрацию для различных целей, т.е. регистрации предприятия, налогообложения, социального обеспечения и т.д. В некоторых юрисдикционных системах за регистрацию хозяйствующих субъектов отвечает один публичный орган (например, налоговая администрация), или же для осуществления такой одновременной регистрации создаются специальные органы¹⁸⁵.

¹⁸¹ См. выше, сноска 177, page 3.

¹⁸² См. World Bank Group, Small and Medium Enterprise Department, Reforming Business Registration Regulatory Procedures at the National Level, A Reform Toolkit for Project Teams, 2006, page 31.

¹⁸³ Пункт 7, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2. Дополнительную информацию см. Investment Climate (World Bank Group), How Many Stops in a One-Stop Shop? A Review of Recent Developments in Business Registration, 2009, page 3.

¹⁸⁴ Пункт 8, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2. Дополнительную информацию см. примеры Бенина и Франции, см. выше, сноска 183, page 4.

¹⁸⁵ Пункт 9, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2. Дополнительную информацию см. пример Национального регистрационного центра Албании, Investment Climate (World Bank Group), см. выше, сноска 183, page 7.

92. Один из вопросов, которые государства должны рассмотреть при создании механизма единого обслуживания, – это его местонахождение. Обычно рекомендуется напрямую соединить механизм единого обслуживания с отделением регистра предприятий либо потому, что он находится там, либо потому, что регистр является частью этого механизма. Поэтому организация (организации), отвечающая за работу механизма единого обслуживания, может быть той же самой, что и организация (организации), осуществляющая надзор за процессом регистрации предприятий. При таком подходе следует учитывать, приспособлены ли такие организации для управления механизмом единого обслуживания. Примеры из разных юрисдикционных систем показывают, что в тех случаях, когда ответственность за регистрацию предприятий несут такие органы, как исполнительные учреждения, они обладают квалификацией и для выполнения функций механизма единого обслуживания. То же самое можно сказать и о торгово-промышленных палатах, правительственных комиссиях и регулятивных органах¹⁸⁶. Существует очень мало примеров судов, когда используется подход, предусматривающий механизм единого обслуживания, в тех государствах, где регистрация предприятий осуществляется судами¹⁸⁷.

93. Несмотря на то, что механизмы единого обслуживания не всегда требуют внесения изменений во внутреннюю правовую базу, как это показано в приведенных выше пунктах, для работы таких механизмов важно, чтобы они были юридически действительными, и для этого может потребоваться адаптация существующих законов к новой структуре и методам работы. Например, для эффективного функционирования механизма единого обслуживания могут потребоваться положения, регулирующие сбор информации публичными органами, а также обмен информацией между такими органами. Поэтому масштабы изменений будут варьироваться в зависимости от различных потребностей государств. Кроме того, механизмы единого обслуживания должны обладать достаточными бюджетными средствами, поскольку их создание и эксплуатация могут оказаться довольно дорогими начинаниями, они должны быть укомплектованы хорошо обученным персоналом, и вышестоящий орган должен осуществлять регулярный контроль за их работой с учетом отзывов клиентов¹⁸⁸.

Рекомендация 12. Механизмы единого обслуживания: единый интерфейс для регистрации предприятий и регистрации в других органах

В нормативных актах или законодательстве принимающего закон государства следует предусмотреть создание единого интерфейса для регистрации предприятий и регистрации в других публичных учреждениях, включая назначение публичного учреждения, которое должно нести общую ответственность за единый интерфейс. Такой интерфейс:

- а) может состоять из веб-платформы или реальных отделений; и
- б) должен объединять услуги как можно большего числа публичных учреждений, которым необходима одна и та же информация, однако в их число должны быть как минимум включены налоговая служба и органы социального обеспечения.

Е. Использование уникальных идентификаторов предприятий

94. Как уже говорилось выше (см. пункты 56 и 84), в тех юрисдикционных системах, где правительственные учреждения, в которых должны регистрироваться предприятия (например, налоговая служба и органы социального обеспечения), действуют в отрыве друг от друга, для данной процедуры дублирова-

¹⁸⁶ См. выше, сноска 177, page 7.

¹⁸⁷ Пункт 10, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2.

¹⁸⁸ Пункт 11, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2.

ние систем, процессов и усилий не является чем-то необычным. Это не только дорого, но и может привести к возникновению ошибок. Кроме того, если учреждения присваивают предприятиям, которые они регистрируют, регистрационные номера, и использование и уникальность этих номеров ограничивается присвоившим их органом, то для обмена информацией между такими учреждениями каждый орган должен отслеживать различные идентификационные номера, применяемые другими учреждениями. Если используются электронные версии, они могут облегчить такое отслеживание, но даже они не могут исключить возможность того, что различные органы будут использовать один и тот же идентификатор, что сократит преимущества (в плане затрат и практичности), получаемые от использования таких инструментов¹⁸⁹.

95. В последние годы в нескольких юрисдикционных системах были внедрены комплексные системы регистрации, в которых в заявку на регистрацию предприятия включается вся информация, предусмотренная различными учреждениями. После завершения процесса регистрации содержащиеся в заявке на регистрацию предприятия сведения передаются регистром всем соответствующим органам. Затем информация и любые необходимые одобрения, полученные от других учреждений, передаются обратно в регистр, который незамедлительно направляет информацию и разрешения предпринимателю¹⁹⁰. Хотя это выгодно для всех предприятий, независимо от их размера, особенно ценно это для ММСП, у которых может не быть необходимых ресурсов для выполнения требований многочисленных правительственных органов в связи с созданием своего предприятия¹⁹¹.

96. Государства, преследующие цель способствовать такой интеграции между различными учреждениями, возможно, пожелают принять к сведению, что в последние годы некоторые международные организации разработали инструменты, которые облегчают межведомственное сотрудничество. Например, одна международная организация разработала интерактивную систему, которая позволяет обеспечивать оперативное взаимодействие различных публичных учреждений, участвующих в регистрации предприятий, с минимальными изменениями или вообще без изменения внутренних рабочих процессов участвующих учреждений или их компьютерных систем¹⁹².

97. Некоторые развитые государства внедрили более совершенный подход, который значительно улучшает обмен информацией на протяжении всего срока существования предприятия. Этот подход предусматривает использование одного уникального идентификационного номера предприятия или уникального идентификатора, который привязывает информацию к данному предприятию и позволяет осуществлять обмен информацией по этому предприятию между различными публичными и частными учреждениями¹⁹³.

98. Уникальный идентификатор структурно построен в виде набора символов (они могут быть цифровыми или буквенно-цифровыми), который позволяет отличать одни зарегистрированные субъекты от других. При разработке уникального идентификатора может быть целесообразным предусмотреть некоторую

¹⁸⁹ Пункт 38, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. выше, сноска 177, page 22.

¹⁹⁰ См. Investment Climate (World Bank Group), *Reforming Business Registration: A Toolkit for the practitioners*, 2013, page 9.

¹⁹¹ Пункт 39, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

¹⁹² Пункт 40, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). В Программе по упрощению деловой практики ЮНКТАД предусмотрен интерактивный инструмент, призванный автоматизировать простые или сложные административные процедуры (электронная регистрация) и позволяющий обрабатывать одновременно осуществляемые операции с участием нескольких учреждений (таких как регистр предприятий, налоговая служба и органы социального обеспечения), что способствует развитию оперативного взаимодействия между этими различными учреждениями. См. <http://businessfacilitation.org/> и пункт 40, [A/CN.9/WG.I/WP.81](#).

¹⁹³ Пункт 41, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

гибкость в структуре идентификатора (например, разрешив добавлять в идентификатор новые символы на более позднем этапе), с тем чтобы идентификатор можно было легко адаптировать к новым системным требованиям в национальном или международном контексте или же и в том, и другом случае (см. также пункт 69 выше). Уникальный идентификатор присваивается одному предприятию только один раз (как правило, при создании) и не меняется ни в течение срока существования этого предприятия¹⁹⁴, ни после отмены его регистрации. Один и тот же уникальный идентификатор используется в отношении данного предприятия всеми учреждениями, что позволяет осуществлять обмен информацией по конкретному зарегистрированному субъекту в рамках публичного и частного секторов или между ними¹⁹⁵.

99. Опыт государств, которые ввели уникальные идентификаторы, продемонстрировал их полезность. Как отмечается выше, они позволяют всем правоустанавливающим учреждениям легко идентифицировать новые и существующие предприятия и осуществлять перекрестные проверки касающейся их информации. Кроме того, использование уникальных идентификаторов повышает качество информации, содержащейся в реестре предприятий, поскольку идентификаторы обеспечивают привязку информации к нужному субъекту, даже если его идентификационные атрибуты (например, название, адрес и вид коммерческой деятельности) изменились. К тому же уникальные идентификаторы позволяют избежать возникновения такой ситуации, когда умышленно или непреднамеренно предприятиям присваивается один и тот же идентификатор; это особенно важно в тех случаях, когда юридическим лицам предоставляются финансовые льготы или когда речь идет об ответственности перед третьими сторонами¹⁹⁶. Уникальные идентификаторы, как оказалось, дают преимущества и самим предприятиям, поскольку они значительно упрощают процедуры управления предприятием: предпринимателям не нужно получать разные идентификаторы у разных органов, и они не обязаны предоставлять одну и ту же или аналогичную информацию различным органам¹⁹⁷.

100. Один из вопросов, которые, возможно, придется рассмотреть государству при введении уникальных идентификаторов, связан с тем, что индивидуальные предприятия не обладают отдельным от своих владельцев правовым статусом. В таких случаях налоговые или другие органы (например, органы социального обеспечения) могут предпочесть использовать идентификатор отдельного лица, которым может быть физическое лицо, а не идентификатор предприятия¹⁹⁸.

101. Могут возникнуть ситуации, когда различные учреждения в рамках одной и той же юрисдикционной системы присваивают предприятиям идентификаторы на основании конкретной организационно-правовой формы предприятия. Поэтому государствам следует рассмотреть вопрос о внедрении системы проверки, с тем чтобы не допускать возникновения ситуаций, когда одному и тому же предприятию различные публичные учреждения присваивают нескольких уникальных идентификаторов¹⁹⁹. Если идентификатор присваивается через единую юрисдикционную базу данных, риск присвоения одному предприятию

¹⁹⁴ Хотя уникальный идентификатор не меняется на протяжении всего срока существования предприятия, в случае изменения организационно-правовой формы предприятия ему должен быть присвоен новый уникальный идентификатор.

¹⁹⁵ Пункт 42, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. *Investment Climate (World Bank Group), Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis*, 2012, page 20.

¹⁹⁶ Ibid, page 22.

¹⁹⁷ Пункт 43, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

¹⁹⁸ Пункт 50, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

¹⁹⁹ Пункт 51, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. [A/CN.9/WG.I/WP.85](#), пункты 36 и далее, и *Investment Climate (World Bank Group), Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis*, 2012, page 21.

нескольких идентификаторов или нескольким предприятиям одного и того же идентификатора существенно снижается²⁰⁰.

102. Эффективному использованию уникальных идентификаторов способствует внедрение полностью электронных версий, которые не требуют ручных операций. Однако электронные системы не являются обязательным предварительным условием для введения уникальных идентификаторов, поскольку они также могут быть эффективными и в случае использования бумажных документов²⁰¹. Когда уникальные идентификаторы связаны с интерактивной системой регистрации, важно, чтобы выбранный вариант отвечал существующей технологической инфраструктуре²⁰².

Рекомендация 13. Использование уникальных идентификаторов предприятий

В нормативных актах следует предусмотреть, что уникальный идентификатор предприятия должен присваиваться каждому зарегистрированному предприятию и должен:

- a) быть структурированным в качестве набора цифровых или буквенно-цифровых символов;
- b) быть уникальным для предприятия, которому он был присвоен; и
- c) оставаться без изменений и не присваиваться другим предприятиям после отмены регистрации предприятия.

Г. Присвоение уникальных идентификаторов предприятий

103. Использование уникальных идентификаторов требует постоянного сотрудничества и координации между соответствующими органами и четкого определения их ролей и обязанностей, а также доверия и взаимодействия между публичным и частным секторами. Поскольку введение уникального идентификатора само по себе не мешает правительственным учреждениям запрашивать у предприятий информацию, которая уже собрана другими учреждениями, государства должны обеспечить, чтобы любой процесс реформ в этой связи начинался с четкого и общего понимания целей реформы всеми участвующими сторонами. Кроме того, государства должны гарантировать наличие твердой политической приверженности. В число потенциальных партнеров в идеальном варианте входят регистр предприятий, налоговая служба, статистическое управление, орган социального обеспечения, пенсионный фонд, а также любые другие соответствующие учреждения. Если соглашение между этими заинтересованными сторонами не имеет четких очертаний, то необходимо как минимум привлечь регистр предприятий и налоговый орган. Необходимым условием для проведения реформ является также информация об идентификаторах, используемых другими органами и в предпринимательском секторе, равно как и всесторонняя оценка для определения потребностей всех заинтересованных сторон²⁰³.

²⁰⁰ И этот пункт, и предыдущий представляли собой комментарий к бывшей рекомендации 16 (Уникальные идентификаторы предприятий и индивидуальные предприятия), которая гласила следующее: «В нормативных актах или законодательстве принимающего закон государства следует предусмотреть создание системы проверки во избежание присвоения нескольких уникальных идентификаторов одному и тому же предприятию различными публичными учреждениями». При подготовке настоящего сводного проекта руководства для законодательных органов Секретариат удалил бывшую рекомендацию 16 и включил комментарий в рамках нынешней рекомендации 13.

²⁰¹ Investment Climate (World Bank Group), Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis, 2012, page 22.

²⁰² Пункт 44, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

²⁰³ Пункт 45, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

104. Для того чтобы разрешить введение уникального идентификатора, внутренней правовая база должна включать положения, касающиеся целого ряда вопросов, в том числе:

- а) определение органа, на который возлагается задача присвоения уникального идентификатора;
- б) присвоение уникального идентификатора до или сразу после регистрации в органах, участвующих в процессе внесения информации о предприятии;
- в) перечень информации, которая будет связана с идентификатором, включая как минимум название, адрес и вид предприятия;
- г) юридические полномочия публичных органов на использование уникального идентификатора и связанной с ним информации, а также любые ограничения на запрос информации у предприятий;
- д) доступ к зарегистрированной информации публичных органов и частного сектора;
- е) информирование участвующих публичных органов о регистрации предприятий и изменениях; и
- ж) информирование об отмене регистрации предприятий, которые прекращают свою деятельность^{204, 205}.

Рекомендация 14. Присвоение уникальных идентификаторов предприятий

В нормативных актах или законодательстве принимающего закон государства следует указать, что присвоение уникального идентификатора предприятия должно осуществляться либо регистром предприятий при регистрации предприятия, либо до регистрации – уполномоченным в законном порядке органом. В любом случае уникальный идентификатор предприятия должен быть затем сообщен всем другим публичным учреждениям, которые обмениваются информацией, связанной с этим идентификатором, и он должен использоваться во всех официальных сообщениях в отношении соответствующего предприятия.

Н. Внедрение уникального идентификатора предприятия

105. Принятие уникального идентификатора предприятий обычно требует наличия централизованной базы данных, обеспечивающей связь предприятий со всеми соответствующими правительственными учреждениями, которые должны иметь совместимые системы информации и связи. Это требование может стать одним из основных препятствий при внедрении таких идентификаторов на практике, если технологическая инфраструктура государства не является достаточно совершенной²⁰⁶.

106. Государства могут ввести уникальный идентификатор предприятий одним из двух способов. В рамках первого подхода регистрация предприятий является первым этапом и включает в себя присвоение уникального идентификатора, который доводится до сведения (вместе с идентификационной информацией) других органов, участвующих в процессе регистрации (например, налоговых органов и органов социального обеспечения), и который также используется этими органами. При втором подходе присвоение уникального идентификатора предприятий является лишь началом процесса. Затем уникальный идентифика-

²⁰⁴ Пункт 46, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

²⁰⁵ См. Investment Climate (World Bank Group), *Reforming Business Registration: A Toolkit for the practitioners*, 2013, page 32.

²⁰⁶ Пункт 47, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

тор и вся соответствующая информация доводятся до сведения правительственных учреждений, участвующих в регистрации предприятия, включая регистр предприятий, а после этого он также используется всеми учреждениями²⁰⁷. Орган, на который возложена задача присвоения уникальных идентификаторов предприятий, может придерживаться любого из этих двух подходов, независимо от того, является ли этот орган регистром предприятий, механизмом, совместно используемым публичными учреждениями, или налоговым органом. Важно отметить, что в ряде государств использование уникального идентификатора может быть ограничено: в ряде юрисдикционных систем некоторые правительственные учреждения по-прежнему присваивают свой собственный идентификационный номер²⁰⁸, несмотря на то что предприятие имеет уникальный идентификатор²⁰⁹.

107. Введение уникального идентификатора предприятий требует, как правило, адаптации публичных органов к процессу обработки и подачи информации, а предприятий – к общению с публичными органами или с другими предприятиями. Уникальный идентификатор предприятий требует преобразования существующих идентификаторов, что может быть достигнуто различными путями. При разработке нового идентификатора в качестве отправной точки часто берутся идентификаторы, используемые в сфере налогообложения, поскольку учетные записи налоговых органов охватывают большинство видов предприятия и зачастую являются самыми свежими²¹⁰. Есть также примеры, когда вместо введения абсолютно нового номера в качестве уникального номера предприятия сохраняется сам налоговый номер. Новые идентификационные номера могут также создаваться с помощью других методов в соответствии с принятыми в стране процедурами регистрации. В такой ситуации важно, чтобы каждое предприятие после присвоения нового номера проверило соответствующую идентификационную информацию, например название, адрес и вид деятельности²¹¹.

108. В некоторых юрисдикционных системах передовые методы установления взаимной связи между различными учреждениями, участвующими в процессе регистрации, привели к разработке единой формы для регистрации во всех учреждениях. Существуют примеры сводных (электронных) регистрационных форм, в которые может вноситься уже имеющаяся у различных органов информация²¹². Интеграцию функций по регистрации может облегчить использование одной общей базы данных. В юрисдикционных системах, где был разработан такой подход, учреждения осуществляют регулярную передачу файлов для обновления базы данных, а также своих собственных записей; они имеют прямой доступ к общей базе данных и используют одни и те же системы обработки данных для ее обновления, и зарегистрированная информация регулярно подвергается проверке авторитетными сотрудниками этих учреждений. Такая активная координация между соответствующими учреждениями часто основывается на нормативных положениях, которые распределяют функции и обязан-

²⁰⁷ См. Investment Climate (World Bank Group), Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis, 2012, page 20, и [A/CN.9/WG.I/WP.85](#), пункты 34 и далее.

²⁰⁸ В некоторых случаях у учреждений может быть своя собственная система нумерации в дополнение к той, в которой используется уникальный идентификатор, ввиду наличия «наследственных данных», т.е. определяющих предприятия данных в устаревшем формате, которые не могут быть преобразованы в уникальные идентификаторы. Для обеспечения доступа к такой информации в реестре должен храниться старый идентификационный номер для внутренних целей. Однако при работе с широкими кругами пользователей правительственное учреждение должно для всех целей использовать присвоенный предприятию уникальный идентификатор.

²⁰⁹ Пункт 48, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. Investment Climate (World Bank Group), Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis, 2012, page 20.

²¹⁰ См. пример Бельгии в пункте 35, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#).

²¹¹ Пункт 49, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. пример Норвегии в пункте 35, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#).

²¹² Подробную информацию об уже заполненных формах см. сноску 167 выше.

ности между различными участвующими учреждениями. Из бюджета государства должны также выделяться соответствующие финансовые ресурсы²¹³.

109. Как уже говорилось выше (см. пункты 70 и 96), оперативная совместимость систем ИКТ различных учреждений может стать одним из основных препятствий при внедрении уникальных идентификаторов предприятий. Однако способность различных инфраструктур в сфере информационных технологий обмениваться информацией и расшифровывать данные является лишь одним из аспектов оперативного взаимодействия, которые следует рассмотреть государствам. Еще одной проблемой является семантическая совместимость, которая также может создать серьезную угрозу для успешного обмена информацией между участвующими учреждениями, а также между соответствующими ведомствами и пользователями в частном секторе. По этой причине важно обеспечить точное понимание и сохранение смысла информации, которая становится предметом обмена, на протяжении всего процесса, а также предоставление всем заинтересованным участвующим сторонам семантических описаний. Таким образом, меры по обеспечению оперативной совместимости требуют от государств действий в двух направлениях: достижение договоренностей по общим определениям и терминологии, с одной стороны, и разработка соответствующих технологических стандартов и форматов, с другой. Этот подход должен основываться на взаимном понимании всеми участниками данного процесса соответствующих правовых основ, обязанностей и процедур²¹⁴.

Рекомендация 15. Внедрение уникального идентификатора предприятия

В нормативных актах или законодательстве принимающего закон государства следует обеспечить, чтобы при принятии уникального идентификатора предприятия в различных публичных учреждениях:

- а) обеспечивалась оперативная совместимость между технологической инфраструктурой регистра предприятий и других публичных учреждений, обменивающихся информацией, которая связана с соответствующим идентификатором; и
- б) существующие идентификаторы увязывались с уникальным идентификатором предприятия.

I. Обмен личными данными между публичными учреждениями

110. При содействии обмену информацией важно, чтобы уникальные идентификаторы предприятий защищали конфиденциальные данные и неприкосновенность частной жизни. Законодательство в каждом государстве часто содержит положения о защите данных и неприкосновенности частной жизни, и в некоторых государствах зарегистрированная информация о предприятии считается частной и не подлежит разглашению. Однако предпринимаемые на международном уровне усилия по борьбе с отмыванием денег и террористической и другой незаконной деятельностью, а также принятие курса на более тщательное изучение предприятиями своих клиентов и деловых партнеров стали причиной усиливающейся тенденции к повышению прозрачности для недопущения нецелевого использования корпоративных средств в противоправных целях²¹⁵. Такое стремление к повышению прозрачности влияет на методы предоставления хранящейся в реестре информации различным органам. Когда государство стремится добиться оперативного взаимодействия между различными

²¹³ Пункт 54, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. пример Норвегии, Investment Climate (World Bank Group), Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis, 2012, page 23.

²¹⁴ Пункт 53, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. выше, сноска 213, page 23.

²¹⁵ См. также пункт 75, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

органами, оно должно урегулировать вопросы неприкосновенности частной жизни²¹⁶, с тем чтобы не допустить разглашения защищенной информации о предприятии, но в то же время обеспечить обнародование регистром на законных основаниях информации, которая должна раскрываться (см. также пункты 170-171 ниже)²¹⁷.

Рекомендация 16²¹⁸. Обмен личными данными между публичными учреждениями

В нормативных актах следует обеспечить, чтобы правила, касающиеся обмена личными данными между публичными учреждениями в соответствии с принятой системой уникального идентификатора предприятий:

- а) соответствовали применимым правилам в принимающем закон государстве, касающимся публичного раскрытия личных данных;
- б) разрешали публичным учреждениям получать доступ к личным данным, включенным в систему уникального идентификатора предприятий, только для того, чтобы они могли выполнять свои официальные функции; и
- с) разрешали публичным учреждениям получать доступ к личным данным, включенным в систему уникального идентификатора предприятий, только в связи с теми предприятиями, в отношении которых они обладают статутными полномочиями.

Ж. Обмен информацией между регистрами предприятий

111. Внедрение уникальных идентификаторов предприятий, которые позволяют различным публичным органам обмениваться между собой информацией о предприятиях, актуально не только на национальном уровне, но и в международном контексте. Уникальные идентификаторы обеспечивают оперативное взаимодействие между регистрами предприятий, расположенными в различных государствах, а также между регистрами предприятий и публичными органами в различных государствах. Осуществление трансграничного обмена данными может привести к предоставлению более достоверной информации потребителям и существующим или потенциальным деловым партнерам, включая малые предприятия, которые предоставляют трансграничные услуги²¹⁹. Кроме того, расширение оперативного взаимодействия между регистрами предприятий, в сочетании с соответствующим национальным законодательством, может привести к повышению защитных мер для предприятий, например, путем предотвращения таких ситуаций, когда владельцы или руководители предприятий, подвергшиеся санкциям за «неподобающее поведение» при ведении дел в одной юрисдикционной системе, могут стать владельцами или руководителями предприятий в других юрисдикционных системах (см. также пункты 50-58 выше)²²⁰.

²¹⁶ См. пункт 37, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#).

²¹⁷ Пункт 52, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. A.Lewin, L.Klapper, B.Lanvin, D.Satola, S.Sirtaine, R.Symonds, *Implementing Electronic Business Registry (e-BR) Services, Recommendations for policymakers based on the experience of EU Accession Countries*, 2007, page 50.

²¹⁸ Бывшая рекомендация 36, [A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1](#).

²¹⁹ Пункт 55, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

²²⁰ Например, в Сингапуре, если директор предприятия лишен права управления по решению иностранного суда, этот директор больше не может участвовать в управлении какой-либо компанией на территории государства, если только не выполнены определенные требования внутреннего законодательства о компаниях. Размещено по адресу <https://support.rikvin.com/faq/who-are-disqualified-directors/>.

112. В Европейском союзе (ЕС) Директива ЕС 2012/17²²¹ требует от государств-членов обеспечить наличие у компаний уникального идентификатора «для их однозначной идентификации» в новой системе взаимосвязанных регистров предприятий, на создание которой направлена эта директива²²². Цель заключается в том, чтобы способствовать обмену информацией между регистром компании и регистрами ее филиалов в других государствах-членах при открытии и прекращении производства по любому делу о ликвидации или несостоятельности компании и при отмене регистрации компании и ее удалении из реестра предприятий. В результате, если компания была ликвидирована или иным образом удалена из реестра, ее зарубежные филиалы также будут удалены из реестра предприятий без каких-либо неоправданных задержек²²³.

113. В настоящее время других примеров подобных инициатив²²⁴ в других регионах мира нет. Однако внедрение уникальных идентификаторов государствами, не являющимися членами ЕС, может заложить основу для будущей координации действий между регулятивными органами в целях создания международных стандартов для глобального уникального идентификатора²²⁵.

114. От внедрения уникальных идентификаторов выиграют не только предприятия, у которых есть филиалы за пределами родного государства. Это принесет пользу и местным предпринимателям, поскольку позволит этим предпринимателям наладить коммерческие отношения с многонациональными компаниями или другими иностранными предприятиями, активно действующими на внутренних рынках, на которых работают местные предприниматели. В рамках глобальной экономики владельцам микропредприятий часто бывает трудно стать поставщиками или клиентами крупных компаний, поскольку этим компаниям бывает нелегко получить информацию о существовании и надежности малых предприятий (например, в том, что касается их финансового положения). Уникальный идентификатор, признаваемый во всем мире, будет способствовать установлению безопасной и надежной «связи» между предприятием и всей относящейся к нему информацией, и это поможет малому предприятию добиться зримого присутствия на более крупных рынках²²⁶.

115. Интернационализация предприятий всех размеров создает все больший спрос на доступ к информации о компаниях, работающих за пределами территории своих стран. Для обеспечения отслеживаемости компаний, прозрачности их деятельности и создания более благоприятных условий для предпринимательской деятельности важнейшее значение имеет максимально возможное упрощение и ускорение обмена такой информацией через национальные границы. Однако официальная информация о зарегистрированных предприятиях не всегда бывает легко доступной в трансграничном контексте, и деловым клиентам и другим заинтересованным сторонам, если им потребовалась такая информация, приходится вести поиск в реестре на индивидуальной основе по каждому государству. Это может стать трудоемким и дорогостоящим занятием, которое многие заинтересованные пользователи реестра предприятий не смогут себе позволить ввиду больших расстояний, высоких расходов и других потенциальных препятствий²²⁷.

116. Государства все лучше осознают важность улучшения трансграничного обмена данными между регистрами²²⁸, и в настоящее время устойчивый про-

²²¹ См. Директиву 2012/17/EU Европейского парламента и Совета от 13 июня 2012 года.

²²² См. пункт 32, A/CN.9/WG.I/WP.85.

²²³ Пункт 56, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2.

²²⁴ Тем не менее см. пример сотрудничества между Австралией и Новой Зеландией, приводимый в сноске 228.

²²⁵ Пункт 57, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2.

²²⁶ Пункт 58, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2.

²²⁷ Пункт 27, A/CN.9/WG.I/WP.93.

²²⁸ Например, Австралия и Новая Зеландия договорились о взаимном обмене данными и документами. Два государства также внесли изменения в свое законодательство, чтобы помочь уменьшить число случаев дублирования вносимых записей для компаний Новой

гресс в области ИКТ позволяет заняться этим вопросом. Соответственно государства, осуществляющие реформы в целях рационализации своих систем регистрации предприятий, возможно, пожелают рассмотреть вопрос о принятии решений, которые в будущем облегчат такой обмен информацией между регистрами из разных юрисдикционных систем, и провести консультации с государствами, которые уже внедрили подходы²²⁹, позволяющие налаживать такое взаимодействие²³⁰. В качестве примера можно отметить, одна из таких реформ могла бы включать разработку системы префиксов предприятий, которые делали бы организационно-правовую форму предприятия легко узнаваемой в разных юрисдикционных системах.

Рекомендация 17²³¹. Обмен информацией между регистрами предприятий

Уполномоченному органу следует обеспечить, чтобы системы регистрации предприятий принимали решения, которые способствуют обмену информацией между регистрами, функционирующими в различных юрисдикционных системах.

IV. Регистрация предприятия

A. Объем проверки, проводимой регистром

117. Методы, посредством которых регистрируются предприятия, существенно варьируются в разных странах²³², начиная с государств, которые, как правило, предусматривают ограниченное регулирование и полагаются на правовые рамки, определяющие поведение компаний, и кончая государствами, которые прибегают к предварительной проверке предприятий, прежде чем предприятие может быть зарегистрировано (см. также пункт 53 выше)²³³. В этой связи в юрисдикционной системе, преследующей цель реформировать систему регистрации, необходимо сначала решить, какого подхода придерживаться при определении объема проверки, которую должен будет провести регистр. Таким образом, предпочтение в соответствующей юрисдикционной системе может быть отдано системе, в которой регистр лишь фиксирует факты, или же системе, в которой регистр должен провести юридическую проверку и решить, отвечает ли предприятие критериям для регистрации²³⁴.

118. В юрисдикционных системах, отдавших предпочтение предварительной проверке соблюдения юридических требований и предусматривающих выдачу разрешений, прежде чем предприятие можно будет зарегистрировать, системы регистрации часто находятся в ведении судов, где одну из ключевых функций в процессе регистрации выполняют работники судебных органов, нотариусы и адвокаты²³⁵. Другие государства структурно организуют регистрацию предприятий в виде декларативной системы, при которой до начала предпри-

Зеландии, работающих в Австралии. См. раздел «New Zealand companies registered as foreign companies with ASIC» по адресу <https://www.companiesoffice.govt.nz>.

²²⁹ См. пункты 55-58, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2. Австралия и Новая Зеландия разработали прикладную программу (NZAU Connect app), которая дает пользователям возможность вести поиск одновременно в реестрах и Австралии, и Новой Зеландии с использованием смартфонов или мобильных устройств. См. раздел «NZAU Connect App» по адресу <http://asic.gov.au/online-services>.

²³⁰ Пункт 28, A/CN.9/WG.I/WP.93.

²³¹ Бывшая рекомендация 37, A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1.

²³² См. пункт 6, A/CN.9/WG.I/WP.85.

²³³ См. World Bank Group, Small and Medium Enterprise Department, Reforming Business Registration Regulatory Procedures at the National Level, A Reform Toolkit for Project Teams, 2006, page 2.

²³⁴ Пункт 2, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1.

²³⁵ См. пункт 9, A/CN.9/WG.I/WP.85, и Investment Climate (World Bank Group), Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis, 2012, pages 25-26.

нимательской деятельности получения предварительного одобрения не требуется, а сама регистрация является административным процессом. В таких декларативных системах проверка правового статуса события выполняется после того, как оно уже имело место, и регистрация осуществляется под надзором правительственного департамента или учреждения²³⁶, которые могут решить, следует ли напрямую использовать систему регистрации предприятий или же применить другие механизмы (см. пункты 38-39 выше)²³⁷.

119. И разрешительная система, и декларативная система имеют свои преимущества и недостатки. Системы, предусматривающие получение разрешения, как утверждается, обычно помогают избежать ошибок или упущений до регистрации. Нотариусы и/или адвокаты и суды осуществляют формальный обзор, а при необходимости и детальный анализ соблюдения предварительных требований к регистрации предприятий. Декларативными системами, напротив, легче, как утверждается, управлять, и они лучше подходят для сдерживания коррупции, поскольку препятствуют возможному принятию официальных решений ради личной выгоды; кроме того, они могут снизить расходы лиц, осуществляющих регистрацию, благодаря устранению необходимости нанимать посредников и, как представляется, сопряжены с более низкими эксплуатационными расходами²³⁸.

В. Доступность информации о порядке регистрации

120. Для того чтобы регистры предприятий облегчали торговлю и взаимодействие между деловыми партнерами, общественностью и государством, необходимо обеспечить свободный доступ к услугам в сфере предпринимательства как для предприятий, которые хотят зарегистрироваться, так и для заинтересованных сторон, которые намерены вести поиск в зарегистрированной информации²³⁹.

121. Как часто показывают обзоры, проводимые среди предприятий, желающих зарегистрироваться, многие микропредприятия, действующие за рамками законной регулируемой экономики, не осведомлены о процессе регистрации или связанных с ней расходах: нередко они переоценивают временные и финансовые затраты, даже после принятия мер по упрощению процесса регистрации²⁴⁰. Легкодоступная информация о процессе регистрации (такая информация может включать перечень этапов, необходимых для регистрации; необходимые контактные сведения; требуемые данные и документы; ожидаемые результаты; продолжительность процесса; порядок подачи жалоб; и возможные средства правовой защиты)²⁴¹ и соответствующих сборов может снизить затраты на выполнение требований и сделать результат подачи заявки более предсказуемым, что будет побуждать предпринимателей к регистрации своих предприятий. И наоборот, из-за ограничения доступа к такой информации могут потребоваться встречи с должностными лицами регистра, необходимые для ознакомления с требованиями в отношении регистрации, или привлечение посредников для оказания помощи в процессе регистрации²⁴².

122. В правовых системах с развитой инфраструктурой ИКТ информация о процессе регистрации и требованиях в отношении документации должна быть

²³⁶ См. пункт 24, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

²³⁷ Пункт 3, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#). Дополнительную информацию см. пункт 24, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#), и World Bank Group, Small and Medium Enterprise Department, Reforming Business Registration Regulatory Procedures at the National Level, A Reform Toolkit for Project Teams, 2006, page 28.

²³⁸ Пункт 4, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

²³⁹ Пункт 54, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

²⁴⁰ M. Bruhm, D. McKenzie, Entry Regulation and Formalization of Microenterprises in Developing Countries, 2013, pages 7-8.

²⁴¹ См. например, раздел C.4, [A/CN.9/WG.I/WP.98](#).

²⁴² Пункт 55, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

доступна на веб-сайте регистра или на веб-сайте правительственного органа, осуществляющего надзор за этим процессом. Как отмечается ниже, государствам следует рассмотреть, должна ли информация, размещенная на веб-сайте, быть также доступной и на иностранном языке в дополнение к официальным и местным языкам. Государства с несколькими официальными языками должны предоставлять информацию на всех таких языках (см. пункт 135 ниже)²⁴³.

123. В то же время отсутствие передовых технологий не должно препятствовать доступу к информации, которая может быть предоставлена с помощью других средств, например путем вывешивания информационных бюллетеней в соответствующем учреждении или распространения информации с использованием публичных уведомлений. В некоторых юрисдикционных системах, например, перед зданиями регистров предприятий должны устанавливаться большие объявления с изложением порядка регистрации, указанием необходимого для этого времени и взимаемых сборов²⁴⁴. В любом случае информация для предприятий, которые хотят зарегистрироваться, должна предоставляться бесплатно²⁴⁵.

124. Не менее важным является и предоставление потенциальным пользователям регистра четких рекомендаций относительно практического материально-технического обеспечения процессов регистрации и наличия открытой информации о регистре предприятий, например, путем распространения руководящих принципов и практических руководств (в идеальном варианте как в печатном, так и в электронном формате) и организации очных информационных брифингов и учебных занятий²⁴⁶. В некоторых государствах, например, потенциальным пользователям системы рекомендуется использовать возможности для очных занятий и/или электронного обучения, предоставляемые местными учебными заведениями или профессиональными ассоциациями²⁴⁷.

Рекомендация 18²⁴⁸. Доступность информации о порядке регистрации²⁴⁹

Уполномоченному органу следует обеспечить, чтобы информация о процедуре регистрации предприятий и применимых сборах, если таковые предусматриваются, широко распространялась, была легкодоступной для извлечения и предоставлялась бесплатно.

С. Предприятия, которые должны или которым разрешается регистрироваться²⁵⁰

125. Государствам необходимо также определить, какие предприятия должны быть зарегистрированы в соответствии с применимым законодательством. Одна из ключевых целей регистрации предприятий заключается в том, чтобы дать предприятиям всех размеров и организационно-правовых форм возможность зримо присутствовать на рынке и работать в законной регулируемой коммерче-

²⁴³ Пункт 56, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

²⁴⁴ См. примеры Бангладеш и Гвинеи в пункте 31, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#).

²⁴⁵ Пункт 57, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

²⁴⁶ См. также пункт 7, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

²⁴⁷ Пункт 84, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. Service Alberta, Canada, размещено по адресу www.servicealberta.com/1005.cfm.

²⁴⁸ Бывшая рекомендация 17, [A/CN.9/WG.I/WP.96](#).

²⁴⁹ Рабочая группа просила (см. пункт 79, [A/CN.9/866](#)) выяснить, нет ли какого-либо дублирования между рекомендациями 8 и 17 в том виде, как они содержатся в документе [A/CN.9/WG.I/WP.96](#). В этой связи содержание рекомендации 8, нумерация которой была изменена и которая в настоящем рабочем документе представлена как рекомендация 6, было несколько изменено, для того чтобы провести различие между двумя этими рекомендациями. См. сноску 96 выше.

²⁵⁰ Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть, не следует ли добавить к рекомендации 2 (т.е. объединенным бывшим рекомендациям 1, 4 и 7) и комментарий, содержащемуся в пунктах 27-30 выше, рекомендацию 18 и пункты 120-122 комментария.

ской среде²⁵¹. Эта цель имеет особое значение при оказании ММСП помощи в деле активного включения в экономическую деятельность, и государства, возможно, пожелают рассмотреть вопрос о том, чтобы выдвинуть требование или дать возможность предприятиям всех размеров и организационно-правовых форм регистрироваться в соответствующем реестре предприятий или же создать единый реестр предприятий, который будет специально предназначен для регистрации с учетом различных размеров и организационно-правовых форм предприятий²⁵².

126. Законы, требующие регистрации предприятий, весьма существенно различаются в разных государствах, но одной общей чертой является то, что все они требуют регистрации конкретной организационно-правовой формы предприятия. Естественно, характер организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов, которые нужно или можно регистрировать в той или иной юрисдикционной системе, определяется применимым законодательством²⁵³. Согласно некоторым правовым традициям, общепринятой практикой является обязательная регистрация всех предприятий, включая единоличные хозяйства, специалистов и правительственные органы, поскольку все они, как считается, представляют собой экономические единицы²⁵⁴; в то же время, согласно другим правовым традициям, регистрироваться обязаны только корпорации и аналогичные субъекты (обладающие правосубъектностью и ограниченной ответственностью)²⁵⁵. Этот подход может освобождать от обязательной регистрации такие предприятия, как товарищества и индивидуальные частные предприятия. Однако существуют и разновидности этих режимов, и в некоторых юрисдикционных системах допускается добровольная регистрация предприятий, которые в противном случае не обязаны были бы регистрироваться, например, потому, что они не являются экономическими единицами, или потому, что они не занимаются предпринимательской деятельностью²⁵⁶.

127. В некоторых юрисдикционных системах, если предприниматели решают создать и зарегистрировать свое предприятие, они обычно выбирают самую простую из доступных для них организационно-правовых форм, с тем чтобы свести до минимума нормативное и финансовое бремя, а также расходы, связанные с созданием предприятия. Поэтому наиболее популярной формой часто является индивидуальное частное предприятие или аналогичная структура с низкими правовыми и нормативными требованиями. В некоторых юрисдикционных системах предусмотрена регистрация даже для подобных простых форм предприятий, и в ряде таких систем были проведены реформы, для того чтобы облегчить процесс регистрации для индивидуальных частных предприятий или для новых упрощенных видов субъектов с ограниченной ответственностью²⁵⁷.

128. Как отмечалось выше (см. пункт 21), предоставление возможности зарегистрироваться предприятиям, которые в противном случае не обязаны были бы регистрироваться, позволяет таким предприятиям воспользоваться целым рядом услуг, предоставляемых государством и регистром, включая защиту названия предприятия или торговой марки, обособление личных активов от активов, предназначенных для коммерческой деятельности, или ограничение ответственности владельца предприятия²⁵⁸. Однако предприятия, которые реги-

²⁵¹ Пункт 12, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

²⁵² Пункт 5, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

²⁵³ См. L. Klapper, R. Amit, M. F. Guillén, J. M. Quesada, *Entrepreneurship and Firm Formation Across Countries*, 2007, pages 6 ff.

²⁵⁴ См. пункт 23, [A/CN.9/825](#).

²⁵⁵ См. L. Klapper, R. Amit, M. F. Guillén, J. M. Quesada, *Entrepreneurship and Firm Formation Across Countries*, 2007, pages 6 ff.

²⁵⁶ Пункт 6, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#). Дополнительную информацию см. L. Klapper, R. Amit, M. F. Guillén, J. M. Quesada, *Entrepreneurship and Firm Formation Across Countries*, 2007, pages 6 ff.

²⁵⁷ Пункт 7, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#). Дополнительную информацию см. пункт 51, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#).

²⁵⁸ См. пункт 35, [A/CN.9/WG.I/WP.92](#), и раздел D.2, [A/CN.9/WG.I/WP.98](#).

стрируются добровольно, должны выполнять те же обязательства и подпадают под действие тех же санкций в случае несоблюдения обязательств, принятых при регистрации, что и предприятия, которые обязаны регистрироваться.

Рекомендация 19²⁵⁹. Предприятия, которые должны или которым разрешается регистрироваться²⁶⁰

В нормативных актах или законодательстве принимающего закон государства следует указать:

- a) какие предприятия должны регистрироваться; и
- b) каким предприятиям разрешается регистрироваться.

D. Минимальная информация, требуемая для регистрации

129. Как общее правило, предприятия должны отвечать определенным требованиям, для того чтобы их можно было зарегистрировать; эти требования определяются государством с учетом его правовых и экономических основ. Кроме того, необходимая для регистрации информация обычно варьируется в зависимости от организационно-правовой формы регистрируемого предприятия – например, индивидуальные частные предприятия и упрощенные предпринимательские структуры, возможно, будут обязаны предоставить сравнительно простые подробности своей деятельности²⁶¹, в то время как такие предприятия, как публичные и частные компании с ограниченной ответственностью, должны будут представить более сложную и подробную информацию. Хотя требования в отношении регистрации каждой организационно-правовой формы предприятия будут варьироваться в зависимости от применимого законодательства в соответствующей юрисдикционной системе, существуют в то же время некоторые требования, которые, можно сказать, являются общими для многих предприятий в большинстве государств как во время первоначальной регистрации, так и на протяжении всего срока существования предприятия²⁶².

130. Общие требования в отношении регистрации всех организационно-правовых форм предприятий будут, скорее всего, включать следующее²⁶³:

- a) предоставление информации о предприятии и его учредителях, таковой как:
 - i) наименование и адрес, по которому, как можно предположить, предприятие получает корреспонденцию (это может быть «служебный адрес», и необязательно это должен быть адрес места проживания лиц, осуществляющих регистрацию, или руководителей предприятия);
 - ii) имя (имена) и контактные данные лица (лиц), осуществляющего (осуществляющих) регистрацию;
 - iii) идентификационные данные лица или лиц, которые могут связывать предприятие юридическими обязательствами; и

²⁵⁹ Бывшая рекомендация 18, [A/CN.9/WG.I/WP.96](#).

²⁶⁰ Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть, не следует ли вместо этого включить данную рекомендацию в рекомендацию 2 настоящего текста (которая объединяет бывшие рекомендации 1, 4 и 7 из документа [A/CN.9/WG.I/WP.96](#)) в качестве подпункта следующего содержания: «В нормативных актах или законодательстве принимающего закон государства следует указать: ... d) какие предприятия должны регистрироваться».

²⁶¹ В отношении данного вопроса см. также пункты 61-67, [A/CN.9/WG.I/WP.99](#).

²⁶² Пункт 8, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#). Следует отметить, что перечень сведений, необходимых для регистрации упрощенных форм предприятий, вероятно, будет не столь всеобъемлющим и что эту часть материалов следует привести в соответствие с тем, что Рабочая группа уже согласовала в отношении требований к упрощенным формам предприятий.

²⁶³ См. также пункты 60-67, [A/CN.9/WG.I/WP.99](#).

- iv) организационно-правовая форма регистрируемого предприятия; и²⁶⁴
- b) оплата любых необходимых сборов в регистр.

131. Другая информация, которая может потребоваться для регистрации, в зависимости от юрисдикционной системы, в которой находится регистр, и организационно-правовой формы регистрируемого предприятия, может включать:

- a) имена и адреса лиц, связанных с предприятием, которыми могут быть руководители, директора и должностные лица предприятия;
- b) имя и адрес владельца (владельцев) или собственника-бенефициара (собственников-бенефициаров);
- c) правила, регулирующие организацию предприятия или управление им; и
- d) информацию, касающуюся капитализации предприятия²⁶⁵.

132. В зависимости от организационно-правовой формы регистрируемого предприятия для завершения процесса регистрации может потребоваться и другая подробная информация. В некоторых юрисдикционных системах сведениями, которые могут понадобиться регистрам в отношении некоторых организационно-правовых форм предприятий, являются подтверждения наличия уставного капитала, имя председателя, информация о виде коммерческой деятельности, которой занимается предприятие, и соглашения, касающиеся недежной собственности²⁶⁶. Кроме того, в некоторых юрисдикционных системах может потребоваться регистрация подробной информации об акционерах и любых соответствующих изменениях; в некоторых случаях регистрация подробной информации об акционерах производится другим органом²⁶⁷. В ряде других юрисдикционных систем в настоящее время существует практика регистрировать подробную информацию о собственности бенефициара и изменения в этих данных²⁶⁸, хотя регистр предприятий и не всегда является органом, на который возложена эта задача²⁶⁹. Прозрачность сведений о собственности бенефициара предприятия может помочь предотвратить нецелевое использование корпоративных средств, в том числе в ММСП, в противоправных целях²⁷⁰.

Рекомендация 20²⁷¹. Минимальная информация, требуемая для регистрации

В нормативных актах или законодательстве принимающего закон государства следует оговорить минимальную информацию и вспомогательные документы, которые требуются для регистрации предприятия, включая по меньшей мере:

²⁶⁴ Пункт 9, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

²⁶⁵ Пункт 10, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

²⁶⁶ См. The International Business Registers Report 2015, pages 26 ff.

²⁶⁷ См. European Commerce Registers' Forum, International Business Registers Report 2014, page 26.

²⁶⁸ См. The International Business Registers Report 2015, page 37.

²⁶⁹ «Собственник-бенефициар» – это физическое лицо (лица), которому в конечном итоге принадлежит юридическое лицо или механизм или же контроль над ними, даже если право собственности или контроль осуществляются через цепочку владений или посредством контроля, иного нежели прямой контроль. В число таких субъектов могут входить не только корпорации, трастовые компании, фонды и ограниченные товарищества, но и упрощенные формы предприятий, при этом возможно создание целой сети трансграничных компаний, учреждаемых с целью сокрытия своего права собственности. См. также [A/CN.9/825](#), пункты 47-55. Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть целесообразность включения в настоящие материалы более подробной информации по данной теме, возможно, в качестве приложения.

²⁷⁰ Пункт 12, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#). Дополнительную информацию см. также пункты 65-66, [A/CN.9/WG.I/WP.99](#).

²⁷¹ Бывшая рекомендация 19, [A/CN.9/WG.I/WP.96](#).

- a) наименование и адрес, по которому, как можно предположить, предприятие получает корреспонденцию, или – в случаях, когда предприятие не имеет адреса в стандартной форме, – точное описание географического места нахождения предприятия;
- b) идентификационные данные лица или лиц, регистрирующих предприятие;
- c) идентификационные данные лица или лиц, которые уполномочены действовать от имени предприятия; и
- d) организационно-правовую форму регистрируемого предприятия.

Е. Язык, на котором должна представляться информация

133. При установлении требований в отношении представления информации для регистрации предприятия одним из важных вопросов, которые должны рассмотреть государства, является язык, на котором должна быть представлена необходимая информация. Язык может стать барьером и может привести к задержкам в регистрации, если документы придется переводить на язык, на котором функционирует регистр²⁷². С другой стороны, предприятие может быть зарегистрировано только в том случае, если содержание информации понятно сотрудникам регистра. Поэтому правовые системы, как правило, не допускают представление документов или электронных записей на языке, не являющемся официальным. Тем не менее государства могут рассмотреть вопрос о том, можно ли принимать такие документы. Есть ряд государств, которые допускают представление всей или некоторой информации, имеющей отношение к регистрации предприятия, на языке, не являющемся официальным. Если государства решат придерживаться этого подхода, то им следовало бы установить, что такие документы или электронные записи должны сопровождаться их переводом на национальный язык (языки) регистра, выполненным присяжным переводчиком, или какой-либо другой применяемой в этом государстве формой подтверждения подлинности документов или электронных записей²⁷³.

134. Еще один вопрос связан с тем, включают ли документы, представленные в регистр предприятий, такие сведения, как имена и адреса, в которых используется набор символов, отличных от символов, используемых в языке регистра. В этом случае государству следует разработать инструкции, разъясняющие, как эти символы следует адаптировать или транслитерировать, для того чтобы они соответствовали языку регистра²⁷⁴.

135. У некоторых государств есть несколько официальных языков. В этих государствах системы регистрации обычно рассчитаны на осуществление регистрации на всех официальных языках. Для обеспечения того, чтобы информация о предприятиях, функционирующих в соответствующем государстве, была доступна для всех лиц, осуществляющих регистрацию и ведущих поиск, можно использовать различные подходы. Государства могут потребовать от сторон произвести регистрацию на всех официальных языках; или же они могут разрешить подачу документов только на одном языке, но потом потребовать от регистра подготовить и зарегистрировать дубликаты на всех официальных языках. Однако оба этих подхода могут оказаться весьма дорогостоящими и вести к появлению ошибок. Более эффективный способ решить проблему нескольких официальных языков, любой из которых может быть использован для регистрации, – это разрешить лицам, осуществляющим регистрацию, производить ее только на одном из этих официальных языков. Таким языком может быть язык провинции или региона, где расположен регистр или его отделение и где

²⁷² См. European Commerce Registers' Forum, International Business Registers Report 2014, page 23.

²⁷³ Пункт 51, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#). Дополнительную информацию см. также European Commerce Registers' Forum, International Business Registers Report 2014, page 24.

²⁷⁴ Пункт 52, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

лицо, осуществляющее регистрацию, ведет свою коммерческую деятельность. Этот подход будет также учитывать ограниченность финансовых средств ММСП и, в зависимости от обстоятельств, вероятные проблемы с грамотностью, поскольку, возможно, не все предприниматели одинаково свободно владеют всеми официальными языками государства. Однако, принимая такой подход, государства должны гарантировать доступность регистрации и открытой информации, имеющей отношение к регистру, на всех официальных языках регистра. И тем не менее, независимо от выбранного подхода, государствам придется рассмотреть пути решения этого вопроса, с тем чтобы обеспечить экономически эффективное осуществление регистрации и любое последующее внесение изменений как для лица, осуществляющего регистрацию, так и для регистра, и в то же время гарантировать, что информация будет понятна для пользователей регистра²⁷⁵.

Рекомендация 21²⁷⁶. Язык, на котором должна представляться информация²⁷⁷

В нормативных актах следует предусмотреть, что информация и документы, представляемые в регистр предприятий, должны быть изложены на языке или языках, указанных принимающим закон государством, и что регистр предприятий определяет и предает гласности используемый набор знаков.

Г. Уведомление о регистрации

136. Принимающему закон государству следует выбрать кратчайший возможный надлежащий срок, в течение которого лицо, осуществляющее регистрацию, должно быть уведомлено о действительности регистрации предприятия²⁷⁸. Установление для регистра обязанности незамедлительно уведомлять предприятие заявителя о регистрации помогает обеспечивать целостность и защиту регистрационных записей^{279,280}. В тех государствах, где используется регистрация в режиме онлайн, лицо, осуществляющее регистрацию, должно получать в режиме онлайн уведомление о регистрации предприятия сразу же после успешного выполнения всех требований в отношении регистрации этого предприятия.

Рекомендация 22²⁸¹. Уведомление о регистрации

В нормативных актах следует установить, что регистр предприятий должен уведомлять лицо, осуществляющее регистрацию, о том, является

²⁷⁵ Пункт 53, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

²⁷⁶ Бывшая рекомендация 20, [A/CN.9/WG.I/WP.96](#).

²⁷⁷ Рабочая группа, возможно, пожелает отметить, что данная рекомендация соответствует рекомендации 22 Руководства ЮНСИТРАЛ по созданию регистра обеспечительных прав, где говорится: «В нормативных актах следует предусмотреть, что содержащаяся в уведомлении информация должна быть изложена на [принимающее закон государство указывает язык или языки], и регистр определяет и предает гласности используемый набор знаков». Рабочая группа, возможно, пожелает добавить в рекомендацию квадратные скобки, для того чтобы полностью отразить текст, на котором она основана.

²⁷⁸ Пункт 24, [A/CN.9/WG.I/WP.96](#).

²⁷⁹ Пункт 39, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#). См. также пункты 58-59, [A/CN.9/WG.I/WP.99](#).

²⁸⁰ Секретариат полагает, что, возможно, пункт 63 документа [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#) было бы лучше всего перенести в сноску. Поэтому ниже воспроизводится следующий текст этого пункта с некоторыми изменениями редакционного характера: «В некоторых случаях в соответствующих юрисдикционных системах в законодательном порядке установлены сроки для процедуры регистрации предприятия и/или принцип «молчание – знак согласия». В результате действия принципа «молчание – знак согласия», если предприятие не получает решения по своей заявке на регистрацию в течение срока, установленного законом или нормативно-правовым актом, оно считается должным образом зарегистрированным».

²⁸¹ Бывшая рекомендация 21, [A/CN.9/WG.I/WP.96](#).

ли его регистрация действительной или нет, в кратчайший практически возможный срок и в любом случае без каких-либо неоправданных задержек.

G. Содержание уведомления о регистрации

137. Уведомление о регистрации должно включать минимальную информацию о зарегистрированном предприятии, необходимую для предоставления убедительных доказательств того, что все требования в отношении регистрации были соблюдены и что предприятие должным образом зарегистрировано в соответствии с законодательством принимающего закон государства.

Рекомендация 23²⁸². Содержание уведомления о регистрации

В нормативных актах следует предусмотреть, что уведомление о регистрации может быть составлено в форме свидетельства, уведомления или оповещения и что оно должно содержать следующую информацию:

- a) уникальный идентификатор предприятия;
- b) дата регистрации;
- c) наименование предприятия;
- d) организационно-правовая форма предприятия; и
- e) законодательство, в соответствии с которым была произведена регистрация предприятия.

H. Срок действия регистрации

138. Государства могут принять один из двух подходов при определении срока действия регистрации предприятия. Согласно первому подходу, регистрация предприятия осуществляется на максимальный срок, продолжительность которого устанавливается законом. Отсюда следует, что, если регистрация предприятия не будет продлена, ее действие истечет в день, указанный в свидетельстве о регистрации, или после прекращения деятельности предприятия²⁸³. Хотя этот подход обеспечивает определенность в отношении существования предприятия и надежность предоставленной информации, он налагает на лицо, осуществляющее регистрацию, обязанность регулярно осуществлять перерегистрацию, иначе возникнет риск прекращения деятельности предприятия. Эта опасность может быть особенно ощутимой для ММСП, которые часто работают с минимальным штатом сотрудников и обладают ограниченными познаниями о применимых правилах. Кроме того, если требуется дополнительная информация и лицом, осуществившим регистрацию, она не была представлена, то в возобновлении регистрации может быть отказано, что создает дополнительную угрозу существованию предприятия²⁸⁴.

139. Согласно второму подходу, никакого максимального срока действия для зарегистрированного предприятия не устанавливается, и регистрация остается в силе до тех пор, пока предприятие не перестает работать и пока регистрация не была отменена. Хотя такой подход, возможно, и дает меньшую определенность в плане актуальности содержащейся в реестре информации, он упрощает

²⁸² Бывшая рекомендация 22, A/CN.9/WG.I/WP.96.

²⁸³ Следует отметить, что для расчета срока действия будет применяться общее законодательство принимающего закон государства, касающееся расчета таких сроков, если только применимым законодательством или нормативными актами не предусмотрено иное. Например, если общее законодательство такого государства предусматривает, что соответствующий срок выражается в полных годах со дня регистрации, то год отсчитывается с начала этого дня.

²⁸⁴ Пункт 29, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1.

процесс постановки на учет и одновременно стимулирует регистрацию и снижает связанное с этим бремя предприятий, особенно ММСП²⁸⁵.

140. В некоторых случаях принимают оба подхода: максимальный срок действия регистрации – при условии ее возобновления – может применяться в отношении зарегистрированных предприятий, организационно-правовая форма которых не предусматривает самостоятельную правосубъектность, а неограниченный срок действия регистрации может применяться к предприятиям, которые обладают статусом юридического лица. Такой двойной подход отражает тот факт, что последствия истечения срока действия регистрации предприятия, обладающего статусом юридического лица, могут быть более серьезными и могут повлиять на само существование предприятия и предоставляемую его владельцам защиту права на ограничение ответственности²⁸⁶.

141. Если зарегистрированное предприятие, которое должно возобновлять свою регистрацию, не делает этого, то регистру может быть предоставлено право отменять регистрацию предприятия (см. также пункт 202 ниже) при условии направления предприятию официального уведомления в соответствии с применимым законодательством или нормативными актами.

Рекомендация 24²⁸⁷. Срок действия регистрации

В нормативных актах следует прямо установить, что регистрация является действительной до момента отмены регистрации предприятия или до того времени, когда регистрация должна быть возобновлена.

I. Время и действительность регистрации

142. В интересах прозрачности и предсказуемости системы регистрации предприятий государствам следует определить момент, когда вступает в силу регистрация предприятия или любое произведенное позднее изменение зарегистрированной информации. Государства обычно определяют, что регистрация предприятия или любое внесенное в нее впоследствии изменение вступает в силу либо в момент внесения этой информации в записи реестра, либо когда регистр получает заявку на регистрацию или внесение изменения в зарегистрированную информацию. Независимо от того, какой подход выбран, наиболее важным фактором является то, что государство четко указывает, в какой момент регистрация или изменение вступает в силу. Кроме того, время вступления в силу регистрации предприятия или любого произведенного позднее изменения зарегистрированной информации должно быть указано в регистрационной записи, относящейся к соответствующему предприятию²⁸⁸.

143. Если работа регистра организована таким образом, что дает пользователям возможность представлять информацию относительно заявки на регистрацию или изменения в электронном виде без участия персонала регистра и использовать методы оплаты регистрации в режиме онлайн, программное обеспечение регистра должно гарантировать, что информация приобретет юридическую силу немедленно или почти сразу после ее передачи. В результате любая задержка между моментом электронной передачи информации и моментом вступления регистрации предприятия в силу будет устранена²⁸⁹.

144. В системах регистрации, которые допускают или требуют представление регистрируемой информации в регистр с использованием бумажной формы, сотрудники регистра должны вносить информацию на бумажных носителях в

²⁸⁵ Там же, пункт 30.

²⁸⁶ См., например, Сингапур, размещено по адресу <http://www.guidemesingapore.com/incorporation/other/singapore-sole-proprietorship-registration-guide>.

²⁸⁷ Бывшая рекомендация 23, A/CN.9/WG.I/WP.96.

²⁸⁸ Пункт 31, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1.

²⁸⁹ Там же, пункт 32.

регистрационные записи от имени лиц, осуществляющих регистрацию. В этих системах неизбежно возникнут некоторые задержки между моментом, когда документы в бумажной форме получены отделением регистра, и моментом, когда изложенная в них информация будет внесена в регистрационные записи. В таких случаях в национальной законодательной или нормативно-правовой базе должно быть предусмотрено, что полученную информацию необходимо в кратчайший практически возможный срок внести в реестр, и, возможно, следует установить крайний срок, до которого заявка или изменения должны быть зарегистрированы. В смешанной системе регистрации, которая позволяет представлять информацию как в бумажном, так и в электронном виде, осуществляющие регистрацию лица, которые предпочитают использовать бумажную форму, должны быть предупреждены, что этот метод может привести к некоторой задержке с моментом вступления регистрации в силу²⁹⁰.

Рекомендация 25²⁹¹. Время и действительность регистрации²⁹²

В нормативных актах следует:

- а) установить требование, чтобы регистр предприятий указывал время и дату на заявках на регистрацию и обрабатывал их в порядке их получения и в кратчайший практически возможный срок, однако в любом случае без каких-либо неоправданных задержек;
- б) четко установить момент, с которого регистрация предприятия является действительной; и
- в) указать, что запись о регистрации предприятия должна быть впоследствии внесена в реестр предприятий в кратчайший практически возможный срок и в любом случае без каких-либо неоправданных задержек.

Ж. Отказ производить регистрацию

145. Для того чтобы при регистрации предприятия предоставлялись необходимая информация и документация, требуется ряд проверок и контрольных процедур, однако степень такого контроля варьируется в зависимости от юрисдикционной системы. В тех правовых режимах, когда регистр осуществляет простые процедуры контроля, при условии выполнения всех основных юридических и административных требований, установленных внутренним законодательством и нормативно-правовыми актами, регистр должен принимать информацию в том виде, как она представлена, вносить ее в реестр и регистрировать предприятие. Если правовой режим требует более тщательной проверки представленной информации, регистру, возможно, придется проверять, соблюдены ли императивные положения законодательства в содержании заявки и представленной информации, а также в любых изменениях к ним. Какой бы подход ни был выбран, государствам следует определить в своей законодательной или нормативно-правовой базе требования, которым должна отвечать подаваемая в регистр информация. В некоторых юрисдикционных системах регистратор имеет право устанавливать требования в отношении формы, удостоверения подлинности и порядка подачи представляемой в регистр информации²⁹³. Когда речь идет о регистрации ММСП, было бы целесообразно сводить такие требования к минимуму, с тем чтобы облегчить процесс регистрации таких

²⁹⁰ Там же, пункт 33.

²⁹¹ Бывшая рекомендация 24, [A/CN.9/WG.I/WP.96](#).

²⁹² Рабочая группа, возможно, пожелает принять к сведению рекомендацию 11 Руководства ЮНСИТРАЛ по созданию регистра обеспечительных прав «Время вступления регистрации в силу».

²⁹³ См., например, раздел 1068, Закон Соединенного Королевства о компаниях 2006 года.

предприятий. Это позволит снизить административные барьеры и будет содействовать популяризации процесса регистрации среди таких предприятий²⁹⁴.

146. Регистрация ММСП может также упроститься, если регистру будет предоставлено право принимать и регистрировать документы, которые не полностью отвечают требованиям надлежащего представления, и исправлять канцелярские ошибки, в том числе и свои собственные случайные ошибки, в целях приведения записи в реестре предприятий в соответствие с документами, представленными осуществляющим регистрацию лицом. Благодаря этому отпадет необходимость возлагать на данное лицо потенциально дорогостоящую и трудоемкую задачу и требовать от него повторного представления заявки на регистрацию. Возложение на регистр этих обязанностей может иметь особое значение, когда у лиц, осуществляющих регистрацию, нет возможности напрямую направлять документы в электронном виде и когда для их представления или внесения данных необходимо участие персонала регистра. В тех государствах, где у лиц, осуществляющих регистрацию, есть возможность подавать заявки на регистрацию напрямую в режиме онлайн, система регистрации, основанная на ИКТ, как правило, разрабатывается таким образом, чтобы в нее уже была заложена функция проверки данных на наличие ошибок (см. также пункты 175-178) и чтобы заявки или запросы, не отвечающие установленным требованиям, автоматически отклонялись. Если регистр получает право исправлять свои собственные ошибки, а также любые случайные ошибки, которые могут содержаться в информации, представленной в обоснование регистрации предприятия, законодательство или нормативно-правовые акты должны строго определять, при каких условиях могут выполняться эти обязанности (см. также пункт 211 ниже). Четкие правила на этот счет будут обеспечивать целостность и защиту регистрационных записей и сводить к минимуму любой риск злоупотреблений или коррупции со стороны сотрудников регистра (см. также пункты 196-200 ниже). Поэтому в нормативных актах следует установить, что регистр может исправлять ошибки по своему усмотрению только после направления лицу, осуществившему регистрацию, предварительного уведомления о намечаемых исправлениях и получения соответствующего согласия этого лица, хотя такой подход может создать задержки в регистрации предприятия, поскольку регистру придется ждать согласия лица, осуществившего регистрацию. Если представленной предприятием информации недостаточно для выполнения требований в отношении регистрации, регистру должно быть предоставлено право запрашивать у предприятия дополнительные сведения, для того чтобы завершить процесс регистрации²⁹⁵. В нормативных актах или применимом законодательстве принимающего закон государства следует конкретно указать соответствующий срок, в течение которого регистр должен сделать такой запрос.

147. Государствам следует предусмотреть, что регистры могут отказывать в регистрации предприятия, если его заявка не отвечает требованиям, установленным в законодательной и нормативно-правовой базе в отношении регистрации. Этот подход применяется в нескольких юрисдикционных системах независимо от правовых традиций. Однако, для того чтобы предотвратить любое произвольное использование таких полномочий, регистр должен выдавать письменное уведомление об отклонении заявки на регистрацию с указанием оснований, на которых она была отклонена, а лицу, осуществляющему регистрацию, должно быть предоставлено время для обжалования этого решения²⁹⁶.

148. В тех случаях, когда заявка на регистрацию предприятия подается в бумажном виде и причина ее отклонения заключается в том, что она была неполной или неудобочитаемой, может возникнуть некоторая задержка между моментом поступления заявки в регистр и моментом направления лицу, осу-

²⁹⁴ Пункт 22, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

²⁹⁵ Пункт 23, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

²⁹⁶ Пункт 24, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

существляющему регистрацию, сообщения о ее отклонении и о причинах этого. В системе регистрации, позволяющей лицам, осуществляющим регистрацию, подавать заявки и соответствующую информацию в электронном виде непосредственно в регистр, эта система должна быть разработана – если это допускает технологическая инфраструктура государства – таким образом, чтобы автоматически отклонять заявки, представленные в неполной или неудобочитаемой форме, и отображать основания для их отклонения на экране монитора у лица, осуществляющего регистрацию²⁹⁷.

Рекомендация 26²⁹⁸. Отказ производить регистрацию²⁹⁹

В нормативных актах следует предусмотреть, что регистратор предприятий:

- а) должен отказывать в регистрации предприятия, если заявка на регистрацию не отвечает требованиям, указанным в нормативных актах или законодательстве государства, и обязан сообщить лицу, осуществляющему регистрацию, основания для отказа в письменной форме; и
- б) получает полномочие исправлять свои собственные ошибки, а также любые случайные ошибки, которые могут содержаться в информации, представленной в обоснование регистрации предприятия, при условии четкого определения обстоятельств, в которых регистратор может осуществлять это полномочие.

К. Регистрация филиалов

149. Большинство государств требуют регистрации национальных филиалов иностранных компаний, для того чтобы разрешить этим филиалам работать в рамках их юрисдикции и обеспечить защиту отечественных кредиторов, предприятий и других заинтересованных сторон, которые имеют дело с этими филиалами. Регистрация филиала компании может на первый взгляд не иметь непосредственного отношения к ММСП, основной задачей которых является, скорее, консолидация своих предприятий без увеличения их кадрового и финансового потенциала. Однако этот вопрос актуален для тех несколько более крупных хозяйствующих субъектов, которые, достигнув определенного размера и определенного объема операций, стремятся выйти за рамки своего местного или внутреннего рынка. Кроме того, даже микро- и очень малые предприятия могут быть весьма успешными и тоже могут проявлять желание расширить свои операции. Для таких предприятий создание филиалов за границей может быть и привлекательной целью, и реалистичной возможностью. Хотя распространение деятельности предприятия на территорию другого государства может выглядеть сложной задачей, на деле может оказаться, что создание филиала за границей будет стоить не так дорого и потребует выполнения меньшего объема формальностей, чем создание местной дочерней компании³⁰⁰.

150. Могут существовать значительные различия между юрисдикционными системами, которые регистрируют филиалы зарубежных компаний, в смысле того, что же влечет за собой обязанность этих компаний регистрировать свои филиалы. Некоторые подходы основаны на широком толковании концепции иностранной структуры, как, например, те, что включают не только филиалы, но и любые другие структуры с определенными элементами постоянства или

²⁹⁷ Пункт 25, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

²⁹⁸ Бывшая рекомендация 25, [A/CN.9/WG.I/WP.96](#).

²⁹⁹ Рабочая группа, возможно, пожелает принять к сведению рекомендацию 8 Руководства ЮНСИТРАЛ по созданию регистра обеспечительных прав «Отказ в регистрации уведомления».

³⁰⁰ Пункт 15, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#). Дополнительную информацию см. K. E. Sørensen, *Branches of companies in the EU: balancing the Eleventh Company Law Directive, national company law and the right of establishment*, 2013, page 9.

узнаваемости, например местонахождение предприятия в иностранном государстве³⁰¹. Другие подходы позволяют более точно определить элементы, которые отличают филиал, подлежащий регистрации. Сюда может входить наличие какого-то управления, ведение самостоятельного банковского счета, отношения между филиалом и головной компанией или требование о том, чтобы штаб-квартира головной компании была зарегистрирована за границей³⁰². Не все государства определяют понятие филиала в своем законодательстве или указывают, при каких обстоятельствах иностранная структура в государстве должна быть зарегистрирована: в законодательстве может быть просто упомянуто наличие иностранного филиала. В таких случаях регистры могут восполнить этот пробел путем издания инструкций с разъяснением условий, при которых необходимо производить такую регистрацию³⁰³. При этом инструкции следует считать не попыткой ввести законодательное регулирование с помощью своего собственного определения филиала, а, скорее, средством, призванным разъяснить те элементы, которыми должен обладать филиал иностранного предприятия для осуществления регистрации³⁰⁴.

151. При упрощении или создании своей системы регистрации предприятий государствам следует рассмотреть вопрос о принятии положений, регулирующих регистрацию филиалов иностранных компаний. В этих положениях необходимо рассмотреть как минимум такие вопросы, как сроки регистрации, требования по раскрытию информации, сведения о лицах, которые могут на законных основаниях представлять филиал, и язык, на котором должны быть представлены регистрационные документы³⁰⁵. При регистрации филиалов иностранных компаний серьезной проблемой может стать дублирование имен, и здесь важно обеспечить точную идентификацию предприятия в разных юрисдикционных системах. В этой связи оптимальным решением для регистров предприятий могло бы стать использование уникальных идентификаторов, позволяющее гарантировать сохранение идентификационных данных предприятия в постоянном и четком виде внутри своей юрисдикционной системы и за ее пределами (см. пункты 94-104 выше)³⁰⁶.

Рекомендация 27³⁰⁷. Регистрация филиалов

В нормативных актах следует обеспечить, чтобы:

- а) регистрация филиалов предприятий требовалась или разрешалась;
- б) любое определение понятия «филиал» для целей регистрации соответствовало определению, предусмотренному в законодательстве принимающего закон государства; и
- с) положения, касающиеся регистрации филиала, регулировали следующие вопросы:
 - i) время и дата регистрации филиала;
 - ii) требования в отношении раскрытия информации, например имени и адреса лица или лиц, регистрирующих филиал; наименова-

³⁰¹ К. Е. Sørensen, *ibid*, page 12.

³⁰² *Ibid*, page 12.

³⁰³ *Ibid*, page 13.

³⁰⁴ Пункт 16, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

³⁰⁵ Там же, пункт 17. Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть целесообразность включения в будущее приложение к настоящим материалам более подробной информации по данной теме.

³⁰⁶ На своей двадцать пятой сессии Рабочая группа согласилась с тем, что совпадение названий предприятий может создать проблемы в трансграничном контексте и что для точной идентификации предприятия внутри страны и за ее пределами нужно использовать уникальные идентификаторы (пункт 39, [A/CN.9/860](#)).

³⁰⁷ Бывшая рекомендация 26, [A/CN.9/WG.I/WP.96](#).

ние и адрес филиала и копия уведомления о регистрации иностранной компании;

iii) информация о лице или лицах, которые могут на законных основаниях представлять филиал; и

iv) язык, на котором должны быть представлены регистрационные документы.

V. Пострегистрационное обслуживание

A. Поддержание регистра в актуальном состоянии

152. Помимо выполнения функции регистрации предприятий, регистры, как правило, осуществляют их обслуживание на протяжении всего срока их существования. После того как информация собрана и должным образом зарегистрирована в реестре, ее необходимо поддерживать в актуальном состоянии, чтобы она сохраняла ценность для пользователей регистра. Как отмечалось выше (см. пункты 33-34), государствам целесообразно разработать положения, которые бы позволяли системе регистрации решать эту задачу.

153. Один из возможных подходов, позволяющих обеспечить актуальность хранимой в реестре информации, может состоять в том, чтобы потребовать от предприятий проходить регулярную перерегистрацию. Аналогичный подход заключается в том, чтобы потребовать от предприятий подавать через регулярные промежутки времени, например раз в год, уточняющую декларацию, в которой бы указывалось, что хранимая в реестре основная информация о предприятии верна или, в соответствующих случаях, требует изменения. Хотя такие подходы могут быть полезны для выявления компаний, которые окончательно прекратили деятельность и могут быть удалены из реестра, и при этом не слишком обременительны для крупных предприятий с большим штатом, они могут потребовать больших затрат от ММСП с гораздо более скромным кадровым составом, особенно если подготовка таких представлений сопряжена с дополнительными расходами. Третий подход, который представляется предпочтительным, поскольку лучше учитывает потребности ММСП, особенно не имеющих большого опыта, заключается в том, чтобы предприятия обновляли хранимую в реестре информацию лишь по мере ее изменения. Однако этот подход несет в себе риск того, что информация об изменениях будет поступать с задержками или не будет поступать вовсе, что будет в значительной степени зависеть от соблюдения предприятием действующих правил. Чтобы этого не допустить, государства могли бы создать механизм, который бы предусматривал рассылку предприятиям, как правило в электронной форме, регулярных напоминаний о необходимости обновления информации. Для того чтобы свести к минимуму нагрузку на регистры и обеспечить максимально эффективное использование имеющихся ресурсов, можно включать стандартную формулировку о необходимости обновления зарегистрированных данных в текст регулярно рассылаемых предприятиям напоминаний о представлении периодической отчетности. Из тех же соображений желательно обеспечить, чтобы такие напоминания рассылались в электронной форме. Если же регистр функционирует на бумажной или комбинированной основе, желательно определить наиболее подходящий способ решения этой задачи, поскольку рассылка бумажных напоминаний отдельным предприятиям требует больших затрат времени и ресурсов и может быть нерациональной. Например, в одном из государств, в котором не ведется электронного реестра предприятий, объявления с напоминанием о необходимости обновления хранищейся в реестре информации регулярно публикуются в газетах³⁰⁸. Какой бы подход ни был выбран для обеспечения того, чтобы предприятия оперативно уведомляли регистр об из-

³⁰⁸ Такая практика заведена в Шри-Ланке. См., например, <http://www.sundaytimes.lk/090503/FinancialTimes/ft322.html>.

менениях в зарегистрированной информации, государства могут также принять положения, предусматривающие возможность привлечения лица, осуществившего регистрацию, к ответственности в виде штрафа по решению суда за неуведомление регистра предприятий об изменениях в течение срока, установленного законодательством или нормативными актами.

154. Предотвратить ухудшение качества хранимой в реестре информации можно также путем укрепления взаимодействия и налаживания обмена информацией между регистрами предприятий и другими государственными регистрами³⁰⁹.

Рекомендация 28. Поддержание реестра в актуальном состоянии³¹⁰

В нормативных актах следует установить требование о том, чтобы регистратор обеспечивал актуальность информации, содержащейся в реестре предприятий, в том числе путем:

- а) направления зарегистрированным предприятиям на периодической основе автоматических напоминаний с требованием сообщить о том, сохраняет ли содержащаяся в реестре информация актуальность и какие изменения в нее требуется внести; и
- б) обновления реестра непосредственно после получения информации об изменениях либо в кратчайший практически возможный срок после этого.

В. Информация, требуемая после регистрации

155. Во многих юрисдикционных системах предусматривается юридическое обязательство предпринимателей сообщать регистру о любых связанных с предприятием изменениях, независимо от того, идет ли речь о фактических изменениях (например, адреса или номера телефона) или об изменениях, касающихся структуры предприятия (например, изменения организационно-правовой формы предприятия). Этой же цели служит и обмен информацией между регистрами предприятий и различными правительственными учреждениями, функционирующими в той же самой юрисдикционной системе. В некоторых случаях регистры публикуют годовые бухгалтерские отчеты, финансовые ведомости и периодическую отчетность³¹¹ предприятий, которые являются полезным источником информации о предприятиях в соответствующей юрисдикционной системе для инвесторов, клиентов, потенциальных кредиторов и правительственных органов³¹². Хотя представление и обнародование подробной финансовой отчетности может быть оправдано в случае публичных компаний, в зависимости от их организационно-правовой формы, от ММСП следует требовать представления гораздо менее подробной финансовой информации или не требовать ее представления вовсе, причем такая информация должна представляться только регистру предприятий, а обнародоваться только по желанию самого ММСП. Вместе с тем для улучшения отчетности и прозрачности, получения доступа к кредитам или привлечения инвестиций ММСП могут по желанию представлять и обнародовать свою финансовую информацию³¹³.

³⁰⁹ Пункт 27, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1.

³¹⁰ На двадцать четвертой сессии Рабочей группы было достигнуто общее понимание, что хранимую в реестре информацию необходимо поддерживать в как можно более актуальном состоянии. При этом были высказаны разные точки зрения на то, как это может быть обеспечено (пункт 73, A/CN.9/831).

³¹¹ На двадцать пятой сессии Рабочей группы было отмечено (пункт 45, A/CN.9/860), что в этот пункт необходимо добавить упоминание об отчетных данных за год; термин «периодическая отчетность» имеет четкое определение и неоднократно встречается в тексте.

³¹² Пункт 21, A/CN.9/WG.I/WP.93.

³¹³ См. комментарии Рабочей группы в пунктах 45-47 документа A/CN.9/860. См. также пункты 62-67, A/CN.9/WG.I/WP.99, и пункты 53-55, A/CN.9/WG.I/WP.99/Add.1.

Чтобы побудить ММСП к этому шагу, государствам следует разрешить им на ежегодной основе решать, раскрывать соответствующую информацию или нет.

156. После того как предприятие зарегистрировано, для сохранения регистрации в силе предприятию, как правило, требуется предоставлять в регистр определенную информацию на протяжении всего срока своего существования. Такая информация может запрашиваться вместе с периодической отчетностью, которую требуется регулярно предоставлять в регистр для поддержания хранимой в реестре информации в актуальном состоянии, либо же предоставляться по мере того, как в зарегистрированной информации о предприятии происходят изменения. Требуемая информация может включать:

- а) изменения в любой информации, которую первоначально требовалось представить в целях регистрации предприятия согласно рекомендации 20³¹⁴;
- б) изменения в имени (именах) и адресе (адресах) лица (лиц), связанного (связанных) с предприятием;
- в) представление финансовой информации в отношении предприятия с учетом его организационно-правовой формы; и
- г) в зависимости от юрисдикционной системы, информация, касающаяся производства по делу о несостоятельности, ликвидации или слияния (см. пункт 57 выше)³¹⁵.

Рекомендация 29³¹⁶. Информация, требуемая после регистрации

В нормативных актах следует указать, что после регистрации зарегистрированное предприятие должно представлять регистру предприятий следующую информацию:

- а) любые изменения или поправки к информации, которую первоначально требовалось представить в целях регистрации предприятия согласно рекомендации 20, либо к текущей информации в реестре предприятий – сразу после внесения таких изменений; и
- б) периодическую отчетность, включая годовые бухгалтерские отчеты, в соответствии с требованиями законодательства принимающего закон государства³¹⁷.

С. Время и действительность изменений в зарегистрированной информации

157. С учетом вышепроведенных обсуждений (см. пункты 142-144 выше) для обеспечения прозрачности и предсказуемости системы регистрации предприятий государствам следует определить, с какого момента изменения в хранимой в реестре информации вступают в силу. Желательно, чтобы изменения вступали в силу с момента занесения содержащейся в уведомлении об изменении информации в регистрационную запись, а не с момента получения такой инфор-

³¹⁴ См. L. Klapper, R. Amit, M. F. Guillén, J. M. Quesada, *Entrepreneurship and Firm Formation Across Countries*, 2007, page 7.

³¹⁵ Пункт 11, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

³¹⁶ Бывшая рекомендация 27, [A/CN.9/WG.I/WP.96](#).

³¹⁷ Секретариат предлагает перенести подпункт (b) рекомендации 27 (с небольшими редакционными поправками) в сноску, которую бы можно было сформулировать следующим образом: «В соответствии с международными стандартами, касающимися раскрытия информации о бенефициарных собственниках предприятий, государства могли бы рассмотреть вопрос о том, не следует ли потребовать от предприятий сообщать идентификационные данные их собственников, если лицо, осуществляющее регистрацию, не является собственником». См. также пункты 132 и 180 настоящего рабочего документа.

мации регистром и чтобы момент изменения был указан в регистрационной записи, относящейся к соответствующему предприятию³¹⁸.

158. Как и в случае регистрации предприятий, если регистр позволяет пользователям представлять информацию в электронной форме без участия персонала регистра, то такая информация должна приобретать юридическую силу сразу или почти сразу после ее передачи, чтобы не допускать задержек³¹⁹. Если же регистр допускает или требует, чтобы информация представлялась на бумажном носителе и заносилась в реестр персоналом от имени осуществляющего регистрацию лица, необходимо обеспечить, чтобы полученная информация заносилась в регистрационную запись в кратчайший практически возможный срок, и по возможности установить предельный срок, в течение которого изменения должны быть зарегистрированы. В комбинированной системе регистрации, которая позволяет представлять информацию как в бумажном, так и в электронном виде, осуществляющих регистрацию лиц, решивших использовать бумажную форму, следует предупредить, что этот метод может привести к некоторой задержке вступления регистрации в силу³²⁰.

Рекомендация 30³²¹. Время и действительность изменений в зарегистрированной информации

В нормативных актах следует:

- а) предусмотреть требование, чтобы регистр предприятий указывал время и дату внесения изменений в зарегистрированную информацию и обрабатывал их в порядке их получения;
- б) предусмотреть требования, чтобы регистр предприятий направлял зарегистрированному предприятию в кратчайший практически возможный срок уведомления о том, что в его зарегистрированную информацию были внесены изменения; и
- с) установить, с какого момента вступают в силу изменения в зарегистрированной информации.

VI. Доступность и обмен информацией

A. Публичный доступ к регистру предприятий

159. В соответствии со своими функциями по сбору и распространению информации о предприятиях регистр должен предавать гласности все сведения о зарегистрированном предприятии, представляющие ценность для тех, кто вступает с ним во взаимодействие (будь то публичные органы или частные структуры), для того чтобы они имели полную информацию об идентификационных данных и статусе этого предприятия. Это позволит заинтересованным пользователям принимать обоснованные решения относительно того, с кем они хотят иметь дело, а организациям и другим заинтересованным сторонам – собирать оперативную информацию о предприятии. Эта функция регистра предприятий является особенно ценной для экономики государства³²².

³¹⁸ Пункт 31, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

³¹⁹ Там же, пункт 32.

³²⁰ Там же, пункт 33.

³²¹ Бывшая рекомендация 29, [A/CN.9/WG.I/WP.96](#).

³²² Там же, пункт 64. Секретариат предлагает перенести бывшее последнее предложение пункта 159 в сноску следующего содержания: «[Кроме того,] в ряде государств хранящаяся в реестре информация или часть этой информации носит правовой характер и имеет силу в отношении третьих сторон, так что лица, ведущие поиск в реестре, могут полагаться на информацию в том виде, как она представлена в реестре, и предъявлять ее в качестве аргументов в отношениях с третьими сторонами».

160. Хотя предание гласности зарегистрированной информации является тем подходом, которого придерживается большинство государств, порядок получения заинтересованными сторонами доступа к информации, формат, в котором предоставляется информация, и виды доступной информации значительно различаются в разных государствах. Эти различия зависят не только от уровня технологического развития государства, но и от эффективности системы, регулирующей этот доступ и, в том числе, предусмотренной национальным законодательством³²³. Например, один из аспектов, по которым у государств могут существовать различия, касается критериев, которые могут быть использованы для поиска в реестре³²⁴.

161. Кроме того, в целях содействия распространению информации доступ к ней следует предоставлять бесплатно или за небольшую плату. Реализации такого подхода может существенно содействовать создание регистров, функционирующих на основе ИКТ и дающих пользователям возможность подавать заявки или проводить поиск в электронной форме без посредничества персонала регистра. Такой подход намного дешевле и для самого регистра. Если система регистрации функционирует на основе бумажных документов, пользователям приходится либо приходить в отделение регистра и проводить поиск на месте (вручную или с помощью имеющихся ИКТ), либо просить о направлении им соответствующей информации на бумаге. В обоих случаях работникам регистра может потребоваться оказывать пользователям помощь в установлении местонахождения информации и ее подготовке к раскрытию. Следует еще раз подчеркнуть, что предоставление доступа к информации на бумажных носителях чревато задержками, сопряжено с более высокими затратами и повышает риск ошибок и вероятность того, что информация окажется недостаточно актуальной³²⁵.

162. Правила предоставления доступа к услугам регистра предприятий обычно устанавливаются либо в действующем законодательстве, либо в нормативно-правовых актах, либо в обоих случаях. Они также могут определяться «условиями пользования», устанавливаемыми самим регистром. Например, условия доступа могут быть определены таким образом, чтобы снять опасения осуществляющих регистрацию лиц за безопасность и конфиденциальность их финансовой и другой информации и устранить риск внесения изменений в зарегистрированную информацию без разрешения зарегистрировавшего ее лица³²⁶. Уменьшить такой риск можно за счет присвоения уникального имени пользователя и пароля лицу, осуществляющему регистрацию, и использования современных методов защиты (см. пункты 34-35 выше)³²⁷, а также за счет установления требования о том, чтобы регистр информировал осуществившее регистрацию лицо об изменениях, вносимых в хранимую в реестре информацию другими лицами. Поскольку предоставление доступа к зарегистрированной информации всем пользователям способствует повышению определенности и прозрачности методов работы регистра, в законодательстве или нормативных актах, регулирующих регистрацию предприятий, необходимо закрепить принцип общедоступности хранящейся в реестре информации³²⁸.

³²³ См. L. Klapper, R. Amit, M. F. Guillén, J. M. Quesada, *Entrepreneurship and Firm Formation Across Countries*, 2007, page 8.

³²⁴ Пункт 65, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

³²⁵ Там же, пункт 67. См. также пункты 62-63 выше.

³²⁶ Пункт 45, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

³²⁷ См. Руководство ЮНСИТРАЛ по созданию регистра обеспечительных прав, пункты 80 и 257.

³²⁸ Пункт 66, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

Рекомендация 31³²⁹. Публичный доступ к услугам регистра предприятий³³⁰

В нормативных актах следует разрешить любому лицу иметь доступ к услугам регистра предприятий и к информации, содержащейся в реестре.

В. Публичное наличие информации

163. Как показывает опыт, в большинстве государств публичный доступ к хранящейся в реестре информации, как правило, никак не ограничен. Разрешение полного публичного доступа не нарушает конфиденциальности некоторых хранящихся в реестре сведений, защиту которых можно обеспечить путем предоставления пользователям доступа лишь к определенным категориям информации³³¹.

164. Государствам не рекомендуется ограничивать возможность поиска информации в реестре предприятий или требовать от пользователей обосновывать просьбу о предоставлении доступа. Такая политика может серьезно подорвать основную функцию регистра, заключающуюся в публикации и распространении информации о зарегистрированных субъектах. Кроме того, если в удовлетворение просьбы о предоставлении информации привносится элемент свободы усмотрения, то равноправный публичный доступ к содержащейся в реестре информации может быть затруднен, а некоторые потенциальные пользователи могут оказаться лишены доступа к информации, которая является доступной для других³³².

165. По этим причинам рекомендуется сделать регистр общедоступным за некоторыми исключениями, необходимыми для обеспечения конфиденциальности отдельных категорий зарегистрированной информации³³³. Из тех же соображений государствам рекомендуется отметить или снизить до минимума плату за доступ к базовой информации о зарегистрированных субъектах (см. пункт 54 выше и пункты 185-186 ниже)³³⁴.

166. Однако применимое законодательство или нормативные акты, регулирующие регистрацию предприятий, могут обусловить доступ к регистру выполнением определенных процедурных требований, например требованием о том, чтобы пользователь подал поисковый запрос по установленной форме и оплатил любые установленные сборы либо принял меры для их оплаты. Если пользователь не использует установленную регистром форму или не оплачивает необходимые сборы, ему может быть отказано в доступе к услугам регистра по поиску. Как и в случае с отказом в доступе к услугам по регистрации, регистр обязан сообщить конкретную причину отказа в доступе к информационным услугам в кратчайший практически возможный срок, для того чтобы пользователь мог устранить возникшую проблему³³⁵.

167. В отличие от подхода, используемого в отношении лиц, осуществляющих регистрацию, регистр не должен запрашивать и хранить доказательства относительно личности пользователей как предварительное условие для предоставления доступа к хранящейся в реестре информации, поскольку пользователи лишь извлекают сведения из зарегистрированной информации, содержащейся в

³²⁹ Бывшая рекомендация 30, [A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1](#).

³³⁰ Рабочая группа, возможно, пожелает принять во внимание рекомендацию 4 («Публичный доступ») Руководства ЮНСИТРАЛ по созданию регистра обеспечительных прав.

³³¹ Пункт 68, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

³³² Там же, пункт 69.

³³³ Там же, пункт 70. См. также пункты 62-67, [A/CN.9/WG.I/WP.99](#).

³³⁴ На своей двадцать пятой сессии Рабочая группа поддержала мнение о том, что регистрация предприятий должна производиться бесплатно или за небольшую плату (пункт 40, [A/CN.9/860](#)).

³³⁵ Пункт 71, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

общедоступных регистрационных записях. Таким образом, идентификационные данные пользователей следует запрашивать лишь в тех случаях, когда это необходимо для взимания платы за поиск информации, если таковая предусмотрена³³⁶.

168. В применимом законодательстве или нормативных актах следует также предусмотреть, что регистр может отклонить информационный запрос, если пользователь неразборчиво указал критерий поиска в специально выделенном поле, однако при этом регистр должен привести основания для отказа в кратчайший практически возможный срок. В системах регистрации, которые позволяют лицам, осуществившим регистрацию, представлять поисковые запросы в регистр в электронном виде, необходимо разработать программное обеспечение, которое будет автоматически отклонять информационные запросы, в которых в специально выделенном поле неразборчиво указан критерий поиска, и выводить причину отказа на экран³³⁷.

169. Простой факт предоставления доступа к информации в целях использования не всегда означает, что информация действительно используется. Государствам было бы полезно разработать эффективные средства стимулирования клиентов к реальному использованию информационных услуг регистра. Реальному использованию информации должно способствовать создание регистров, работающих на основе ИКТ и обеспечивающих заинтересованным сторонам прямой и постоянный доступ к информации (за исключением периодов планового технического обслуживания). Активному применению услуг регистра потенциальными пользователями будут содействовать и информационные кампании³³⁸, посвященные предоставляемым регистрами услугам³³⁹.

Рекомендация 32³⁴⁰. Публичное наличие информации

В нормативных актах следует указать, что вся зарегистрированная информация имеется в наличии для населения, кроме как если она ограничена по причинам конфиденциальности, как это предусмотрено в законодательстве принимающего закон государства, или по причинам личной безопасности.

С. Случаи, когда информация не обнародуется

170. Хотя доступ к регистрам необходимо предоставлять всем заинтересованным сторонам и широкой общественности, для обеспечения добросовестной работы и репутации регистра как заслуживающего доверия органа по сбору общественно значимой информации и во избежание нарушения конфиденциальности следует установить контроль за доступом к данным, требующим защиты. С этой целью государствам следует разработать соответствующие процедуры раскрытия информации. Для этого они могут принять положения с перечислением видов информации, которая не подлежит разглашению, или же, наоборот, перечислить виды информации, которая является общедоступной, оговорив, что информация, не вошедшая в перечень, раскрытию не подлежит³⁴¹. Государства могут по желанию также определить, каким публичным органам или частным структурам (например, банки и бюро кредитной информации) допускается сообщать не подлежащую разглашению информацию о зарегистрированном предприятии. При таком подходе дальнейшее распространение информации должно быть возможно только с разрешения регистратора и с предварительного согласия предприятия.

³³⁶ Там же, пункт 72.

³³⁷ Там же, пункт 73.

³³⁸ См. пункт 42, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

³³⁹ Пункт 77, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

³⁴⁰ Бывшая рекомендация 34, [A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1](#).

³⁴¹ Пункт 50, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

171. Как уже отмечалось выше (см. пункт 110), при создании регистра, функционирующего на основе ИКТ, государствам следует рассмотреть вопрос о порядке обращения с личными данными, содержащимися в заявке на регистрацию³⁴², а также их защите, хранении и использовании. Для обеспечения защиты таких данных необходимо соответствующее законодательство. В Европейском союзе, например, имеется несколько директив на случай, когда в заявку на регистрацию предприятия включены данные об отдельных лицах (например, о должностных лицах или директорах)³⁴³.

Рекомендация 33³⁴⁴. Случай, когда информация не обнародуется

В случаях, когда содержащаяся в реестре предприятий информация не обнародуется, в нормативных актах следует:

- а) установить, на какую информацию относительно зарегистрированного предприятия распространяется действие применимых правил в принимающем закон государстве, касающихся публичного раскрытия личных данных, и предусмотреть требование о том, чтобы регистратор представлял перечень видов информации, которая не может быть публично раскрыта; и
- б) указать обстоятельства, при которых регистратор может использовать или раскрывать информацию, на которую распространяется действие ограничений в отношении конфиденциальности.

D. Часы работы

172. Подход к установлению дней и часов работы регистра зависит от того, предусматривает ли регистр прямое осуществление пользователями регистрации и поиска в электронной форме или же требует их физического присутствия в отделении регистра. В первом случае электронный доступ должен предоставляться постоянно за исключением коротких перерывов на плановое техническое обслуживание; во втором случае отделения регистра должны работать в удобное и согласованное время, которое отвечало бы потребностям потенциальных пользователей регистра. Ввиду важности обеспечения пользователям свободного доступа к услугам регистра эти рекомендации должны быть включены в законодательство или нормативные акты, регулирующие регистрацию предприятий, или в административные инструкции, публикуемые регистром, а регистр должен обеспечивать широкое распространение информации о днях и часах своей работы³⁴⁵.

173. Если регистр предоставляет услуги через физическое отделение, то дни и часы его работы должны, как минимум, совпадать с обычными днями и часами работы публичных учреждений данного государства. Если регистр требует или разрешает подавать заявки на регистрацию на бумажных носителях, нужно постараться обеспечить, чтобы информация с бумажных носителей вносилась в регистрационные записи и становилась доступной для поиска в практически возможные кратчайшие сроки, желательно в тот же рабочий день, когда информация поступает в регистр. Информационные запросы, представленные в бумажной форме, также должны обрабатываться в день их поступления. Для достижения этой цели можно установить крайний срок приема информации или поисковых запросов на бумажных носителях, который может отличаться от часов работы регистра³⁴⁶. Как вариант, отделение регистра могло бы продол-

³⁴² См. также пункт 8, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

³⁴³ Пункт 33, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

³⁴⁴ Бывшая рекомендация 35, [A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1](#).

³⁴⁵ Пункт 58, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

³⁴⁶ Например, в законодательстве, нормативных актах или административной инструкции регистра можно оговорить, что, хотя отделение регистра открыто с 9 до 17 часов, прием заявок, изменений и поисковых запросов прекращается раньше (например, в 16 часов),

жать принимать документы в бумажной форме (будь то заявки на регистрацию или изменения) и информационные запросы в течение всего рабочего времени, но при этом установить срок «отсечения», после которого внесение полученной информации в регистрационную запись и проведение поиска возможны только на следующий рабочий день. В качестве третьего варианта регистра можно было бы обязать вносить информацию в регистрационные записи и производить поиск информации в течение определенного количества рабочих часов после поступления заявки или информационного запроса³⁴⁷.

174. В законодательстве, нормативных актах или административной инструкции регистра можно также привести исчерпывающий или примерный перечень обстоятельств, при которых доступ к услугам регистра может быть временно приостановлен. Исчерпывающий перечень обеспечит большую определенность, но есть риск того, что в него не попадут все возможные ситуации. Ориентировочный перечень дает больше гибкости, но меньше определенности. Обстоятельствами, оправдывающими приостановление оказания услуг регистра, могут быть любые события, которые делают невозможным или нецелесообразным предоставление таких услуг (например, обстоятельства непреодолимой силы, такие как пожар, наводнение, землетрясение или война, а если регистр предоставляет пользователям прямой электронный доступ – сбой в работе Интернета или в сетевых соединениях)³⁴⁸.

Рекомендация 34³⁴⁹. Часы работы³⁵⁰

В нормативных актах следует предусмотреть, что:

а) если доступ к услугам регистра предприятий предоставляется через физическое отделение:

i) каждое отделение регистра открыто для публичного доступа в течение [принимаящее закон государство должно указать дни и часы]; и

ii) информация о местонахождении и днях и часах работы любых отделений регистра публикуется на веб-сайте регистра, если таковой имеется, или каким-либо иным образом передается широкой гласности, а информация о днях и часах работы отделений регистра вывешивается в каждом отделении;

чтобы у персонала регистра было достаточно времени для внесения содержащейся в заявке информации в регистрационные записи или проведения поиска.

³⁴⁷ Пункт 59, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

³⁴⁸ Там же, пункт 60.

³⁴⁹ Бывшая рекомендация 31, [A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1](#).

³⁵⁰ Рабочая группа, возможно, пожелает принять в сведение, что данная рекомендация соответствует рекомендации 5 Руководства ЮНСИТРАЛ по созданию регистра обеспечительных прав, которая имеет следующую формулировку: «В нормативных актах следует предусмотреть, что а) если доступ к услугам регистра предоставляется через физическое отделение: i) каждое отделение регистра открыто для публичного доступа в [принимаящее законодательство государство указывает дни и часы]; и ii) информация о местонахождении и днях и часах работы любых отделений регистра публикуется на веб-сайте регистра, если таковой имеется, или каким-либо иным образом передается широкой гласности, а информация о днях и часах работы отделений регистра вывешивается в каждом отделении; б) если доступ к услугам регистра предоставляется с помощью электронных средств связи, то электронный доступ предоставляется в любое время; и с) несмотря на положения подпунктов (а) и (б) настоящей рекомендации: i) регистр может полностью или частично приостановить доступ к своим услугам на кратчайший практически возможный срок; и ii) уведомление о временном приостановлении доступа к услугам регистра и о его предполагаемой продолжительности публикуется на веб-сайте регистра, если таковой имеется, или каким-либо иным образом передается широкой гласности по возможности заранее или, если это невозможно, в разумно короткий срок, насколько это практически осуществимо, а если регистр предоставляет доступ к своим услугам через физические отделения, то уведомление вывешивается в каждом отделении».

b) если доступ к услугам регистра предприятий предоставляется с помощью электронных средств, то такой доступ предоставляется в любое время; и

c) несмотря на положения пунктов (a) и (b) настоящей рекомендации, регистр предприятий может полностью или частично приостановить доступ к своим услугам для проведения технического обслуживания или ремонтных работ при том условии, что

i) срок приостановления доступа к услугам регистрации является настолько коротким, насколько практически возможно;

ii) уведомление о временном приостановлении доступа его предполагаемой продолжительности передается широкой гласности; и

iii) такое уведомление публикуется до приостановления доступа, а в отсутствие такой возможности – в разумно кратчайший практически возможный срок после него.

Е. Прямой электронный доступ для представления заявок на регистрацию, проведения поиска в реестре и направления просьб об изменениях

175. Если государство принимает решение внедрить электронную систему регистрации, то регистр следует по возможности разработать таким образом, чтобы пользователи могли подавать заявки на регистрацию и производить поиск с любого персонального компьютера, а также с помощью компьютерных средств, доступных для общего пользования в отделениях регистра или других местах. Для дальнейшего облегчения доступа к услугам регистра предприятий в условиях пользования регистром можно разрешить посредникам (например, адвокатам, нотариусам или поставщикам услуг – третьим сторонам из частного сектора) осуществлять регистрацию и проводить поиск от имени своих клиентов, если применимое законодательство допускает это или требует участия таких посредников. При наличии необходимой технической инфраструктуры либо на более позднем этапе реформы государствам следует также рассмотреть возможность внедрения систем, позволяющих производить регистрацию с помощью мобильных технологий. Такое решение может быть особенно удобным для ММСП в развивающихся странах, где получить доступ к услугам мобильной связи нередко проще, чем к услугам электронной связи³⁵¹.

176. Если регистр предоставляет возможность прямого электронного доступа, всю ответственность за ошибки и пропуски, допущенные при регистрации и поиске информации, несут сами пользователи и они же отвечают за внесение необходимых поправок или изменений. Благодаря этому существенно снижается риск коррупции или неправомерных действий со стороны сотрудников регистра, поскольку их обязанности, по сути, ограничиваются организацией и облегчением электронного доступа пользователей, обработкой платежей, контролем за работой и техническим обслуживанием системы регистрации и сбором статистических данных³⁵².

177. Прямой доступ существенно снижает затраты на эксплуатацию и техническое обслуживание системы, а также повышает эффективность процесса регистрации благодаря предоставлению лицам, осуществляющим регистрацию, возможности осуществлять прямой контроль за сроками регистрации предприятия. Прямой электронный доступ исключает любые задержки между представлением информации регистру и ее фактическим внесением в базу данных. В некоторых государствах³⁵³ электронный доступ (либо из служебных помеще-

³⁵¹ Пункт 50, A/CN.9/WG.I/WP.93.

³⁵² Пункт 45, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1.

³⁵³ См. пункт 44, A/CN.9/WG.I/WP.85.

ний клиента, либо из филиала регистра) является единственным возможным способом получения доступа к процессу регистрации и поиска информации. Во многих же государствах, в которых система регистрации работает как на основе бумажных носителей, так и на основе ИКТ, наиболее распространенным способом представления информации является электронный – этим способом производится подавляющее большинство регистраций. Поскольку данные, подлежащие регистрации, представляются в электронном формате, бумажные записи вообще не ведутся. В подобной полностью электронной системе ответственность за точный ввод данных возлагается непосредственно на лиц, осуществляющих регистрацию. В результате штатное расписание и оперативные расходы регистра сокращаются до минимума, и исключается возможность совершения ошибки персоналом регистра при переносе информации из документов (см. также пункт 63 выше)³⁵⁴.

178. По этой причине государствам рекомендуется по мере возможности создавать компьютеризированные регистры предприятий, обеспечивающие клиентам прямой электронный доступ. Однако, учитывая практические соображения, связанные с созданием электронного регистра, следует предоставить его клиентам несколько различных возможностей получения доступа, по крайней мере на начальных этапах, чтобы придать уверенность пользователям, которые не знакомы с работой системы. Наконец, для удобства пользования регистром нужно организовать таким образом, чтобы предусмотреть несколько точек доступа для подачи представлений и информационных запросов как в электронной, так и в бумажной форме. Однако даже в тех случаях, когда государство продолжает использовать регистры, функционирующие на основе бумажных документов, общая цель будет одна и та же: сделать процесс регистрации и извлечения информации как можно более простым, прозрачным, эффективным, недорогим и доступным³⁵⁵.

Рекомендация 35³⁵⁶. Прямой электронный доступ для представления заявок на регистрацию, проведения поиска и направления просьб об изменениях

В нормативных актах следует установить, что, если информационно-коммуникационные технологии имеются в наличии, лицам, осуществляющим регистрацию, следует разрешить вводить в систему и представлять свою информацию, а населению – получать доступ к информации, хранящейся в реестре предприятий, без обязательного физического присутствия пользователя в отделении регистра предприятий и без посредничества сотрудников регистра.

Е. Содействие доступу к информации

1. Вид предоставляемой информации

179. Информация может иметь особую ценность для заинтересованных сторон, если она является общедоступной, хотя вид доступной зарегистрированной информации будет зависеть от организационно-правовой формы предприятия, по которому ведется поиск. Ценность может представлять следующая информация, хранимая в реестре: профиль предприятия и его должностные лица (директора, аудиторы); годовые бухгалтерские отчеты (как в электронной форме, так и в бумажном виде); перечень коммерческих подразделений предприятия или места ведения коммерческой деятельности; свидетельство о регистрации или оформлении в качестве юридического лица; опубликованные меморандумы, устав или другие правила предприятия, регулирующие вопросы деятельности или управления; существующие наименования и история предприятия.

³⁵⁴ Пункт 61, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

³⁵⁵ Там же, пункт 63.

³⁵⁶ Бывшая рекомендация 32, [A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1](#).

тия; информация о несостоятельности; информация о процессе регистрации предприятия; любая информация об уставном капитале; заверенные копии регистрационных документов; уведомления о тех или иных событиях (несвоевременная подача годовых бухгалтерских отчетов, вновь представленные документы и т. п.), смежные законы и нормативно-правовые акты; информация о взимаемых регистром сборах; и информация о предполагаемых сроках предоставления услуг регистра³⁵⁷. Помимо этого некоторые регистры предприятий готовят отчеты о своей работе, которые могут содержать полезные сведения для разработчиков регистра, лиц, принимающих политические решения, и ученых-исследователей (например, об объеме регистраций и поисков, эксплуатационных расходах или размере поступлений от сборов за регистрацию и поиск за данный период)³⁵⁸. По данным недавнего обследования, информация, касающаяся сведений о предприятии, годовых бухгалтерских отчетах и периодической отчетности, а также информация о сборах и услугах регистра пользуется наибольшей популярностью и является наиболее востребованной среди широкой общественности³⁵⁹.

180. Если в том или ином государстве требуется заносить в реестр сведения об участниках или акционерах предприятия, желательно предоставить доступ и к этой информации, поскольку в большинстве государств, требующих сообщения таких сведений, такая информация является публичной³⁶⁰. Аналогичный подход может быть рекомендован в отношении информации о собственниках-бенефициарах, хотя, как отмечалось выше, на сегодняшний день сбор такой информации осуществляется лишь в небольшом числе юрисдикционных систем. Государство может рассмотреть вопрос о предоставлении широкого доступа к информации о собственниках-бенефициарах, чтобы снять опасения по поводу возможных злоупотреблений со стороны хозяйствующих субъектов. Однако с учетом чувствительного характера информации о собственниках-бенефициарах государствам следует с осторожностью подходить к этому вопросу до принятия решения о раскрытии информации о собственниках-бенефициарах без каких-либо ограничений³⁶¹.

181. Некоторые государства хотя и предусматривают осуществление регистрации и проведение поиска в электронном виде, однако предоставляют клиентам возможность представлять заявки на регистрацию или информационные запросы и в другой форме. Информация может распространяться и через другие каналы, которые могут использоваться в дополнение Интернету либо служить основным способом распространения информации, если система регистрации в режиме онлайн еще не полностью разработана. В некоторых государствах используются также следующие средства обмена информацией:

- а) телефонные услуги для предоставления информации о зарегистрированных предприятиях и заказанных продуктах;
- б) абонентское обслуживание для информирования подписчиков о событиях, связанных с конкретными предприятиями, или уведомления о регистрации новых предприятий определенных типов;
- в) услуги заказов для обеспечения доступа к различным продуктам, чаще всего с помощью интернет-браузера; и

³⁵⁷ См., например, European Commerce Registers' Forum, International Business Registers Report 2014, pages 77 ff.

³⁵⁸ См., например, Report of the Australian Business Registrar, 2013-2014, размещено по адресу abr.gov.au; подпункт 46 (с), [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

³⁵⁹ Пункт 74, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#). Дополнительную информацию см. European Commerce Registers' Forum, International Business Registers Report 2014, page 131.

³⁶⁰ См. выше, note 359, [2014], pages 30 ff, и [2015] pages 35-36.

³⁶¹ Пункт 75, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#). Дополнительную информацию см. пункт 65, [A/CN.9/WG.I/WP.99](#).

d) услуги по доставке для передачи различных продуктов, таких как расшифровки зарегистрированной информации о предприятии, бумажные печатки или электронные файлы с отдельными данными³⁶².

2. Излишние барьеры для доступности

182. Регистру необходимо обеспечить быстрый доступ к разыскиваемой информации. И даже если эта информация доступна, это не всегда означает, что заинтересованным сторонам легко получить к ней доступ. Получение доступа к информации нередко затрудняют различные барьеры, например формат, в котором представлена информация: если для чтения информации требуется специальное программное обеспечение или если она доступна только в одном определенном формате, ее вряд ли можно назвать широко доступной. В ряде государств некоторая информация доступна и в бумажной, и в электронной форме; наличие же информации только в бумажной форме, скорее всего, приведет к ограничению ее доступности. Среди других барьеров, которые могут сделать информацию менее доступной, можно назвать взимание платы за ее предоставление, требование о предварительной регистрации пользователей, желающих получить доступ к информации, а также взимание платы за такую регистрацию. Государствам следует найти оптимальные решения с учетом своих потребностей, условий и нормативно-правовой базы³⁶³.

183. Одним из часто упускаемых из вида обстоятельств, затрудняющих доступ к информации в целях регистрации предприятия или просмотра хранящихся в реестре данных, является незнание официального языка (языков). Повысить доступность регистра для пользователей можно было бы путем предоставления формуляров и инструкций на других языках. Однако последние данные показывают, что, за исключением Европы, регистры предприятий редко предлагают подобные услуги на других языках помимо официального (официальных)³⁶⁴. В то время как предоставление всей информации на других языках может оказаться затратным для регистра, в качестве более экономичного варианта можно рассмотреть вопрос о том, чтобы перевести на иностранный язык (языки) лишь информацию по основным вопросам регистрации, например соответствующие инструкции или формуляры. При выборе наиболее подходящего иностранного языка регистр при желании может принять во внимание наличие исторических связей, экономические интересы юрисдикционной системы и ее географическое расположение³⁶⁵.

3. Объемная информация

184. Помимо предоставления информации об отдельных хозяйствующих субъектах, регистры предприятий в некоторых юрисдикционных системах также предлагают возможность получить «объемную» информацию³⁶⁶, т.е. подборку данных по отдельным или всем зарегистрированным предприятиям. Такая информация может запрашиваться в коммерческих или некоммерческих целях и часто используется публичными учреждениями, а также частными организациями (такими как банки), которые имеют дело с предприятиями и нередко занимаются обработкой данных по ним. Способ распространения объемной информации может различаться в зависимости от потребностей и возможностей запрашивающей стороны. Одним из возможных способов, которым может воспользоваться регистр, является электронная передача отобранных данных обо всех зарегистрированных предприятиях вместе с данными обо всех новых ре-

³⁶² Пункт 62, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#), и подпункты 46 (b) и (c), [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

³⁶³ Пункт 79, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

³⁶⁴ См. The International Business Registers Report 2015, page 141.

³⁶⁵ Пункт 80, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#). Дополнительную информацию см. пункты 122 и 133-135 настоящего документа.

³⁶⁶ См. Investment Climate (World Bank Group), Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis, 2012, page 14. См. также The International Business Registers Report 2015, pages 140-141.

гистрациях, изменениях и отменах регистрации за заданный период. В качестве другого варианта регистр может воспользоваться имеющимися веб-службами или аналогичными службами межсистемной связи для предоставления доступа к отобранным данным по конкретным предприятиям или названиям. Прямой доступ позволяет избежать хранения ненужной и излишней информации запрашивающей стороной, и государствам, где такие услуги пока не оказываются, следует рассматривать это как возможный вариант при рационализации своей системы регистрации предприятий³⁶⁷. Предоставление объемной информации³⁶⁸ может представлять собой практичный способ получения самостоятельного дохода регистром (см. пункт 190 ниже)³⁶⁹.

Рекомендация 36³⁷⁰. Содействие доступу к информации

В нормативных актах следует обеспечить содействие доступу к регистру предприятий и зарегистрированной информации путем избежания создания излишних барьеров, таких как требования в отношении установления конкретного программного обеспечения; взимание запретительно высоких сборов за доступ; требование о регистрации или указании идентификационных данных пользователей информационных услуг; или неадекватное ограничение языков, на которых имеется информация о процедуре регистрации.

VII. Сборы

185. Можно смело сказать, что уплата сбора за предоставление услуг по регистрации является стандартной процедурой во всех юрисдикционных системах. Как отмечалось выше, за эту плату зарегистрированные предприятия получают доступ к услугам регистра предприятий и многочисленным преимуществам, которые открывает перед ними регистрация, включая получение признаваемых государством идентификационных данных, позволяющих взаимодействовать с деловыми партнерами, населением и государством (см. пункты 50–51 выше). Наиболее распространенные виды сборов – это сборы за регистрацию предприятия и предоставление информационных продуктов, однако источником поступления средств, хотя в меньшей степени, могут служить и штрафы. В некоторых юрисдикционных системах регистры могут также взимать ежегодную плату за сохранение компании в реестре (эти сборы не связаны с какими-либо конкретными действиями), а также плату за регистрацию годовых бухгалтерских отчетов или финансовых ведомостей³⁷¹.

186. Хотя сборы и позволяют регистрам получать определенный доход, они могут повлиять на решение предприятия о регистрации, поскольку уплата сборов может стать тяжелым бременем для предприятий, особенно для ММСП. Плата за новую регистрацию, например, может удержать предприятие от регистрации, а ежегодные сборы за сохранение компании в реестре или регистрацию годовых бухгалтерских отчетов могут ослабить у предприятия желание поддерживать статус зарегистрированной компании. Государствам следует принять во внимание эти и другие косвенные последствия при введении платы за услуги по регистрации. Таким образом, создавая систему регистрации, направленную на поддержку ММСП и поощрение их активной регистрации, государствам следует рассмотреть возможность бесплатного оказания услуг по регистрации и пострегистрационному обслуживанию, включая предоставление бесплатного доступа к хранящейся в реестре информации. Если такой вариант

³⁶⁷ Investment Climate (World Bank Group), Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis, 2012, page 14.

³⁶⁸ См. также пункт 76, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2.

³⁶⁹ Пункт 76, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1.

³⁷⁰ Бывшая рекомендация 33, A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1.

³⁷¹ Пункт 72, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2. Дополнительную информацию см. European Commerce Registers' Forum Report 2013, page 72.

покажется государствам слишком обремененным, то им следует принять сбалансированный подход, учитывающий необходимость возмещения капитальных затрат и эксплуатационных расходов в течение разумного периода времени и стимулирования ММСП к регистрации³⁷². Например, в некоторых государствах регистрация предприятий рассматривается не как механизм получения доходов, а как публичная услуга, призванная стимулировать переход предприятий в сферу законной регулируемой экономики, и поэтому регистрационные сборы там установлены на таком уровне, чтобы побудить предприятия к регистрации. В таких государствах наиболее распространенным подходом является использование шкалы фиксированных сборов за регистрацию, независимо от размера предприятия. Есть также примеры, когда государства осуществляют регистрацию предприятий бесплатно³⁷³.

А. Сборы, взимаемые за услуги регистра

187. Баланс между устойчивостью работы регистра и стимулированием регистрации предприятий является ключевым фактором при установлении платы независимо от ее типа. Одним из рекомендуемых подходов, которого придерживаются многие государства, является принцип «возмещения затрат», согласно которому сборы должны покрывать расходы, не принося прибыли. При применении этого принципа государства должны сначала оценить, какой объем сборов необходим для достижения самоокупаемости. При проведении такой оценки следует учитывать не только первоначальные затраты на создание регистра, но и расходы на его текущую деятельность. Такие расходы, например, могут включать а) заработную плату сотрудников регистра; б) затраты на модернизацию и замену аппаратных средств и программного обеспечения; в) стоимость текущего обучения персонала; и г) расходы на рекламные мероприятия и обучение пользователей регистра. В случае регистров, функционирующих на основе ИКТ, при создании регистра в партнерстве с частным субъектом этот субъект, возможно, будет в состоянии инвестировать первоначальный капитал в инфраструктуру регистра, а затем окупить свои инвестиции, получая процент с платы за услуги, которая будет взиматься с пользователей регистра сразу после начала его работы³⁷⁴.

188. Однако, как показывает практика, даже в тех случаях, когда применяется принцип самоокупаемости, могут существовать значительные различия между государствами, поскольку такой подход требует определения того, какие расходы подлежат возмещению, а этот вопрос может решаться по-разному. В одной из юрисдикционных систем, например, сбор за регистрацию нового предприятия рассчитывается исходя из общих расходов на регистрацию, которые несет среднее предприятие на протяжении всего своего существования. Сбор за начальную регистрацию предприятия покрывает все последующие возможные изменения, кроме требующих публикации официального извещения. Этот подход, как утверждается, дает несколько преимуществ, например: а) бесплатное внесение большинства поправок, что способствует соблюдению установленных требований зарегистрированными предприятиями; б) экономия ресурсов, связанных уплатой сборов за внесение поправок, как для регистра, так и для предприятий; и в) использование временного излишка средств, обусловленного внесением предварительной платы за изменения, на улучшение работы и функций регистра. В других случаях юрисдикционные системы принимают решение взимать плату в размере ниже расходов, которые фактически несет регистр, в целях стимулирования процесса регистрации предприятий. Однако в этих случаях услуги, предоставляемые предприятиям, как правило, субсидируются за счет публичных средств³⁷⁵.

³⁷² Пункт 73, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2.

³⁷³ Там же, пункт 74.

³⁷⁴ Там же, пункт 77.

³⁷⁵ Там же, пункт 78.

189. При установлении платы в комбинированных системах регистрации государству, возможно, целесообразно принять решение о взимании более высокой платы за обработку заявок и информационных запросов, представляемых в бумажном виде, поскольку их приходится обрабатывать сотрудникам регистра, в то время как электронные заявки и информационные запросы представляются непосредственно в регистр и не требуют внимания со стороны его сотрудников. Взимание более высокой платы за обработку заявок и информационных запросов в бумажной форме будет также способствовать тому, чтобы пользователи в конечном итоге начали пользоваться функциями прямой электронной регистрации и поиска. Однако при принятии такого решения государствам, возможно, следует принять во внимание вопрос о том, не повлечет ли взимание такой платы слишком негативные последствия для ММСП, у которых может не быть свободного доступа к электронным услугам³⁷⁶.

Рекомендация 37³⁷⁷. Сборы, взимаемые за услуги регистра

В нормативных актах следует установить сборы за регистрационные и пострегистрационные услуги, если таковые предусмотрены, на уровне, который является достаточно низким, с тем чтобы поощрять регистрацию предприятий, и который в любом случае не превышает уровня, позволяющего регистру предприятий покрывать затраты на предоставление таких услуг.

В. Сборы, взимаемые за предоставление информации

190. Во многих юрисдикционных системах взимание платы за предоставление информационных продуктов является более рентабельным способом получения регистром самостоятельного финансирования. Такая плата может также стать мотивацией для регистров к предоставлению клиентам ценной информации, регулярному обновлению своих записей и предложению дополнительных информационных услуг. Рекомендуемая успешная практика для юрисдикционных систем, стремящихся улучшить этот способ получения поступлений, заключается в отказе от взимания платы за предоставление базовой информации, такой как название и адрес предприятия, и взимании платы за более сложные услуги (например, прямая загрузка или предоставление объемной информации). Поскольку взимание платы за информационные продукты может повлиять на выбор продуктов пользователями, ее размер следует установить на достаточно низком уровне, чтобы повысить привлекательность менее дорогих продуктов для пользователей; в противном случае пользователи могут запрашивать информационные продукты, подготовка которых обходится регистру дороже (например, заказ распечатанных экземпляров по телефону) и не окупается за счет сборов³⁷⁸.

Рекомендация 38³⁷⁹. Сборы, взимаемые за предоставление информации

В нормативных актах следует установить, что информация, содержащаяся в реестре предприятий, должна предоставляться населению бесплатно, но следует допускать взимание невысоких сборов за информационные продукты с добавленной стоимостью, которые производятся или развиваются регистром.

³⁷⁶ Там же, пункт 80.

³⁷⁷ Бывшая рекомендация 38, [A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1](#).

³⁷⁸ Пункт 76, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. Investment Climate (World Bank Group), Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis, 2012, page 17.

³⁷⁹ Бывшая рекомендация 39, [A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1](#).

С. Опубликование сумм сборов и методов платежа

191. Какой бы подход ни был принят для определения применимых сборов, если таковые предусмотрены, государствам следует четко указать, какие сборы за регистрацию и предоставление информации взимаются с пользователей и какие методы платежа являются приемлемыми. Такие методы должны включать предоставление пользователям возможности заключать с регистром предприятий соглашение об открытии счета пользователя для уплаты сборов. Государствам, в которых предприятия могут регистрироваться самостоятельно в режиме онлайн, следует рассмотреть вопрос о разработке электронных платформ, предоставляющим предприятиям возможность производить оплату в режиме онлайн при подаче заявок в регистр (см. пункт 233 ниже). Для государств один из возможных подходов к установлению сборов за регистрацию и предоставление информации заключается в том, чтобы определить такие сборы в нормативном акте, каковым может быть как формальный нормативно-правовой акт, так и менее официальная административная инструкция, которую регистр сможет пересматривать по мере необходимости. Указание размера сборов в административной инструкции обеспечит большую гибкость и позволит корректировать сборы с учетом последующих изменений, например снизить сборы после того, как окупятся начальные капиталовложения в создание регистра. Недостаток же этого подхода заключается в том, что, пользуясь этой гибкостью, регистр может неоправданно завысить сборы. В качестве альтернативного варианта государство может предпочесть не указывать размер сборов регистра в нормативных актах, а назначить административный или иной орган, уполномоченный регулировать взимаемые регистром сборы³⁸⁰. Государства, возможно, пожелают также изучить вопрос о том, чтобы указать в законодательстве или нормативных актах, касающихся регистрации предприятий, виды услуг регистра, которые могут или должны предоставляться бесплатно³⁸¹.

Рекомендация 39³⁸². Опубликование сумм сборов и методов платежа

Уполномоченному органу следует обеспечить широкое опубликование информации о взимаемых сборах за регистрационные и информационные услуги, равно как о приемлемых методах платежа.

VIII. Санкции и ответственность

А. Санкции

192. Государство должно иметь возможность обеспечить надлежащее соблюдение требований в отношении первоначальной и текущей регистрации. Государства с высококачественными системами регистрации обычно имеют механизмы обеспечения соблюдения, которые могут быть использованы применительно к предприятиям в отношении информации, которую предприятие должно представлять на протяжении всего срока своего существования (а также необходимой дополнительной отчетности)³⁸³. В некоторых юрисдикционных системах, например, законодательство устанавливает санкции для предприятий, которые не представляют информацию своевременно или представляют неполную и неточную информацию³⁸⁴.

³⁸⁰ Например, в Соединенном Королевстве сборы регистра устанавливаются нормативными актами и утверждаются парламентом. См. по адресу <https://www.gov.uk/government/organisations/companies-house/about/about-our-services#about-fees>.

³⁸¹ Пункт 79, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2.

³⁸² Бывшая рекомендация 40, A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1.

³⁸³ См. L. Klapper, R. Amit, M.F. Guillén, J.M. Quesada, *Entrepreneurship and Firm Formation Across Countries*, 2007, page 8.

³⁸⁴ Пункт 14, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1. Дополнительную информацию см. пример Ирландии, D. Christow, J. Olaisen, *Business Registration Reform Case Studies*, Ireland, 2009,

193. Одним из средств получения поступлений могут быть штрафы за нарушение обязательств, связанных с регистрацией предприятий, например, за несвоевременное представление периодической отчетности. Однако их взимание опять же требует сбалансированного подхода. В некоторых юрисдикционных системах взимание штрафов считается фактором, удерживающим предприятия от работы за рамками законной регулируемой экономики. В ряде случаев законодательные положения увязывают предоставление компании определенных преимуществ с своевременной подачей необходимых документов; в других чередом увеличивающихся штрафов за несвоевременную подачу документов может в конечном итоге привести к принудительной ликвидации. Однако если штрафы используются в качестве основного источника финансирования регистра, как это происходит в некоторых юрисдикционных системах, то это может пагубно отразиться на эффективности работы регистра. Поскольку в таких юрисдикционных системах в результате более строгого соблюдения предприятиями установленных требований регистры могут лишиться этого источника доходов, у них может не иметься особых стимулов для улучшения ситуации в плане соблюдения требований. Поэтому государствам рекомендуется не рассматривать штрафы как основной источник поступлений регистра предприятий, а устанавливать их размер на уровне, который стимулировал бы регистрацию предприятий без ущерба для финансирования регистров при улучшении ситуации с соблюдением установленных требований³⁸⁵.

194. Одним из средств правовой защиты, которые государства, возможно, пожелают рассмотреть, заключаются в том, чтобы включить в реестр информацию о санкциях, налагаемых судом или другим уполномоченным публичным органом в отношении директоров, нарушивших свои правовые обязанности по управлению предприятием, которые могут предусматривать, в частности, отстранение директора от участия в управлении предприятием. Внесение в реестр предприятий записи о дисквалификации может не только удержать этого директора от возможных злоупотреблений, но и служить защитной мерой для третьих сторон, взаимодействующих с соответствующим предприятием. Как отмечалось выше (см. пункт 11), наличие такой информации в реестре предприятий, наряду с налаживанием более тесного взаимодействия между регистрами из разных юрисдикционных систем, может препятствовать назначению отстраненных директоров директорами предприятий в других юрисдикционных системах.

Рекомендация 40³⁸⁶. Санкции

В нормативных актах следует предусмотреть и обеспечить широкое опубликование санкций (включая штрафы, отмену регистрации и утрату доступа к услугам), которые могут быть применены к какому-либо предприятию за нарушение им своих обязательств по этим нормативным актам. Такие правила могут включать положения, согласно которым нарушение обязательства может быть оставлено без санкций при условии исправления его последствий в указанный срок.

В. Ответственность за предоставление вводящей в заблуждение, ложной или обманной информации

195. В целях обеспечения представления в регистр предприятий достоверной информации государства должны принять положения административного или правового характера, устанавливающие ответственность лица, осуществляю-

pages 15 ff. Вместе с тем непредоставление требуемой информации после регистрации не влияет на действительность регистрации, но будет иметь правовые последствия для предпринимательской деятельности в соответствии с применимым законодательством принимающего закон государства.

³⁸⁵ Пункт 75, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

³⁸⁶ Бывшая рекомендация 41, [A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1](#).

щего регистрацию, за любые вводящие в заблуждение, ложные или обманные сведения, которые это лицо умышленно или по неосторожности представило в регистр. Принятие таких положений может быть особенно важным в государствах, выбравших системы регистрации предприятий, в которых регистр фиксирует только факты и не проводит никакой предварительной юридической проверки³⁸⁷.

Рекомендация 41³⁸⁸. Ответственность за предоставление вводящей в заблуждение, ложной или обманной информации

В нормативных актах или законодательстве принимающего закон государства следует установить ответственность лица, осуществляющего регистрацию, или зарегистрированного предприятия за предоставление любой вводящей в заблуждение, ложной, неполной или обманной информации, которую лицо, осуществляющее регистрацию, или предприятие умышленно представили регистру предприятий.

С. Ответственность регистра предприятий

196. Государству посредством принятия законодательства или нормативных актов следует предусмотреть распределение ответственности за утрату или ущерб, вызванные ошибкой или небрежностью в управлении или эксплуатации системы регистрации предприятий и информационной системы³⁸⁹.

197. Как отмечалось выше, лица, осуществляющие регистрацию, или пользователи несут ответственность за любые ошибки или упущения в информации, содержащейся в заявке на регистрацию или в запросе на внесение изменений, которые они подают в регистр, и на них лежит бремя внесения необходимых поправок. Если заявки и запросы на внесение изменений подаются пользователями напрямую в электронном виде без вмешательства персонала регистра, потенциальная ответственность принимающего закон государства будет, соответственно, ограничиваться сбоями в работе системы, поскольку ответственность за любую другую ошибку ляжет на пользователей. Однако если заявки на регистрацию или запросы на внесение изменений представляются в бумажной форме, то государство должно рассмотреть вопрос о наличии или объеме его потенциальной ответственности за отказ или неспособность регистра правильно внести содержащуюся в заявке информацию в регистрационные записи или надлежащим образом зарегистрировать изменение³⁹⁰.

198. Также персоналу регистра и его пользователям следует, в частности, четко показать, что сотрудникам регистра не разрешается давать юридические консультации по правовым требованиям в отношении эффективной регистрации и запросов на внесение изменений или по их правовым последствиям, а также давать рекомендации относительно посредника (если он вообще нужен), которого следует выбрать предпринимателю, чтобы произвести свою регистрацию или внести какие-либо изменения в зарегистрированную информацию. Однако сотрудники регистра должны быть в состоянии дать практический совет в отношении процессов регистрации и внесения изменений.

³⁸⁷ Пункт 26, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

³⁸⁸ Бывшая рекомендация 42, [A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1](#).

³⁸⁹ Пункт 46, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#). В Норвегии, например, регистратор может быть привлечен к ответственности, если он предоставляет неправильную информацию в расшифровках, свидетельствах или публичных уведомлениях, которая становится причиной ущерба для лиц, полагавшихся на неверную информацию. См. The Business Enterprise Registration Act (Act of 15 June 2001, no. 59 and Act of 19 December 2003, no. 120), § 10-3, размещено по адресу [www.brreg.no](#). В соответствии с правовыми традициями некоторых стран ответственность регистратора за причинение ущерба в результате небрежного выполнения им своих обязанностей, как правило, рассматривается в рамках общей правовой доктрины, требующей проявления должной осмотрительности.

³⁹⁰ Пункт 47, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

В государствах, отдавших предпочтение системе регистрации, предусматривавшей обращение к судебным органам, эта мера, естественно, не должна применяться к судьям, нотариусам и адвокатам, на которых возложена задача осуществления регистрации³⁹¹.

199. Хотя необходимо четко показать, что персоналу регистра не разрешается давать юридические консультации (в зависимости от вида системы регистрации в соответствующем государстве), государству необходимо будет также решить, несет ли оно – и если да, то в какой степени – ответственность, если сотрудники регистра, тем не менее, предоставили неверную или вводящую в заблуждение информацию о требованиях в отношении эффективной регистрации и запросов на внесение изменений или в отношении правовых последствий регистрации³⁹².

200. Если государства принимают на себя юридическую ответственность за утрату или ущерб, вызванные сбоями в работе системы или же ошибкой или неправомерными действиями со стороны сотрудников регистра, они могут рассмотреть вопрос о выделении части сборов за регистрацию и получение информации, взимаемых регистром, в компенсационный фонд для покрытия возможных исков или же об оплате требований из общих поступлений. Государства могли бы также принять решение об установлении максимального предельного уровня денежной компенсации, выплачиваемой по каждому требованию³⁹³.

Рекомендация 42³⁹⁴. Ответственность регистра предприятий

В нормативных актах или законодательстве принимающего закон государства следует установить, может ли регистр предприятий быть привлечен к ответственности за убытки или ущерб, причиненные в результате ошибки или небрежности в регистрации предприятий или в управлении или эксплуатации регистра.

IX. Отмена регистрации

A. Отмена регистрации

201. Отмена регистрации – это удаление предприятия из реестра после того, как это предприятие в силу любого обстоятельства постоянно прекратило свою деятельность, в том числе в результате слияния, роспуска, принудительной ликвидации в связи с банкротством или в случаях, когда применимое законодательство позволяет регистратору отменить регистрацию предприятия из-за невыполнения определенных юридических требований³⁹⁵.

202. Государствам следует рассмотреть вопрос о роли регистра в отмене регистрации предприятия. В большинстве юрисдикционных систем отмена регистрации предприятия является одной из основных функций регистра. Однако на регистр гораздо реже, как представляется, возлагается решение вопроса о том, нужно ли отменять регистрацию предприятия или нет³⁹⁶. В юрисдикционных системах, где регистры выполняют эту функцию, причину отмены регистрации и соответствующую процедуру определяет закон. Для отмены регистрации предприятия регистры, как правило, должны иметь веские основания полагать, что зарегистрированное предприятие не осуществляло коммерческую деятельность или что оно не функционировало в течение определенного пери-

³⁹¹ Там же, пункт 44.

³⁹² Там же, пункт 48.

³⁹³ Там же, пункт 49.

³⁹⁴ Ранее рекомендация 43, A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1.

³⁹⁵ Пункт 22, A/CN.9/WG.I/WP.93.

³⁹⁶ European Commerce Registers' Forum, International Business Registers Report 2014, page 26, и см. The International Business Registers Report 2015, pages 40 ff.

ода времени. Такая ситуация может возникнуть, например, если предприятие не представляет периодическую отчетность, которую оно обязано представлять, или годовые бухгалтерские отчеты, в том числе не продлевает регистрацию, когда это требуется (см. пункт 141 выше), в течение определенного периода времени после истечения крайнего срока подачи документов. В любом случае полномочия регистратора на отмену регистрации предприятия должны ограничиваться контролем за выполнением четких и объективных юридических требований, необходимых для сохранения действительности регистрации предприятия. В ряде государств до начала процедуры отмены регистрации регистратор должен в письменной форме информировать предприятие о планируемой отмене его регистрации и предоставить ему время для ответа. И только если регистратор получает ответ, что предприятие больше не функционирует, или если ответ не получен в течение предусмотренного законом срока, предприятие будет удалено из реестра³⁹⁷. Общим требованием для вступления в силу решения об отмене регистрации является публикация соответствующего уведомления³⁹⁸.

203. Отмена регистрации может также осуществляться по просьбе предприятия (что в настоящем документе называется "добровольной отменой регистрации"), как правило, в том случае, если предприятие прекращает предпринимательскую деятельность или никогда не занималось коммерческой деятельностью, или в случае решения суда как следствие процедуры ликвидации предприятия. В отношении добровольной отмены регистрации предприятия государствам следует указать, при каких обстоятельствах предприятия могут подавать заявку на отмену регистрации (в качестве альтернативы можно было бы оговорить, в каких случаях предприятия не могут подавать заявку на отмену регистрации) и какие лица, связанные с предприятием, уполномочены подавать заявку на отмену регистрации от имени предприятия.

204. После получения уведомления о роспуске предприятия регистратор публикует объявление, в котором указывается, что у кредиторов имеется определенное время, в течение которого они могут заявить о своих требованиях. По истечении этого срока в реестре проставляется пометка о том, что регистрация этого предприятия была отменена³⁹⁹. Такая процедура призвана обеспечить невозможность отмены регистрации без предоставления кредиторам возможности защитить свои права⁴⁰⁰. Следует отметить, что до завершения процедуры отмены регистрации предприятие продолжает функционировать и осуществлять далее свою деятельность.

205. Регистры должны сохранять информацию о предприятиях, которые были удалены из реестра, а срок, в течение которого такая информация будет сохраняться, должен определяться по усмотрению государства (см. пункты 208-210)⁴⁰¹. Продолжительность срока сохранения этой информации, вероятно, будет зависеть от структурной организации регистра и от порядка его эксплуатации. Регистры, функционирующие на основе ИКТ, обычно обеспечивают бессрочное хранение информации, если они были разработаны в соответствии с техническими стандартами масштабируемости и гибкости (см. пункты 66-70 выше). Если регистр функционирует в электронной, бумажной или комбинированной форме, то подход, обеспечивающий бессрочное хранение

³⁹⁷ См. сноску 26 выше, в которой приведено краткое описание процедуры отмены регистрации.

³⁹⁸ Пункт 20, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#). Дополнительную информацию см. Lexis PSL Corporate, Striking off and dissolution overview, www.lexisnexis.com/uk/lexispsl/corporate/document/391387/55YB-2GD1-F186-H4MP-00000-00/Strikingoffanddissolutionoverview. См. также T. F. MacLaren, in Eckstrom's Licensing in Foreign and Domestic Operations: Joint Ventures, 2015 [as it appears in Westlaw], page 30.

³⁹⁹ См. сноску 26 выше.

⁴⁰⁰ Пункт 22, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

⁴⁰¹ На своей двадцать пятой сессии Рабочая группа согласилась с тем, что следует хранить архивную информацию о предприятиях, регистрация которых была отменена (пункт 49, [A/CN.9/860](#)).

документов, может оказаться неосуществимым из-за высоких расходов, сопряженных с хранением. Поэтому было бы желательно, чтобы государства установили минимальный срок хранения таких документов (см. пункты 208-210 ниже). Если государство применяет систему регистрации по уникальному идентификатору, то информация, касающаяся предприятия, будет привязана к этому идентификатору и после того, как регистрация предприятия будет отменена⁴⁰².

Рекомендация 43⁴⁰³. Добровольная отмена регистрации

В нормативных актах следует установить требование о том, чтобы регистратор отменял регистрацию предприятия по заявлению данного предприятия об отмене регистрации, которое отвечает требованиям согласно законодательству принимающего закон государства.

Рекомендация 44⁴⁰⁴. Обязательная отмена регистрации

В нормативных актах следует:

- а) установить требование о том, чтобы регистратор отменял регистрацию предприятия, когда ему предписано сделать это каким-либо конкретным компетентным органом или судом или когда предприятие прекратило свою предпринимательскую деятельность; и
- б) предусмотреть, что решение или предписание об отмене регистрации предприятия должно быть внесено в реестре.

Рекомендация 45⁴⁰⁵. Процедура отмены регистрации

В нормативных актах или законодательстве принимающего закон государства следует предусмотреть, что:

- а) зарегистрированному предприятию направляется письменное уведомление об отмене регистрации; и
- б) сообщение об отмене регистрации публикуется в соответствии с правовыми требованиями принимающего закон государства.

В. Восстановление регистрации

206. В ряде государств можно при определенных условиях восстановить регистрацию предприятия, которое было удалено из реестра либо по решению суда либо по просьбе регистратора (в некоторых государствах эта процедура определяется как «административное восстановление»). В некоторых государствах предусмотрены обе процедуры, и выбор одного из них, как правило, зависит от причин отмены регистрации предприятия и/или цели восстановления регистрации предприятия. Эти две процедуры, как правило, отличаются по ряду ключевых аспектов, например, кто может подавать заявку на восстановление регистрации предприятия, какие предприятия имеют право на восстановление и сроки подачи заявки на восстановление. В государствах, в которых предусмотрены обе процедуры, требования в отношении «административного восстановления» зачастую являются более жесткими, чем требования в отношении восстановления по решению суда. Например, в таких государствах соответствующую заявку регистратору может подавать только потерпевшее лицо, которым может оказаться бывший директор или участник предприятия⁴⁰⁶, а

⁴⁰² Это замечание было сделано в ходе двадцать пятой сессии Рабочей группы (пункт 49, A/CN.9/860).

⁴⁰³ Бывшая рекомендация 44, A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1.

⁴⁰⁴ Бывшая рекомендация 45, A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1.

⁴⁰⁵ Бывшая рекомендация 46, A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1.

⁴⁰⁶ См., например, Соединенное Королевство, Companies House, Strike off, dissolution & restoration, 2015, pages 12 and 17.

срок подачи такой заявки в регистр может быть короче, чем время, предоставляемое для обращения в суд в целях получения судебного решения⁴⁰⁷. Независимо от метода(-ов), выбираемого(-ых) государством для предоставления возможности восстановления регистрации предприятия, после восстановления регистрации, считается, что предприятие продолжало существовать, как если бы оно не исключалось из реестра, что подразумевает, в частности, сохранение предприятием своего прежнего наименования. В случаях, когда наименование предприятия не может быть использовано, поскольку уже было присвоено другому зарегистрированному за это время предприятию, государство, как правило, устанавливает процедуры, регулирующие изменение наименования восстановленного предприятия.

Рекомендация 46⁴⁰⁸. Восстановление регистрации

В нормативных актах или законодательстве принимающего закон государства следует указать обстоятельства, при которых регистратор обязан восстановить регистрацию предприятия, регистрация которого была отменена, и срок для этого.

С. Момент вступления в силу отмены регистрации предприятия

207. Момент вступления в силу отмены регистрации должен устанавливаться законодательством или нормативным актом, в которых следует проводить различие между отменой регистрации по инициативе регистратора, отменой регистрации по предписанию суда и отменой регистрации по просьбе предприятия. Хотя требования в этих трех ситуациях будут различаться, во всех случаях было бы целесообразно указывать в уведомлении об отмене регистрации дату вступления в силу отмены регистрации, а также и причин этого решения. Кроме того, в тех случаях, когда решение об отмене регистрации принимает регистратор, лицу, осуществившему регистрацию, должно быть предоставлено достаточно времени для оспаривания такого решения. Как и в случае заявки на регистрацию или последующего изменения, дата вступления в силу и срок действия регистрации уведомления об отмене регистрации должны быть указаны в регистрационной записи, относящейся к этой отмене. Если уведомление об отмене регистрации направляется в электронном виде, то промежуток времени между получением этого уведомления и изменением информации в регистрационной записи будет очень коротким. Если заявка на отмену регистрации направляется в бумажной форме, то пройдет больше времени, прежде чем она будет обнародована в реестре предприятий⁴⁰⁹.

Рекомендация 47⁴¹⁰. Момент и сила отмены регистрации

В нормативных актах следует:

- а) указать, в какой момент отмена регистрации предприятия создает правовые последствия;
- б) указать, что любое требуемое уведомление об отмене регистрации для предприятий, которые относятся к категории соответствующей организационно-правовой формы, было опубликовано в соответствии с законодательством принимающего закон государства; и
- с) указать правовые последствия отмены регистрации.

⁴⁰⁷ См., например, Ирландия, размещено по адресу <https://www.cro.ie/Termination-Restoration/Overview>.

⁴⁰⁸ Бывшая рекомендация 47, A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1.

⁴⁰⁹ Пункт 34, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1.

⁴¹⁰ Бывшая рекомендация 48, A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1.

Х. Хранение записей

А. Хранение записей

208. Как правило, содержащаяся в реестре предприятий информация хранится в течение неопределенного срока. Однако, как отмечается в пункте 205 выше, срок хранения записей наиболее часто зависит от порядка работы регистра и от того, в какой форме функционирует регистр: на электронной, бумажной или комбинированной основе. Государства, которые выбрали системы регистрации на бумажной или комбинированной основе, должны принять правила, в которых будет указан минимальный срок, в течение которого документы, представленные на бумажном носителе, должны храниться регистром⁴¹¹.

209. В случае регистров, использующих ИКТ, подлинные документы, представленные в бумажном виде, могут храниться в течение короткого срока (например, не более пяти лет после их поступления в регистр) при условии, что информация, содержащаяся в этих документах, будет занесена в реестр⁴¹² или что документы в бумажной форме будут оцифрованы (с помощью сканирования или иного способа электронной обработки).

210. В случае использующего бумажные носители регистра, который не может преобразовать полученные документы в электронную или другую небумажную форму (например, микрофильмы), позволяющую передавать, хранить, читать и распечатывать документы, записи следует хранить до тех пор, пока регистрация предприятия не будет отменена, и в течение определенного срока после отмены регистрации (см. также пункт 205 выше). Продолжительность этого срока должна определяться по усмотрению принимающего закон государства. Государства могут также решить применять свои общие правила хранения публичных документов⁴¹³.

Рекомендация 48⁴¹⁴. Хранение записей⁴¹⁵

В нормативных актах следует предусмотреть, что:

а) документы и информация, представленные в электронном виде лицом, осуществляющим регистрацию, и зарегистрированным предприятием, включая информацию в отношении отмены регистрации предприятий, следует хранить регистром в течение неопределенного срока таким образом, какой позволяет извлекать эту информацию регистром и другими заинтересованными пользователями;

б) если были представлены бумажные документы и содержащаяся в них информация была внесена в электронный реестр, который отвечает стандартам надежности, установленным государством, то минимальный срок хранения таких документов следует указать принимающим закон государством; и

с) если были представлены бумажные документы и содержащаяся в них информация не была внесена в электронный реестр, то срок их хранения следует указать принимающим закон государством и он должен по меньшей мере охватывать срок существования предприятия и еще разумный период времени после отмены регистрации этого предприятия.

⁴¹¹ Пункт 35, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

⁴¹² Там же, пункт 36.

⁴¹³ Там же, пункт 37.

⁴¹⁴ Бывшая рекомендация 49, [A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1](#).

⁴¹⁵ Рабочая группа, возможно, пожелает принять к сведению рекомендацию 21 «Архивирование информации, удаленной из общедоступной регистрационной записи», содержащуюся в Руководстве ЮНСИТРАЛ по созданию регистра обеспечительных прав.

В. Изменение или удаление информации

211. Посредством законодательства или нормативных актов следует установить, что сотрудники регистра не могут изменять или удалять зарегистрированную информацию, за исключением случаев, предусмотренных в законе или нормативном акте, и что любое изменение может быть внесено лишь в соответствии с этим законом или нормативным актом. Однако для обеспечения бесперебойной работы регистра, особенно когда лица, осуществляющие регистрацию, представляют регистрационную информацию, используя бумажные формы, было бы целесообразно разрешить персоналу регистра исправлять канцелярские ошибки (см. пункты 27, 44 и 146 выше), сделанные сотрудниками регистра при переносе информации, содержащейся в бумажных документах, в регистрационную запись. В случае принятия такого подхода лицу, осуществившему регистрацию, безотлагательно направляется уведомление об этом или любом другом исправлении (а в общедоступную регистрационную запись, относящуюся к соответствующему предприятию, добавляется уведомление о характере исправления и дате, когда оно было произведено). В качестве альтернативы государство может потребовать от регистратора уведомлять лицо, осуществляющее регистрацию, о его ошибке, и затем это лицо может бесплатно представить поправку⁴¹⁶.

212. Кроме того, необходимо свести к минимуму риск ненадлежащего поведения персонала регистра путем а) разработки регистрационной системы таким образом, чтобы сделать невозможным для сотрудников регистра изменение времени и даты регистрации или любой зарегистрированной информации, внесенной осуществившим регистрацию лицом; б) установления финансового контроля для строгого отслеживания доступа персонала к сборам, уплачиваемым наличными, и к финансовой информации, представленной клиентами, которые используют другие способы оплаты; и с) создания механизмов аудита, которые регулярно будут оценивать результативность работы регистра, а также финансовую и административную эффективность⁴¹⁷.

Рекомендация 49⁴¹⁸. Изменение или удаление информации⁴¹⁹

В нормативных актах следует предусмотреть, что регистратор не обладает полномочиями изменять или удалять информацию, содержащуюся в регистрационной записи в реестре предприятий, кроме как в случаях, которые указаны в этих нормативных актах или в других положениях законодательства принимающего закон государства.

С. Защита регистрационной записи в реестре предприятий от утраты или повреждения

213. В целях защиты реестра предприятий от риска утраты или физического повреждения или уничтожения государству следует хранить резервные копии регистрационных записей. В этой связи могут применяться любые правила, ре-

⁴¹⁶ Пункт 41, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

⁴¹⁷ Там же, пункт 43, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#). По мнению секретариата, нынешняя формулировка подпункта (с) в большей степени соответствует цели этого раздела. В предыдущей редакции подпункт (с) гласил: «... разработки инфраструктуры реестра таким образом, чтобы гарантировать возможность обеспечения им сохранности информации и документов, касающихся исключенных из реестра предприятий, в течение времени, предписанного законом или нормативно-правовым актом».

⁴¹⁸ Бывшая рекомендация 50, [A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1](#).

⁴¹⁹ Рабочая группа, возможно, пожелает обратить внимание на рекомендацию 17 "Целостность регистрационной записи", содержащуюся в Руководстве ЮНСИТРАЛ по созданию регистра обеспечительных прав.

гулирующие защиту других общедоступных записей в принимающем закон государстве⁴²⁰.

214. Угрозы, которые могут возникнуть для регистра, функционирующего на основе ИКТ, также включают преступные деяния, которые могут быть совершены путем использования ИКТ. Поэтому обеспечение эффективных средств защиты станет важным элементом законодательной базы, призванной содействовать использованию электронных средств при регистрации предприятий. Среди типичных вопросов, которые следует рассмотреть принимающим закон государствам, – несанкционированный доступ или вмешательство в содержание электронного реестра; несанкционированный перехват данных или воздействие на них; противоправное использование устройств; мошенничество и фальсификация⁴²¹.

Рекомендация 50⁴²². Защита регистрационной записи в реестре предприятий от утраты или повреждения⁴²³

В нормативных актах или законодательстве принимающего закон государства следует:

- а) установить требование, обязывающее регистр предприятий обеспечить защиту регистрационных записей от риска утраты или повреждения; и
- б) предусмотреть и поддерживать механизмы резервирования данных, позволяющих при необходимости восстановить любую регистрационную запись.

D. Гарантии недопущения случайного уничтожения

215. Один из аспектов, который может заслуживать внимания государств, связан с опасными природными явлениями или другими инцидентами, которые могут повлиять на обработку, сбор, передачу и защиту данных, размещенных в электронном реестре, функционирующем в сфере ответственности отделения регистра. Ввиду того, что пользователи рассчитывают на надежную работу регистра, регистратор пожелает обеспечить, чтобы любые перебои в операциях были короткими, редкими и создавали минимальные неблагоприятные последствия для пользователей и государств⁴²⁴. По этой причине государствам следует разработать соответствующие меры для содействия защите регистра, функционирующего на основе ИКТ⁴²⁵. Одна из таких мер могла бы заключаться в разработке плана обеспечения бесперебойного функционирования, в котором были бы изложены необходимые меры недопущения и ликвидации сбоев в работе регистра и обеспечения возможности дальнейшего предоставления услуг пользователям. В одном государстве, например, регистром был создан «журнал рисков», т.е. обновляемый по мере возникновения изменений в работе регистра документ. Такой «журнал рисков» позволяет сотрудникам регистра выявлять возможные риски для услуг регистрации, равно как и надлежащие меры по снижению таких рисков. Назначенные сотрудники обязаны ежегодно отчиты-

⁴²⁰ Пункт 42, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

⁴²¹ Пункт 35, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. Investment Climate (World Bank Group), Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis, 2012, page 49.

⁴²² Бывшая рекомендация 51, [A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1](#).

⁴²³ Рабочая группа, возможно, пожелает обратить внимание на рекомендацию 17 «Целостность регистрационной записи», содержащуюся в Руководстве ЮНСИТРАЛ по созданию регистра обеспечительных прав.

⁴²⁴ См. Investment Climate (World Bank Group), Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis, 2012, page 49.

⁴²⁵ Пункт 34, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

ваться об угрозах для регистра и соответствующих мерах, принятых в целях уменьшения таких угроз⁴²⁶.

Рекомендация 51⁴²⁷. Гарантии недопущения случайного уничтожения

В нормативных актах или законодательстве принимающего закон государства следует предусмотреть, что должны быть установлены надлежащие процедуры для уменьшения рисков, связанных с непреодолимой силой, опасными природными явлениями или другими инцидентами, которые могут повлиять на обработку, сбор, передачу и защиту данных, размещенных в реестрах предприятий в электронной или бумажной форме.

XI. Основополагающие законодательные рамки⁴²⁸

A. Изменения в основополагающем законодательстве и нормативно-правовых актах

216. Как отмечалось выше (см. пункт 40), реформа системы регистрации предприятий может повлечь за собой внесение изменений либо в основное законодательство, либо в подзаконные акты, либо и в то, и в другое. Основное законодательство означает такие документы, как законы и кодексы, которые должны приниматься законодательными органами государства. Соответственно реформы, в которых затрагивается этот вид законодательства, требуют участия законодательных органов, и поэтому соответствующие процессы могут потребовать значительных затрат времени. Подзаконные акты – это свод документов, состоящий из правил, директив и других аналогичных актов, принятых исполнительными органами в пределах, установленных законодательными органами. Реформа подзаконных актов не требует их рассмотрения законодательными органами и, таким образом, может быть проведена в более короткие сроки. Поэтому, если позволяют внутренние обстоятельства, использование подзаконных актов может стать более приемлемым вариантом по сравнению с реформой основного законодательства⁴²⁹.

217. Помимо законодательства, которое должно предписывать порядок осуществления регистрации предприятий, государствам, возможно, потребуется обновить или изменить законы, которые могут негативно повлиять на процесс регистрации, с целью обеспечить учет в таких законах потребностей ММСП. Никакого единого решения для этого процесса, которое подходило бы для всех государств, нет, поскольку реформы будут зависеть от законодательной базы государства. Однако реформы должны быть направлены на развитие внутренней правовой базы, которая будет способствовать регистрации предприятий и обладать такими чертами, как прозрачность и подотчетность, четкость законодательных положений и использование гибких юридических структур⁴³⁰.

218. Независимо от выбранного подхода, т.е. от того, будет ли проводиться реформа посредством основного законодательства или подзаконных актов, а также от масштабов реформы соответствующие изменения в национальных правовых рамках должны самым тщательным образом учитывать потенциальные издержки и преимущества такого процесса, а также возможности и волю пра-

⁴²⁶ Как это принято, например, в Палате компаний в Соединенном Королевстве.

⁴²⁷ Бывшая рекомендация 52, A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1.

⁴²⁸ Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть вопрос о переносе главы XI из основного текста в приложение к проекту руководства для законодательных органов, поскольку в этой главе освещаются наилучшие виды практики в области правовой реформы, которые способствуют совершенствованию порядка регистрации предприятий, но при этом могли бы найти более широкое применение в соответствующем государстве.

⁴²⁹ Пункт 59, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2.

⁴³⁰ Там же, пункт 60.

вительства, а также имеющиеся людские ресурсы. Поэтому важным подготовительным этапом программы реформирования являются тщательные ревизия и анализ законов, имеющих отношение к регистрации предприятий⁴³¹, с целью оценки потребности в изменениях, возможных решений и перспектив эффективного осуществления реформ. В некоторых случаях эта оценка может привести к отсрочке каких-либо крупных законодательных реформ, особенно если существенные успехи в процессе упрощения могут быть достигнуты путем внедрения оперативных инструментов⁴³² или, как говорилось выше, путем принятия или реформирования подзаконных актов. После принятия решения о том, какие изменения и как их следует произвести, не менее важно обеспечить их осуществление. Для того чтобы избежать возможного риска нереализованных реформ, правительство, руководящий комитет по реформе и группы по осуществлению проектов должны тщательно следить за применением нового правового режима. В нижеследующих пунктах приводятся некоторые примеры подходов, которых можно придерживаться в целях оптимизации внутреннего законодательства и нормативных актов, для того чтобы упростить процесс регистрации предприятий и сделать его более доступным для ММСП⁴³³.

В. Ясность законодательных положений

219. В юрисдикционных системах, в которых планируется облегчить начало деятельности предприятий, в частности ММСП, важно изучить существующие правовые рамки, с тем чтобы выявить возможные препятствия на пути к упрощению процесса регистрации. Характер реформ будет зависеть от состояния внутренней правовой базы, и здесь можно привести различные примеры, почерпнутые из опыта государств⁴³⁴.

220. Эти реформы могут включать принятие государствами решения переместить акцент в законодательстве с открытых компаний с ограниченной ответственностью на частные компании (например, на упрощенные формы хозяйствующих субъектов, вопрос о которых рассматривается Рабочей группой), особенно если последние в данное время составляют большинство фирм в государстве. Реформы могут также включать решение перенести правовые положения, касающиеся малых предприятий, в начало любого нового законодательного акта о компаниях, для того чтобы их можно было легче найти, или использовать более простые формулировки в любом обновленном законодательном акте о компаниях⁴³⁵.

221. Одной из наиболее актуальных реформ, которая бы особо способствовала обеспечению ясности законодательных положений, стал бы всеобъемлющий обзор нормативно-правовой базы в области регистрации предприятий и сведение в итоге различных норм в один законодательный акт. Это также позволило бы придать системе определенную гибкость благодаря принятию некоторых положений в качестве нормативных актов или просто путем разработки необходимой правовой основы для установления правовых обязательств с помощью принятия мер нормативного характера на более позднем этапе⁴³⁶.

⁴³¹ См. World Bank Group, Small and Medium Enterprise Department, Reforming Business Registration Regulatory Procedures at the National Level, A Reform Toolkit for Project Teams, 2006, page 40.

⁴³² Ibid., page 74.

⁴³³ Пункт 61, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

⁴³⁴ Там же, пункт 65.

⁴³⁵ Там же, пункт 66. Дополнительную информацию см. пункт 56, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#).

⁴³⁶ Пункт 67, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. Investment Climate (World Bank Group), Business Registration Reform case study: Norway, 2011.

Рекомендация 52⁴³⁷. Ясность законодательных положений

В законодательстве принимающего закон государства следует, в возможной степени, объединить правовые положения, касающиеся регистрации предприятий, в единый законодательный текст, который составлен ясным языком и в котором используются простые формулировки, которые можно легко понять.

С. Гибкие юридические структуры⁴³⁸

222. Данные свидетельствуют о том⁴³⁹, что предприниматели, как правило, выбирают для своего предприятия простейшую из имеющихся организационно-правовых форм, когда они решают зарегистрироваться, и что в государствах с жесткими организационно-правовыми формами масштабы регистрации значительно меньше, чем в государствах с более гибкими требованиями. В государствах, которые ввели для предприятий новые и упрощенные организационно-правовые формы, процесс регистрации для этих новых типов предприятий стал гораздо проще. Предприниматели не обязаны публиковать устав (или иные правила, регулирующие деятельность предприятия или управление им) в официальном печатном органе; вместо этого они могут разместить их в Интернете через регистр предприятий; и привлечение адвоката, нотариуса или другого посредника не является обязательным для подготовки документов или поиска названия для предприятия⁴⁴⁰.

223. Изменения в законодательстве, направленные на уменьшение или отмену требований относительно минимального капитала⁴⁴¹ для предприятий, также способствуют упрощению регистрации ММСП, поскольку у микро- и малых предприятий могут быть ограниченные средства для выполнения таких требований или они не захотят или не смогут связать себя обязательствами под имеющийся у них капитал ради создания своего предприятия. Вместо того чтобы прибегать к требованиям относительно минимального капитала для защиты кредиторов и инвесторов, государства применяют альтернативные подходы, такие как включение в свое законодательство положений о гарантиях в связи с несостоятельностью; проведение проверок платежеспособности; или подготовка аудиторских отчетов, которые показывают, что инвестированной компанией суммы достаточно для покрытия расходов на создание предприятия⁴⁴².

224. Введение новых упрощенных форм компаний с ограниченной ответственностью и других предприятий часто сопровождается значительным сокращением или полной отменой требований в отношении минимального капитала, который предприятия других организационно-правовых форм должны внести при создании. В ряде государств, которые ввели упрощенные формы хозяйствующих субъектов, требования в отношении минимального капитала были вообще отменены, а в других случаях первоначальная регистрация или оформление в качестве юридического лица допускается при внесении номинальной суммы капитала. В других государствах введена система постепенной капита-

⁴³⁷ Бывшая рекомендация 53, [A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1](#).

⁴³⁸ Рабочая группа, возможно, пожелает принять к сведению работу, которую она параллельно проводит в отношении обществ ЮНСИТРАЛ с ограниченной ответственностью ([A/CN.9/WG.I/WP.99](#) и [A/CN.9/WG.I/WP.99/Add.1](#)).

⁴³⁹ См. пункт 7, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

⁴⁴⁰ Пункт 68, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительно см., например, Греция, V. Saltane, J. Pan, *Getting Down to Business: Strengthening Economies through Business Registration Reforms*, 2013, page 2, а также другие примеры, такие, как Колумбия (см. [A/CN.9/WG.I/WP.83](#)).

⁴⁴¹ См. более подробное обсуждение вопроса о требованиях в отношении минимального капитала и упрощенных формах хозяйствующих субъектов в пунктах 75-79 документа [A/CN.9/825](#), а также в пунктах 46-47 документа [A/CN.9/WG.I/WP.99/Add.1](#).

⁴⁴² Пункт 69, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. пункт 28, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#).

лизации, которая требует от предприятия резервировать определенную процентную долю его ежегодного дохода до тех пор, пока его резервы и акционерный капитал в совокупности не составят общую требуемую сумму.⁴⁴³ В других случаях постепенная капитализация необходима лишь тогда, когда предприятие с ограниченной ответственностью в упрощенной форме намерено постепенно превратиться в полноценную компанию с ограниченной ответственностью, для чего потребуется внести более высокую долю акционерного капитала. Тем не менее никакого соответствующего обязательства не устанавливается⁴⁴⁴.

225. Еще одна реформа, которая будет способствовать совершенствованию процесса регистрации предприятий, связана с предоставлением предпринимателям свободы осуществлять любую законную деятельность без требования указывать соответствующую сферу⁴⁴⁵. Это особенно актуально в тех юрисдикционных системах, где предприниматели обязаны указывать в своих уставных документах конкретный вид или виды деятельности, которыми они намерены заниматься, для того чтобы компании не могли выходить за рамки своих целей и, согласно некоторым источникам, чтобы обеспечить защиту акционеров и кредиторов. Разрешение включать в уставные документы (или иные правила, регулирующие деятельность предприятия или управление им) так называемое "положение об общей цели", которое гласит, что цель компании заключается в осуществлении любой коммерческой или предпринимательской деятельности, и которое устанавливает право на это, облегчает регистрацию предприятия. Существует очень маленькая вероятность того, что такой подход потребует дополнения или изменения регистрации в будущем, поскольку предприятия могут изменять свои цели в случае возможного изменения предпринимателями своей деятельности без внесения поправок в регистрацию, при условии, что новый вид коммерческой деятельности является законным и что получены соответствующие лицензии. Дополнительными альтернативами включению положения об общей цели, которые будут преследовать ту же цель, может быть принятие законодательства, которое делает возможность устанавливать неограниченные цели правилом, действующим по умолчанию в соответствующей юрисдикционной системе, или отмена любых требований к предприятиям, а именно к частным компаниям, указывать свои задачи для целей регистрации⁴⁴⁶.

Рекомендация 53⁴⁴⁷. Гибкие правовые формы

В законодательстве принимающего закон государства следует разрешить создание гибких и упрощенных организационно-правовых форм предприятий, с тем чтобы способствовать и поощрять регистрацию предприятий любого размера, включая те формы, которые рассматриваются в [руководстве ЮНСИТРАЛ для законодательных органов по обществам ЮНСИТРАЛ с ограниченной ответственностью].

⁴⁴³ См. Италия, пункт 29, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#).

⁴⁴⁴ Пункт 70, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительно см., например, Германия в докладе д-ра Ляйфа Бёткера (Федеральное министерство юстиции) "Simplified business forms in the context of small and medium enterprises, the German approach" («Упрощенные формы предприятий в контексте малых и средних предприятий: подход Германии»), представленный в ходе Международного colloquia ЮНСИТРАЛ по микрофинансированию (16-18 января 2013 года) и размещенный в Интернете по адресу <http://www.uncitral.org/uncitral/en/commission/colloquia/microfinance-2013-papers.html>.

⁴⁴⁵ Это один из элементов, с которыми Рабочая группа уже согласилась в ходе обсуждения законодательного текста по упрощенным формам хозяйствующих субъектов (см. [A/CN.9/825](#), пункт 70). См. также пункты 31-34, [A/CN.9/WG.I/WP.99](#).

⁴⁴⁶ Пункт 71, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. пункт 52, [A/CN.9/WG.I/WP.85](#).

⁴⁴⁷ Бывшая рекомендация 54, [A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1](#).

D. Основное законодательство и подзаконные акты для учета развития технологий

226. Поскольку информационные технологии – это та сфера, в которой отмечается бурный технический прогресс, было бы целесообразно установить в основном законодательстве руководящие юридические принципы, а в подзаконных актах оговорить конкретные положения, детально регулирующие функционирование системы и требования к ней⁴⁴⁸. После полной автоматизации процесса регистрации предприятий государствам следует установить положения (предпочтительно в подзаконных актах) или стратегические установки, определяющие порядок внутриправительственного обмена данными, с тем чтобы не допустить любого отказа от сотрудничества со стороны тех или иных учреждений⁴⁴⁹.

Рекомендация 54⁴⁵⁰. Основное законодательство и подзаконные акты для учета развития технологий

В законодательстве принимающего закон государства следует установить руководящие правовые принципы в отношении электронной регистрации в основном законодательстве и следует предусмотреть в подзаконных актах конкретные положения, детально регулирующие функционирование электронной системы и устанавливающие требования к ней.

E. Электронные документы и электронные методы удостоверения подлинности

227. Представление информации регистру, функционирующему на основе использования ИКТ, представляет собой сделку между предприятием и правительством, которая должна регулироваться, согласно внутреннему законодательству, тем же самым режимом, что и любая другая электронная сделка⁴⁵¹. Поэтому, если соответствующая внутренняя законодательная база для электронных сделок отсутствует, первым шагом в проведении реформы, направленной на поддержку электронной регистрации предприятий, было бы признание и регулирование использования таких электронных сделок. Помимо прочего, государствам следует принять законы, разрешающие использовать электронные подписи и представлять документы в электронной форме⁴⁵². В некоторых государствах, например, использование современных электронных подписей является обязательным при передаче информации в регистр предприятий. Когда законодательство об электронных сообщениях принято, в нем должны быть установлены как минимум принципы недискриминации, технологической нейтральности и функциональной эквивалентности, позволяющие обеспечить одинаковый режим для информации в бумажном и электронном виде. Принцип недискриминации гарантирует, что документ не может быть лишен юридической силы, действительности или исковой силы на том лишь основании, что он составлен в электронной форме. Принцип технологической нейтральности предписывает принять положения, которые являются нейтральными в плане используемой технологии. Принцип функциональной эквивалентности закладывает критерии, согласно которым электронные сооб-

⁴⁴⁸ См. Investment Climate (World Bank Group), Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis, 2012, page 7.

⁴⁴⁹ Пункт 26, A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2.

⁴⁵⁰ Бывшая рекомендация 55, A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1.

⁴⁵¹ См. A. Lewin, L. Klapper, B. Lanvin, D. Satola, S. Sirtaine, R. Symonds, Implementing Electronic Business Registry (e-BR) Services, Recommendations for policy makers based on the experience of EU Accession Countries, 2007, page 47.

⁴⁵² ЮНСИТРАЛ приняла несколько текстов, касающихся электронной торговли. С этими документами и соответствующей информацией о них можно ознакомиться на веб-сайте ЮНСИТРАЛ по адресу http://www.uncitral.org/uncitral/ru/uncitral_texts/electronic_commerce.html.

щения и электронные подписи могут считаться эквивалентными бумажным сообщениям и подписям, поставленным вручную⁴⁵³.

228. Кроме того, целесообразно включить в законодательство положения по снижению рисков, которые может вызвать использование ИКТ и которые могут повлиять на действительность, а в некоторых юрисдикционных системах и на законную силу информации, передаваемой с помощью электронных средств. Наиболее распространенные риски связаны со следующими аспектами: подтверждение идентификационных данных предпринимателя, подающего заявку на регистрацию (именуемое "удостоверением подлинности"); недопущение сознательного или неосознанного изменения информации в ходе ее передачи (именуемое "сохранением целостности"); исключение возможности отрицания отправляющей и принимающей сторонами факта отправки или получения переданного сообщения (именуемое "исключением отказа"); и предотвращение раскрытия информации лицам или системам, не имеющим на то разрешения (именуемое "обеспечением конфиденциальности")⁴⁵⁴. В тех государствах, где законодательство не требует от регистров предприятий проверять достоверность информации, представленной в процессе регистрации, эти риски могут вызывать больше проблем, поскольку там может быть сравнительно легко осуществлять манипуляции с системами регистрации и процессами подачи документов⁴⁵⁵.

229. Проверка идентификационных данных лица, осуществляющего регистрацию, и обеспечение целостности заявки и вспомогательной информации являются ключевыми элементами укрепления доверия к системам регистрации, функционирующим с использованием ИКТ, и их соответствующему применению. Таким образом, государствам следует внимательно изучить требования, которые должны предъявляться в связи с электронными подписями и электронными документами, для того чтобы свести к минимуму любые риски хищения корпоративных идентификационных данных⁴⁵⁶ и представления недостоверной информации⁴⁵⁷.

230. Независимо от того, является ли принятие законодательства об электронных подписях преждевременным исходя из технологической инфраструктуры государства или нет, предотвратить хищение корпоративных идентификационных данных и обеспечить безопасность могут помочь и другие различные методы. Опыт ряда государств стал основой для практических действий, которые могут быть предприняты и в других регионах. Простые методы включают использование соответствующих имен пользователей и паролей; электронные сертификаты; биометрическую проверку подлинности (например, отпечатки пальцев); системы контроля и/или системы электронной почты, которые уведомляют зарегистрированных пользователей об изменениях или о внесении документов в записи, относящиеся к их предприятиям; и введение или увеличение штрафов за представление коммерческим регистром ложной и/или вводящей в заблуждение информации. В некоторых юрисдикционных системах

⁴⁵³ Пункт 27, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

⁴⁵⁴ См. Investment Climate (World Bank Group), Innovative Solutions for Business Entry Reforms: A Global Analysis, 2012, page 12.

⁴⁵⁵ Пункт 28, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

⁴⁵⁶ Хищение корпоративных идентификационных данных может быть произведено путем хищения или неправомерного использования ключевых идентификаторов и параметров доступа предприятия, манипулирования учетными данными и записями или их фальсификации, а также посредством других аналогичных преступных деяний. Несмотря на использование термина "корпоративный", корпорации не являются единственными хозяйствующими субъектами, которые становятся жертвами таких преступлений. Объектами хищения идентификационных данных могут стать предприятия или организации любого вида, любого размера или с любой организационно-правовой структурой, в том числе индивидуальные частные предприятия, товарищества и компании с ограниченной ответственностью.

⁴⁵⁷ Пункт 29, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#). Дополнительную информацию см. пункт 78, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.1](#).

используется подход, в соответствии с которым идентификационные данные лица, регистрирующего предприятие, должен проверить публичный нотариус или другой уполномоченный орган. Если это невозможно, то от предпринимателей может потребоваться посетить отделение регистра для проверки их идентификационных данных. Согласно еще одному подходу, используемому в других юрисдикционных системах, подать заявку на внесение в реестр или изменить запись в реестре могут только те лица, которые прямо указаны в законе. Затем эта заявка должна быть легализована публичным нотариусом или другим уполномоченным органом (если она представлена в бумажной форме). Однако обращение к нотариусу или другому посреднику или личное посещение отделения регистра может стать для предприятий, желающих зарегистрироваться, в частности для ММСП, препятствием, отнимающим много времени и средств. Поэтому для облегчения регистрации ММСП государства, возможно, пожелают сделать выбор в пользу принятия более простых способов удостоверения подлинной личности предпринимателей, таких как использование соответствующих имен пользователей и паролей. Это может быть особенно уместным в случае микропредприятий или в тех случаях, когда ММСП намерены зарегистрироваться, но выбирают упрощенную форму предприятия⁴⁵⁸.

Ф. Отправление и получение электронных сообщений⁴⁵⁹

231. Еще один вопрос, который следует рассмотреть при создании регистра предприятий, функционирующего на основе использования ИКТ, заключается в том, что наличие электронного реестра может затруднить установление времени и места отправления и получения информации. Это тот аспект, который может стать актуальным в свете особого значения времени для определенных представлений, как, например, установление точного времени и места регистрации предприятия. Поэтому крайне важно иметь четкие правила, определяющие время "отправления" и "получения" электронных сообщений. Если такие правила не определены четко в законодательной базе соответствующего государства или если они определены без той конкретики, которая необходима для целей заявок на регистрацию, в которых время имеет особое значение, то может потребоваться принятие специальных законов, касающихся вопросов отправления и получения⁴⁶⁰.

Г. Типовые законы ЮНСИТРАЛ

232. Государства, которые вводят в действие правовые режимы, регулирующие электронные сообщения и электронные подписи, возможно, пожелают учесть Типовой закон ЮНСИТРАЛ об электронной торговле и Типовой закон ЮНСИТРАЛ об электронных подписях⁴⁶¹. Эти два законодательных текста устанавливают те отмеченные выше принципы надежности, которые необходимы для обеспечения равного режима для бумажных и электронных сообщений, и содержит подробные положения, охватывающие вопросы юридической силы электронных документов и подписей, удостоверения подлинности, а также времени и места отправления и получения электронных сообщений. Ввиду того, как обсуждались и принимались эти типовые законы, а также все другие нормативные тексты ЮНСИТРАЛ, в них можно найти решения, соответствующие различным правовым традициям и государствам на различных этапах экономического развития. Кроме того, внутреннее законодательство, основан-

⁴⁵⁸ Пункт 30, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

⁴⁵⁹ См. А. Lewin, L. Klapper, B. Lanvin, D. Satola, S. Sirtaine, R. Symonds, Implementing Electronic Business Registry (e-BR) Services, Recommendations for policy makers based on the experience of EU Accession Countries, 2007, page 48.

⁴⁶⁰ Пункт 31, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

⁴⁶¹ См. http://www.uncitral.org/uncitral/ru/uncitral_texts/electronic_commerce.html.

ное на типовых законах ЮНСИТРАЛ, значительно облегчит трансграничное признание электронных документов и подписей⁴⁶².

Рекомендация 55⁴⁶³. Электронные документы и электронные методы удостоверения подлинности

В законодательстве принимающего закон государства следует:

- a) разрешить и поощрить использование электронных документов, а также электронных подписей и других эквивалентных методов идентификации;
- b) регулировать такое использование согласно следующим принципам:
 - i) документы не могут быть лишены юридической силы, действительности или исковой силы на том лишь основании, что они составлены в электронном формате или что они подписаны электронным способом;
 - ii) место происхождения электронной подписи не должно определять, является ли и в какой степени является юридически действительной электронная подпись;
 - iii) на различные технологии, которые могут использоваться в сфере коммуникаций, хранения и/или электронной подписи информации, должен распространяться один и тот же правовой режим; и
 - iv) электронные документы и электронные подписи преследуют одну и ту же цель и выполняют одни и те же функции, что и их аналоги в бумажной форме, и таким образом являются функционально-эквивалентными им; и
- c) установить критерии для надежного определения лица, представляющего электронный документ и/или использующего электронную подпись или эквивалентный метод удостоверения подлинности.

Н. Электронные платежи

233. Как только государства достигли определенного уровня технологического развития⁴⁶⁴, они могут рассмотреть вопрос о разработке электронных платформ, которые позволят предприятиям производить платежи в режиме онлайн при подаче заявок в регистр. Это потребует принятия соответствующего законодательства, касающегося электронных платежей, с тем чтобы регистр мог принимать упомянутые платежи. В таких законах, например, следует урегулировать следующие вопросы: кому должно быть разрешено предоставлять эти услуги и на каких условиях; доступ к системам платежей в режиме онлайн; ответственность учреждения, предоставляющего услуги; ответственность клиентов; и устранение ошибок. Кроме того, такие законы должны отвечать общей политике страны в области предоставления финансовых услуг⁴⁶⁵.

Рекомендация 56⁴⁶⁶. Электронные платежи

В законодательстве принимающего закон государства следует предусмотреть законодательные положения, позволяющие производить электронные платежи и способствующие этому.

⁴⁶² Пункт 32, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

⁴⁶³ Бывшая рекомендация 56, [A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1](#).

⁴⁶⁴ См. пункт 51, [A/CN.9/WG.I/WP.93](#).

⁴⁶⁵ Пункт 36, [A/CN.9/WG.I/WP.93/Add.2](#).

⁴⁶⁶ Бывшая рекомендация 57, [A/CN.9/WG.I/WP.96/Add.1](#).