



# Генеральная Ассамблея

Distr.: Limited  
30 November 2020  
Russian  
Original: English

**Комиссия Организации Объединенных Наций  
по праву международной торговли**  
Рабочая группа I (ММСП)  
Тридцать пятая сессия  
Вена, 25–29 января 2021 года

## Проект руководства для законодательных органов по обществам ЮНСИТРАЛ с ограниченной ответственностью

Записка Секретариата

### Содержание

	<i>Стр.</i>
Справочная информация .....	3
Приложение	
Проект руководства для законодательных органов по обществам ЮНСИТРАЛ с ограниченной ответственностью (ЮНООО) .....	6
I. Введение .....	6
А. Цель Руководства для законодательных органов .....	6
В. Терминология .....	11
II. Создание и функционирование ЮНООО .....	13
А. Общие положения .....	13
В. Образование ЮНООО .....	20
С. Организация ЮНООО .....	24
D. Права участников и принятие решений в рамках ЮНООО .....	26
E. Управление ЮНООО .....	29
F. Взносы участников в ЮНООО .....	35
G. Распределение средств .....	36
H. Передача прав .....	38
I. Выход .....	40
J. Преобразование или реструктуризация .....	43
K. Роспуск .....	44



L. Ведение учета, проверка и раскрытие информации .....	46
M. Урегулирование споров .....	49
Дополнение	
Типовые организационные правила: ЮНООО с несколькими участниками, управляемое исключительно всеми участниками .....	51

## Справочная информация

1. На своей сорок шестой сессии в 2013 году Комиссия Организации Объединенных Наций по праву международной торговли (ЮНСИТРАЛ) решила приступить к работе, направленной на уменьшение количества правовых препятствий, с которыми сталкиваются микро-, малые и средние предприятия (ММСП) на протяжении своего жизненного цикла и, в особенности, в развивающихся странах<sup>1</sup>. Комиссия выразила понимание, что жизненный цикл коммерческого предприятия состоит из нескольких этапов, которые можно описать как начало, осуществление, реструктуризация и прекращение коммерческой деятельности. Мандат, предоставленный Комиссией Рабочей группе I, заключался в том, что в начале работа должна быть сосредоточена на первом этапе этого жизненного цикла, а именно на начале коммерческой деятельности<sup>2</sup>.

2. Рабочая группа I приступила к работе по этому предмету на своей двадцать второй сессии в феврале 2014 года, и с двадцать третьей сессии в ноябре 2014 года по тридцатую сессию в марте 2018 года она проводила рассмотрение двух основных тем, одна из которых касалась упрощенного коммерческого образования, подходящего для нужд ММСП<sup>3</sup>. Эта работа проводилась на основе рамочного перечня вопросов, разработанного с учетом ключевых характерных черт упрощенных коммерческих режимов (описанных в документе [A/CN.9/WG.I/WP.86](#)), как это показывалось в проекте типового закона об упрощенном коммерческом образовании ([A/CN.9/WG.I/WP.89](#)), а также в других возможных моделях (например, приводимых в приложении к документу [A/CN.9/WG.I/WP.83](#)).

3. После обсуждения рамочного перечня вопросов, которые могут быть рассмотрены в связи с режимом, применимым к упрощенным коммерческим образованиям, Рабочая группа на своей двадцать шестой сессии (Нью-Йорк, 4–8 апреля 2016 года) решила, что текст нормативного документа по упрощенному коммерческому образованию, подготовкой которого она занимается, должен быть составлен в форме руководства для законодательных органов. С этой целью Рабочая группа обратилась к Секретариату с просьбой подготовить для обсуждения на одной из будущих сессий проект руководства для законодательных органов (состоящий из рекомендаций и комментария), отражающий концептуальные обсуждения, проведенные до этого времени<sup>4</sup>. Такой проект руководства для законодательных органов был подготовлен Секретариатом в ответ на эту просьбу.

4. Рабочая группа приступила к обсуждению проекта руководства для законодательных органов на своей двадцать седьмой сессии (Вена, 3–7 октября 2016 года) и продолжила эту работу на своей двадцать восьмой сессии (Нью-Йорк, 1–9 мая 2017 года). На этих сессиях она рассмотрела все разделы этого проекта руководства (как он содержится в документах [A/CN.9/WG.I/WP.99](#)

<sup>1</sup> *Официальные отчеты Генеральной Ассамблеи, шестьдесят восьмая сессия, Дополнение № 17 (A/68/17)*, п. 321; подтверждено на последующих сессиях Комиссии: там же, *шестьдесят девятая сессия, Дополнение № 17 (A/69/17)*, п. 134; там же, *семидесятая сессия, Дополнение № 17 (A/70/17)*, пп. 220, 225 и 340; там же, *семьдесят первая сессия, Дополнение № 17 (A/71/17)*, п. 347; там же, *семьдесят вторая сессия, Дополнение № 17 (A/72/17)*, п. 235; там же, *семьдесят третья сессия, Дополнение № 17 (A/73/17)*, п. 238(a); там же, *семьдесят четвертая сессия, Дополнение № 17 (A/74/17)*, п. 192(a); там же, *семьдесят пятая сессия, Дополнение № 17 (A/75/17)*, часть вторая, п. 51(a).

<sup>2</sup> Комиссия заявила, что «такую работу следует начинать с правовых вопросов, касающихся упрощения процедур регистрации предприятий», и подтвердила на последующих сессиях подход Рабочей группы I, заключающийся в ведении этой работы по двум соответствующим направлениям: правовые вопросы, связанные с созданием упрощенного коммерческого образования, и ключевые принципы регистрации предприятий. Сноска 1 выше, и там же, *семьдесят первая сессия, Дополнение № 17 (A/71/17)*, п. 224.

<sup>3</sup> Доклад Рабочей группы I (ММСП) о работе ее двадцать шестой сессии, [A/CN.9/866](#), пп. 22–47.

<sup>4</sup> Там же, пп. 48–50.

и [A/CN.9/WG.I/WP.99/Add.1](#)) за исключением разделов G–K. Рабочая группа посвятила свои двадцать девятую сессию (Вена, 16–20 октября 2017 года) и тридцатую сессию (Нью-Йорк, 12–16 марта 2018 года) рассмотрению проекта руководства для законодательных органов по основным принципам регистра предприятий<sup>5</sup> и возобновила обсуждение проекта руководства для законодательных органов по обществам ЮНСИТРАЛ с ограниченной ответственностью (ЮНООО) на своей тридцать первой сессии (Вена, 8–12 октября 2018 года). На этой сессии Рабочая группа рассмотрела пересмотренный проект руководства для законодательных органов (как он содержится в документе [A/CN.9/WG.I/WP.112](#)), включая изменения, вытекающие из обсуждений Рабочей группы на ее двадцать седьмой и двадцать восьмой сессиях. Были обсуждены следующие рекомендации (и сопутствующий комментарий): рекомендации 7–12 (раздел В об образовании ЮНООО и раздел С об организации ЮНООО), за исключением рекомендации 10; рекомендация 15 (раздел D об управлении управляющими или участниками); и рекомендации 16 и 17 (раздел E о процентных долях в собственности ЮНООО и взносах участников).

5. Тридцать вторая сессия Рабочей группы (Нью-Йорк, 25–29 марта 2019 года) открылась двухдневным коллоквиумом по договорным сетям и другим формам межфирменного сотрудничества (25 и 26 марта). После коллоквиума Рабочая группа возобновила рассмотрение проекта руководства для законодательных органов (как он содержится в документе [A/CN.9/WG.I/WP.114](#)). Были обсуждены следующие рекомендации и соответствующие комментарии (некоторые из которых уже были рассмотрены на ее тридцать первой сессии): рекомендация 9 (раздел В об образовании ЮНООО), рекомендация 10 (раздел С об организации ЮНООО), рекомендации 11–16 (раздел D об управлении ЮНООО) и рекомендация 17 (раздел E о доле участников и их взносах в ЮНООО). Рабочая группа также обсудила несколько определений, включенных в раздел терминологии.

6. На своей тридцать третьей сессии (Вена, 7–11 октября 2019 года) Рабочая группа завершила первое рассмотрение всех разделов проекта руководства путем обсуждения следующих рекомендаций и соответствующих комментариев (как они содержатся в документе [A/CN.9/WG.I/WP.116](#)): рекомендация 1 (раздел А об общих положениях), рекомендация 10 (раздел С об организации ЮНООО), рекомендация 11 (раздел D об участии в ЮНООО), рекомендация 18 (раздел F о доле участников и их взносах в ЮНООО), рекомендации 19–21 (раздел G о распределении средств), рекомендация 22 (раздел H о передаче прав), рекомендация 23 (раздел I о реструктуризации или преобразовании), рекомендация 24 (раздел J о роспуске и прекращении деятельности), рекомендация 25 (раздел K об отделении или выходе), рекомендации 26 и 27 (раздел L о ведении учета, проверке и раскрытии информации) и рекомендация 28 (раздел M об урегулирование споров).

7. Тридцать четвертая сессия Рабочей группы, которую изначально планировалось провести в Нью-Йорке 23–27 марта 2020 года, была перенесена в связи с распространением коронавирусной инфекции 2019 года (COVID-19) и состоялась в Вене 28 сентября — 2 октября 2020 года (в формате, допускающем возможность очного и дистанционного участия делегаций). Рабочая группа вновь рассмотрела рекомендации 2–31 и комментарии к ним, изложенные в части II (Создание и функционирование ЮНООО) проекта руководства для законодательных органов. Рабочая группа также рассмотрела проект типовых организационных правил, подготовленных Секретариатом по просьбе Рабочей группы, высказанной на ее тридцать третьей сессии.

8. В нынешней редакции проекта руководства для законодательных органов содержатся изменения, вытекающие из обсуждений Рабочей группы на ее

<sup>5</sup> Этот проект руководства для законодательных органов был окончательно доработан и принят Комиссией на ее пятьдесят первой сессии в 2018 году. См. *Официальные отчеты Генеральной Ассамблеи, семьдесят третья сессия, Дополнение № 17 (A/73/17)*, п. 111.

тридцать четвертой сессии<sup>6</sup>. В тех случаях, когда такие коррективы привели к изменению порядка изложения рекомендаций и соответствующих комментариев, такие рекомендации были последовательно перенумерованы и все перекрестные ссылки были соответствующим образом скорректированы. Секретариат внес также дополнительные коррективы, необходимые для обеспечения большей ясности и согласованности текста таким же образом, как и в предыдущих вариантах этого рабочего документа. Руководящие указания в отношении изменений отражены в сносках по всему тексту<sup>7</sup>. Кроме того, в «Примечаниях для Рабочей группы» перед частью II проекта руководства (Создание и функционирование ЮНООО) обращается внимание на вопрос, который требует дальнейшего рассмотрения Рабочей группой.

9. Текст проекта руководства для законодательных органов воспроизводится в приложении к настоящей записке Секретариата для рассмотрения Рабочей группой.

---

<sup>6</sup> См. доклад Рабочей группы о работе ее тридцать четвертой сессии, [A/CN.9/1042](#) (предварительный вариант).

<sup>7</sup> Рабочая группа, возможно, пожелает отметить, что в нынешнем тексте проекта руководства содержатся несколько сносок, касающихся изменений, которые были произведены по результатам обсуждений Рабочей группы перед проведением ее тридцать четвертой сессии. Эти сноски были сохранены, с тем чтобы Рабочей группе было легче обсуждать эти изменения.

## Приложение

### Проект руководства для законодательных органов по обществам ЮНСИТРАЛ с ограниченной ответственностью (ЮНООО)

#### I. Введение

##### A. Цель Руководства для законодательных органов<sup>1</sup>

1. Большинство коммерческих предприятий во всем мире — это микро-, малые и средние предприятия (ММСП). Они являются основой экономики во многих странах, и на их долю во всем мире приходится значительная часть занятого населения и валового внутреннего продукта (ВВП) государств. Тем не менее, несмотря на столь важную роль, на их деятельность и способность к развитию отрицательное воздействие по-прежнему оказывают несколько факторов. В отличие от более крупных предприятий, они не могут воспользоваться эффектом масштаба, чтобы выйти на новые рынки и расширить коммерческую деятельность, упуская таким образом возможности роста, открывающиеся в результате глобализации и экономической интеграции. Международные форумы и организации, а также отдельные государства признают важность укрепления экономической роли и положения ММСП, с тем чтобы они могли пользоваться выгодами от изменения международных экономических условий. ЮНСИТРАЛ особо отметила важность таких усилий, приняв решение приступить к работе по уменьшению количества правовых препятствий, с которыми сталкиваются ММСП на протяжении своего жизненного цикла. Эта работа привела, в частности, к подготовке настоящего Руководства для законодательных органов по [обществам ЮНСИТРАЛ с ограниченной ответственностью (ЮНООО)]<sup>2</sup>.

2. Для поддержки образования и деятельности ММСП различные государства, представляющие разные правовые традиции во всем мире<sup>3</sup>, приняли законодательство об упрощенных формах предприятий. Такие формы предприятий могут быть корпоративными, партнерскими или смешанными<sup>4</sup>. Они также могут представлять собой предприятия, состоящие из одного участника<sup>5</sup>, или формы

<sup>1</sup> Рабочая группа, возможно, пожелает отметить, что Секретариат провел масштабную редакционную работу над разделом А («Цель Руководства для законодательных органов») в рабочем документе A/CN.9/WG.I/WP.114 (пп. 1–18), с тем чтобы устранить излишние повторы. В документах A/CN.9/WG.I/WP.116 (пп. 1–14) и A/CN.9/WG.I/WP.118 (см. сноски) были внесены дополнительные изменения с целью улучшения текста.

<sup>2</sup> Секретариат заключил термин «[Общество ЮНСИТРАЛ с ограниченной ответственностью (ЮНООО)]» в квадратные скобки, чтобы указать, что это название является временным до принятия Рабочей группой решения по этому вопросу, см. сноски 22 и 34 ниже.

<sup>3</sup> Подборка таких форм предприятий, включенных в сравнительный анализ, который Рабочая группа прежде всего рассмотрела в этой связи (A/CN.9/WG.I/WP.82), была подготовлена по 11 различным государствам из разных регионов мира и в общей сложности охватывала 16 правовых режимов.

<sup>4</sup> См., например, в Германии, Индии, Колумбии, Новой Зеландии, Объединенных Арабских Эмиратах, Сингапуре, Соединенном Королевстве Великобритании и Северной Ирландии, Соединенных Штатах Америки, Франции, Южной Африке и Японии.

<sup>5</sup> Рабочей группе, например, была предоставлена информация в отношении «мелких индивидуальных предпринимателей» как во Франции (см. пп. 22 и 23 документа A/CN.9/WG.I/WP.87 и документ A/CN.9/WG.I/WP.94), так и в государствах — членах Организации по унификации коммерческого права в Африке (известной под своим французским акронимом OHADA) (Унифицированный пересмотренный закон об общем коммерческом праве, принятый 15 декабря 2010 года, см. [www.ohada.com/actes-uniformes/940/999/titre-2-statut-de-l-entreprenant.html](http://www.ohada.com/actes-uniformes/940/999/titre-2-statut-de-l-entreprenant.html)). Среди других усилий по созданию особых режимов для единоличных предприятий можно отметить меры, принятые Европейским союзом (предложение о директиве Европейского парламента и Совета о частных единоличных компаниях с ограниченной ответственностью, Европейская комиссия, Брюссель, 9.4.2014 (COM (2014) 212 final)).

предприятий с несколькими участниками; эти формы позволяют проводить разделение активов, без необходимости наделяния таких предприятий отдельной правосубъектностью<sup>6,7</sup>. Независимо от более конкретных особенностей, все эти законы направлены на обеспечение упрощенного порядка создания, гибкости организации и деятельности, а также возможности разделения активов.

3. Многие из этих форм предприятий успешно используются в рамках соответствующих юрисдикционных систем. Их принятие позволило снизить барьеры на начальном этапе, обеспечило эффективные организационные решения и сократило операционные издержки, что способствовало созданию новых рабочих мест и повышению темпов экономического роста. Кроме того, такие новые формы предприятий стимулируют переход неформальных предприятий в официальный сектор экономики. Различные национальные усилия в рамках реформ, направленных на создание или совершенствование таких форм предприятий, — усилия, как специально ориентированные на ММСП, так и применительно к другим предприятиям, — свидетельствуют о том, что для успешных видов практики во всем мире характерен ряд общих ключевых принципов, которые, таким образом, можно считать применимыми на международной основе.

4. В Руководстве для законодательных органов («Руководство») предпринимается попытка сформулировать на основе этих успешных видов практики и ключевых принципов ряд рекомендаций относительно того, каким образом государство может обеспечить разработку и регулировать применение упрощенных организационно-правовых форм для ММСП, которые будут наилучшим образом содействовать их успеху и устойчивости, стимулируя тем самым предпринимательство и способствуя участию в экономической деятельности и создании стоимости. Такая упрощенная организационно-правовая форма позволила бы учесть, в частности, потребности женщин и других предпринимателей, которые, возможно, сталкиваются с неблагоприятными культурными, институциональными и законодательными условиями, например потребности молодежи и представителей этнических меньшинств<sup>8</sup>. Комментарий, который предшествует каждой рекомендации, основывается как на конкретных законодательных инициативах, обеспечивающих возможности для создания предприятий или коммерческих образований, состоящих из одного участника, так и на более широких реформах, проводимых в различных государствах в целях поддержки ММСП<sup>9</sup>, с тем чтобы более подробно разъяснить обоснование этих рекомендаций. Государства могут приспособить руководящие указания, содержащиеся в рекомендациях, к своим нуждам и даже, в некоторых случаях, отойти от них. В то же время они не должны действовать вразрез с целью Руководства создать сбалансированный режим, предусматривающий простоту и гибкость формы ММСП и обеспечивающий юридическую определенность (см. п. 13 ниже)<sup>10</sup>.

<sup>6</sup> См. альтернативные законодательные модели для микро- и малых предприятий, описанные Италией и Францией в документах [A/CN.9/WG.I/WP.87](#) и [A/CN.9/WG.I/WP.94](#).

<sup>7</sup> Секретариат внес изменения в это предложение текста для обеспечения большей ясности (ссылка на [A/CN.9/WG.I/WP.116](#)).

<sup>8</sup> Секретариат включил это предложение («Такая упрощенная... этнических меньшинств»), учтя тем самым высказанное Рабочей группой на ее тридцать третьей сессии предложение о том, чтобы подчеркнуть, что одной из целей Руководства является учет интересов уязвимых групп населения ([A/CN.9/1002](#), п. 76). В интересах более последовательного изложения текста Секретариат перенес эту формулировку в данный пункт из п. 6 ниже (п. 6 документа [A/CN.9/WG.I/WP.118](#)).

<sup>9</sup> Рабочей группе была представлена информация о таких реформах, проводимых в ряде государств, включая Китай, Колумбию, Мексику, Руанду, Сальвадор, Таиланд, Филиппины, Чили и другие страны.

<sup>10</sup> На своей тридцать третьей сессии Рабочая группа согласилась с тем, что в комментарии следует а) подчеркнуть, что государствам разрешается корректировать рекомендации Руководства для законодательных органов («Руководство»), но не изменять при этом цели Руководства; и б) особо указать, что предлагаемый режим должен преследовать цель обеспечения баланса между потребностями ММСП и потребностями государства ([A/CN.9/1002](#), пп. 58 и 86). Секретариат отразил проведенное обсуждение в последнем предложении текста этого пункта.

5. В Руководстве внимание сосредоточено на создании и функционировании ЮНООО и не рассматриваются другие вопросы, которые, возможно, имеют важное значение для существования предприятия, например, вопросы налоговой политики. Решение таких вопросов оставлено на усмотрение государств, разрабатывающих законодательство на основе Руководства, при том понимании, что государства могут рассматривать свои стратегические варианты в контексте более широкой темы поиска наилучших способов уменьшения правовых препятствий, в более общем плане, для ММСП (см. также п. 29 ниже)<sup>11</sup>.

## 1. «Сначала подумай о малом»

### а) Оценка потребностей предпринимателей

6. Законодательный режим для упрощенных форм предприятий должен в первую очередь учитывать фактические потребности самых малых предприятий и избегать обременения этих субъектов излишними юридическими сложностями («сначала подумай о малом»)<sup>12,13</sup>. Для этого особое внимание в Руководстве уделяется тому, как предприниматели ММСП могут получить наибольшую выгоду от законодательства, основанного на содержащихся в нем рекомендациях, и как их можно стимулировать соблюдать изложенные в них принципы. Такими предпринимателями в основном являются владельцы микро- и малых предприятий в различных странах мира, основными особенностями которых являются сильная зависимость от человеческого капитала, а не от организационных процессов, ограниченные источники рабочей силы и малое число работников (которыми обычно являются родственники и друзья), ограниченный ассортимент предлагаемых клиентам изделий или услуг и ограниченный капитал. К числу таких предпринимателей могут относиться как уличные торговцы, так и владельцы малых семейных предприятий, желающие расширить масштабы своей коммерческой деятельности и официально оформить ее, равно как и мелкие компании, стремящиеся вырасти и закрепиться в более инновационных секторах, например в сфере информационных технологий. Независимо от размера их предприятия и пола предпринимателей, владельцы микро- и малых предприятий испытывают ряд общих потребностей, как это описано ниже.

#### i) Свобода, самостоятельность и гибкость

7. Предприниматели ММСП, как можно предположить, хотят *свободы и самостоятельности* для того, чтобы самим принимать решения о том, как будет работать их предприятие, не будучи ограниченными жесткими и формальными правилами и процедурами или подробными обязательными требованиями к ведению их деятельности. Они также хотят возможностей для проявления *гибкости* с тем, чтобы адаптироваться к изменяющимся условиям, которые могут сильнее влиять на ММСП, чем на крупные компании, и чтобы решать вопрос о том, как будут изменяться и развиваться их предприятия с течением времени, включая способность создавать отделения или представительства без изменения своей организационно-правовой формы<sup>14</sup>.

<sup>11</sup> На своей тридцать четвертой сессии Рабочая группа просила Секретариат добавить пункт о налогообложении в вводную часть Руководства с целью пояснить, что этот вопрос в Руководстве не рассматривается. Секретариат надлежащим образом отразил это замечание (A/CN.9/1042, п. 42). См. также ниже сноску 40.

<sup>12</sup> См. пп. 1 и 5 документа A/CN.9/WG.I/WP.86/Add.1; п. 3 (iii) документа A/CN.9/WG.I/WP.90; и пп. 2 и 39 документа A/CN.9/WG.I/WP.89.

<sup>13</sup> В целях обеспечения последовательности изложения Секретариат исключил предложение текста «Исходя из... “сначала подумай о малом”» из этого пункта и перенес его в начало пункта 12.

<sup>14</sup> На своей тридцать третьей сессии Рабочая группа согласилась с тем, чтобы упомянуть, по возможности в разделе E (Управление) документа A/CN.9/WG.I/WP.118, о гибкости формы ЮНООО, которая позволяет развиваться из очень маленького предприятия в предприятие с более сложной структурой ЮНООО (A/CN.9/1002, п. 37). Секретариат упомянул об обсуждении этого вопроса как в разделе «Введение», так и в разделе J «Преобразование

ii) *Простота и доступность*

8. Предприниматели ММСП, вероятно, хотят, чтобы *простота и доступность* были характерными чертами правил в отношении юридического оформления их предприятий, а также в отношении управления ими и их функционирования. Такие правила должны быть составлены в простой и *доступной* форме, а также следует поощрять применение современных технологий, например мобильных приложений для совершения платежей или подготовки балансовых ведомостей.

iii) *Индивидуальность и узнаваемость*

9. ММСП нуждаются в обеспечении *индивидуальности и узнаваемости*, для того чтобы более успешно конкурировать на рынке, как на внутреннем, так и на глобальном, и активнее привлекать более качественных клиентов. Помимо необходимой защиты и преимуществ, связанных с присвоением юридически признанных индивидуальных идентификаторов и функционированием в рамках признанной правовой базы<sup>15</sup>, предприятие может также использовать такой юридически признанный индивидуальный идентификатор для укрепления репутации, а также для повышения качества «торговой марки» предприятия и повышения его стоимости<sup>16</sup>.

iv) *Определенность и защита имущественных прав*

10. Независимо от размера предприятия, все предприниматели нуждаются в *определенности и защите своих имущественных прав*. Таким образом, предприниматели ММСП захотят контролировать активы своего коммерческого предприятия и воспользоваться преимуществами разделения активов для защиты своих личных активов от возможных исков со стороны кредиторов их предприятий. И наоборот, личные кредиторы владельцев и управляющих предприятий должны быть лишены возможности осуществлять изъятие активов предприятий для погашения личной задолженности.

v) *Контроль и управление*

11. Наконец, предприниматели ММСП обычно хотят сами *контролировать свои предприятия и управлять ими*, а не оставлять принятие решений по административным и стратегическим вопросам на усмотрение профессионального<sup>17</sup> управляющего.

**b) Разработка Руководства на основе принципа «сначала подумай о малом»**

12. Исходя из стремления подготовить правовой текст, в котором могут быть учтены потребности микропредпринимателей, в Руководстве предлагается организационно-правовая форма предприятия, которая отходит от более традиционных, иерархических и формальных моделей управления, которые обычно характерны для публичных компаний и которые могут и не подходить для малых предприятий. Например, в Руководстве признаются потребности предпринимателей ММСП в свободе и гибкости и подчеркивается важность принципа свободы

---

или реструктуризация», поскольку это местоположение представляется более уместным с точки зрения согласованности с излагаемым текстом.

<sup>15</sup> Такие средства защиты и преимущества перечислены в п. 31 документа A/CN.9/941 и включают, помимо прочего, разделение активов, защиту от возможных административных злоупотреблений и других нарушений прав, более легкий доступ к кредиту, защиту сотрудников в рамках трудового законодательства и другие аналогичные элементы.

<sup>16</sup> По вопросу о важности регистрации предприятия для приобретения предприятием коммерческой индивидуальности см. Руководство ЮНСИТРАЛ для законодательных органов по основным принципам регистра предприятий («Руководство ЮНСИТРАЛ по регистру предприятий»).

<sup>17</sup> Секретариат заменил слово «внешнего» словом «профессионального» с целью обеспечения согласованности с подходом, принятым в комментарии к рек. 14. См. также ниже сноску 74.

договора при управлении предприятием<sup>18</sup>. Вместе с тем в Руководстве, благодаря наличию многочисленных стандартных положений, признается, что таким предпринимателям может потребоваться также защита в случае возникновения обстоятельств или событий, которые они не могли предвидеть. Простота и доступность характерны для всех аспектов создания и деятельности предприятия, а также для используемой в Руководстве терминологии. В целях обеспечения для ММСП индивидуальности и узнаваемости в Руководстве предусматривается простой механизм для создания предпринимателем юридически признанного предприятия, обладающего собственной правосубъектностью. Защита в виде ограничения ответственности коммерческого образования и правила, касающиеся передачи прав его участников, являются некоторыми механизмами, которые обеспечивают определенность и защиту имущественных прав предпринимателей ММСП. Наконец, контроль со стороны предпринимателей ММСП за деятельностью своих предприятий и управлением ими обеспечивается путем обращения особого внимания на управление коммерческим образованием его участниками в качестве стандартного подхода к руководству предприятием и за счет горизонтальной организационной структуры, характерной для ЮНООО.

13. В то же время в Руководстве признается, что потребности микропредпринимателей должны быть сбалансированы с потребностями государства, кредиторов и других третьих сторон, которые поддерживают коммерческие отношения с ними. Недостаточная прозрачность операций ЮНООО может привести к отсутствию правовой определенности, что будет препятствовать эффективности использования новой организационно-правовой формы. С учетом этого, в Руководстве содержится ряд императивных положений, от которых нельзя отойти в силу договора<sup>19</sup>.

### с) Создание отдельного режима

14. Руководство также исходит из мнения о том, что оптимальным решением для создания соответствующего упрощенного правового режима для ММСП должно быть не реформирование и упрощение действующих режимов корпоративного права, а разработка отдельного правового режима, ориентированного на нужды ММСП<sup>20</sup>. Поэтому структура, предусмотренная в настоящем тексте, не зависит от существующего законодательства о партнерствах, корпорациях или компаниях, существующего в каком-либо отдельном государстве, и никоим образом не связана конкретно ни с одним из таких режимов.

15. Одно из очевидных преимуществ такого подхода состоит в том, что он облегчает государствам принятие режима, в котором воплощены рекомендации Руководства, и позволяет им разрабатывать соответствующие законодательные меры с использованием метода чистого листа. Кроме того, отдельный правовой режим для ММСП может обеспечить международно признанные стандарты для создания упрощенных коммерческих образований, что ограничит проблемы, возникающие из-за отсутствия международного признания организационно-правовой формы предприятия, и тем самым облегчит трансграничные сделки<sup>21</sup>.

16. В соответствии с этим подходом к реформированию законодательства о ММСП в Руководстве используется терминология, которая должна быть как можно более нейтральной. Для учета существующих решений из сферы

<sup>18</sup> Секретариат включил формулировку «при ...предприятием» для большей ясности.

<sup>19</sup> На своей тридцать третьей сессии Рабочая группа согласилась с тем, что в разделе Руководства «Введение» следует отразить соображения относительно важности сбалансированного учета гибких возможностей формы ЮНООО и необходимости государств обеспечивать прозрачность применительно к операциям ЮНООО (A/CN.9/1002, п. 58). Секретариат учел проведенные обсуждения путем включения нового п. 13.

<sup>20</sup> В соответствии с решением Рабочей группы на ее двадцать четвертой сессии (A/CN.9/831, п. 54). См. также разные подходы к правовой реформе, изложенные в пунктах 5–7 документа A/CN.9/WG.I/WP.82.

<sup>21</sup> См. записку Секретариата ЮНСИТРАЛ, A/CN.9/780.

корпоративного права, но без использования его более предписывающих норм, Руководство стремится избежать употребления терминов «корпоративный» и «компания». Вместо этого в Руководстве описывается новый субъект: «Общество ЮНСИТРАЛ с ограниченной ответственностью» (ЮНООО)<sup>22</sup>. Этот термин указывает на то, что форма предприятия, создаваемая на основе содержащихся в Руководстве рекомендаций, является инновационной и не зависимой от действующих законодательных режимов о компаниях и их более предписывающих норм. Создание ЮНООО призвано содействовать достижению желаемых целей и реализации соображений, изложенных выше.

17. Необходимо отметить, что при разработке законодательства на основе рекомендаций Руководства государствам следует рассматривать в качестве императивных положений положения, включенные в следующие рекомендации: [*будут указаны Рабочей группой*]. Участники ЮНООО могут, по договоренности, изменять следующие рекомендации: [*будут указаны Рабочей группой*] (см. также рекомендацию 10(b)). Для того чтобы микропредпринимателям было легче договориться о структуре ЮНООО и об управлении им, государствам будет желательно разъяснить в своем законодательстве, подготовленном на основе рекомендаций настоящего Руководства<sup>23</sup>, какие положения являются факультативными и, соответственно, могут быть изменены участниками ЮНООО (см. п. 24 ниже)<sup>24</sup>.

## В. Терминология

18. Приводимые ниже термины предназначены для того, чтобы ориентировать читателя и способствовать обеспечению ясности и широкого понимания понятий, рассматриваемых в Руководстве. Следует отметить, что в тех случаях, когда используются такие термины, как «данные», «документы», «соглашения», «налоговые декларации», «финансовые ведомости», «записи» и другие аналогичные формулировки, то подразумевается, что они охватывают как их электронные, так и бумажные варианты, если в тексте не указано иное<sup>25</sup>.

- *Финансовая ведомость*: «финансовая ведомость» означает отчет, в котором представлена информация о финансовой деятельности и финансовом состоянии ЮНООО.
- [...] <sup>26</sup>.
- *Назначенный управляющий*: «назначенный управляющий» означает лицо или лиц, отвечающих за управление ЮНООО, когда ЮНООО не управляется исключительно всеми его участниками. «Назначенный управляющий»

<sup>22</sup> На своей двадцать седьмой сессии Рабочая группа согласилась использовать термин «ЮНООО» на временной основе, пока она не примет решения о предпочтительном термине для обозначения обсуждаемого упрощенного коммерческого образования (A/CN.9/895, п. 43).

<sup>23</sup> Секретариат включил формулировку «подготовленном... Руководства» для большей ясности.

<sup>24</sup> На своей тридцать третьей сессии Рабочая группа согласилась подчеркнуть в комментарии, что во внутреннем законодательстве, основанном на Руководстве по ЮНООО, следует пояснить, в каких случаях разрешается отойти от положений, которые не являются императивными (A/CN.9/1002, п. 86). Секретариат отразил это соображение в этом новом пункте Руководства. Секретариат предлагает перечислить в этом пункте императивные и факультативные рекомендации, с тем чтобы избежать использования формулировки «если не согласовано иное» во всех стандартных рекомендациях Руководства.

<sup>25</sup> Секретариат переработал этот пункт (п. 27 документа A/CN.9/WG.I/WP.112) для большей ясности.

<sup>26</sup> На своей тридцать второй сессии Рабочая группа согласилась с тем, что термин «уставные данные» можно исключить из раздела терминологии, а вместо этого в Руководстве можно было бы ссылаться на «информацию, представляемую регистру предприятий» (A/CN.9/968, п. 26). Это изменение было внесено по всему тексту Руководства.

может быть либо лицом, не являющимся участником ЮНООО, либо его участником, либо и тем, и другим в определенном сочетании<sup>27</sup>.

- *Большинство*: «большинство» означает более половины участников ЮНООО, определяемое по числу участников<sup>28</sup>.
- *Участник (участники)*: «участник (участники)» означает собственника (собственников) ЮНООО (ср. «ЮНООО») <sup>29</sup>.
- *Организационные правила*: «организационные правила» означают свод правил, которые согласованы всеми участниками и которые являются обязательными для них, относительно [создания ЮНООО и] управления [ЮНООО] [им], а также прав и обязательств участников между собой и ЮНООО<sup>30</sup>.
- *Квалифицированное большинство*: «квалифицированное большинство» означает [процентную долю по решению Рабочей группы] участников ЮНООО по числу участников<sup>31</sup>.
- *Реструктуризация*: «реструктуризация» означает перемены, изменяющие структуру, операции или финансы ЮНООО посредством слияния, выделения и других основополагающих перемен, квалифицируемых как реструктуризация во внутреннем законодательстве. «Реструктуризация» не охватывает расширения деятельности ЮНООО и превращение в форму более крупного предприятия<sup>32</sup>.
- [...] <sup>33</sup>.
- *Общество ЮНСИТРАЛ с ограниченной ответственностью [ЮНООО]*<sup>34</sup>: «общество ЮНСИТРАЛ с ограниченной ответственностью [ЮНООО]

<sup>27</sup> На своей тридцать второй сессии Рабочая группа подтвердила необходимость в использовании особого термина, применимого к ситуациям, когда ЮНООО не управляется исключительно всеми его участниками (A/CN.9/968, п. 35). В силу этого Секретариат сохранил формулировку «назначенный управляющий» в качестве термина, имеющего соответствующее определение.

<sup>28</sup> Секретариат пересмотрел заключительную часть этого определения, включив формулировку «по числу участников», по решению Рабочей группы, принятому на тридцать четвертой сессии (A/CN.9/1042, п. 77). Ранее Секретариат заменил слова «принцип “один участник — один голос”» словом «число» с учетом обсуждений, проведенных Рабочей группой на ее тридцать третьей сессии (A/CN.9/1002, п. 28) и пересмотрел определение термина «большинство» в документе A/CN.9/WG.I/WP.116 с учетом принятого Рабочей группой на ее тридцать второй сессии решения о том, что разногласия между участниками должны урегулироваться решением большинства участников, которое следует рассчитывать по числу участников (A/CN.9/968, п. 37), а не в соответствии с долей участника.

<sup>29</sup> Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть вопрос о возможности исключения определения «участников», поскольку оно, возможно, является излишним.

<sup>30</sup> На своей тридцать третьей сессии Рабочая группа согласилась заменить определение термина «организационные правила» нынешней формулировкой (A/CN.9/1002, п. 83). Рабочая группа, возможно, пожелает дать разъяснения по вопросу о том, можно ли снять квадратные скобки.

<sup>31</sup> Секретариат вновь включил термин «квалифицированное большинство», поскольку он упоминается в п. 74 и рек. 13(a). В тексте на английском языке Секретариат заменил формулировку «reg capita» формулировкой «by number» с целью обеспечения согласованности с определением термина «большинство».

<sup>32</sup> Секретариат пересмотрел формулировку этого определения, включив в него ссылку на «другие основополагающие перемены, квалифицируемые как реструктуризация во внутреннем законодательстве», как это было согласовано Рабочей группой на ее тридцать четвертой сессии (A/CN.9/1042, п. 113).

<sup>33</sup> На своей тридцать четвертой сессии Рабочая группа решила использовать вместо понятия «доли» такие формулировки, как «права участников» или «права и обязанности участников» (A/CN.9/1042, пп. 28 и 31). Поэтому Секретариат исключил определение термина «доля» из раздела терминологии и заменил в тексте Руководства в надлежащих случаях термин «доля» вышеупомянутыми формулировками.

<sup>34</sup> Рабочая группа, возможно, пожелает принять во внимание, что определение термина «ЮНООО» включено только для облегчения рассмотрения этих материалов в

означает организационно-правовую форму предприятия с ограниченной ответственностью и правоспособностью, как это рассматривается в Руководстве.

### **Примечания для Рабочей группы**

#### **Императивные положения**

*Рабочая группа, возможно, пожелает отметить, что в ожидании принятия решения о том, какие положения Руководства будут считаться императивными (A/CN.9/1002, п. 89 (a)), Секретариат не исключал ссылок на конкретные положения, которые указывались в предыдущих рабочих документах в качестве императивных, и не заключал такие ссылки в квадратные скобки. Рабочая группа, возможно, пожелает также отметить, что решение о том, какие положения будут считаться императивными, окажет воздействие на окончательный вариант текста типовых организационных правил.*

## **II. Создание и функционирование ЮНООО**

### **A. Общие положения**

#### **a) Законодательная база**

19. Хотя организационно-правовые формы предприятий, не являющихся открытыми акционерными компаниями, могут различаться в разных государствах, одна из их главных особенностей заключается в том, что они стремятся работать как можно более независимо от строгих правил, регулирующих деятельность корпораций. Например, такие предприятия обычно стремятся получить защиту от действия правил, регулирующих деятельность открытых акционерных компаний, в форме возможности воспользоваться упрощенными правилами создания, требованием о наличии номинального уставного капитала или отсутствием требования о минимальном размере уставного капитала, более широкой свободой договора и менее строгими требованиями к раскрытию информации<sup>35</sup>.

20. По этой причине (см. также п. 14 выше) вместо того, чтобы предлагать корректировки или изменения в корпоративных структурах, которые существуют в большинстве стран, в Руководстве предлагается особая форма предприятия, которая, хотя она и повторяет различные элементы других корпоративных форм, предназначена для принятия в соответствии с отдельным законодательным актом. Законодательство, принятое на основе Руководства, будет действовать не отдельно от правовых традиций государства, и его необходимо разработать таким образом, чтобы оно вписывалось в его правовую систему. Для заполнения пробелов будут применяться общие принципы права<sup>36</sup>.

#### **b) Гибкость за счет свободы договора**

21. Как это уже отмечалось выше (см. пп. 2 и 3), основное внимание в процессе реформирования законодательства в целях оказания содействия в создании предприятий, не являющихся открытыми акционерными компаниями, до сих пор уделялось созданию гибких организационно-правовых форм предприятий, позволяющих отделить коммерческие активы образования от личных активов участников без задействования концепции правосубъектности. Это дает возможность обособить активы ММСП от активов участников с помощью создания

соответствии с решением Рабочей группы о том, что этот термин используется на временной основе (см. выше сноску 22).

<sup>35</sup> В целях улучшения последовательности текста Секретариат поменял местами пункты 19 и 18 (пп. 17 и 16 документа A/CN.9/WG.I/WP.116).

<sup>36</sup> Секретариат включил последнее предложение текста в этот пункт, с тем чтобы учесть обсуждения, проведенные Рабочей группой на ее тридцать третьей сессии (A/CN.9/1002, п. 76).

организационно-правовой структуры, которая не является в полной мере юридическим лицом с ограниченной ответственностью и правосубъектностью.

22. В список гибких форм предприятий предполагается добавить и ЮНООО. Гибкость формы предприятий частично достигается посредством предоставления возможности для организации ЮНООО в целях проведения широкого спектра видов деятельности (см. пп. 25 и 26 и рек. 2 ниже) и посредством признания важности принципа свободы договора применительно к таким предприятиям. В этом отношении свобода договора стала руководящим принципом установления внутренней организации ЮНООО (см. пп. 58 и 59 ниже).

23. В Руководстве участникам предприятия разрешается с помощью договорных механизмов (т. е. организационных правил) договариваться о внутреннем управлении предприятием, отходить от факультативных требований и устанавливать права и обязанности, которые больше соответствуют потребностям более мелких предприятий (см. п. 12 выше)<sup>37</sup>.

24. В то же время в Руководстве содержится ряд рекомендаций относительно императивных положений, от которых нельзя отойти на основании соглашения между участниками, а также ряд стандартных положений для заполнения любых пробелов в организационных правилах. Эти стандартные положения могут иметь особенно важное значение для более мелких или менее опытных предпринимателей, которые не могут предвидеть все возможные моменты, влияющие на успешное функционирование ЮНООО<sup>38</sup>.

**Рекомендация 1. В законодательстве следует предусмотреть, что общество ЮНСИТРАЛ с ограниченной ответственностью («ЮНООО») регулируется [настоящим законом] и организационными правилами<sup>39</sup>.**

25. Рекомендация 2 допускает организацию ЮНООО для осуществления любой законной предпринимательской или коммерческой деятельности. Применяется весьма широкий подход к разрешенной деятельности ЮНООО, с тем чтобы предоставить максимальные возможности для проявления гибкости ММСП, которые, как предполагается, будут использовать данную форму предприятия. С учетом традиционного подхода в текстах ЮНСИТРАЛ (см. например, статью 1(1) Типового закона о международном торговом арбитраже и статью 1 Типового закона об электронной торговле) в Руководстве поддерживается мнение о том, что государствам следует широко толковать термины «коммерческий» и «предпринимательский», с тем чтобы избежать непреднамеренного сужения разрешенной сферы деятельности ЮНООО. Кроме того, в Руководстве используется подход, принятый в рамках ряда законодательных реформ и состоящий в исключении положений об общих целях, с тем чтобы коммерческие образования могли заниматься любой законной деятельностью согласно внутрисударственному законодательству. Таким образом, Руководство оставляет за участниками ЮНООО возможность решать, желают ли они включить в организационные правила более ограничительное положение о целях. Государства, в которых действует требование о том, что хозяйствующие субъекты обязаны перечислить все виды своей деятельности, возможно, пожелают рассмотреть вопрос о том, чтобы отменить это требование применительно к ЮНООО.

<sup>37</sup> Секретариат пересмотрел вторую часть этого пункта (п. 20 документа [A/CN.9/WG.I/WP.116](#)) с учетом высказанной на тридцать третьей сессии Рабочей группы просьбы о том, что в этом пункте следует подчеркнуть возможность участников ЮНООО отказаться от применения факультативных правил посредством заключения договоренности об ином ([A/CN.9/1002](#), п. 76).

<sup>38</sup> Секретариат исключил пункт 22 документа [A/CN.9/WG.I/WP.116](#) в целях повышения удобочитаемости текста.

<sup>39</sup> Секретариат заключил формулировку «настоящим законом» в квадратные скобки для указания на то, что эта формулировка относится к внутреннему законодательству, которое будет принято на основе настоящего Руководства для законодательных органов («Руководство»).

26. Государства, желающие запретить ЮНООО работать в определенных регулируемых секторах, таких как банковская сфера, микрокредитование или страховое дело, могут перечислить производственные секторы и виды деятельности, которыми не могут заниматься ЮНООО. В целях обеспечения дополнительной ясности государства могут прямо разрешить участие ЮНООО в конкретных видах деятельности, которые могут включать деятельность в сельскохозяйственном и ремесленном секторах и в секторе культуры.

**Рекомендация 2. В законодательстве следует предусмотреть, что ЮНООО может быть организовано для проведения любой законной предпринимательской или коммерческой деятельности.**

27. В Руководстве рекомендуется наделить ЮНООО правосубъектностью, с тем чтобы обеспечить ЮНООО статус юридического лица, существующего отдельно от своих участников. Правосубъектность в этом контексте означает возложение на ЮНООО юридических прав и обязанностей, необходимых для функционирования в рамках правовой системы, включая способность приобретать права и принимать на себя обязательства от своего собственного имени.

28. Правосубъектность является средством, с помощью которого активы ЮНООО могут быть отделены от личных активов его участников — процесс, который именуется конструктивным разделением активов. Самостоятельная правосубъектность позволяет ЮНООО защититься от возможных исков со стороны личных кредиторов его участников. Это в свою очередь способствует защитному обособлению активов ЮНООО, которому была предоставлена ограниченная ответственность и которое может впоследствии защитить личные активы участников ЮНООО от любых мер в том случае, если оно не в состоянии погасить свои долги или выполнить свои обязательства или если оно становится участником правовых споров. Правосубъектность и защита в виде ограничения ответственности (см. рек. 4) являются, таким образом, удобным правовым механизмом, который позволяет ЮНООО обособить свои активы от личных активов его участников.

29. Как отмечается выше (см. п. 5), внутренняя налоговая политика в отношении такой организационно-правовой формы, как ЮНООО, в Руководстве не рассматривается, и подлежит урегулированию в соответствии с другими применимыми законами государства<sup>40</sup>.

**Рекомендация 3. В законодательстве следует предусмотреть, что ЮНООО обладает правосубъектностью, отдельной от его участников.**

30. Рекомендация 4 касается одного из основных последствий надления коммерческого образования правосубъектностью в том смысле, что участники ЮНООО не несут личной ответственности по обязательствам и долгам ЮНООО<sup>41</sup>. Таким образом, эта рекомендация является императивным положением.

31. Ограниченная ответственность позволяет предпринимателям принимать коммерческие решения, не опасаясь, что их личные активы окажутся под угрозой, если их коммерческое образование не будет хорошо функционировать или если они станут участниками правовых споров. Это является важным как для защиты участников, так и для поощрения инноваций или развития коммерческой деятельности, поскольку это позволяет предпринимателям идти на коммерческие риски, не опасаясь неудачи. Тем не менее многие ММСП в настоящее время

<sup>40</sup> Секретариат пересмотрел п. 29 (п. 28 документа [A/CN.9/WG.I/WP.118](#)) по просьбе Рабочей группы, с которой она к нему обратилась на своей тридцать четвертой сессии ([A/CN.9/1042](#), п. 43). См. также выше сноску 11.

<sup>41</sup> Секретариат снял формулировку «, за исключением случаев ... ЮНООО» по решению Рабочей группы, принятому на ее тридцать четвертой сессии ([A/CN.9/1042](#), п. 46).

не пользуются теми выгодами, которые дает защита в виде ограничения ответственности. В некоторых государствах ММСП не предлагается защита в виде ограниченной ответственности, поскольку существует опасение, что это будет поощрять беспринципность предпринимателей и не позволит обеспечить достаточную защиту для третьих сторон, имеющих дело с ММСП. В то же время другие государства предоставляют участникам ММСП возможность получить защиту в виде ограничения ответственности, поскольку считается, что это будет поощрять предпринимательство и способствовать привлечению капитала. В силу этих соображений, а также в целях предоставления таким экономическим субъектам этого важного и привлекательного элемента защиты, законодательный режим, регулирующий создание ЮНООО, предусматривает ограничение ответственности для участников ЮНООО.

32. Наличие такой защиты в виде ограничения ответственности, как правило, оберегает участников ЮНООО от прямой или косвенной личной ответственности в результате деятельности ЮНООО. Так, финансовая ответственность участника ЮНООО ограничена фиксированной суммой — обычно размерами вноса участника в ЮНООО. Как это было отмечено выше (см. пп. 27 и 28), ограниченная ответственность участников и самостоятельная правосубъектность предприятия — это зачастую два тесно связанных между собой элемента (см. рек. 3). Предоставление ЮНООО обоих режимов будет содействовать укреплению стабильности предприятия и улучшению его доступа к более дешевому кредиту.

33. Само ЮНООО несет ответственность перед своими общими кредиторами, и для удовлетворения таких требований могут быть использованы все активы ЮНООО. Кроме того, важно отметить, что ограничение ответственности участника по обязательствам ЮНООО относится к той ответственности, которая возникает исключительно вследствие статуса данного лица как участника ЮНООО. Участники ЮНООО по-прежнему могут нести личную ответственность за совершенные им гражданские правонарушения, или же, например, участник может нести ответственность за личную гарантию, которая была предоставлена в связи с обязательствами ЮНООО.

34. В частности, договор с третьей стороной, заключенный до момента создания ЮНООО (см. рек. 8)<sup>42</sup>, также может стать основанием для возникновения личной ответственности участников или управляющих ЮНООО, которые заключили этот договор. Участникам следует включить в организационные правила положение о том, как следует рассматривать такие случаи, например, будет ли ЮНООО брать на себя права и обязанности, согласованные от его имени (с учетом правовых традиций государств)<sup>43</sup>.

35. Разумеется, суды будут сохранять возможность аннулировать защиту ЮНООО в виде ограничения ответственности и установить личную ответственность участников и управляющих в случаях мошенничества, неправомерного использования правосубъектности ЮНООО<sup>44</sup> или других противоправных

<sup>42</sup> На своей тридцать четвертой сессии Рабочая группа просила Секретариат разбить п. 32 документа [A/CN.9/WG.I/WP.118](#) на два пункта и включить во второй пункт ссылку на рек. 8 ([A/CN.9/1042](#), п. 45). Секретариат отразил это решение в пп. 33 и 34 настоящего рабочего документа.

<sup>43</sup> Секретариат предлагает включить эту формулировку в скобках, поскольку не все государства могут разрешать ЮНООО принимать на себя обязательства, которые был вынужден взять на себя участник-учредитель, действовавший от имени будущего ЮНООО.

<sup>44</sup> Секретариат включил формулировку «неправомерного использования правосубъектности ЮНООО» по предложению Рабочей группы, выдвинутому на ее тридцать четвертой сессии, согласно которому в этом пункте можно было бы отразить содержание исключенной формулировки в п. 30 (п. 29 документа [A/CN.9/WG.I/WP.118](#)) (см. выше сноску 41) ([A/CN.9/1042](#), п. 46).

деяний, совершенных от имени ЮНООО<sup>45</sup>. Такое злоупотребление организационно-правовой формой ЮНООО может, например, произойти в том случае, когда один из участников использует активы ЮНООО так, как если бы это были личные активы этого участника.

36. Следует отметить, что в случае микро- и малых ЮНООО, возможно, будет сложно отделить активы предприятия от личных активов его участников, особенно, если ЮНООО образовано только с одним участником. Поэтому государствам необходимо четко урегулировать в своем законодательстве вопрос о разграничении личных активов и активов предприятия<sup>46</sup>.

**Рекомендация 4. В законодательстве следует предусмотреть, что участник не несет личной ответственности по обязательствам ЮНООО исключительно на том основании, что он является участником этого ЮНООО.**

37. Некоторые государства придерживаются мнения, что требование относительно минимального капитала является разумным *quid pro quo*, для того чтобы участники предприятия, не являющегося открытой акционерной компанией, могли воспользоваться выгодами защиты в виде ограничения ответственности. Тем не менее для этих коммерческих предприятий многие такие государства значительно снизили требования в отношении минимального капитала до номинальных или изначально низких, но при этом предусматривают постепенно возрастающие суммы. В этой связи было отмечено, что даже такие требования в отношении минимального капитала в номинальной или прогрессивной форме могут привести к расширению коммерческой деятельности, поскольку действие таких требований состоит не только в защите третьих сторон, но также и в помощи с точки зрения рациональности, эффективности и производительности предприятия и в предоставлении информации относительно финансовых прав и прав на принятие решений. С другой стороны, опасения вызывает тот момент, что требования к минимальному капиталу, включая требования в отношении прогрессивного увеличения капитала, могут негативно воздействовать на малые предприятия, которые только начинают свою деятельность. Первые три года жизненного цикла предприятия являются самыми важными, и при этом от него будет требоваться прогрессивно наращивать свои резервы в ходе этого периода, несмотря на то что оно, возможно, находится в неустойчивом финансовом состоянии. В то же время, поскольку минимальный капитал, необходимый для создания такого предприятия, наряду с правилами бухгалтерского учета в отношении требуемой капитализации зачастую является одним из самых важных факторов в процессе создания нового предприятия, отмена этого требования может положительно повлиять на показатели образования новых предприятий. Кроме того, в порядке принципиального решения государства, одна из конкретных проблем, связанная с установлением требований в отношении минимального капитала, сопряжена с трудностью количественной оценки надлежащей суммы и с неизбежной жесткостью в случае принятия такого решения.

<sup>45</sup> На своей тридцать четвертой сессии Рабочая группа договорилась исключить любые ссылки на «снятие корпоративной защиты», поскольку эта формулировка не является нейтральной с терминологической точки зрения (A/CN.9/1042, п. 47). Секретариат соответствующим образом учел это замечание.

<sup>46</sup> На своей тридцать второй сессии Рабочая группа решила оставить вопрос о разграничении личных активов и активов предприятия для рассмотрения Рабочей группой V (Законодательство о несостоятельности) ЮНСИТРАЛ, которая должна была обсудить этот вопрос на своей пятьдесят пятой сессии в мае 2019 года (A/CN.9/968, п. 50). На своей тридцать третьей сессии Рабочая группа I приняла к сведению рекомендацию Рабочей группы V, согласно которой в проекте руководства можно было бы предложить государствам урегулировать этот вопрос в рамках внутреннего законодательства, и решила рассмотреть этот вопрос на своей следующей сессии (A/CN.9/1002, пп. 88 и 89(с)). Поскольку на тридцать четвертой сессии Рабочей группы этот вопрос не обсуждался, Секретариат предлагает включить этот новый пункт.

38. Вопрос о требованиях в отношении минимального капитала следует рассматривать в контексте общих механизмов защиты кредиторов и других третьих сторон, имеющих дело с ЮНООО. Наиболее важные из таких механизмов включены в Руководство в качестве императивных положений, а другие можно найти в других частях законодательной базы различных государств. Эти механизмы включают:

a) установление ответственности участников ЮНООО за ненадлежащее распределение средств и их обязательства выплачивать ЮНООО возмещение за любое такое распределение (см. рек. 23 и 24, которые содержат императивные положения);

b) установление стандартов поведения, включая добросовестность и фидуциарные обязательства (см. рек. 20, которая содержит императивное положение);

c) требование прозрачности и доступности в процессе хранения и предоставления записей и информации ЮНООО (см. рек. 30 и 31, которые содержат императивные положения);

d) требование включать в коммерческое название предприятия указание на его статус общества с ограниченной ответственностью (например, «ЮНООО») и указывать это название в договорах, счетах-фактурах и других документах при совершении сделок с третьими сторонами (см. рек. 6, которая содержит императивное положение);

e) допущение исключений из принципа защиты в виде ограничения ответственности участников ЮНООО при определенных обстоятельствах, например, в случаях ненадлежащего или мошеннического использования участниками правосубъектности ЮНООО (см. п. 35 выше)<sup>47</sup>;

f) установление требований, касающихся прозрачности, качества и общедоступности зарегистрированной информации о ЮНООО и его управляющих (это, как можно предположить, будет зависеть от законодательства государства относительно регистра предприятий)<sup>48</sup>;

g) закрепление надзорных функций за коммерческими регистрами или специализированными учреждениями (это, как можно предположить, также будет зависеть от законодательства государства относительно регистра предприятий);

h) создание кредитных бюро (это будет принципиальным решением государства); и

i) требование осуществлять надзор за корпоративным управлением (это будет принципиальным решением государства).

39. В соответствии с характером ЮНООО в качестве механизма содействия ММСП, а также с учетом ряда законодательных реформ, в рамках которых требование в отношении минимального капитала было заменено другими механизмами для защиты третьих сторон, имеющих дело с ММСП, в Руководстве не рекомендуется вводить требования о минимальном капитале, необходимом для создания ЮНООО. Как отмечено выше, основными механизмами, предусмотренными в Руководстве в целях защиты третьих сторон, имеющих дело с ЮНООО, являются императивные положения в рек. 6, 20, 23, 24, 30 и 31, как это указано в подпунктах 38 (a)–(e) выше.

40. Даже если принципиальные соображения того или иного государства требуют установления требования в отношении минимального капитала — пусть

<sup>47</sup> Секретариат пересмотрел подпункт 38(e), исключив ссылки на «снятие корпоративной защиты» с учетом высказанных на тридцать четвертой сессии Рабочей группы замечаний о том, что в проекте руководства следует использовать более нейтральные формулировки (см. также выше сноску 45) (A/CN.9/1042, п. 47).

<sup>48</sup> См. соответствующие рекомендации в Руководстве ЮНСИТРАЛ по регистру предприятий.

даже в номинальном или прогрессивно увеличивающемся размере, — в Руководстве включение такого требования в отношении ЮНООО не рекомендуется. Вместо этого могут быть рассмотрены другие механизмы, такие как установление максимальных размеров (например, исходя из числа работников) или уровня рентабельности ЮНООО, от которого затем можно требовать преобразования в другую организационно-правовую форму (для которой государство уже сможет потребовать установления минимального размера капитала) при превышении таких максимальных размеров. Следует, однако, отметить, что такой подход может неоправданно ограничить рост ЮНООО.

**Рекомендация 5. В законодательство не следует включать требования о минимальном размере капитала для образования ЮНООО.**

41. Для того чтобы предупредить третьи стороны о том, что они, возможно, имеют дело с ЮНООО, в законодательстве следует потребовать, чтобы в названии ЮНООО обязательно содержались формулировки или сокращения (например, «ЮНООО»)<sup>49</sup>, позволяющие отличить его от других видов коммерческих образований. Использование одной и той же или схожих формулировок или сокращений в разных государствах поможет ЮНООО включиться в трансграничную торговлю в том смысле, что определяющие характеристики этого образования сразу станут известны после признания формулировки или сокращения даже в трансграничном контексте. Поскольку ЮНООО предлагается как организационно-правовая форма, конкретно привязанная к нуждам ММСП, в дополнение к действующим моделям, его лучше всего идентифицировать формулировкой или сокращением, которые не связаны с местным правовым контекстом<sup>50</sup>.

42. Некоторые государства, возможно, пожелают потребовать от ЮНООО использовать его отличительные формулировки или сокращения во всей переписке с третьими сторонами, с тем чтобы предупредить эти стороны о его правосубъектности. В случае невыполнения этого требования вопрос о назначении санкций будет рассматриваться судами исходя из фактов и обстоятельств дела и в соответствии с законодательством<sup>51</sup>. Государства могут отказаться от введения требования, согласно которому ЮНООО должны в обязательном порядке использовать такую отличительную формулировку или сокращение в ходе деловых операций, с целью повышения юридической определенности, однако при этом им следует поощрять ЮНООО к тому, чтобы они использовали их как можно чаще<sup>52</sup>. Если подходить к этому с практической точки зрения, то, поскольку соответствующие отличительные формулировки или сокращения являются частью названия ЮНООО, они в любом случае будут, скорее всего, включаться во всю переписку с участием ЮНООО.

43. Что касается названия, выбираемого для ЮНООО, то ЮНООО, очевидно, должны будут соблюдать императивные требования относительно регистрации (и утверждения) названий компаний в рамках той юрисдикционной системы, в которой эти ЮНООО будут осуществлять свои коммерческие операции.

<sup>49</sup> С учетом сносков 22 и 34 выше этот термин («ЮНООО») в настоящем случае используется в качестве примера.

<sup>50</sup> В свете обсуждения в комментарии к рек. 6 Рабочая группа, возможно, пожелает принять решение относительно предложенной единообразной формулировки или сокращения для использования в целях идентификации ЮНООО.

<sup>51</sup> Секретариат изменил второе предложение п. 42, как это было согласовано Рабочей группой на ее тридцать четвертой сессии A/CN.9/1042, пп. 50 и 51), с внесением дополнительных корректировок для большей ясности.

<sup>52</sup> На своей тридцать четвертой сессии Рабочая группа согласилась пересмотреть предпоследнее предложение с целью подчеркнуть важность того, чтобы ЮНООО самостоятельно идентифицировало себя как ЮНООО, не указывая, что это может оказаться для него обременительным (A/CN.9/1042, п. 51).

**Рекомендация 6. В законодательстве следует предусмотреть, что название ЮНООО должно содержать формулировку или сокращение, которые идентифицируют его как ЮНООО.**

## **В. Образование ЮНООО**

44. В Руководстве рекомендуется разрешить создание и функционирование ЮНООО с одним участником или с несколькими участниками. Это дает возможность создавать ЮНООО одному участнику, в том числе индивидуальному предпринимателю, занимающемуся относительно простой коммерческой деятельностью, и позволяет обеспечить развитие ЮНООО, начиная с предприятия с одним участником до более сложного образования с несколькими участниками. Для защиты кредиторов и третьих сторон, имеющих дело с ЮНООО, и обеспечения правовой определенности в рекомендации 7 предусматривается, что в ЮНООО в любой момент должен входить по крайней мере один участник. В случае ЮНООО с одним участником государствам следует предусмотреть разумный срок для замены этого участника, если организационные правила не содержат надлежащего положения в этом отношении, с тем чтобы избежать автоматического роспуска ЮНООО. В качестве дополнительного элемента, способствующего расширению гибких возможностей ЮНООО, в рекомендации 7 не оговаривается максимальное число участников для ЮНООО.

45. В законодательстве о создании ЮНООО государствам важно рассмотреть вопрос о том, может ли участник ЮНООО быть юридическим лицом или разрешается ли участие в ЮНООО только физическим лицам. Если юридическому лицу разрешается быть участником ЮНООО, то государствам желательно обеспечить широкое понимание понятия «юридическое лицо», которое должно включать любое образование, обладающее правосубъектностью. Разрешение юридическому лицу быть участником ЮНООО может способствовать преобразованию ЮНООО в более сложный вид предприятия. Кроме того, это может способствовать расширению доступа ЮНООО к ресурсам (денежным, технологическим и профессиональным) и новым рынкам, а также способствовать укреплению репутации. Это важно не только для ЮНООО, функционирующих в государстве с более низким уровнем развития инфраструктуры, но и для ЮНООО, которые стремятся расширить свою деятельность на внутреннем рынке и за рубежом.

46. Вместе с тем государства, возможно, пожелают ограничить участие в ЮНООО только физическими лицами, особенно в случае ЮНООО с одним участником. Разрешение юридическому лицу быть единственным участником ЮНООО может вызвать беспокойство относительно возможности злоупотреблений формой ЮНООО в том, что касается риска отмывания денежных средств, мошенничества или других противоправных деяний. Если юридическим лицам будет разрешено становиться участниками ЮНООО, то государствам следует предусмотреть соответствующие защитительные меры для предупреждения такой незаконной деятельности. Например, они могут установить, что в управлении ЮНООО могут участвовать только физические лица (см. п. 86) или что ЮНООО обязано хранить информацию о личности участников и управляющих юридического лица и о любых изменениях их личных данных, или что юридическому лицу может быть разрешено участие только в ЮНООО с несколькими участниками при условии, что другими участниками являются физические лица. Все эти меры могут способствовать предупреждению создания ЮНООО, не осуществляющего активную деловую деятельность («фиктивная организация»).

47. В Руководстве признается, что способность непосредственно ЮНООО входить в состав участников другого ЮНООО или юридического лица или иным образом участвовать в его создании во многом зависит от правовых традиций и внутренних потребностей государства. Поэтому в Руководстве вопрос об

установлении ограничений, если они устанавливаются, в отношении характера допустимых инвестиций ЮНООО, оставлен на усмотрение государств<sup>53</sup>.

**Рекомендация 7<sup>54</sup>. В законодательстве следует:**

**а) предусмотреть, что ЮНООО должно иметь по крайней мере одного участника с момента его образования и до его роспуска; и**

**б) указать, разрешается ли быть участниками ЮНООО только физическим лицам или только юридическим лицам или по меньшей мере одному физическому лицу и юридическим лицам.**

48. В целях обеспечения юридической определенности относительно момента возникновения ЮНООО в Руководстве рекомендуется считать, что ЮНООО образуется с момента его регистрации в регистре предприятий. Путем образования ЮНООО приобретает свои важнейшие атрибуты, включая правосубъектность и ограниченную ответственность для его участников. Как отмечено выше (см. п. 34), законодательство некоторых государств может разрешать зарегистрированному ЮНООО принимать на себя все или некоторые обязательства участников-учредителей, которые они были вынуждены взять на себя от его имени до его образования<sup>55</sup>.

49. В интересах обеспечения предсказуемости и прозрачности регистрации весьма желательно, чтобы государства указывали момент, когда регистрация предприятия вступает в силу<sup>56</sup>. С учетом наилучших видов международной практики, изложенных в Руководстве ЮНСИТРАЛ для законодательных органов по основным принципам регистра предприятий («Руководство ЮНСИТРАЛ по регистру предприятий»), государства, возможно, пожелают уточнить, что ЮНООО начинает законно существовать либо с момента внесения информации о регистрации предприятия в регистрационную запись, либо с момента получения регистром заявки на регистрацию.

50. Независимо от системы, используемой для регистрации ЮНООО (электронная, бумажная или комбинированная система регистрации), по выполнении необходимых требований, ЮНООО получит уведомление о регистрации от уполномоченного государственного органа. В соответствии с рекомендациями Руководства ЮНСИТРАЛ по регистру предприятий и с целью отражения простой структуры ЮНООО направление уведомления о регистрации должно производиться в кратчайшие сроки и в максимально упрощенном порядке.

**Рекомендация 8. В законодательстве следует предусмотреть, что ЮНООО образуется, когда оно зарегистрировано.**

51. В зависимости от создаваемого вида коммерческого образования государства, как правило, требуют представления различных видов информации и в разной степени конкретности. Поскольку предполагается обеспечить упрощенную форму ЮНООО, информация, требуемая для образования ЮНООО, должна

<sup>53</sup> Секретариат пересмотрел п. 47 (п. 44 документа [A/CN.9/WG.I/WP.118](#)) с учетом замечаний Рабочей группы, высказанных на ее тридцать четвертой сессии, о том, что в комментарий следует включить краткое описание случая, когда одно ЮНООО инвестирует в другое ЮНООО с целью войти в состав участников последнего ([A/CN.9/1042](#), п. 54).

<sup>54</sup> На своей тридцать четвертой сессии Рабочая группа согласилась сохранить рек. 7(а) без изменений и усовершенствовать формулировку рек. 7(б), с тем чтобы пояснить, кто может становиться участником ЮНООО. Поэтому Секретариат а) снял скобки с формулировки «и до его роспуска» в рек. 7(а); и б) переработал рек. 7(б) с целью снять беспокойство Рабочей группы ([A/CN.9/1042](#), п. 54).

<sup>55</sup> Секретариат включил это предложение с учетом высказанного Рабочей группой на ее тридцать четвертой сессии предположения о том, что в комментарии к рек. 8 можно было бы упомянуть о личных обязательствах, взятых на себя участниками до момента образования ЮНООО ([A/CN.9/1042](#), п. 44).

<sup>56</sup> См. Руководство ЮНСИТРАЛ по регистру предприятий, п. 142 ff.

ограничиваться минимальной информацией, необходимой для создания и функционирования ЮНООО, а также для защиты третьих сторон. Кроме того, в рекомендации 9 отражен принцип, состоящий в том, что для ММСП процесс предоставления требуемой информации регистру предприятий должен быть как можно более простым, чтобы не создавать излишней дополнительной нагрузки и поощрять соблюдение закона.

52. Минимальная необходимая информация для образования ЮНООО в соответствии с рекомендацией 9 включает название ЮНООО, а также адрес, по которому, как считается, предприятие будет получать корреспонденцию. В тех случаях, когда у предприятия нет адреса в стандартном виде, вместо адреса предприятия должна представляться информация с точным описанием его географического местонахождения<sup>57</sup>. Адрес предприятия или географическое местонахождение ЮНООО будет использоваться для вручения уведомлений или отправки почтовой корреспонденции. Руководство не требует подтверждения личности участника для образования ЮНООО, однако в соответствии со стандартной практикой (см. также Руководство ЮНСИТРАЛ по регистру предприятий) оно требует подтверждения личности лица(лиц), подающего(подающих) предписанную форму заявки и документы в регистр предприятий<sup>58</sup>. Кроме того, Руководство требует подтверждения личности каждого лица, которое управляет предприятием. Если предприятием управляют исключительно все его участники (см. пп. 78–81), то результатом применения рекомендации 9 (a)(iv) будет включение информации о личных данных каждого участника, поскольку каждый участник будет являться управляющим ЮНООО. Если предприятие управляется одним или несколькими назначенными управляющими, то следует включать только информацию о личных данных каждого назначенного управляющего, независимо от того, являются ли эти управляющие участниками ЮНООО. Предъявление к ЮНООО требования о раскрытии личных данных каждого лица, управляющего предприятием, обеспечивает более высокую степень прозрачности для государственных органов и третьих сторон, имеющих дело с ЮНООО. Вместе с тем для образования ЮНООО не требуется представлять информацию о месте проживания каждого из этих лиц, поскольку такая информация не является существенной для защиты третьих сторон. Для этой цели и для контроля за управлением предприятием со стороны государства достаточно знать адрес предприятия ЮНООО. Кроме того, адрес предприятия ЮНООО может служить также в качестве официального почтового адреса лиц, управляющих ЮНООО.

53. Наконец, в Руководстве рекомендуется указывать в сведениях, представляемых для образования предприятия, уникальный идентификатор ЮНООО<sup>59</sup> в том случае, если такой идентификатор уже присвоен. Уникальный идентификатор значительно упрощает процесс создания и функционирования предприятия, поскольку предпринимателям не нужно получать разные идентификаторы у разных органов, и они не обязаны представлять одни и те же или аналогичные сведения различным органам<sup>60</sup>.

54. В зависимости от внутренних условий и правовых традиций государство может потребовать представления другой информации в дополнение к той, которая указана в рекомендации 9. Например, в некоторых государствах особенно значимой для юридически действительного оформления ЮНООО может

<sup>57</sup> См. также рек. 21 Руководства ЮНСИТРАЛ по регистру предприятий.

<sup>58</sup> Секретариат пересмотрел это предложение с целью согласовать этот комментарий с пересмотренной рек. 9. См. также ниже сноску 63.

<sup>59</sup> Уникальный идентификатор означает единый уникальный идентификационный номер, который лишь один раз присваивается предприятию и может использоваться предприятием при взаимодействии с публичными учреждениями, другими предприятиями и банками (см. раздел терминологии в Руководстве по регистру предприятий).

<sup>60</sup> Секретариат включил данный пункт с целью обеспечить согласованность комментария с пересмотренной рек. 9. См. также ниже сноску 63. Этот пункт отражает комментарий, приведенный в Руководстве по регистру предприятий (см. пп. 57 и 102).

считаться информация о личных данных учредителей ЮНООО, правах участников ЮНООО, полномочиях представлять его и любых ограничениях прав управляющих принимать обязательства от имени ЮНООО. В случае ММСП, к которым будет относиться большинство ЮНООО, государствам, однако, следует помнить, что запрашивание сложной и обширной информации может помешать регистрации предприятия. Государства могут также предоставить ЮНООО право включать любую дополнительную информацию, которая будет сочтена уместной, в частности если такая информация может оказаться полезной для получения доступа к кредиту или привлечения инвесторов.

55. Ограниченный объем требований к информации в соответствии с Руководством должен быть достаточным для соблюдения международных стандартов о раскрытии информации о бенефициарном владении<sup>61</sup>. Такие требования к информации должны развеять любые опасения по поводу возможного неправомерного использования организационно-правовой формы ЮНООО в противоправных целях, включая отмыwanie денежных средств и финансирование терроризма. Подобный подход помогает также установить надлежащий регулятивный баланс, поскольку он обеспечивает достаточную правовую и коммерческую определенность для государства и для защиты третьих сторон, имеющих дело с ЮНООО.

56. Независимо от различных видов и объемов информации, которую необходимо представить для образования предприятия, государства, возможно, пожелают обеспечить, чтобы их законодательство о регистрации предприятий предусматривало представление в регистр предприятий данных о любых изменениях в информации, первоначально требуемой в соответствии с рекомендацией 9. Рекомендуемые методы обеспечения актуальности информации изложены в Руководстве ЮНСИТРАЛ по регистру предприятий.

57. Для обеспечения прозрачности и защиты третьих сторон в большинстве государств предусматривается, что вся зарегистрированная информация должна быть общедоступной, если она не защищена законодательством (см. также п. 138)<sup>62</sup>. С учетом этого подхода Руководство исходит из мнения о том, что информация, необходимая для образования ЮНООО, должна быть общедоступной. Такая информация будет по меньшей мере включать требуемые данные, перечисленные в рекомендации 9 ниже. Поскольку для образования ЮНООО оно должно быть зарегистрировано, эта информация будет раскрываться через опубликование соответствующего сообщения в регистре предприятий.

<sup>61</sup> Рекомендация 24 Целевой группы по финансовым мероприятиям (ФАТФ), касающаяся прозрачности и бенефициарной собственности юридических лиц, призывает государства проводить всеобъемлющие оценки юридических лиц с точки зрения рисков и обеспечивать, чтобы все компании были зарегистрированы в общедоступном регистре компаний. Требуется следующая базовая информация: а) наименование компании; б) доказательство регистрации в качестве корпорации; с) организационно-правовая форма и статус; d) адрес зарегистрированной конторы; е) ее основные полномочия по регулированию; и f) список директоров. Кроме того, требуется, чтобы компании вели учет своих акционеров или участников. См. Международные стандарты по противодействию отмыванию денег, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения: рекомендации ФАТФ, часть E, касающаяся прозрачности и бенефициарной собственности юридических лиц и образований (<http://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/recommendations/pdfs/FATF%20Recommendations%202012.pdf>). Кроме того, следует напомнить о том, что для осуществления своей деятельности коммерческие образования часто должны открывать банковские счета, для чего необходимо представлять налоговые и другие идентификационные номера, и поэтому финансовые учреждения, возможно, остаются самыми приемлемыми сторонами для предупреждения отмывания денежных средств и других незаконных действий или борьбы с ними.

<sup>62</sup> Секретариат включил ссылку на п. 138 по просьбе Рабочей группы, высказанной на ее тридцать четвертой сессии (A/CN.9/1042, п. 58). Кроме того, для большего удобства чтения он заменил формулировку «внутренним законодательством государства» формулировкой «законодательством».

**Рекомендация 9. В законодательстве следует:**

- а) установить требование представлять следующие сведения и вспомогательные документы для регистрации ЮНООО:**
  - i) название ЮНООО;**
  - ii) адрес предприятия или, если у предприятия нет адреса в стандартной форме, — точное географическое местонахождение ЮНООО;**
  - iii) идентификационные данные регистрирующего (регистрирующихся) лица(лиц);**
  - iv) идентификационные данные каждого лица, которое управляет ЮНООО; и**
  - v) уникальный идентификатор ЮНООО, если таковой уже присвоен; и**
- б) предусмотреть, что дополнительная требуемая информация, если таковая запрашивается, должна быть сведена к минимуму<sup>63</sup>.**

**С. Организация ЮНООО**

58. Как это отмечалось выше в связи с рекомендацией 1 (см. пп. 22 и 23), руководящим принципом при определении внутренней организации ЮНООО должна быть свобода договора. В результате применения этого принципа деятельность ЮНООО регулируется соглашением между его участниками, за исключением тех случаев, когда нормы права носят императивный характер и не могут быть изменены. Императивными являются положения, которые устанавливают необходимую нормативно-правовую базу ЮНООО и обеспечивают правовую определенность или которые необходимы для защиты прав ЮНООО и третьих сторон, имеющих с ним дело. В тех случаях, когда в организационных правилах ничего не говорится по какому-либо вопросу, не урегулированному в императивном порядке, в Руководстве предусмотрены стандартные положения для заполнения любых пробелов.

59. С тем чтобы помочь участникам в деле управления ЮНООО добросовестным, эффективным и прозрачным образом, государства, возможно, пожелают предусмотреть типовые правила, которыми участники могли бы воспользоваться, если это уместно, применительно к следующим вопросам:

- а) ведение актуальных записей, касающихся решений участников, а также форма, в которой следует вести такие записи;**
- б) любые требования в отношении совещаний участников, включая:**
  - i) их периодичность и место проведения, а также любые ограничения в этом отношении;**
  - ii) любые требования в отношении того, кто может созывать совещания участников;**
  - iii) средства, при помощи которых может проводиться совещание, включая вопрос о том, может ли оно проводиться с использованием технических средств или же требуется письменное согласие;**
  - iv) сроки любого требуемого уведомления до проведения совещания;**
  - v) форма любого требуемого уведомления о проведении совещания (например, должно ли оно быть направлено в письменной форме) и**

<sup>63</sup> Секретариат пересмотрел проект рек. 9, как это было решено Рабочей группой на ее тридцать четвертой сессии. Пересмотренный текст согласуется с рек. 21 Руководства ЮНСИТРАЛ по регистру предприятий (см. рек. 9(a)(iii) и (v)) и более точно отражает содержание п. 54 настоящего рабочего документа (см. рек. 9(b) и [A/CN.9/1042](#), п. 64).

информация (если таковая имеется), которая должна прилагаться к уведомлению (например, финансовая информация ЮНООО); и

vi) допускается ли отказ от направления любого требуемого уведомления и какую форму может принять такой отказ;

c) любые отклонения от стандартных требований к принятию решений, предусмотренных в рекомендациях 12 и 15; и

d) критерии урегулирования ситуаций, когда решение не может быть принято (например, для обращения к механизмам голосования или передачи вопроса на урегулирование внутреннему или внешнему лицу, которому поручается разрешение таких ситуаций), независимо от того, входит ли решение в компетенцию управляющих или участников. В случаях, когда невозможно сохранить статус-кво, отсутствие таких критериев может привести к возникновению споров и необходимости обращения к альтернативным механизмам урегулирования споров (см. пп.141 и 142 и рек. 32)<sup>64</sup>.

60. Организационные правила, которые следует согласовать всем участникам ЮНООО (см. п. 69 (a) и рек. 12(a)), не могут противоречить императивным положениям законодательства государства, принятого на основе Руководства, или другим внутренним законам, применимым к ЮНООО. Кроме того, организационные правила должны быть последовательными и согласованными, с тем чтобы обеспечить бесперебойное управление.

61. Согласно Руководству за государствами оставляется возможность, по своему усмотрению, разрешить участникам ЮНООО устно принимать некоторые или все организационные правила или же принимать их посредством практики поведения, либо требовать, чтобы участники зафиксировали свои организационные правила, будь то в письменной или электронной форме или при помощи любых других соответствующих технических средств. Весьма гибкий подход к форме организационных правил основан на признании того, что в силу правовых традиций во многих государствах у ММСП может не быть официального письменного соглашения о правилах организации и что в таких случаях государства могут пожелать дать участникам возможность полагаться на другие формы соглашения.

62. В наилучших интересах участников может быть фиксация организационных правил ЮНООО в интересах самих участников, поскольку устные соглашения и подразумеваемые договоренности, вытекающие из поведения, труднее доказать в случае возникновения спора. Кроме того, в тех случаях, когда на практике происходит изменение зафиксированных организационных правил в результате практики поведения, государствам необходимо будет полагаться на другие законы для урегулирования доказательственных споров, которые могут возникнуть.

63. Требование к ЮНООО зафиксировать свои правила будет способствовать ведению учета и предоставит кредиторам и другим заинтересованным третьим сторонам доказательства относительно практики внутреннего управления для принятия обоснованных решений о том, с кем они хотят иметь дело. Эти преимущества относятся в равной мере к ЮНООО как с одним участником, так и с несколькими. Зафиксированные организационные правила ЮНООО будут способствовать дальнейшему снижению риска неправомерного использования ЮНООО в противоправных целях, таких как отмывание денежных средств.

64. Тем не менее государствам, которые рассматривают необходимость требования зафиксировать организационные правила, следует сопоставить

<sup>64</sup> В соответствии с просьбой об усовершенствовании формулировки этого подпункта, которую Рабочая группа высказала на своей тридцать четвертой сессии (A/CN.9/1042, п. 65), Секретариат: а) привел примеры в скобках; и б) включил новое предложение с целью пояснить важность критериев для выхода из тупиковых ситуаций при принятии решений.

необходимость в прозрачности и отслеживаемости операций ЮНООО с затратами, налагаемыми на участников, а также следует учитывать такие факторы, как технические и финансовые возможности, уровень грамотности и типовые формы.

65. Руководство не требует предавать организационные правила ЮНООО гласности. Такой подход позволяет защитить частную жизнь участников и облегчает функционирование ЮНООО благодаря исключению необходимости представлять поправки в регистр предприятий каждый раз, когда в организационные правила вносятся изменения (см. п. 56). Вместе с тем государства, возможно, пожелают принять решение потребовать от ЮНООО раскрывать информацию об их правилах организации, с тем чтобы усилить подотчетность и повысить прозрачность ЮНООО, или же ЮНООО сами могут решить сделать свои правила общедоступными в интересах укрепления своей репутации на рынке. Если организационные правила ЮНООО включают положения, которые изменяют стандартные положения, применимые к ЮНООО, то требуется направить третьим сторонам уведомление о таких изменениях для придания им силы в отношении этих сторон (см. п. 91 и рек. 19(b) ниже). Чтобы учесть различные правовые традиции и практику государств, в Руководстве решение вопроса о том, каким образом такая информация должна быть открыта для третьих сторон, оставлено на усмотрение государств.

**Рекомендация 10. В законодательстве следует:**

- а) указать допустимые формы организационных правил; и**
- б) предусмотреть, что в организационных правилах могут рассматриваться любые вопросы, касающиеся ЮНООО, с учетом законодательства<sup>65</sup>.**

## **D. Права участников и принятие решений в рамках ЮНООО**

66. С учетом предлагаемой упрощенной формы ЮНООО в Руководстве оставляется за участниками возможность определять, каким образом можно получить статус участника ЮНООО; в нем содержится стандартное положение в рекомендации 11 о том, что участники обладают равными правами в ЮНООО, независимо от их взноса (см. также пп. 101–105). Участники могут изменять это стандартное положение, однако они должны зафиксировать эту договоренность в организационных правилах, поскольку такие изменения будут затрагивать основные аспекты структуры и управления ЮНООО.

67. Участники ЮНООО могут осуществлять определенные права независимо от того, является ли тот или иной участник управляющим ЮНООО. Такие права обычно включают права принимать решения по определенным аспектам деятельности ЮНООО и финансовые права на получение распределяемых средств<sup>66</sup> во время существования предприятия и после его роспуска и ликвидации (см. пп. 130–135), как это имеет место и в случае других корпоративных структур. Кроме того, участники имеют право получать информацию об операциях ЮНООО и о его финансовом состоянии, а также проверять записи ЮНООО (см. пп. 139 и 140 и рек. 30 и 31). Участники могут также подавать

<sup>65</sup> Секретариат пересмотрел проект рек. 10 по решению Рабочей группы, принятому на ее тридцать четвертой сессии, с внесением незначительных поправок редакционного характера в рек. 10(a) (A/CN.9/1042, пп. 67 и 69).

<sup>66</sup> На своей тридцать четвертой сессии Рабочая группа просила Секретариат не допускать ссылок на «участие в прибылях и убытках» и использовать более нейтральную формулировку в этом пункте (п. 63 документа A/CN.9/WG.I/WP.118) (A/CN.9/1042, п. 71). Поэтому Секретариат заменил формулировку «участие в прибылях и убытках» во втором предложении формулировкой «получение распределяемых средств». Поскольку п. 99 проекта руководства допускает распределение как наличных средств, так и имущества, понятие «активы» уже охвачено термином «получение распределяемых средств».

производные иски от имени ЮНООО (см. п. 94) в целях защиты от противоправного поведения со стороны управляющих или участников.

68. Участники ЮНООО должны также соблюдать определенные обязательства. Участники должны вносить согласованные взносы в ЮНООО, если это предусматривается, возмещать любые ненадлежащим образом распределенные средства, полученные от ЮНООО (рек. 23 и 24), и участвовать в убытках ЮНООО, например, путем неполучения распределяемых средств<sup>67</sup>. Как это отмечалось выше (см. п. 35), участникам следует также воздерживаться от любого злоупотребления организационно-правовой формой ЮНООО и любыми другими предоставленными им правами. Здесь идет речь о минимальных обязательствах, требуемых от участников для обеспечения обычной деятельности ЮНООО. Вместе с тем участники вправе устанавливать в своих правилах организации дополнительные обязательства с учетом особенностей предприятия.

**Рекомендация 11. В законодательстве следует предусмотреть, что если иное не согласовано в организационных правилах, то участники имеют равные права в ЮНООО независимо от их взносов, если таковые предусмотрены.**

69. Что касается прав на принятие решений, то в Руководстве рекомендуется, что участники должны обладать полномочиями, по меньшей мере, по следующим вопросам, которые влияют на структуру или существование ЮНООО:

- a) принятие организационных правил и внесение любых поправок в них (рек. 12);
- b) преобразование или реструктуризация ЮНООО (рек. 27); и
- c) роспуск ЮНООО (рек. 28 (a) и (b)).

70. Решения, касающиеся принятия организационных правил и внесения в них поправок, о чем говорится в подпункте (a) выше, должны затрагивать основополагающие аспекты управления ЮНООО, например: его структуру управления и любые изменения (рек. 14 и 16); определение взноса участников в ЮНООО, если таковой предусматривается (рек. 21) и распределение их прав в ЮНООО, если они не являются равными<sup>68</sup>.

71. Если ЮНООО управляется исключительно всеми его участниками (см. рек.15), то необходимо проводить различие между решениями, принимаемыми в качестве участников, и управленческими решениями, поскольку в первом случае для принятия решений обычно требуется большее количество голосов<sup>69</sup>.

72. Перечень вопросов в пунктах 69 и 70 выше не является исчерпывающим, и в Руководстве за государствами оставляется возможность, по своему усмотрению, включить дополнительные вопросы, чтобы лучше учесть свои внутренние программные установки и правовые традиции. В соответствии с принципом свободы договора, который лежит в основе ЮНООО, Руководство позволяет также участникам включать в организационные правила дополнительные вопросы, право принимать решения по которым они сохраняют за собой (см. рек. 13). Таким образом, участники могут включить вопрос о принятии новых участников в качестве вопроса, право на принятие решения по которому принадлежит участникам, причем решение должно быть единогласным во избежание возможного возникновения в таких случаях конфликта между участниками. В

<sup>67</sup> Секретариат исключил формулировку «участие в убытках» по просьбе Рабочей группы, высказанной на ее тридцать четвертой сессии (A/CN.9/1042, п. 71) и заменил ее более нейтральной формулировкой «и участвовать в... неполучения распределяемых средств».

<sup>68</sup> Секретариат переработал п. 69 (п. 65 документа A/CN.9/WG.I/WP.118) с целью обеспечения более точной согласованности с переработанной рек. 12. См. также ниже сноску 71.

<sup>69</sup> Секретариат пересмотрел данный пункт (п. 66 документа A/CN.9/WG.I/WP.118) для обеспечения большей ясности.

организационных правилах можно было бы также указать условия для принятия новых участников, например, внесение ими взносов в ЮНООО, если таковые предусмотрены (см. п. 99), и их права и обязанности, если они не являются равными<sup>70</sup>.

**Рекомендация 12. В законодательстве следует<sup>71</sup>:**

**указать касающиеся ЮНООО решения, право на принятие которых принадлежит участникам и которые должны включать, как минимум, следующие решения:**

- а) принятие организационных правил и внесение любых поправок к ним, в частности;**
  - i) структура управления ЮНООО и любые ее изменения;**
  - ii) распределение прав участников ЮНООО, если они не являются равными; и**
  - iii) взносы участников;**
- б) преобразование и реструктуризация; и**
- с) роспуск.**

73. Поскольку вопросы, указанные в рекомендации 12, имеют важнейшее значение для существования и функционирования ЮНООО, в рекомендации 13 (а) предусматривается, что решения по этим вопросам должны требовать единогласного согласия участников, кроме как если они договорились об ином в организационных правилах. Эта система принятия решений может быть особенно уместной в случае ЮНООО, поскольку она является справедливой, не вызывает сомнений, предусматривает равный статус всех участников и поощряет участников отыскивать компромиссное решение, когда возникают разногласия. Вместе с тем на практике требование о единогласии дает несогласным участникам право наложить вето на любое решение, что сказывается на способности ЮНООО эффективно и действенно функционировать. По этой причине в рекомендации 13 (б) предлагается, что решения по вопросам, которые не имеют основополагающего значения для существования ЮНООО, должны выноситься количественным большинством участников. Эта система также позволит участникам более оперативно разрешать свои разногласия в ежедневной деятельности.

74. Хотя Руководство исходит из подхода, предусматривающего требование единогласия применительно к решениям, которые затрагивают существование и функционирование ЮНООО, правовые традиции некоторых государств могут не требовать единогласного согласия по таким вопросам. Кроме того, как это отмечалось выше (см. п. 73), неудовлетворенность одного из участников ЮНООО может создать сложности в деле эффективного управления операциями предприятия. В силу этого государства могут принять решение о том, чтобы отойти от рекомендации 13 и предусмотреть стандарт, согласно которому будет требоваться только квалифицированное большинство для принятия решений, перечисленных в этой рекомендации. В законодательстве, принятом на основании Руководства, следует четко указать необходимый количественный показатель применительно к любым решениям в случае отхода от перечня, содержащегося в рекомендации 13.

<sup>70</sup> Секретариат включил данные соображения относительно принятия новых участников с учетом предположения Рабочей группы, высказанного на ее тридцать четвертой сессии, что ввиду важности этого вопроса его можно было бы включить в комментарий (A/CN.9/1042, п. 79).

<sup>71</sup> Секретариат переработал эту рекомендацию с учетом обсуждений Рабочей группы, проведенных на ее тридцать четвертой сессии (A/CN.9/1042, п. 75).

**Рекомендация 13. В законодательстве следует указать, что если иное не согласовано в организационных правилах, то<sup>72</sup>:**

**a) решения, касающиеся ЮНООО, право на принятие которых принадлежит только участникам согласно рекомендации 12, принимаются единогласно [если в законодательстве не предусмотрено правило квалифицированного большинства]<sup>73</sup>; и**

**b) любые другие решения, право на принятие которых принадлежит участникам согласно организационным правилам, принимаются большинством участников.**

## **Е. Управление ЮНООО**

75. ЮНООО, по всей вероятности, будет иметь относительно небольшое число участников, и эти участники будут заинтересованы в существенном участии в управлении и функционировании предприятия. Назначение не являющегося участником управляющего<sup>74</sup> (как это обычно происходит в открытых акционерных компаниях) для управления ЮНООО может не соответствовать управленческим нуждам участников, особенно если ЮНООО является микро- и малым предприятием. В силу этого в рекомендации 14 в качестве стандартного подхода предусматривается управление ЮНООО исключительно всеми его участниками.

76. Вместе с тем это стандартное положение может не подходить для каждого ЮНООО. Например, бывают случаи, когда участник не желает или не имеет права выступать в качестве управляющего<sup>75</sup>. Поэтому в рекомендации 14 участникам ЮНООО разрешается согласовывать структуру управления, при которой не все участники выступают в качестве управляющих. В таких случаях ЮНООО будет управляться одним или несколькими назначенными управляющими<sup>76</sup>. Альтернативные структуры управления могут предусматривать управление: i) только некоторыми участниками ЮНООО; ii) только управляющими, не являющимися участниками; iii) управляющими в составе некоторых из участников ЮНООО и неучастника (неучастников); или iv) управляющими в составе всех участников ЮНООО и неучастника (неучастников). Назначенные управляющие будут управлять повседневной деятельностью ЮНООО в соответствии с рекомендацией 17.

<sup>72</sup> На своей тридцать четвертой сессии Рабочая группа согласилась пересмотреть проект рек. 13 во избежание противоречий с проектом рек. 17 (как он изложен в документе [A/CN.9/WG.I/WP.118](#)) ([A/CN.9/1042](#), п. 81). Секретариат осуществил необходимые изменения с некоторыми редакционными поправками в рек. 13(a) для обеспечения большей ясности, в том числе использовал вместо термина «особое большинство» термин «квалифицированное большинство» для достижения согласованности с п. 74.

<sup>73</sup> Секретариат заключил формулировку «если в законодательстве не предусмотрено правило квалифицированного большинства» в квадратные скобки, поскольку Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть вопрос о желательности ее сохранения в тексте. Эта формулировка, как представляется, противоречит предусмотренному в Руководстве подходу, согласно которому предпочтительным вариантом является единогласное решение. В комментарии уже разъясняется, что государства могут отступать от этого подхода, если он противоречит их правовой традиции.

<sup>74</sup> На своей тридцать четвертой сессии Рабочая группа решила заменить термин «внешний управляющий» формулировкой «управляющий, не являющийся участником» ([A/CN.9/1042](#), п. 86). Секретариат внес это изменение в данный пункт и надлежащим образом по всему тексту Руководства.

<sup>75</sup> Рабочая группа, возможно, пожелает предусмотреть дополнительный стандартный подход для тех случаев, когда не все участники имеют законное право выступать в качестве управляющих, поскольку в настоящее время рек. 14 применяется только к отступлениям от стандартного подхода на основании договоренности участников.

<sup>76</sup> Секретариат включил формулировку «одним или несколькими» с целью разъяснить, что могут быть назначены несколько управляющих.

77. В тех случаях, когда имеется только один участник ЮНООО, этот участник и будет управляющим, кроме как если он назначит какое-либо другое лицо в качестве управляющего<sup>77</sup>.

**Рекомендация 14. В законодательстве следует предусмотреть, что ЮНООО управляется исключительно всеми его участниками, если только в организационных правилах участники не договорились о том, что ЮНООО назначает одного или нескольких назначенных управляющих<sup>78</sup>.**

#### 1. Если ЮНООО управляется исключительно всеми его участниками

78. Если ЮНООО управляется исключительно всеми его участниками, то эти участники имеют равные полномочия по управлению и права на принятие решений по вопросам, касающимся повседневной деятельности ЮНООО, кроме как если они договорились об ином в организационных правилах.

79. К тому же, кроме как если имеется договоренность об обратном, разногласия, возникающие между участниками в отношении управленческих решений, будут разрешаться большинством участников. Такие решения, вероятно, будут включать открытие и закрытие банковских счетов, распоряжение некоторыми активами, принадлежащими ЮНООО, привлечение кредитов для ЮНООО, покупку и продажу оборудования и наем сотрудников. Как это отмечалось выше (см. пп. 69, 70 и 72), решения, которые затрагивают существование или структуру ЮНООО, не будут считаться управленческими по своему характеру и, следовательно, потребуют одобрения участниками, выступающими в качестве участников<sup>79</sup>.

80. В этой связи следует отметить, что упразднение управленческих обязанностей одного из участников ЮНООО, управляемого исключительно всеми его участниками, не является управленческим решением, поскольку оно влияет на структуру управления ЮНООО. Поэтому такое решение будет приниматься самими участниками (см. пп. 69 и 81). Участник, управленческие обязанности которого были упразднены, сохранит за собой право участвовать в принятии решений в качестве участника (см. рек. 12).

81. С практической точки зрения в ЮНООО, управляемом исключительно всеми его участниками, может быть трудно провести различие между управленческими решениями и решениями, принимаемыми в качестве участников (см. также п. 71). Таким образом, в рекомендации 12 представлен перечень решений, требующих действий со стороны участников, тогда как в рекомендации 15 отражается стандартный подход к принятию управленческих решений участниками в ЮНООО, управляемом исключительно всеми его участниками<sup>80</sup>.

<sup>77</sup> На своей тридцать четвертой сессии Рабочая группа решила включить после слова «назначит» формулировку «какое-либо другое лицо в качестве» (A/CN.9/1042, п. 86).

<sup>78</sup> Секретариат переработал эту рекомендацию с учетом решения, принятого Рабочей группой на ее тридцать четвертой сессии (A/CN.9/1042, п. 86).

<sup>79</sup> Секретариат исключил «формулировку» «а не в качестве управляющих» для обеспечения большей ясности.

<sup>80</sup> Секретариат внес незначительные редакционные поправки в данный пункт с целью устранить двусмысленность, создаваемую использованием термина «управляющий» (A/CN.9/1042, п. 88).

**Рекомендация 15:** В законодательстве следует предусмотреть, что если ЮНООО управляется исключительно всеми его участниками и если иное не согласовано в организационных правилах, то разногласия между участниками по вопросам, касающимся повседневной деятельности ЮНООО, должны разрешаться решением большинства участников<sup>81</sup>.

**2. Если ЮНООО управляется одним или несколькими назначенными управляющими**

82. Как отмечалось выше (см. п. 76), участники ЮНООО могут согласовать структуру управления, которая отличается от стандартной структуры, предусмотренной в рекомендации 14. Если участники договариваются об альтернативной структуре управления, то в организационных правилах следует указать правила назначения и отстранения от должности назначенного управляющего. В отсутствие таких правил в рекомендации 16 предусматривается, что такие решения должны приниматься большинством участников. Назначенный управляющий может быть участником ЮНООО при условии, что оно не управляется исключительно всеми участниками<sup>82</sup>.

83. Если назначенный управляющий становится недоступным (вследствие смерти или по какой-либо другой причине), то участникам, возможно, потребуются назначить другого назначенного управляющего в соответствии с условиями организационных правил. Некоторые государства, возможно, будут требовать предоставлять идентификационные данные назначенного управляющего в регистр предприятий (см. п. 56)<sup>83</sup>. Назначение другого назначенного управляющего может иметь важное значение для обеспечения непрерывности обычной деятельности ЮНООО<sup>84</sup>.

**Рекомендация 16.** В законодательстве следует предусмотреть, что если ЮНООО не управляется исключительно всеми его участниками, то один или несколько назначенных управляющих могут назначаться и отстраняться от должности решением большинства участников, если иное не согласовано в организационных правилах<sup>85</sup>.

84. Как это отмечалось выше (см. пп. 67, 69 и 70), даже если участники ЮНООО назначают одного или нескольких назначенных управляющих для управления предприятием, то участники по-прежнему сохраняют за собой право на принятие решений по определенным вопросам, которые выходят за рамки повседневной деятельности предприятия и могут повлиять на его существование, структуру или права и обязанности участников. В Руководстве перечислены некоторые вопросы, решения по которым должны принимать участники. Для облегчения функционирования ЮНООО было бы желательно, чтобы в организационных правилах были указаны все другие вопросы, решение которых

<sup>81</sup> Секретариат исключил проект рек. 15(b), согласно которому участникам предоставляются совместные и равные права как управляющим по решению Рабочей группы, принятому на ее тридцать четвертой сессии (A/CN.9/1042, п. 87).

<sup>82</sup> Секретариат заменил формулировку «структура управления... управляющими являются» (см. п. 78 документа A/CN.9/WG.I/WP.118) на нынешнюю формулировку «оно не управляется всеми участниками» с целью устранить двусмысленность, создаваемую использованием термина «управляющий» (A/CN.9/1042, п. 88).

<sup>83</sup> На своей тридцать четвертой сессии Рабочая группа решила разбить первое предложение п. 82 (п. 79 документа A/CN.9/WG.I/WP.118) на две части, поскольку в нем рассматриваются два разных аспекта и переработать вторую часть, включив в нее также сноску на п. 55 (п. 52 документа A/CN.9/WG.I/WP.118) (A/CN.9/1042, п. 90). Секретариат внес соответствующие изменения в комментарий.

<sup>84</sup> Секретариат переработал этот пункт с целью устранить двусмысленность, создаваемую использованием термина «управляющий» (A/CN.9/1042, п. 88).

<sup>85</sup> Секретариат пересмотрел проект рек. 16, как это было согласовано Рабочей группой на ее тридцать четвертой сессии (A/CN.9/1042, п. 89).

оставляется на усмотрение участников (см. п. 72). Типичные управленческие решения описаны в пункте 79 выше, однако Руководство исходит из мнения о том, что, когда организационные правила не содержат соответствующих указаний, применяется стандартное положение рекомендации 17 (а), которое наделяет назначенных управляющих полномочиями принимать решения без привлечения участников.

85. Организационные правила должны также определять порядок урегулирования споров между назначенными управляющими по вопросам, относящимся к их компетенции. В отсутствие таких правил рекомендация 17 (b) предусматривает, что споры должны урегулироваться решением большинства управляющих. Тем не менее в этой рекомендации не рассматривается тупиковая ситуация, которая может возникнуть, если равное количество управляющих не может принять решение. Как это отмечалось выше (см. п. 59 (d)), желательно, чтобы критерии для урегулирования ситуаций, в которых решение не может быть принято, были включены в организационные правила.

**Рекомендация 17. В законодательстве следует предусмотреть, что если ЮНООО управляется одним или несколькими назначенными управляющими, то:**

**а) такие управляющие несут ответственность за все вопросы, по которым право на принятие решений не принадлежит только участникам ЮНООО согласно [настоящему закону] или организационным правилам; и**

**б) споры между управляющими должны урегулироваться решением большинства управляющих, если иное не согласовано в организационных правилах<sup>86</sup>.**

### **3. Положения, применимые ко всем лицам, занимающим должность управляющего независимо от структуры управления ЮНООО**

86. Лица, управляющие ЮНООО, независимо от того, управляется ли ЮНООО исключительно всеми его участниками или одним или несколькими назначенными управляющими, должны отвечать юридическим требованиям (например, минимальный возраст, отсутствие дисквалификации), установленным в соответствии с внутренним законодательством государства для лиц, занимающих должность управляющего. Рекомендация 18 оставляет вопрос о том, какими именно должны быть такие юридические требования, на усмотрение государств. В этой связи в законодательстве следует также указать, может ли юридическое лицо, являющееся участником ЮНООО, участвовать в управлении им (см. п. 45). Хотя предоставление юридическим лицам права управлять ЮНООО могло бы быть эффективным способом усиления контроля таких лиц за управлением ЮНООО, может возникнуть еще один вопрос о целесообразности предоставления права выступать в качестве назначенного управляющего юридическим лицам, не являющимся участниками ЮНООО.

87. В тех правовых системах, в которых юридическим лицам не запрещено выступать в роли управляющих, могут быть все же предусмотрены определенные требования и ограничения: юридические лица, в свою очередь, могут быть обязаны указать физическое лицо, которое будет от их имени заниматься вопросами, касающимися повседневной деятельности; в отношении состава управляющих может требоваться, чтобы в их число всегда входило, по меньшей мере,

<sup>86</sup> Секретариат внес незначительные поправки в данную рекомендацию с целью устранить двусмысленность, создаваемую использованием термина «управляющий» (A/CN.9/1042, п. 88). Рабочая группа, возможно, пожелает принять к сведению, что по причинам, изложенным в сноске 39 выше, формулировка «настоящему закону» заключена в квадратные скобки.

одно физическое лицо; а юридическим лицам, управляющим ЮНООО, возможно, необходимо будет раскрывать и регистрировать другие сведения о себе<sup>87</sup>.

88. Наряду с требованиями, предусмотренными применимым законодательством, в организационных правилах могут быть установлены дополнительные квалификационные требования для лиц, управляющих ЮНООО.

**Рекомендация 18: В законодательстве следует предусмотреть, что лица, которые управляют ЮНООО, должны отвечать юридическим требованиям, предъявляемым к лицам, занимающим руководящие должности<sup>88</sup>.**

89. Независимо от того, управляется ли ЮНООО исключительно всеми его участниками или одним или несколькими назначенными управляющими, согласно Руководству определенные положения — например, относительно полномочий действовать от имени ЮНООО и фидуциарных обязанностей — применяются ко всем управляющим. Этот подход отражен в рекомендациях 19 и 20. Для большей ясности следует отметить, что термин «управляющий», используемый в рекомендациях и сопроводительном комментарии (см. пп. 89–95), относится ко всем лицам, занимающим руководящую должность, независимо от их статуса участника или неучастника ЮНООО<sup>89</sup>.

90. Каждый управляющий ЮНООО обладает полномочиями действовать и принимать юридические обязательства от имени ЮНООО. В организационных правилах могут быть определены ограничения в отношении объема полномочий каждого управляющего принимать обязательства от имени ЮНООО (например, только в пределах определенной денежной суммы) или изменять стандартные положения, согласно которым каждый управляющий может принимать юридические обязательства от имени ЮНООО. Такие изменения стандартных положений будут иметь силу в отношениях между участниками ЮНООО.

91. Вместе с тем такие ограничения или изменения не будут иметь силы в отношении третьих сторон, имеющих дело с ЮНООО, кроме как если такие третьи стороны были уведомлены об этом ограничении или изменении полномочий управляющего. Если третьи стороны, имеющие дело с ЮНООО, не были извещены о каком-либо ограничении, установленном в организационных правилах в отношении полномочий управляющего, то ЮНООО все равно будет нести обязательства на основании решения, принятого этим управляющим, независимо от того, выходит ли это решение за рамки полномочий управляющего, как они ограничены в организационных правилах. Руководство оставляет на усмотрение государств определение порядка уведомления третьих сторон (в этом отношении см. также п. 65).

<sup>87</sup> Секретариат включил этот новый пункт с целью отразить обсуждение Рабочей группой на ее тридцать четвертой сессии вопроса о том, может ли юридическое лицо быть назначено управляющим ЮНООО (A/CN.9/1042, п. 84).

<sup>88</sup> На тридцать четвертой сессии Рабочая группа решила добавить новую рекомендацию с целью пояснить, что управляющие ЮНООО должны отвечать юридическим требованиям, установленным во внутригосударственном законодательстве (A/CN.9/1042, п. 85). Поскольку это положение применяется ко всем лицам, занимающим руководящую должность, независимо от структуры ЮНООО, Секретариат предлагает включить эту новую рекомендацию и сопроводительный комментарий именно в эту часть проекта руководства.

<sup>89</sup> Секретариат добавил это заключительное предложение в п. 88, выполняя высказанную Рабочей группой на ее тридцать четвертой сессии просьбу устранить двусмысленность, созданную использованием термина «управляющий» в Руководстве (A/CN.9/1042, п. 88). См. также выше сноску 84.

**Рекомендация 19. В законодательстве следует предусмотреть, что:**

**а) каждый управляющий имеет полномочия принимать обязательства от имени ЮНООО, если в организационных правилах не согласовано иное; и**

**б) ограничения применительно к таким полномочиям не будут иметь силы в отношении третьих сторон, имеющих дело с ЮНООО, без надлежащего уведомления<sup>90</sup>.**

92. Полномочия любого управляющего представлять ЮНООО и принимать обязательства от его имени должны осуществляться таким образом, который позволяет снизить риск произвольных действий управляющих и поощряет их содействовать повышению благосостояния ЮНООО и, косвенно, его участников. Фидуциарные обязанности обеспечивают защиту от попыток управляющего преследовать личные интересы и любого грубого небрежного поведения с его стороны. Такие обязанности можно разделить на обязанность проявлять осмотрительность и обязанность сохранять лояльность, в том числе обязанность не допускать сделок в своих собственных интересах, использования активов предприятия в личных целях, узурпации коммерческих возможностей и конкуренции с ЮНООО. Включение таких обязанностей, как правило, является стандартным элементом законодательства, регламентирующего работу деловых ассоциаций; например, фидуциарные обязанности можно найти в каждой из упрощенных корпоративных форм, являющихся результатом государственных реформ в этой области. В Руководстве отмечается, что государства могут исходить из понимания фидуциарных обязанностей, выходящего за рамки обязанностей, перечисленных в рекомендации 20. Государство может, по своему усмотрению, принять решение о включении дополнительных обязанностей в императивном порядке, в том числе установить фидуциарные обязанности перед ЮНООО для участников, которые не являются управляющими.

93. Утверждениям о нарушении фидуциарной обязанности<sup>91</sup> придается большое значение, и возможность выдвижения таких утверждений в качестве средства оспаривания обычных коммерческих решений не должна быть легко доступной. Когда управляющие в ходе исполнения своих официальных обязанностей принимают добросовестное решение, которое, как они считают, отвечает наилучшим интересам ЮНООО, они не должны подвергаться опасности привлечения к ответственности за нарушение фидуциарных обязанностей только лишь по причине несогласия с их коммерческим суждением.

94. Исковые требования против управляющих, нарушивших свои фидуциарные обязанности, могут быть поданы непосредственно в суд или в рамках альтернативного механизма урегулирования споров (см. рек. 32). Как правило<sup>92</sup>, именно само ЮНООО, а не отдельный участник, выполняющий функции управляющего, будет иметь основания для предъявления требования за нарушение фидуциарной обязанности участником или управляющим. Ответственность за предъявление требования от имени ЮНООО обычно несут управляющие. Однако в тех случаях, когда свою собственную фидуциарную обязанность нарушил один из управляющих, право подать производный иск от имени ЮНООО должен иметь участник<sup>93</sup>. При этом такой участник должен добросовестно и должным

<sup>90</sup> Секретариат пересмотрел эту рекомендацию, как это было согласовано Рабочей группой на ее тридцать четвертой сессии (A/CN.9/1042, п. 94).

<sup>91</sup> Секретариат включил в текст на английском языке формулировку «for breach of» по решению Рабочей группы, принятому на ее тридцать четвертой сессии (не относится к тексту на русском языке) (A/CN.9/1042, п. 95).

<sup>92</sup> Исключением является возможность подачи участником производного иска от имени ЮНООО. Секретариат включил это пояснение в сноску по просьбе Рабочей группы, высказанной на ее тридцать четвертой сессии (A/CN.9/1042, п. 96).

<sup>93</sup> С учетом обсуждений Рабочей группы на ее тридцать четвертой сессии Секретариат пересмотрел этот пункт следующим образом: а) четко указал во втором предложении, что

образом представлять других участников, находящихся в аналогичном положении.

95. Положение, устанавливающее обязанности управляющего в отношении ЮНООО в рекомендации 20, является императивным и не может быть изменено или отменено на основании договоренности. Никакая внутренняя договоренность не может отменить или ограничить ответственность управляющего а) за недобросовестные действия или бездействие или действия или бездействие, связанные с намеренным неправомерным поведением или умышленным нарушением закона; или б) за любую сделку, в результате которой управляющий недобросовестным образом получает личную выгоду.

96. Участники могут договориться о включении в свои организационные правила положения, согласно которому они несут фидуциарные обязанности друг перед другом. Аналогичным образом, участники могут договориться между собой, каким образом следует распределить ответственность или следует ли отказаться от защиты, предоставляемой в виде ограничения ответственности. Участники могут также договориться о том, что управляющий должен придерживаться более высокого стандарта, чем тот, который установлен в рекомендации 20.

97. Наконец, участники могут указать в своих правилах организации, что управляющим разрешено осуществлять некоторые виды деятельности и что это не является нарушением обязанностей, установленных в рекомендации 20. Разрешать участникам, в соответствующей степени, проявлять свободу договора может быть полезным в контексте ЮНООО, поскольку это позволило бы участникам отступать от жесткой корпоративной нормативно-правовой базы, которая может быть излишней, и в то же время обеспечивало бы необходимую защиту ЮНООО, его участникам и третьим сторонам, имеющим с ним дело.

**Рекомендация 20. В законодательстве следует предусмотреть, что на любого управляющего ЮНООО возлагаются обязанность проявлять осмотрительность и обязанность сохранять лояльность по отношению к ЮНООО.**

## **Е. Взносы участников в ЮНООО**

98. Поскольку при регистрации ЮНООО не требуется наличия юридически признанного капитала, участникам нет необходимости вносить взносы для того, чтобы предприятие существовало. Участники могут решить включить в свои организационные правила требование о внесении взносов и определить порядок внесения взноса в ЮНООО каждым участником. В этой связи в законодательстве следует разрешить участникам проявлять максимальную гибкость при принятии решения о размере, виде и сроках внесения их согласованных взносов в ЮНООО, включая гибкость при решении о том, что участники не обязаны вносить взносы для того, чтобы стать участниками ЮНООО (см. также рек. 11).

99. Указывая в организационных правилах виды взносов, которые могут вносить участники ЮНООО, участники, возможно, пожелают рассмотреть вопрос о предоставлении материального и нематериального имущества, а также других полезных для ЮНООО активов, включая денежные средства, предоставленные услуги, простые векселя, другие обязательства предоставлять денежные средства или имущество и договоры на выполнение услуг. Хотя рекомендуется проявлять максимальную гибкость в вопросах взносов, в некоторых случаях виды допустимых взносов могут ограничивать другие законодательные акты принимающего закон государства. В некоторых государствах, например, предоставление услуг не допускается в качестве взноса в создание коммерческого

---

речь идет об «участнике, выполняющем функции управляющего», и б) в третьем и четвертом предложениях заменил термин «управляющий» термином «управляющие» и термином «один из управляющих», соответственно (A/CN.9/1042, п. 96).

образования. В подобных случаях такие ограничения должны быть оговорены в законодательстве, подготовленном на основе настоящего Руководства.

100. Определение размеров каждого неденежного взноса следует оставить на усмотрение участников ЮНООО, поскольку им легче определить величину такого взноса. В связи с этим было бы желательно, чтобы участники ЮНООО определили в организационных правилах критерии оценки неденежных взносов. Участники, желающие установить обязательства, касающиеся точных размеров своих соответствующих взносов, могут включить их в организационные правила. Применение любого другого механизма, например требования о проведении аудиторской проверки или об использовании другого метода внешней оценки, скорее всего, будет слишком обременительным для ММСП. Рекомендуется, чтобы ЮНООО вело учет (см. также рек. 30 и 31) сумм, видов и сроков внесения взносов каждым участником для обеспечения соблюдения прав участников.

101. В рекомендации 21 не предусматривается никаких стандартных положений для случаев, когда участники согласились внести взносы в ЮНООО, но не договорились о размере этих взносов. Вместе с тем в этой рекомендации подчеркивается важность соглашения участников относительно размера их взносов для обеспечения прозрачности и облегчения деятельности предприятия. Такая договоренность может также способствовать предотвращению споров между участниками, поскольку она обеспечивает определенность и может ограничить вероятность возникновения недоверия. В равной степени было бы желательно, чтобы участники согласовали размеры своих взносов в тех случаях, когда к ЮНООО после его образования присоединяется новый участник.

102. Как отмечалось выше (см. п. 66), размер взноса участника не будет определять права и обязанности участника в ЮНООО, которая будет считаться равной, если иное не согласовали участники в своих правилах организации. С учетом принципа «свободы договора», который лежит в основе Руководства, участникам следует разрешить согласовывать в своих правилах организации более сложные структуры собственности.

**Рекомендация 21. В законодательстве следует установить, что участники могут в организационных правилах договориться о виде, сроках внесения и размере их взносов<sup>94</sup>.**

## G. Распределение средств

103. В Руководстве реализуется принцип, согласно которому распределение средств должно проводиться пропорционально правам участника в ЮНООО. Здесь признается, что если участники имеют равные права в ЮНООО, то распределение средств будет также проводиться в равном размере. Вместе с тем если участники решили отойти от стандартного правила о наличии равных прав в ЮНООО (см. рек. 11), то в рекомендации 22 предусматривается, что распределение средств следует скорректировать в той же равной мере. Участники могут отойти от этого стандартного положения и избрать другой метод распределения, который лучше подходит потребностям или структуре ЮНООО. Например, они могут решить, что участники, которые внесли денежный взнос в ЮНООО, должны получить более значительную процентную долю при распределении средств.

<sup>94</sup> На своей тридцать четвертой сессии Рабочая группа согласилась сохранить ссылку на организационные правила в этой рекомендации, поскольку последующие изменения, касающиеся взносов, должны вноситься путем внесения изменений в организационные правила. Поэтому Секретариат снял квадратные скобки, в которые был заключен этот термин (A/CN.9/1042, п. 98).

104. Участники ЮНООО могут договориться также о виде распределения средств (например, включая наличные средства или имущество ЮНООО), а также о сроках такого распределения. Государствам, в которых не допускается распределение неденежных средств, рекомендуется уточнить эти ограничения в законодательстве о ЮНООО.

**Рекомендация 22. В законодательстве следует предусмотреть, что распределение средств проводится между участниками пропорционально их правам в ЮНООО, если иное не согласовано в организационных правилах<sup>95</sup>.**

105. Хотя сумма, вид и сроки распределения средств могут определяться решением участников, в Руководство включены императивные положения, изложенные в рек. 23 и 24, направленные на защиту третьих сторон, имеющих дело с ЮНООО, от распыления активов через ненадлежащее распределение средств между участниками. Соответственно, в рекомендации 23 предусматривается, что распределение может быть разрешено, только если совокупные активы ЮНООО превышают сумму его совокупных обязательств.

106. Распределение средств будет также запрещено, если оно приведет к утрате способности ЮНООО оплатить свои долги по наступлению срока их погашения или долги, которые подлежат погашению в ходе обычной коммерческой деятельности, при условии, что в момент распределения ЮНООО известна его задолженность или ЮНООО может ожидать наступления срока ее погашения. Если после распределения появятся непредвиденные долги, то эта рекомендация предусматривает защиту и юридическую определенность для участников, которые получили долю распределенных средств, и препятствует применению положения о восстановлении статус-кво, содержащегося в рекомендации 24, при условии, что новые долги невозможно было предсказать в момент проведения распределения.

107. Следует отметить, что рекомендация 23 позволяет государствам выбрать один из стандартов, которые в ней перечислены и подробно рассмотрены в пунктах 105 и 106 выше, согласно их соответствующей внутренней политике и правовой традиции. В зависимости от сложившихся на внутригосударственном уровне условий государства могут также принять решение применять оба стандарта<sup>96</sup>.

**Рекомендация 23. В законодательстве следует запретить распределение средств между любыми участниками, если после проведения такого распределения:**

**а) общая стоимость активов ЮНООО станет меньше, чем сумма его совокупных обязательств; или<sup>97</sup>**

**б) ЮНООО будет не в состоянии оплатить свои предсказуемые долги при наступлении сроков их погашения.**

108. В соответствии с установленным в рекомендации 23 правилом, касающимся неправомерного распределения средств, в рекомендации 24 разрешается требовать возврата суммы любых таких распределенных средств от каждого

<sup>95</sup> По просьбе Рабочей группы, высказанной на ее тридцать четвертой сессии, Секретариат заменил формулировку «пропорционально их соответствующей доле» формулировкой «пропорционально их правам в» (A/CN.9/1042, п. 99).

<sup>96</sup> Секретариат включил данный пункт с учетом обсуждений, состоявшихся в Рабочей группе на ее тридцать четвертой сессии, когда речь шла о том, что в комментарии следует разъяснить, что государства могут применять оба стандарта, предусмотренные в рек. 23 (A/CN.9/1042, п. 102).

<sup>97</sup> Секретариат заменил союз «и» союзом «или» по просьбе Рабочей группы, высказанной на ее тридцать четвертой сессии (A/CN.9/1042, п. 102). Также Секретариат исключил из текста на английском языке формулировку «from being made» во вступительной части рекомендации в целях обеспечения большей ясности.

участника, который получил долю этих средств или какой-либо части средств, распределенных ненадлежащим образом. Это правило призвано защитить как третьи стороны, имеющие дело с ЮНООО, так и уберечь участников от принятия неправомерно распределенных средств, в результате чего ЮНООО может оказаться неплатежеспособным. Для оказания помощи ЮНООО при возврате средств, распределенных ненадлежащим образом, и приведения к минимуму любых нарушений в его деятельности государства, возможно, пожелают рассмотреть вопрос о том, чтобы установить крайний срок, к которому соответствующий участник должен вернуть суммы, полученные в нарушение рекомендации 23, или указать такие сроки, которые уже предусмотрены в соответствии с другими законами государства, которые применяются к ЮНООО, например касающимися неосновательного обогащения.

109. Для защиты третьих сторон, которым был причинен ущерб в результате неправомерного распределения средств, в рекомендации 24 предусматривается, что участник ЮНООО обязан возместить средства ЮНООО, даже если этот участник фактически не знал, что доля распределения была получена в нарушение рекомендации 23. Государства могут принять решение отойти от этого стандартного правила, однако при этом они должны обеспечить защиту прав третьих сторон другим образом. Например, государства могут установить, что кредиторы и другие третьи стороны, которым был причинен ущерб в результате неправомерного распределения средств, могут подать производные иски против участника(участников) ЮНООО, получившего(получивших) долю распределения, или любого участника или управляющего, ответственного за ненадлежащее распределение. Государствам также следует рассмотреть вопрос о любых возможных возражениях против подобных исковых требований, таких как отсутствие осведомленности о ненадлежащих действиях.

110. Независимо от того, управляется ли ЮНООО исключительно всеми его участниками либо одним или несколькими назначенными управляющими, обязанности, установленные в рекомендации 20, с учетом рекомендаций 23 и 24, создают надлежащую базу, на основании которой могут быть определены те лица, которые приняли решение о проведении распределения и которые несут ответственность за осуществление любого такого ненадлежащего распределения. Определение ненадлежащего характера распределения средств может быть вынесено на основе имеющихся записей ЮНООО относительно его деятельности, операций и финансового состояния или на основе финансовых ведомостей, если таковые имеются (см. рек. 30). Снятие управленческих обязанностей с соответствующего управляющего после момента проведения ненадлежащего распределения не затронет личную ответственность (см. рек. 20).

111. Следует отметить, что выплаты разумной компенсации за оказанные услуги, а также в порядке погашения *bona fide* долгов ЮНООО перед одним из участников не следует рассматривать как распределение средств, и, соответственно, на них не распространяется действие положения о восстановлении статуса-кво, содержащегося в рекомендации 24.

**Рекомендация 24. В законодательстве следует предусмотреть, что на каждом участнике, который получил распределенные средства или какую-либо их часть в нарушение рекомендации 23, лежит ответственность за возмещение ЮНООО этих распределенных средств или их части.**

## Н. Передача прав<sup>98</sup>

112. Как отмечалось выше (см. п. 67), участие в ЮНООО дает участнику право осуществлять финансовые права на получение распределяемых средств, а также

<sup>98</sup> С учетом обсуждений Рабочей группы, состоявшихся на ее тридцать четвертой сессии, Секретариат следующим образом пересмотрел этот комментарий: а) заменил термин «участие» формулировкой «права в ЮНООО» (A/CN.9/1042, п. 31); б) рассмотрел

права на принятие решений в связи с участием в управлении ЮНООО и контроле за его деятельностью.

113. Поскольку организационно-правовую форму ЮНООО будут главным образом использовать микро- и малые предприятия, их участники, вероятно, будут придавать большое значение личным отношениям с другими участниками. Кроме того, в случае ЮНООО, которое управляется исключительно всеми его участниками, участники, возможно, не будут с готовностью соглашаться с изменением действующей структуры управления. По этим причинам участники, возможно, будут сопротивляться передаче прав в ЮНООО без согласия других участников.

114. Соответственно, стандартное положение, содержащееся в Руководстве, разрешает участникам ЮНООО передавать свои права при условии согласия остальных участников. Получатель передачи будет пользоваться финансовыми правами и правами на принятие решений, обусловленными его статусом участника ЮНООО (см. рек. 11). Законодательство некоторых государств может разрешать передачу всех или частичных финансовых прав при сохранении других прав или передачу только определенной части всех прав, включая финансовые права и права на принятие решений, в то время как законы других государств могут вовсе не предусматривать такую частичную передачу. В последнем случае участники все же в целом могут использовать свои финансовые права в ЮНООО путем, например, уступки всех или части своих финансовых прав. Такая уступка сама по себе не позволит цессионарию вмешиваться в процесс управления ЮНООО. Помимо уступки участники могут также заключить с другой стороной производный договор о своих финансовых правах или использовать эти права в качестве предмета обременения для обеспечения других обязательств или коммерческих возможностей. В Руководстве признается, что с учетом внутренних правовых систем правила, касающиеся возможности частичной передачи прав в юридическом лице, аналогичном ЮНООО, в разных государствах могут быть разными. Поэтому государства, возможно, пожелают разъяснить в своем законодательстве, основанном на рекомендациях Руководства, могут ли участники передавать часть своих прав, учитывая, что частичная передача может привести к расширению состава участников коммерческого предприятия и может изменить структуру управления ЮНООО.

115. Поскольку передача прав в ЮНООО может затронуть операции ЮНООО и его отношения с кредиторами и другими третьими сторонами, важно определить момент осуществления передачи. В этом отношении государства, возможно, испытывают различные принципиальные потребности, и Руководство таким образом исходит из того, что государства могут, по своему усмотрению, установить критерии применительно к определению момента вступления передачи в силу.

116. ЮНООО не должно подлежать автоматическому роспуску в случае смерти одного из его участников. Права усопшего участника ЮНООО, скорее, должны передаваться любому(любым) наследнику(наследникам) в соответствии с законодательством принимающего закон государства, в том числе нормами наследственного права. В целях разъяснения в организационных правилах можно оговорить, могут ли права усопшего участника быть переданы и какие критерии должны в этой связи применяться согласно применимому(применимым) закону(законам). В случае ЮНООО с одним участником, учитывая важность обеспечения продолжения существования предприятия, любой(любые) наследник(наследники) единственного участника может принять решение о том,

---

возможность частичной передачи прав в некоторых правовых системах и уступки финансовых прав в других правовых системах (A/CN.9/1042, п. 35); с) разъяснил, что в случае смерти участника ЮНООО, помимо наследственного права, могут быть применимы и другие законы (A/CN.9/1042, п. 105); d) разъяснил меры защиты для оставшихся участников (например, возможность выкупа оставшимися участниками прав у наследника (наследников) (A/CN.9/1042, п. 107); и e) рассмотрел ситуацию, когда права оставшихся участников образуют миноритарную долю от совокупности прав в ЮНООО (A/CN.9/1042, п. 107).

следует ли продолжить деятельность ЮНООО или же следует его распустить. В ситуации ЮНООО с несколькими участниками смерть одного из участников ЮНООО может привести к тому, что оставшиеся участники будут вынуждены принять наследника(наследников) усопшего участника в качестве нового участника. С тем чтобы защитить права оставшихся участников, во внутреннем законодательстве может требоваться согласие оставшихся участников на участие наследника (наследников) в ЮНООО, допускаться возможность выкупа прав наследника(наследников) в ЮНООО, разрешаться использование оставшимися участниками механизмов урегулирования споров (см. рек. 32), например, если возникают споры по вопросу о цене выкупа. Во внутреннем законодательстве может быть также предусмотрена возможность поиска наследником(наследниками) других покупателей, помимо оставшихся участников. Наконец, в том случае, если усопший обладал большинством прав в ЮНООО, то установление в законодательстве требования относительно получения согласия миноритарных участников, возможно, будет необычным шагом. В этой связи государства, возможно, пожелают предоставить миноритарным участникам право на выход из ЮНООО при определенных условиях.

117. Передача прав не может быть совершена в той ситуации, когда участники не могут более осуществлять свои права по причине постоянной недееспособности или неправодееспособности. В организационных правилах было бы желательно оговорить, что представляет собой недееспособность или неправодееспособность и в каком порядке должна действовать ЮНООО в этих обстоятельствах. В отсутствие любых правил будет применяться законодательство государства, которое может потребовать назначения юридического представителя для осуществления прав недееспособного участника.

**Рекомендация 25. В законодательстве следует предусмотреть, что если иное не согласовано в организационных правилах, то:**

- а) участник ЮНООО может передавать свои права в ЮНООО, когда другие участники, если они имеются, соглашаются с этой передачей; и**
- б) смерть участника не приводит к роспуску ЮНООО. В случае смерти участника ЮНООО его права в ЮНООО могут передаваться любому (любым) наследнику (наследникам) в соответствии с законодательством государства<sup>99</sup>.**

## **I. Выход<sup>100</sup>**

118. Стандартный подход, используемый во всем тексте Руководства, состоит в том, что участники ЮНООО будут иметь равные финансовые права и права на принятие решений, если не согласовано иное в организационных правилах (см. рек. 11). Этот подход подкрепляется стандартными положениями в отношении решений, которые принимают участники в силу их статуса и которые требуют либо единогласного согласия участников, либо количественного большинства участников. Кроме того, в случае управления ЮНООО исключительно всеми его участниками стандартное положение об урегулировании разногласий между участниками по вопросам повседневной деятельности ЮНООО заключается в том, что эти вопросы могут быть решены количественным большинством

<sup>99</sup> Как это было согласовано Рабочей группой на ее тридцать четвертой сессии, Секретариат: а) в пункте (а) исключил формулировку «или их часть» (A/CN.9/1042, п. 35) и заменил термин «участие» термином «права в ЮНООО» (A/CN.9/1042, п. 31); и б) пересмотрел пункт (б), с тем чтобы права усопшего участника могли передаваться любому(любым) наследнику(наследникам) в соответствии с применимым законодательством государства (A/CN.9/1042, п. 107).

<sup>100</sup> Секретариат исключил термин «отделение» из названия этого раздела и соответствующий комментарий в соответствии с решением Рабочей группы, принятым на ее тридцать четвертой сессии (A/CN.9/1042, п. 111).

участников, а это позволяет использовать удобную возможность устранить часто возникающие повседневные разногласия во мнениях участников<sup>101</sup>. Эти два стандартных положения предусматривают разумную и согласованную систему для урегулирования основных споров в рамках ЮНООО и для продолжения ведения дел ЮНООО, позволяя в то же время участникам проявлять свое несогласие.

119. Вместе с тем участники ЮНООО могут счесть такие стандартные механизмы принятия решений неадекватными, если неудовлетворенность или недоверие начинают разрушать их отношения. Участники могут не учесть возможность возникновения трудноразрешимых споров и могут оказаться не в состоянии урегулировать их на внутренней основе. Хотя в рекомендации 25 разрешается участникам передавать свои права с согласия других участников, получение такого согласия может оказаться сложным и может отсутствовать сформированный рынок для такой передачи. Так, в Руководстве содержится стандартное положение, предусматривающее право на выход из ЮНООО для участников, которые втянуты в такие споры.

120. Один из вариантов такого стандартного положения, который разрешает одному или нескольким недовольным участникам добиваться роспуска ЮНООО и ликвидации его активов, может не позволить продолжать деятельность ЮНООО, несмотря на желание остальных участников продолжать деятельность ЮНООО без недовольного участника. С другой стороны, положение, требующее единогласного согласия всех участников, может затянуть трудноразрешимые споры и привести к снижению эффективности работы ЮНООО.

121. С учетом этого в Руководстве отдается предпочтение варианту, нацеленному на содействие продолжению деятельности ЮНООО и тем самым на сохранение экономической стабильности и экономических выгод путем разрешения тому или иному участнику выходить из ЮНООО, либо, по договоренности или по разумной причине, путем добровольного выхода, либо в результате наступления квалификационного события, установленного в организационных правилах или же во внутреннем законодательстве государства (например, если поддержание деловых отношений с соответствующим лицом в качестве участника будет сочтено незаконным). В момент выхода из ЮНООО права на участие в процессе принятия решений прекращаются<sup>102</sup>.

122. В Руководстве не содержится определения понятия «разумная причина», и этот вопрос оставлен на усмотрение внутригосударственного законодательства, в котором будут оговорены те события, которые могут представлять собой разумную причину, на основании которой участник сможет выйти из ЮНООО без получения согласия других участников. К таким разумным причинам могут быть отнесены, в частности: а) любое фактическое или предлагаемое действие ЮНООО, которое нарушает, несправедливо ущемляет интересы одного или нескольких участников или является дискриминационным по отношению к нему (ним); б) нераспределение прибыли ЮНООО при определенных обстоятельствах (например, нераспределение прибыли на протяжении пяти лет подряд, в течение которых ЮНООО приносило прибыль); в) любые существенные изменения в управлении и контроле над ЮНООО, которые не были навязаны кредиторами; г) неспособность участника или участников управлять делами из-за ограниченной умственной дееспособности, обусловленной болезнью или другими причинами; д) неспособность участников достичь решения, в результате чего может возникнуть тупиковая ситуация в работе ЮНООО (см. также п. 85); и е) отказ оставшихся участников в передаче прав выходящего участника.

<sup>101</sup> Секретариат исключил формулировку «выступающих в качестве управляющих» по просьбе Рабочей группы, высказанной на ее тридцать четвертой сессии (A/CN.9/1042, п. 88) с целью устранить любую двусмысленность, создаваемую использованием этого термина.

<sup>102</sup> Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть вопрос о том, должны ли прекращаемые права ограничиваться только правами на принятие решений.

В целях оказания помощи ЮНООО в деле наиболее эффективного урегулирования ситуаций, связанных с выходом, государствам следует поощрять участников к включению этого вопроса в организационные правила<sup>103</sup>.

123. Стандартное положение, содержащееся в рекомендации 26, позволяет выплатить справедливую компенсацию выходящему участнику за права в ЮНООО в течение соответствующего срока, что позволит избежать ситуации, когда такой участник может сделать ЮНООО и его оставшихся участников своего рода заложниками, требуя в качестве выкупа немедленной выплаты всей суммы. Выполнение подобного требования может оказаться невозможным для ЮНООО или его оставшихся участников и вполне может привести к фактическому роспуску ЮНООО, если оно окажется неплатежеспособным. В Руководстве вопрос об определении «разумного» срока для выплаты оставлен на усмотрение государств. Устанавливая этот срок, государствам следует сбалансированно учитывать способность ЮНООО оплачивать свои долги и право участника получить без задержек выплату после выхода из ЮНООО. Например, государство может установить срок, в течение которого после выхода участника он должен получить выплату, разрешить участникам ЮНООО сократить или продлить этот срок и оговорить условия платежа.

124. В связи с этим стандартным положением могут возникнуть сложности с точки зрения оценки справедливой компенсации прав в ЮНООО выходящего из него участника, что является необходимым для защиты одного из участников от злоупотреблений со стороны других участников. В ситуации, когда оставшиеся участники отказывают в передаче прав выходящего участника третьей стороне, у меньшинства может не остаться иного выбора, кроме как продать свои права большинству участников по той цене, которую большинство пожелает предложить. Отправной точкой такой справедливой оценки должен стать принцип, согласно которому выходящие участники при выкупе их прав получают такую же сумму, какую эти участники получили бы в случае роспуска ЮНООО. Тем не менее в расчет этой суммы должна быть включена также стоимость деловой репутации ЮНООО, и, следовательно, цена, которую получит выходящий участник при выкупе его доли, должна соответствовать доле этого участника в стоимости ЮНООО при ликвидации или в стоимости при продаже всего ЮНООО как функционирующей хозяйственной единицы, если это разрешается законодательством соответствующего государства. Хотя расходы, связанные с выплатой компенсации вышедшему участнику, должно нести само ЮНООО, а не его участники, порядок оплаты любых процессуальных издержек должен определяться внутренним законодательством государства.

125. Участникам было бы также разумно закрепить в своих правилах организации решение использовать альтернативные методы урегулирования споров (см. рек. 32) по вопросам, которые не могут быть разрешены путем применения организационных правил или стандартных положений. Определение справедливой оценки прав выходящего из ЮНООО участника или определение условий выплаты компенсации могли бы стать одним из вопросов, которые могут быть решены при помощи альтернативных методов урегулирования споров, таких как медиация, ускоренный арбитраж или требование о возмещении ущерба, вынесенное третейским судьей или другой нейтральной третьей стороной<sup>104</sup>.

126. Наконец, хотя в Руководстве не рассматриваются вопросы, касающиеся исключения участников из ЮНООО, участники могут постановить в организационных правилах, что участник может быть исключен другими участниками при определенных обстоятельствах. В случае исключения исключенному

<sup>103</sup> Секретариат включил дополнительные примеры «разумной причины» в комментарий по просьбе Рабочей группы, с которой она к нему обратилась на ее тридцать четвертой сессии (A/CN.9/1042, п. 109).

<sup>104</sup> См. раздел М «Урегулирование споров» ниже.

участнику может также на протяжении разумного срока выплачиваться справедливая компенсация его прав в ЮНООО<sup>105</sup>.

**Рекомендация 26. В законодательстве следует предусмотреть, что:**

- а) участники могут выходить из ЮНООО при наличии договоренности или разумной причины; и**
- б) участникам в течение разумного срока выплачивается справедливая компенсация их прав в ЮНООО, если в организационных правилах не согласовано иное<sup>106</sup>.**

## **Ж. Преобразование или реструктуризация**

127. Как это отмечалось выше в связи с рекомендацией 7 (см. п. 45), в Руководстве предусматривается принятие законодательства, которое позволяет ЮНООО вырасти из очень маленького предприятия и превратиться в более сложное образование с несколькими участниками. Таким образом, ЮНООО, стремящееся расширить свою деятельность, может удовлетворить свои растущие потребности, в том числе через создание отделений и представительств, без необходимости менять свою организационно-правовую форму. В то же время при определенных обстоятельствах, невзирая на возможности для проявления гибкости, форма ЮНООО может более и не удовлетворять потребности участников, которые могут найти другую организационно-правовую форму, более уместную для их коммерческой деятельности. В силу этого в рекомендации 26 разрешается участникам ЮНООО договариваться о преобразовании ЮНООО в другую организационно-правовую форму или о его реструктуризации. Руководство исходит из мнения о том, что участникам должно быть также разрешено согласовывать слияния, разделения и любые другие виды реструктуризации.

128. Кроме того, как это отмечалось выше в пункте 68 в связи с рекомендацией 12, решение о преобразовании или реструктуризации ЮНООО является решением, принятие которого относится к компетенции участников и потребует единогласного согласия, если иное не указано в организационных правилах.

129. Преобразование ЮНООО в другую организационно-правовую форму потребует еще одной регистрации нового субъекта в регистре предприятий или в другом назначенном государственном органе. Государствам следует также предусмотреть надлежащие механизмы для универсальной передачи всех активов и обязательств ЮНООО новому субъекту. Кроме того, государство, в котором происходит преобразование ЮНООО в другую организационно-правовую форму или проводится реструктуризация, возможно, пожелает обеспечить надлежащие гарантии для защиты третьих сторон, имеющих дело с ЮНООО, от любых негативных последствий для их прав, которые могут возникнуть в результате такой реструктуризации или преобразования ЮНООО. Такие гарантии уже могут быть предусмотрены в законодательстве, регулирующем преобразование в другие организационно-правовые формы, и могут включать, например, установление срока для уведомления, требования в отношении опубликования или правила, регулирующие передачу прав, касающихся третьих сторон, предприятию с новой организационно-правовой формой.

<sup>105</sup> Секретариат разделил в комментарии рассмотрение вопросов исключения и вопросов выхода, как это было решено Рабочей группой на ее тридцать четвертой сессии (A/CN.9/1042, п. 111). Соответствующие поправки были внесены в пп. 121 и 124 выше (пп. 112 и 115, соответственно, документа A/CN.9/WG.I/WP.118).

<sup>106</sup> Секретариат разбил этот проект рекомендации на две части и поместил формулировку «если в организационных правилах не согласовано иное» во вторую часть, как это было согласовано Рабочей группой на ее тридцать четвертой сессии (A/CN.9/1042, п. 110).

**Рекомендация 27. В законодательстве следует предусмотреть необходимые юридические механизмы для:**

**а) содействия участникам ЮНООО с целью его преобразования в другую организационно-правовую форму или его реструктуризации; и**

**б) обеспечения защиты третьих сторон, затронутых преобразованием или реструктуризацией<sup>107</sup>.**

## **К. Роспуск<sup>108</sup>**

130. В рекомендации 28 (a)(i) предусматривается, что участники ЮНООО могут в своих правилах организации принять решение о том, что ЮНООО будет распущено и его деятельность будет прекращена по наступлении события, указанного в этих правилах. С тем чтобы ограничить риск автоматического роспуска, следует поощрять ЮНООО к указанию в их правилах на те события, которые могут быть легко проверены, такие как конкретные даты или отказ определенного числа участников от своего статуса. Если участники ЮНООО не установили условия, при которых ЮНООО будет распущено, то они могут на основе единогласного согласия принять решение о роспуске предприятия, как это указано в рекомендации 28 (a)(ii). Такой уровень требуемого согласия соразмерен с тем, который требуется в связи с решением участников о реструктуризации ЮНООО или его преобразовании в другую организационно-правовую форму (см. рек. 13), а также отражает стандартный подход к отнесенным к компетенции участников решениям по вопросам, выходящим за рамки повседневной деятельности, как это указывается в рекомендации 12.

131. Рекомендация 28 (a)(iii) содержит императивное положение, которое участники не могут изменять по договоренности. Административное или судебное решение (например, решение суда по делу о несостоятельности) о ликвидации ЮНООО должно соблюдаться участниками ЮНООО. Такие решения могут также включать административные или судебные решения, вынесенные в целях урегулирования ситуации, когда оставшиеся участники не могут прийти к согласию о том, как ЮНООО следует продолжать свою деятельности после смерти одного из участников (см. рек. 25(b))<sup>109</sup>. Во внутригосударственном законодательстве будут предусматриваться разные механизмы вынесения подобных решений.

132. В рекомендации 28(a)(iv) сделан акцент на основополагающее требование для обеспечения продолжения существования ЮНООО, а именно, что в состав

<sup>107</sup> Секретариат пересмотрел пункт (b) в настоящем проекте рекомендации, как это было согласовано Рабочей группой на ее тридцать четвертой сессии (A/CN.9/1042, п. 112).

<sup>108</sup> Во избежание двусмысленности Секретариат предлагает ссылаться в названии только на «роспуск» (а именно процесс прекращения предпринимательской деятельности в целом), а не на «роспуск и прекращение деятельности», поскольку в некоторых правовых системах понятие «роспуск» означает этап, следующий за прекращением деятельности. См. также ниже сноску 117. Для большей ясности Секретариат также предлагает включить в окончательный вариант Руководства сноску примерно следующего содержания: «Согласно правовым традициям некоторых стран роспуск является начальным этапом процесса официального прекращения предпринимательской деятельности, за которым следует непосредственно прекращение деятельности, тогда как в других странах этап роспуска следует за этапом прекращения деятельности. В Руководстве под «роспуском» подразумевается процесс прекращения предпринимательской деятельности без ссылки на какую-либо определенную традицию.»

<sup>109</sup> Секретариат включил данное предложение с целью отразить обсуждения Рабочей группы, состоявшиеся на ее тридцать четвертой сессии, а именно, что в комментарии к проекту рек. 28(a)(iii) (рек. 27(a)(iii) в документе A/CN.9/WG.I/WP.118) следует указать, что «вынесение судебного или административного решения о роспуске ЮНООО» может также охватывать тупиковую ситуацию, когда оставшиеся участники не могут прийти к согласию о том, как ЮНООО следует продолжать свою деятельность после смерти одного из участников. Было отмечено, что в комментарий, в надлежащем случае, можно также включить ссылку на проект рекомендации 24(b) (A/CN.9/1042, п. 115).

ЮНООО должен входить по крайней мере один участник на протяжении всего его жизненного цикла (см. также рек. 7(a))<sup>110</sup>. Это позволит обеспечить правовую определенность и прозрачность в функционировании предприятия. Как отмечалось выше (п. 44), в случае ЮНООО с одним участником, государствам необходимо было бы установить разумный срок для замены участника, чтобы не допустить автоматического роспуска ЮНООО<sup>111</sup>.

133. Наконец, в рекомендации 28 (a)(v) признается, что с учетом правовых традиций государства другие события могут стать причиной роспуска ММСП. В силу этого на усмотрение государств оставлен вопрос об указании дополнительных причин для роспуска, при условии что такие причины были оговорены в законодательстве исчерпывающим образом.

134. ЮНООО не прекратит незамедлительно свои операции после наступления любого из обстоятельств, указанных в пункте (a) рекомендации 28<sup>112</sup>, а продолжит существование, с тем чтобы завершить свои дела, например, подвести итог своей деятельности и погасить свои долги и исполнить другие обязательства перед третьими сторонами, прежде чем оно официально прекратит свое существование. Участники, возможно, пожелают включить в свои организационные правила положения о порядке прекращения деятельности ЮНООО в случае принятия участниками решения о добровольном роспуске, если это допускается внутренним законодательством государства<sup>113</sup>. Кроме того, императивные процессуальные нормы некоторых государств, касающиеся прекращения деятельности, от которых участники не могут отказаться по своей договоренности, будут, возможно, также применяться и к ЮНООО, например, в отношении обязанности зарегистрировать соответствующее заявление в компетентном органе после окончательного прекращения деятельности или в отношении универсальной передачи активов и обязательств.

135. И в этом случае государство, в котором будет прекращена деятельность ЮНООО, возможно, пожелает обеспечить наличие надлежащих гарантий для защиты третьих сторон от любых негативных последствий, которые могут возникнуть в результате процедур роспуска (включая прекращение деятельности) ЮНООО. Такие гарантии уже могут быть предусмотрены в другом законодательстве, регулирующем процедуры роспуска (включая прекращение деятельности) предприятий соответствующих организационно-правовых форм, и могут предусматривать, например, сроки уведомлений, требования относительно

<sup>110</sup> Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть вопрос о включении в начало этого пункта следующего предложения «Как юридическое лицо, создаваемое с целью поощрения предпринимательства, ЮНООО прекращает законное функционирование, если остается без участника, который мог бы управлять его предпринимательской деятельностью, например, в результате смерти его участника (участников) или полной утраты трудоспособности его участником (участниками) в отсутствие правопреемника (правопреемников) или назначенного (назначенных) законного (законных) представителя (представителей)». По мнению Секретариата, ссылка на «полную утрату трудоспособности участником» в данном контексте также имеет важное значение.

<sup>111</sup> Секретариат включил этот новый пункт в качестве комментария к новой рек. 28(a)(iv). См. ниже сноску 115.

<sup>112</sup> Секретариат пересмотрел это предложение, как это было согласовано Рабочей группой на ее тридцать четвертой сессии, чтобы заменить термин «роспуск» более нейтральной формулировкой, поскольку в некоторых правовых системах роспуск является последним этапом, который следует за прекращением деятельности (A/CN.9/1042, п. 117).

<sup>113</sup> Секретариат пересмотрел это предложение, чтобы указать, что участники могут договориться о том, кто будет осуществлять надзор за всеми действиями, необходимыми для формального завершения предпринимательской деятельности, и распределением между участниками оставшихся активов (если таковые есть) в случае добровольного роспуска, при том, что непосредственно процедуры прекращения деятельности обычно будут регулироваться не организационными правилами, а применимым законодательством государства.

опубликования информации (см. также п. 129) или правила установления очередности получения платежей<sup>114</sup>.

**Рекомендация 28. В законодательстве следует<sup>115</sup>:**

**а) предусмотреть, что ЮНООО распускается в следующих обстоятельствах:**

**i) при наступлении любого события, указанного в организационных правилах как приводящее к роспуску ЮНООО;**

**ii) при принятии единогласного решения участников;**

**iii) при вынесении судебного или административного решения о роспуске ЮНООО;**

**iv) если в составе ЮНООО не осталось ни одного участника<sup>116</sup>; или**

**v) при наступлении любого события, указанного в законодательстве; и**

**б) принять необходимые положения и процедуры для защиты третьих сторон.**

**Рекомендация 29. В законодательстве следует предусмотреть, что ЮНООО продолжает существовать после наступления любого события, перечисленного в пункте (а) рекомендации 28 только для цели прекращения его деятельности<sup>117</sup>.**

## L. Ведение учета, проверка и раскрытие информации

136. Открытое общение и прозрачность являются важными вопросами для любого коммерческого образования, но в случае ЮНООО могут быть приведены доводы о том, что эти аспекты имеют еще более важное значение. Участники ЮНООО, вероятно, будут иметь равные права в ЮНООО, и установление и поддержание доверия между ними играют огромную роль. Доступ к информации и ее надлежащее распространение среди всех участников будут способствовать дальнейшему укреплению доверия между участниками и позволят им принимать осознанное участие в процессе принятия решений, что станет прочной основой для эффективного функционирования ЮНООО. В этой связи следует вновь подчеркнуть важность документального оформления организационных правил (см. п. 62)<sup>118</sup>.

<sup>114</sup> Секретариат включил это предложение («и могут предусматривать... платежей») с учетом обсуждения Рабочей группы на ее тридцать четвертой сессии, в ходе которого было отмечено, что в комментарий можно было бы включить более подробное предложение о защите третьих сторон (A/CN.9/1042, п. 117).

<sup>115</sup> Секретариат пересмотрел этот проект рекомендации, как это было согласовано Рабочей группой на ее тридцать четвертой сессии, включив в него новый пункт (iv), предусматривающий возможность роспуска ЮНООО в случае, если в составе ЮНООО не осталось ни одного участника (A/CN.9/1042, п. 114).

<sup>116</sup> Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть вопрос о включении в конец рек. 28(a)(iv) следующей формулировки «способного руководить его деятельностью, в результате смерти участника (участников) или утраты трудоспособности участником (участниками) в отсутствие правопреемников или представителей».

<sup>117</sup> Секретариат пересмотрел данный проект рекомендации, как это было согласовано Рабочей группой на ее тридцать четвертой сессии, а именно: а) заменил термин «роспуск» более нейтральной формулировкой, поскольку в некоторых правовых системах роспуск является последним этапом, следующим за прекращением деятельности; и б) исключил формулировку «принимая во внимание защиту третьих сторон», поскольку этот аспект уже охватывается концепцией прекращения деятельности (A/CN.9/1042, п. 117).

<sup>118</sup> Секретариат включил данное предложение, внося незначительные редакционные поправки, по просьбе Рабочей группы, высказанной на ее тридцать четвертой сессии (A/CN.9/1042, п. 119).

137. Важность обмена информацией о ЮНООО и ее распространения среди участников также подчеркивается в императивных положениях, изложенных в рекомендациях 30 и 31. Рекомендация 30 требует от ЮНООО хранить определенные записи, а участники могут договориться о том, что ЮНООО должно хранить дополнительную информацию. Рекомендация 31 обеспечивает, чтобы каждый участник имел право проверять эту информацию, а также право на доступ к любой другой касающейся ЮНООО информации, к которой участнику должен был предоставлен доступ на разумных основаниях и которая может включать информацию о деятельности, операциях и финансовом состоянии предприятия.

138. В то время как одни государства применяют к предприятиям, не являющимся открытыми акционерными компаниями, широкие требования в отношении раскрытия информации, другие устанавливают обязательные требования в отношении раскрытия информации только для публичных коммерческих образований. Требования о раскрытии информации, предусмотренные для крупных корпораций, будут для мелких предприятий чрезмерно обременительными и практически излишними. В то же время требование к ММСП публиковать определенную информацию, например сведения о рабочем капитале и потребностях в капитале, будет играть полезную роль применительно к обеспечению отчетности и прозрачности их операций, а также будет способствовать защите интересов третьих сторон. У микро- и малых предприятий, которые стремятся облегчить доступ к кредиту или привлечь инвестиции, возможно, имеются веские стимулы для опубликования такой информации, особенно в тех случаях, когда они расширяют и совершенствуют свою деятельность<sup>119</sup>. Государства, решившие предусмотреть опубликование определенных записей, которые должно хранить ЮНООО, могут потребовать от ЮНООО представлять эту информацию регистру предприятий или назначенному государственному органу, ответственному за регистрацию предприятий (см. рек. 9). С учетом предполагаемой простоты формы ЮНООО Руководство, в то же время, исходит из той точки зрения, что государствам следует стремиться к сбалансированному подходу применительно как к содействию прозрачности и отчетности, так и к требованиям о публичном раскрытии информации, которые могут затруднить операции ЮНООО. По этой причине государства, возможно, пожелают разрешить ЮНООО добровольно представлять свои записи и позволить им на ежегодной основе принимать решение о том, раскрывать ли эти сведения или нет. Даже если информацию, которую ЮНООО должно хранить согласно рекомендации 30, не требуется публично раскрывать, то тем не менее эти сведения должны сообщаться всем участникам и также должны подлежать проверке ими.

139. Как это отмечалось выше (см. п. 138), перечень документов, которые должны храниться в соответствии с рекомендацией 30, не должен оказаться слишком обременительным для ЮНООО, даже если речь идет о микро- и малых предприятиях, поскольку он включает только базовую информацию, необходимую предпринимателям всех уровней для ведения коммерческой деятельности. В этой связи упоминание о финансовых ведомостях в пункте (d) рекомендации 30 показывает, что ведение счетов прибылей и убытков и кассовых книг может и не требоваться от ЮНООО. Термины «деятельность и операции» в пункте (f) рекомендации 30 означают важные деловые операции ЮНООО, например, покупка или продажа оборудования или получение доступа к кредитам, а не мелкие повседневные дела, такие как закупка базовых расходных материалов для работы (например, канцелярских принадлежностей)<sup>120</sup>. Кроме

<sup>119</sup> Малые предприятия, стремящиеся расширить свою деятельность, возможно, пожелают продемонстрировать высокий уровень отчетности, раскрыв следующую информацию: а) коммерческие цели; б) основные изменения; в) позиции балансовых и внебалансовых счетов; д) финансовое состояние и потребности в капитале; е) состав управленческого совета, а также принципы назначения и вознаграждения; ф) перспективные ожидания; и г) доходы и дивиденды.

<sup>120</sup> На своей тридцать четвертой сессии Рабочая группа согласилась разъяснить в комментариях, что от ЮНООО требуется вести учет только самых важных своих операций

того, записи, подлежащие хранению, должны быть своевременно зафиксированы и храниться на носителе, использование которого можно ожидать от аналогичного предприятия в сопоставимых условиях. В этой рекомендации не указано, когда или каким образом должна храниться эта информация, и у ЮНООО будет возможность просто использовать записи в электронной или иной форме, которые разумно необходимы для предприятия такого размера и уровня сложности. Многие ММСП, например, используют различные мобильные приложения, которые имеются на электронных устройствах, для управления своими коммерческими предприятиями и поэтому имеют возможность легко отслеживать все виды информации, имеющие отношение к их предприятию, в том числе к инвентарным запасам, простым балансовым ведомостям и даже налоговым декларациям, а также получать доступ к таким сведениям. ЮНООО, действующее в этом контексте, могло бы тем самым выполнить требования, предусмотренные в рекомендациях 30 и 31, путем сохранения информации в электронном виде и предоставления к ней доступа с помощью такого мобильного приложения.

140. Как это отмечалось выше (см. пп. 137 и 138), участники имеют право получать информацию о том, как управляется ЮНООО, а также проверять и копировать записи. Управляющие, в рамках своей обязанности действовать в интересах ЮНООО и его участников (см. выше п. 92), должны принимать необходимые меры для облегчения доступа участников к информации, хранимой коммерческим образованием. С другой стороны, участникам следует пользоваться своим правом на проверку записей в соответствии с условиями, установленными управляющими, без нарушения повседневной деятельности ЮНООО. Например, им следует проверять и копировать записи в обычное время работы и стараться не заниматься такой деятельностью, когда в ЮНООО проводятся бухгалтерские процедуры в конце месяца<sup>121</sup>. С тем чтобы избежать злоупотреблений со стороны участников, доступ должен предоставляться к информации, которая разумно относится к правам и обязанностям участника в его качестве как участника. Кроме того, ЮНООО может устанавливать ограничения и условия применительно к доступу к определенным сведениям, например в связи с коммерческой тайной, с тем чтобы сохранить конфиденциальность или полностью запретить доступ к такой информации. Эти меры не будут применяться к публичным властям, которые могут проверять записи ЮНООО в соответствии с их мандатом.

**Рекомендация 30. В законодательстве следует предусмотреть, что ЮНООО должно хранить определенные записи, содержащие в частности:**

- a) информацию, предоставленную в регистр предприятий;**
- b) организационные правила, если и когда такие правила были приняты в письменном виде или другим образом зафиксированы;**
- c) сведения о бывших и нынешних назначенных управляющих, участниках и бенефициарных владельцах юридических лиц, если таковые имеются, а также их последние известные контактные данные;**
- d) финансовые ведомости (если таковые имеются);**
- e) налоговые декларации или отчеты; и**
- f) информация о деятельности, операциях и финансах ЮНООО<sup>122</sup>.**

(A/CN.9/1042, п. 121). Соответственно, Секретариат также добавил в этот пункт предложение «Термины... (например, канцелярских принадлежностей).

<sup>121</sup> Секретариат включил предложения: «С другой стороны... бухгалтерские процедуры в конце месяца» по просьбе Рабочей группы, высказанной на ее тридцать четвертой сессии, которая сочла необходимым отразить в комментарии баланс между правами участников ЮНООО проверять записи и необходимостью его эффективной работы (A/CN.9/1042, п. 123).

<sup>122</sup> С учетом обсуждений Рабочей группы, состоявшихся на ее тридцать четвертой сессии, Секретариат внес следующие изменения: а) включил формулировку «содержащие в

**Рекомендация 31. В законодательстве следует предусмотреть, что каждый участник имеет право проверять и копировать записи ЮНООО и получать имеющуюся информацию, касающуюся его деятельности, финансов и операций.**

## **М. Урегулирование споров**

141. Участники обычно могут проводить переговоры, чтобы прийти к эффективному и дружественному урегулированию споров, касающихся управления и деятельности ЮНООО. Тем не менее, как это отмечается в пунктах 118 и 124 выше, они могут оказаться не в состоянии урегулировать свой спор после возникшего неудовлетворения или утраты доверия, что разрушает взаимоотношения, и поэтому для урегулирования спора могут потребоваться длительные и дорогостоящие тяжбы. Кроме того, в пунктах 85–90 выше описываются фидуциарные обязанности и та роль, которую они играют при создании важных механизмов обеспечения безопасности для защиты участников от произвольных действий управляющего или другого участника. Вместе с тем с учетом некоторых правовых традиций обеспечить выполнение конкретно не оговоренных фидуциарных обязанностей, возможно, будет нелегко, кроме как если они четко закреплены в качестве официальных правовых норм. В обоих случаях механизмы альтернативного урегулирования споров («АУС»), включая арбитраж, согласительную процедуру, медиацию и другие внесудебные методы, могут помочь участникам ЮНООО в достижении результатов, соответствующих характеру ЮНООО, для которых важную роль в управлении предприятием играют межличностные отношения.

142. Поскольку механизмы АУС обычно требуют согласия сторон, участники ЮНООО могут рассмотреть вопрос о включении в организационные правила положения о том, что споры, касающиеся управления и функционирования ЮНООО, должны передаваться на урегулирование с помощью использования согласованного метода АУС, если им не удастся разрешить их на внутренней основе. В Дополнении приводится один пример такого положения. Так, арбитраж, возможно, не является наиболее подходящим механизмом АУС для участников ЮНООО, поскольку он может быть сочтен запретительным с точки зрения затрат и излишне формальным и поскольку арбитраж представляет собой состязательный процесс, а урегулирование спора может и не восстановить обстановку доверия между участниками. Медиация или согласительная процедура могут оказаться предпочтительными по сравнению с арбитражем, так как эти процедуры проводятся по инициативе сторон с целью достичь дружественного решения с помощью медиатора или посредника. Эти методы могут помочь сохранению основополагающих взаимоотношений между участниками после разрешения спора. Использование услуг омбудсмена, который исследует причины споров и дает рекомендации относительно их устранения, является еще одним альтернативным методом вместо судебной тяжбы или арбитражного разбирательства и может оказать помощь при урегулировании споров с третьими сторонами (например, с другими предприятиями или публичными органами).

143. Механизмы АУС будут также полезны для ЮНООО в случае коммерческих споров с третьими сторонами, имеющими дело с ЮНООО, такими как кредиторы, поставщики или клиенты, поскольку судебные процедуры будут занимать слишком много времени и потребуют существенных расходов. ЮНООО, которое может быть втянуто в правовые споры с третьими сторонами, потребуется взвесить затраты на судебные процедуры и затраты на неурегулированные споры, что может включать неоплаченные счета, при принятии решения о том, каким образом действовать в связи со своими спорами. В рамках судебной

---

частности» во вступительную часть рекомендации; b) исключил слово «список» из пункта (с); и с) исключил формулировку «записи, касающиеся» из пункта (f) (A/CN.9/1042, п. 120).

системы участники ЮНООО могут также столкнуться с географическими, лингвистическими и культурными барьерами (например, женщины могут столкнуться с формальными или практическими ограничениями на доступ к судам или участники ЮНООО могут плохо владеть официальным языком судов). Механизмы АУС помогают уменьшить эти препятствия. Такие механизмы, как правило, являются более оперативными и, кроме того, могут быть менее дорогостоящими и позволяют применять более неформальный и основанный на широком участии подход к урегулированию споров, а также облегчают сторонам работу в достижении более общего результата на основе сотрудничества по сравнению с тем, который можно достичь в рамках судебного урегулирования спора.

144. Хотя в случае правовых споров механизм АУС может стать весьма ценным инструментом для ЮНООО, внутренняя нормативно-правовая база государства может предусматривать ограничения на категории дел, которые могут передаваться на альтернативное урегулирование, включая ограничения на использование механизмов АУС для рассмотрения уголовных дел и трудовых споров, а также вопросов, касающихся конкуренции или несостоятельности.

145. Помимо механизмов АУС, государства могут рассмотреть вопрос об участии специализированных или административных третейских органов, в компетенцию которых были включены споры, связанные с правовым регулированием деятельности корпораций и с участием ЮНООО. Эти третейские органы будут не только рассматривать споры, связанные со внутренней организацией и управлением ЮНООО, но и разрешать споры между ЮНООО и третьими сторонами, такими как кредитующие субъекты, которые играют важную роль в управлении предприятия.

**Рекомендация 32<sup>123</sup>. В законодательстве следует содействовать передаче любого спора, который возникает в отношениях между участниками ЮНООО, участниками и назначенными управляющими или участниками и ЮНООО, на разрешение в рамках механизмов альтернативного урегулирования споров.**

<sup>123</sup> Секретариат предлагает для большей ясности следующим образом изменить эту формулировку: «В законодательстве следует содействовать передаче любого спора, касающегося управления и функционирования ЮНООО, на разрешение в рамках механизмов альтернативного урегулирования споров».

Дополнение<sup>124</sup>

## Типовые организационные правила: ЮНООО с несколькими участниками, управляемое исключительно всеми участниками

*\*Примечание. Цель настоящих Типовых организационных правил заключается в оказании государствам помощи при разработке образцов организационных правил для конечных пользователей, регулирующих создание и управление ЮНООО и права и обязанности его участников. Настоящие Правила подготовлены на основе [Руководства для законодательных органов по обществам ЮНСИТРАЛ с ограниченной ответственностью] и включают в себя как императивные, так и неимперативные положения, содержащиеся в этом Руководстве. Для удобства пользования императивные типовые организационные правила, от которых участники не могут отходить, помечены звездочкой<sup>125</sup>.*

### 1. Название [и] адрес [и другие вопросы]

- a. Указывается название этого Общества \_\_\_\_\_ (ООО) и указывается адрес его предприятия \_\_\_\_\_.
- b. [Другие вопросы, на которые требуется ответить согласно внутригосударственному законодательству]<sup>126</sup>.

### 2. Общие положения

- a. Каждый участник имеет [отметить одну ячейку]<sup>127</sup>:
  - равные права (т. е. каждый участник имеет один голос).
  - права, которые определяются в соответствии с размером взносов (см. статью 2.b).
- b. Размер взносов любого участника [отметить одну ячейку]<sup>128</sup>
  - считается равным.

<sup>124</sup> С учетом обсуждений, состоявшихся в Рабочей группе на ее тридцать четвертой сессии, Секретариат следующим образом пересмотрел типовые организационные правила: а) включил вступительное примечание с целью пояснить, что типовые организационные правила разработаны для государств в качестве примера, на который они могли бы ориентироваться при разработке своих собственных типовых правил для конечных пользователей; б) включил сноски, с тем чтобы указать, какие положения могут отличаться в случае ЮНООО с единственным участником и ЮНООО с несколькими участниками, управляемого назначенными управляющими; с) расширил сферу охвата типовых организационных правил, включив в него дополнительные правила, помимо общих правил; и d) разъяснил, какие положения являются императивными, т. е. такими, от которых участники не могут отходить (A/CN.9/1042, п. 125).

<sup>125</sup> Рабочая группа, возможно, пожелает принять к сведению, что звездочки будут добавлены после рассмотрения ею императивных положений в проекте руководства для законодательных органов.

<sup>126</sup> Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть вопрос о том, следует ли привести примеры таких вопросов. Например, ограничения на виды предпринимательской деятельности, которой может заниматься Общество, если таковые предусмотрены, максимальное число сотрудников, максимальный уровень рентабельности, и ограничения в отношении юридических лиц, желающих войти в состав участников или управляющих этого Общества.

<sup>127</sup> В случае, когда речь идет о ЮНООО с одним участником, государства, возможно, пожелают исключить подпункт (a).

<sup>128</sup> Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть вопрос о необходимости фиксировать размеры любых взносов единственного участника, если речь идет о ЮНООО с одним участником.

- фиксируется следующим образом:

Фамилия и имя участника	Вид взноса	Размер	Дата предоставления взноса

- с. Участники не несут ни индивидуальной, ни совместной ответственности по обязательствам Общества только на основании того, что они являются участниками этого Общества<sup>129</sup>.

### 3. Права и обязанности участников<sup>130</sup>

- а. Участники имеют следующие права [*отметить соответствующие ячейки*]:

- принимать решения по вопросам, перечисленным в подразделах а и б раздела 4 ниже;
- получать средства, распределяемые Обществом. Распределение средств между участниками осуществляется [*отметить одну ячейку*]:
- пропорционально их правам в Обществе.
- в равном размере.
- проверять и копировать записи Общества и получать от Общества сведения о его деятельности, финансах и операциях, которые Общество обязано документировать согласно законодательству;
- подавать производные иски от имени Общества в целях защиты от противоправного поведения других участников;
- передать свои права в Обществе [*отметить одну ячейку*]:
- каждый участник может передать свои права в Обществе любым физическим лицам [и/или юридическим лицам] с одобрения остальных участников/[при условии выполнения следующего критерия: \_\_\_\_\_]<sup>131</sup>.
- ни один участник не вправе передавать свои права в Обществе.
- выйти из Общества с одобрения остальных участников или при наличии [разумной причины]<sup>132</sup> и получить справедливую компенсацию за свои права в Обществе в течение [*указать разумный срок*].
- [\_\_\_\_\_] <sup>133</sup>.

<sup>129</sup> В случае, когда речь идет о ЮНООО с единственным участником, государства, возможно, пожелают рассмотреть возможность пересмотра этого подпункта следующим образом: «Участник не несет личной ответственности по обязательствам Общества только на основании того, что он является участником этого Общества».

<sup>130</sup> В случае ЮНООО с единственным участником государства, возможно, пожелают рассмотреть вопрос об использовании слов «участников» и «их» в подпунктах а и б не во множественном, а в единственном числе.

<sup>131</sup> Государства, возможно, пожелают рассмотреть вопрос о включении следующих критериев «i) соблюдение применимого внутригосударственного законодательства; ii) заблаговременное направление письменного уведомления о передаче; и/или iii) предоставление другим участникам преимущественного права перед другими лицами».

<sup>132</sup> Государства, возможно, пожелают конкретно указать, какие причины считаются разумными согласно внутреннему законодательству.

<sup>133</sup> Государства, возможно, пожелают рассмотреть вопрос о включении дополнительных примеров, таких как «выкупить права усопшего участника в Обществе у наследника» и/или «обратиться к Обществу с просьбой принять права и обязанности, о которых

- b. Участники обязаны выполнять следующие обязанности:
- i. вносить согласованные взносы в Общество (если таковые предусматриваются);
  - ii. возмещать Обществу любые средства, которые были распределены между ними ненадлежащим образом и не в соответствии с правилами;
  - iii. воздерживаться от любых злоупотреблений организационно-правовой формой Общества и любыми правами, предоставленными им; и
  - iv. [...] <sup>134</sup>.

#### 4. Принятие решений <sup>135</sup>

- a. Следующие вопросы решаются:
- по согласию всех участников [*рекомендуется*]
- [*другой количественный показатель, согласованный участниками*]:
- i. принятие и изменение организационных правил;
  - ii. преобразование и реструктуризация Общества;
  - iii. роспуск Общества; и
  - iv. [например, принятие нового(новых) участника(участников), передача прав участника(участников) в Обществе, просьба о выходе из Общества]
- b. Следующие вопросы решаются [*отметить одну ячейку*]:
- большинством участников [*рекомендуется*].
- [*другой количественный показатель, согласованный участниками*]:
- i. виды и сроки распределения;
  - ii. срок, в течение которого выходящий из Общества участник должен получить справедливую компенсацию своих прав в Обществе;
  - iii. [...].
- c. решения принимаются согласно следующей процедуре: [*отметить одну ячейку*]
- совещания участников
- i. совещания участников проводятся каждые [*указать частоту проведения совещаний*] в [*указать место проведения*]
  - ii. [*отметить одну из ячеек*]
- любой участник может созвать совещание участников.
- [только \_\_\_\_\_] может созвать совещание участников.
- iii. [*отметить одну из ячеек*]
- совещания участников могут проводиться при помощи любых средств связи.

участник(участники) договорились с третьей стороной от имени Общества до его образования».

<sup>134</sup> Государства, возможно, пожелают рассмотреть вопрос о включении следующей формулировки «возмещать Обществу любые убытки, причиненные мошенническими действиями при ведении предпринимательской деятельности Общества».

<sup>135</sup> В случае ЮНООО с единственным участником государства, возможно, пожелают рассмотреть вопрос об исключении данного раздела.

- совещания участников могут проводиться при помощи следующих средств связи: [личное присутствие], [технологические средства], [\_\_\_\_\_].
- iv. Уведомление о совещании участников<sup>136</sup> будет направляться всем участникам по меньшей мере за [ ] дней до проведения такого совещания. [Любая информация, касающаяся совещаний, такая как информация о финансовом состоянии Общества, будет рассылаться вместе с уведомлением.] Такое уведомление составляется в следующей форме [отметить одну ячейку]:
- в письменной форме
- с помощью следующих технических средств: [\_\_\_\_\_]
- v. [отметить одну ячейку]
- [рекомендуется] требование об уведомлении может быть отменено посредством формы \_\_\_\_\_.
- отмена требования об уведомлении о созыве совещаний участников не разрешается.
- vi. принятые решения будут запротоколированы [отметьте одну ячейку]
- в письменной форме.
- с помощью следующих технических средств: [ ]
- в виде письменного сообщения, если проведение совещания не требуется.
- d. Если равное число участников не могут принять решение [отметьте одну ячейку]:
- сохранится статус-кво.
- для решения вопроса будет применяться следующий критерий: [например, в тупиковой ситуации одному из участников (некоторым участникам) надлежит предоставить больше голосов].

## 5. Управленческие полномочия и обязанности участников<sup>137</sup>

- a. Общество управляется всеми его участниками.
- b. Все участники в качестве управляющих имеют полномочия принимать решения по вопросам, касающимся повседневных операций Общества [за исключением:]
- i. [только \_\_\_\_\_ может вести банковский счет Общества];

<sup>136</sup> Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть вопрос о том, кто будет отвечать за отправку таких уведомлений.

<sup>137</sup> В случае ЮНООО с одним участником государства, возможно, пожелают рассмотреть вопрос о внесении следующих изменений:

- o пересмотреть подпункт (а), чтобы он гласил: «Общество управляется участником»;
- o пересмотреть подпункт (b), чтобы он гласил: «Участник в качестве управляющего имеет полномочия принимать решения по вопросам, касающимся повседневных операций Общества»;
- o исключить подпункт (c); и
- o пересмотреть подпункт (d), чтобы он гласил: «На участнике в качестве управляющего лежит обязанность проявлять осмотрительность и обязанность сохранять лояльность по отношению к Обществу. В частности, участник будет воздерживаться от заключения сделок в своих собственных интересах, узурпации коммерческих возможностей и конкуренции с ЮНООО [а также ...]».

- ii. [\_\_\_\_\_ не может оформлять документы от имени Общества]; и
  - iii. [\_\_\_\_\_ не может занимать в долг денежные средства от имени Общества].
- c. Участники соглашаются с тем, что споры по вопросам, касающимся повседневных операций Общества, будут разрешаться:
- большинством участников [*рекомендуется*].
  - [*другой количественный показатель, согласованный участниками*].
- d. На участников в качестве управляющих [*отметить соответствующие ячейки*]
- возложены обязанность проявлять осмотрительность и обязанность сохранять лояльность по отношению к Обществу. В частности, участники будут воздерживаться от заключения сделок в своих собственных интересах, использования активов предприятия в личных целях, узурпации коммерческих возможностей и конкуренции с ЮНООО [, а также ...]. [Участники могут заниматься следующими видами деятельности: []].
  - возложена обязанность выполнять фидуциарные обязанности перед другими участниками.

## 6. Ведение учета

- a. Общество будет хранить следующие записи:
- i. информация, предоставленная в регистр предприятий;
  - ii. настоящие организационные правила;
  - iii. сведения о его бывших и нынешних участниках и бенефициарных владельцах, включая их последние известные контактные данные;
  - iv. [его финансовые ведомости];
  - v. его налоговые декларации или отчеты; и
  - vi. записи, касающиеся деятельности, операций и финансов.

В случае, если ЮНООО с несколькими участниками управляется назначенными управляющими, государства, возможно, пожелают рассмотреть вопрос о внесении следующих изменений:

- o пересмотреть подпункт (a), чтобы он гласил: «Общество управляется назначенными управляющими»;
- o пересмотреть подпункт (b), чтобы он гласил «Назначенные управляющие имеют полномочия принимать решения по вопросам, касающимся повседневных операций Общества [за исключением:]
  - i. [только \_\_\_\_\_ может вести банковский счет Общества];
  - ii. [\_\_\_\_\_ не может оформлять документы от имени Общества]; и
  - iii. [\_\_\_\_\_ не может занимать в долг денежные средства от имени Общества].
- o пересмотреть подпункт (c), чтобы он гласил: «Назначенные управляющие соглашаются с тем, что споры по вопросам, касающимся повседневных операций Общества, будут разрешаться:
  - большинством назначенных управляющих [*рекомендуется*].
  - [*другой количественный показатель, согласованный участниками*]; и
- o пересмотреть подпункт (d), чтобы он гласил: «На назначенных управляющих возложены обязанность проявлять осмотрительность и обязанность сохранять лояльность по отношению к Обществу. В частности, назначенные управляющие будут воздерживаться от заключения сделок в своих собственных интересах, узурпации коммерческих возможностей, и конкуренции с ЮНООО [и ...]».

- b. Записи, указанные в пункте (а), будут храниться в \_\_\_\_\_ [письменной/электронной форме], в \_\_\_\_\_ [включить адрес или описание места, где будут храниться эти записи].

#### 7. Роспуск<sup>138,139</sup>

- a. Смерть участника не приводит к автоматическому роспуску Общества. Права усопшего участника переходят наследнику(наследникам) в соответствии с законодательством.
- b. Общество будет распущено:
- i. при принятии участниками единогласного решения;
  - ii. при вынесении судебного или административного решения о роспуске Общества;
  - iii. если в составе Общества не осталось участников; или
  - iv. при наступлении любого из следующих событий: [ ]<sup>140</sup>.

#### 8. Урегулирование споров<sup>141,142</sup>

Участники стремятся к мирному урегулированию любого спора, разногласия или требования («спор»), возникающего из или касающегося [организационных правил].

##### Медиация-арбитраж

Любой спор, возникающий из или касающийся [организационных правил], подлежит урегулированию в рамках медиации в соответствии с Правилами медиации ЮНСИТРАЛ.

Органом, производящим отбор, является [наименование учреждения или фамилия лица].

Местом медиации является [город и страна (например, место регистрации)]....

Языком медиации является... (например, язык, на котором составлены организационные правила).

<sup>138</sup> В случае, когда речь идет о ЮНООО с одним участником, государства, возможно, пожелают: а) установить разумный срок для замены этого участника (во избежание автоматического роспуска); и б) использовать термин «участники» в подпункте (b) в единственном числе.

<sup>139</sup> Рабочая группа, возможно, пожелает рассмотреть вопрос о целесообразности включения в данный раздел критериев для расчета стоимости прав участников в Обществе.

<sup>140</sup> Государства, возможно, пожелают включить ссылку на любое другое событие, указанное в законодательстве.

<sup>141</sup> В случае, когда речь идет о ЮНООО с единственным участником, государства, возможно, пожелают рассмотреть вопрос об исключении этого раздела, если ЮНООО управляется единственным участником, а не назначенным управляющим.

○ Если ЮНООО с несколькими участниками управляется назначенными управляющими, государства, возможно, пожелают рассмотреть вопрос о пересмотре первого предложения следующим образом: «Участники и назначенные управляющие стремятся к мирному урегулированию любого спора, возникающего из или касающегося [организационных правил]».

<sup>142</sup> Секретариат заменил положение об урегулировании споров (дополнение II в документе A/CN.9/WG.I/WP.118) положением, предусматривающем процедуру из нескольких этапов в приложении к документу A/CN.9/1026 (все еще находится на рассмотрении) с изменениями, которые, возможно, будут выгодными для ЮНООО. Рабочая группа, возможно, пожелает принять к сведению, что в настоящее время Рабочая группа II (Урегулирование споров) ЮНСИТРАЛ обсуждает положения об ускоренном арбитраже. Упорядоченные и упрощенные процедуры арбитража могут во многом быть полезными для микро-, малых и средних предприятий. См. подробнее в разделе «Рабочие документы/Рабочие группы» на веб-сайте <https://uncitral.un.org>.

Если любой такой спор или любая его часть не урегулируются в течение [(60) дней] после начала процедур медиации в соответствии с настоящими Правилами, то участники договариваются об урегулировании любых остающихся вопросов посредством арбитража в соответствии с Арбитражным регламентом ЮНСИТРАЛ [включая Положения об ускоренном арбитраже].

Компетентным органом является [наименование учреждения или фамилия лица].

Число арбитров будет составлять один [или три].

Местом арбитража является [город и страна (например, место регистрации)].

Языком, который будет использоваться в арбитражном процессе, является... (например, язык, на котором составлены организационные правила).

---