

Следует отметить, что некоторые услуги изымаются из-под действия раздела XV Договора о ЕАЭС и Протокола № 16 либо нормы указанных документов применяются к ним субсидиарно.

Так, положения указанных документов не применяются к государственным (муниципальным) закупкам, регулируемым разделом XXII Договора о ЕАЭС, а также к поставляемым услугам и осуществляемой деятельности во исполнение функций государственной власти (п. 2 ст. 65 Договора о ЕАЭС).

Положения Протокола № 16 не применяются к правам перевозки воздушным транспортом и услугам, непосредственно относящимся к правам перевозки (за исключением ремонтного и эксплуатационного обслуживания самолетов, поставки и маркетинга авиатранспортных услуг, а также услуг компьютерной системы резервирования), если услуги поставляются с территории одного государства-члена на территорию любого другого государства-члена либо на территории одного государства-члена лицом этого государства-члена получателю услуг другого государства-члена (п. 4 Протокола № 16).

Услуги, охватываемые разд. XVI «Регулирование финансовых рынков», XIX «Естественные монополии», XX «Энергетика» и XXI «Транспорт» Договора о ЕАЭС, регулируются положениями этих разделов соответственно. Положения раздела XV Договора о ЕАЭС и Протокола № 16 действуют в части, не противоречащей указанным разделам (п. 3 ст. 65 Договора о ЕАЭС).

Подводя итог вышесказанному, можно отметить: право ЕАЭС находится на начальном этапе развития, свобода учреждения и свобода предоставления услуг в полном объеме реализованы не во всех секторах, отсутствуют наднациональные правовые акты, регулирующие правовое положение и деятельность юридических лиц в ЕАЭС. Однако определенные шаги к формированию корпоративного права ЕАЭС государствами-членами уже предприняты.

9.8.2. Особенности правового статуса наднациональных организационно-правовых форм компаний

Определенной спецификой характеризуется правовой статус «наднациональных», или «общеевропейских», организационно-правовых форм компаний. Их особенность заключается в том, что они созданы не в рамках национальной правовой системы определенной страны (что традиционно для компаний), а в рамках наднациональной правовой системы ЕС. Регламентация создания и деятельности таких компаний осуществляется регламентами ЕС, что предопределяет обязательную юридическую силу и прямое действие норм на территории всех стран ЕС.

В настоящее время в европейском праве существует три наднациональные организационно-правовые формы компаний: Европейское объедине-

ние с общей экономической целью, Европейское акционерное общество и Европейский кооператив. Каждая из них регулируется отдельным регламентом.

Организационная форма *Европейского объединения с общей экономической целью* (далее — ЕОЭЦ) введена на основании Регламента 2137/85 от 25 июля 1985 г. о Европейском объединении с общей экономической целью¹ (далее — Регламент 2137/85), который вступил в силу 1 июля 1989 г.

Общая характеристика. ЕОЭЦ была задумана как правовая форма, позволяющая средним предпринимателям и компаниям из различных государств облегчить трансграничную кооперацию и сотрудничество, не используя для этого стандартные формы реорганизации (слияние, присоединение) или создание дочерних и/или совместных предприятий. Консультанты, юристы, специалисты в области налогообложения по всей Европе используют ЕОЭЦ для укрепления сотрудничества по таким направлениям, как совместные учебные курсы, обучение и обмен персоналом, проведение совместных исследований и т. д. Примером ЕОЭЦ являются Европейские рекламные юридические ассоциации (European Advertising Lawyers Association), которые осуществляют в том числе деятельность по изданию книг и созданию системы юридической оценки рекламных компаний по всей Европе. Как правило, механизм деятельности ЕОЭЦ состоит в том, что мелкие и средние субъекты, учредившие ЕОЭЦ, получают заказы, которые они не получили бы или были бы не в состоянии выполнить, действуя самостоятельно. Указанные субъекты среднего и малого бизнеса распределяют между собой задачи, связанные с выполнением заказа, а ЕОЭЦ координирует деятельность по их осуществлению. В конечном счете ЕОЭЦ, не выполняя никакой производственной функции, помогает участникам увеличить собственную прибыль.

Регламент о ЕОЭЦ не устанавливает единого наименования для данной организационно-правовой формы. В результате она имеет собственный вариант наименования и аббревиатуры в каждом государстве — члене ЕС, который предопределяется государственным языком государства. В Великобритании она именуется European Economic Interest Grouping (EEIG), во Франции — Groupement européen d'intérêt économique (GEIE), в Германии — Europäische wirtschaftliche Interessenvereinigung (EWIV), в Италии — Gruppo europeo di interesse economico (GEIE), в Нидерландах — Europees economisch samenwerkingsverband (EESV), в Испании — Agrupación europea de interés económico (AEIE) и т. д.

По состоянию на 26 августа 2018 г. всего в государствах — членах ЕС создано 2594 ЕОЭЦ, которые объединяют более 18 000 субъектов. Из них

¹ Регламент Совета № 2137/85 от 25 июля 1985 г. о Европейском объединении с общей экономической целью // Official J. L 199. 31.7.1985. P. 1—9.

513 зарегистрированы на территории Бельгии, 482 — Германии, 321 — Франции, 270 — Великобритании, 232 — Италии¹. В ЕС нет стран, где не было бы зарегистрировано хотя бы одно ЕОЭЦ. За весь период существования данной организационно-правовой формы (1989—2018 гг.) ликвидировано всего 427 ЕОЭЦ.

Участники. Для создания ЕОЭЦ требуется как минимум два участника. Регламент не устанавливает особых требований к организационной форме участников. В объединении могут участвовать любые виды организаций торгового или гражданского, частного или публичного права, предприниматели, лица свободных профессий и иные субъекты. Определяющим требованием к их статусу выступает взаимосвязь с правом государств — членов ЕС. Компании должны быть созданы по праву одного из государств — членов ЕС, а также иметь уставное и фактическое место нахождения в границах ЕС. Применительно к физическим лицам требование выражается в осуществлении деятельности на территории ЕС (ч. 1 ст. 4 Регламента 2137/85). По общему правилу субъекты, принадлежащие праву третьих государств, в ЕОЭЦ участвовать не могут.

Государства-члены вправе устанавливать ограничения по участию определенных групп физических лиц, компаний или иных организационных единиц, обосновывая их общественными интересами.

Максимальный количественный состав участников, по общему правилу, не ограничен. При этом отдельные государства (Ирландия, Греция) установили максимально допустимый предел — 20 участников.

Обязательным требованием, которое придает ЕОЭЦ европейский характер на стадии создания, выступает принадлежность как минимум двух участников праву разных стран ЕС.

Создание. ЕОЭЦ создается на основании учредительного договора. Минимальное содержание договора закреплено в ст. 5 Регламента 2137/85. К числу обязательных для указания относятся сведения о наименовании, местонахождении и предмете деятельности объединения, а также информация о каждом участнике. На практике договор об учреждении ЕОЭЦ, как правило, содержит больше информации: около 20—30 статей, позволяющих урегулировать необходимые вопросы между участниками.

Регламент не устанавливает особых требований к формированию уставного капитала ЕОЭЦ. Объединение может не иметь обособленного имущества. Интересы кредиторов обеспечиваются тем, что все участники ЕОЭЦ несут неограниченную солидарную ответственность по долгам объединения.

В ЕС не создано наднационального торгового регистра. Регистрируются ЕОЭЦ в национальном торговом регистре того государства, где расположе-

¹ EWIV-Statistik des Europäischen EWIV-Informationszentrums [Electronic resource]. URL: <http://www.libertas-institut.com/wp-content/uploads/2018/08/ewiv-statistik.pdf> (date of access: 29.11.2018).

но его уставное местонахождение. Согласно ст. 12 Регламента 2137/85 оно должно находиться на территории ЕС. В качестве места нахождения ЕОЭЦ может быть определено место нахождения его головного офиса либо место нахождения головного офиса одного из участников объединения.

Место нахождения ЕОЭЦ. Перенос места нахождения. ЕОЭЦ может переносить свое уставное место нахождения в пределах ЕС. Перенос места нахождения в пределах одного государства не представляет сложностей: достаточно решения, принятого в соответствии с учредительным договором, и представления информации для регистрации изменений в учредительный договор. Перенос места нахождения ЕОЭЦ из одного государства в другое без прекращения объединения также возможен. Это требует составления плана переноса, который направляется в торговый реестр и публикуется. Перенос осуществляется не ранее чем через 2 месяца после опубликования плана. Опубликование имеет целью уведомить кредиторов об изменениях, однако не дает им права требовать досрочного исполнения обязательств. Юридическую силу перенос имеет с момента регистрации в торговом реестре принимающего государства. Великобритания, Ирландия и Испания сделали оговорку о праве государства возразить против переноса места нахождения со стороны государства, если это затрагивает государственные интересы.

Правосубъектность. В силу положений п. 2 ст. 1 Регламента 2137/85 с момента регистрации в соответствующем национальном регистре ЕОЭЦ обладает способностью выступать носителем прав и обязанностей от собственного имени, заключать договоры и иные сделки, выступать в суде. При этом Регламент не наделяет объединение статусом юридического лица, а оставляет решение данного вопроса на усмотрение каждого государства. Например, в Германии и Италии ЕОЭЦ не имеет статуса юридического лица, как и товарищества, созданные по национальному праву. При этом за ним признается способность приобретать права и нести обязанности от своего имени, заключать сделки и обращаться в суд.

Управление. ЕОЭЦ является организационно-правовой формой, основанной на объединении лиц, но с возможностью создавать органы управления с участием третьих лиц. Органами объединения выступают совместно действующие участники ЕОЭЦ и единоличный или коллегиальный исполнительный орган. В учредительном договоре может быть предусмотрено создание иных органов, полномочия которых определяются в договоре.

Особенности осуществления деятельности ЕОЭЦ. Деятельность ЕОЭЦ не должна быть направлена на извлечение прибыли. Если его деятельность приводит к получению прибыли, она рассматривается как прибыль участников объединения и подлежит распределению между ними в равных долях, если иное соотношение не предусмотрено в договоре. Именно участники ЕОЭЦ, а не само объединение выступают плательщиками налога на

прибыль. ЕОЭЦ уплачивает лишь налоги с заработной платы и налог на добавленную стоимость.

Регламент устанавливает ряд ограничений деятельности ЕОЭЦ различного характера. Так, ЕОЭЦ не может:

- являться участником другого ЕОЭЦ;
- нанимать более 500 человек;
- прямо или косвенно владеть акциями или долями своих участников (запрет на создание холдингов);
- предоставлять займы компании или лицу, связанному с ним, когда это ограничивается или контролируется национальным законодательством;
- быть использовано для передачи какой-либо собственности между компаний и директором или любым лицом, связанным с ним, кроме как в той мере, в какой это допускается национальным законодательством.

Правовое регулирование. Регламент 2137/85, являясь основным источником регулирования ЕОЭЦ, содержит всего 43 статьи и регулирует далеко не все вопросы, связанные с деятельностью объединения. Субсидиарно деятельность объединения регулируется правом государства-участника, в котором объединение имеет свое место нахождения (ст. 2). При этом категорию национальных норм государство определяет самостоятельно: в отдельных государствах приняты специальные акты с целью регламентации ЕОЭЦ, в иных применяется право полных товариществ или союзов.

Вторая наднациональная организационно-правовая форма — *Европейская компания*, или *Европейское акционерное общество*, — существует в ЕС с 8 октября 2004 г., когда вступил в силу Регламент № 2157/2001 от 8 октября 2001 г. о статуте Европейской компании¹ (далее — Регламент 2157/2001).

Разработка и принятие документов о Европейской компании потребовали намного больших усилий и времени. Проект по созданию правовой базы для Европейской компании реализовывался с 1970 года. Всего было последовательно подготовлено 7 редакций регламента, для подготовки и обсуждения которых неоднократно создавались специальные экспертные группы. Действующий Регламент № 2157/2001 содержит 70 статей (для сравнения: в регламенте в редакции 1975 г. содержалось 284 статьи).

Общая характеристика. Европейская компания представляет собой организационную форму, предназначенную для осуществления коммерческой деятельности крупными компаниями. В силу прямого указания регламента данная организация является юридическим лицом, капитал которого разделен на акции. Каждый акционер несет ответственность только в пределах принадлежащих ему акций (п. 2 ст. 1 Регламента 2157/2001). Иными словами, по правовой природе Европейская компания является акционер-

¹ Регламент Совета № 2157/2001 от 8 октября 2001 г. о статуте Европейской компании (консолидированная версия) // Official J. L 294. 10.11.2001. P. 1—21.

ным обществом, что предопределяет использование термина «Европейское акционерное общество». В наименовании компании, создаваемой в форме Европейского акционерного общества, должна присутствовать единая для всех языков аббревиатура — SE (от лат. Societas Europaea), указывающая на организационно-правовую форму.

Минимальный размер уставного фонда SE составляет 120 тыс. евро (в странах, где евро не применяется — в эквиваленте или в экю). Порядок формирования уставного фонда SE специально не регламентируется. В странах ЕС вопросы формирования и сохранения уставного фонда акционерных обществ гармонизированы на основании директивы № 2012/30/ЕС¹.

Примерами крупных компаний, выступающих в организационно-правовой форме SE, являются Porsche SE, BASF SE, Allianz SE, MAN Diesel SE, Eurotunnel SE. По состоянию на 18 июня 2019 года всего зарегистрировано 3186 европейских компаний². Статистика свидетельствует о стабильном росте количества SE в течение всего времени существования этой организационно-правовой формы.

Участники. В качестве учредителей SE могут выступать только компании, имеющие установленную в Регламенте правовую связь с ЕС. Требуемая правовая связь с ЕС имеет место в случае, когда компания учреждена по праву одной из стран ЕС, а также имеет свое уставное место нахождения и административный центр на территории ЕС. В регламенте предусмотрено одно исключение из данного требования (см. ч. 5 ст. 2 Регламента 2157/2001). По своему усмотрению государство — член ЕС вправе предусмотреть, что в создании SE может участвовать компания, не имеющая административного центра в ЕС, но созданная по праву одного из государств — членов ЕС, имеющая там свое место нахождения и находящаяся «в фактической и длящейся связи с экономикой одного из государств-участников»³.

SE не может быть создано компаниями, подчиняющимися исключительно праву одного государства и не имеющими выхода за его пределы. Требуется, чтобы минимум две компании, участвующие в учреждении SE, были подчинены праву разных государств-членов либо чтобы компания имела дочернюю компанию или филиал в другом государстве-участнике не менее двух лет.

Создание. SE может быть создано несколькими способами. Способ создания SE в определенной степени предопределяется организационно-правовой формой его учредителей.

¹ Директива № 2012/30/ЕС от 25 октября 2012 г. ЕП и Совета о координации мер, которые по требованию государств должны осуществлять компании по смыслу § 2 ст. 54 ДФЕС, для защиты интересов участников и иных лиц, в отношении акционерных обществ, формирования и изменения размера их уставного капитала, и для того, чтобы сделать эти меры эквивалентными // Official J. L 315. 14.11.2012. P. 74—97.

² European Company (SE) Database [Electronic resource]. URL: <http://ecdb.worker-participation.eu/> (date of access: 18.06.2019).

³ Дубовицкая Е. А. Европейское корпоративное право. 2-е изд., перераб. и доп. М., 2008. С. 169.

Во-первых, SE может быть образовано путем реорганизации *национальных акционерных обществ*, подчиняющихся праву как минимум двух государств-членов ЕС, в форме слияния или присоединения (ч. 1 ст. 2, ст. 17—31 Регламента 2157/2001). В случае слияния вновь созданная компания учреждается в форме SE. В случае присоединения то национальное акционерное общество, к которому присоединяется другое национальное акционерное общество, принимает форму SE.

Во-вторых, SE может быть образовано путем создания холдинговой компании в форме SE *акционерными обществами и обществами с ограниченной ответственностью*. При этом как минимум две компании должны подчиняться праву разных государств-членов или в течение не менее двух лет иметь дочернее общество, регулируемое правом другого государства-участника, или филиал в другом государстве-участнике (ч. 2 ст. 2, 32—34).

В-третьих, может иметь место создание совместной дочерней компании в форме SE *национальными компаниями, преследующими коммерческие цели*, либо создание дочерней компании в форме SE иным *Европейским акционерным обществом* (ст. 2 ч. 3, 35—36).

В-четвертых, SE может быть образовано путем преобразования *национального акционерного общества* в SE, если в течение не менее двух лет такое общество имело дочернюю компанию, подчиняющуюся праву другого государства-участника (ст. 37).

Регистрация SE, как и других наднациональных организационно-правовых форм компаний, осуществляется в торговом реестре страны места его нахождения.

Место нахождения SE. Перенос места нахождения. Уставное место нахождения SE должно находиться в пределах ЕС, а именно в том же государстве, где находится административный центр общества. Более того, государства вправе требовать, чтобы уставное место нахождения и административный центр находились в одном месте.

SE как наднациональная компания может переносить свое место нахождения в пределах ЕС, не утрачивая правосубъектности. Перенос места нахождения SE из одного государства ЕС в другое не влечет необходимости ликвидации субъекта в одной стране и создания нового субъекта в другой стране, не сопряжено с проведением реорганизации компании в той или иной форме и правопреемством. Спецификой SE в контексте переноса места нахождения является невозможность переноса фактического места нахождения в отрыве от уставного. Перенос административного центра SE в другое государство без одновременного переноса уставного места нахождения признается неправомерным и может выступать основанием для ликвидации SE (ст. 7, 64 Регламента).

Процедура переноса места нахождения SE предполагает соблюдение ряда требований с целью обеспечения прав участников SE и иных заинтересованных групп субъектов (ст. 8 Регламента). Решение о переносе SE

принимается на общем собрании квалифицированным большинством (как минимум двумя третями голосов участвующих в голосовании). Государство вправе установить, что для решения достаточно простого большинства, если на собрании представлено более половины размещенного капитала. Для тех участников, которые не согласны, может быть предоставлена возможность выхода из общества и получения денежной компенсации.

План переноса публикуется с указанием требуемых сведений, к числу которых относятся наименование, регистрационный номер и место нахождения SE, планируемое новое место нахождения, изменения в устав, сроки, последствия для кредиторов и работников. Налоговые и другие публичные обязательства в стране места нахождения подлежат исполнению до момента переноса.

С целью защиты интересов всех заинтересованных групп субъектов составляется отчет о последствиях переноса, адресованный участникам, кредиторам, работникам и иным заинтересованным лицам, в котором указывается экономическая и юридическая целесообразность перемещения.

Компетентный государственный орган страны места нахождения SE выдает документ о соблюдении всех требуемых до переноса формальностей и совершении обязательных действий. Регистрация в государстве нового места нахождения осуществляется после предъявления указанного документа и выполнения условий регистрации, необходимых в принимающем государстве. SE исключается из торгового реестра страны прежнего места нахождения после извещения регистрирующего органа страны нового места нахождения о внесении соответствующих сведений в реестр.

Управление. На уровне Регламента 2157/2001 не установлена единая структура управления SE. Общество имеет возможность выбора организационной структуры управления. По решению самого общества (не государства) структура управления может быть монистической (предполагает наличие единого исполнительного органа) или дуалистической (предполагает наличие руководящего органа и наблюдательного совета). Указание на выбранную модель управления должно содержаться в уставе SE (ст. 38 Регламента 2157/2001).

Такой подход к регулированию структуры управления SE явился компромиссом между странами ЕС, корпоративное законодательство которых предусматривает различные модели управления в акционерных обществах. Монистическая (романская или французская) модель характеризуется наличием в корпорации общего собрания участников (как ее основного, волеобразующего органа) и единоличного (главным образом волеизъявляющего) органа, к которому может добавляться и постоянно действующий коллегиальный орган (правление, совет), при этом оба последних органа считаются исполнительными органами корпорации¹. В дуалистической (германской) обя-

¹ Суханов Е. А. Сравнительное корпоративное право [Электронный ресурс]. М., 2014 // КонсультантПлюс: Версия Проф / АО «Консультант Плюс». М, 2017.

зательным становится наличие между общим собранием и исполнительными органами компании промежуточного звена в виде наблюдательного совета. Он представляет собой постоянно действующий орган акционеров компании, создаваемый ее общим собранием и осуществляющий контроль за деятельностью ее исполнительных органов и за состоянием капитала компаний¹.

Финансовая отчетность. SE составляет финансовую отчетность в соответствии с правом государства его места нахождения. Применительно к налогообложению также имеется отсылка к праву страны места нахождения, что является существенным фактором при выборе локализации общества. Основания и процедура прекращения, ликвидации, включая меры по защите интересов кредиторов, банкротство подчинены нормам об акционерных обществах страны места нахождения SE.

Правовое регулирование. Регламент № 2157/2001 является основным источником регулирования статуса SE. Им регламентируется ряд основополагающих вопросов создания и деятельности SE: правосубъектность, способы создания, минимальный размер уставного фонда, место регистрации, место нахождения, его перенос, отдельные вопросы управления, годовой и консолидированной отчетности, некоторые аспекты прекращения деятельности общества. В случаях, когда Регламент отсылает к уставным документам SE, подлежит применению устав. В отношении остальных аспектов деятельности SE в Регламенте установлены четкие правила выбора подлежащего применению права (ст. 9). Они подчинены национальному праву места нахождения SE. При этом сначала должны применяться нормы, издаваемые государствами специально для регулирования деятельности SE, и лишь затем нормы, касающиеся национальных акционерных обществ и устава SE.

Вопросы участия работников в управлении SE урегулированы директивой 2001/86 от 8.10.2001 «Об участии работников в управлении Европейской компанией», срок трансформации которой совпадает с моментом вступления в силу Регламента № 2157/2001.

Правовой статус *Европейского кооператива* (Societas cooperativa Europaea, далее — SCE) урегулирован Регламентом № 1435/2003 от 22.07.2003 о статуте Европейского кооператива². Регламент вступил в силу 18 августа 2006 г. Данная организационная форма не нашла широкого применения в ЕС. По состоянию на ноябрь 2011 г. было зарегистрировано лишь 24 европейских кооператива³.

¹ Суханов Е. А. Сравнительное корпоративное право. М., 2014. [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: Версия Проф / АО «Консультант Плюс». М., 2017.

² Регламент Совета № 1435/2003 от 22 июля 2003 г. о статуте Европейского кооператива (консолидированная версия) // Official J. L 207. 18.8.2003. P. 1—24.

³ European Conference ‘Cooperative contributions to the EU 2020 strategy’ (Follow-up) [Electronic resource]. URL: http://ec.europa.eu/growth/content/european-conference-%E2%80%98co-operative-contributions-eu-2020-strategy%E2%80%99-follow_en (date of access: 15.01.2018).

Общая характеристика. SCE представляет собой наднациональную организационно-правовую форму юридического лица, уставный капитал которого разделен на паи. По общему правилу члены кооператива несут ответственность по его долгам только в пределах оплаченной части пая. Иное может быть предусмотрено в учредительных документах при образовании SCE, что должно найти отражение и в наименовании путем указания на ограниченную ответственность.

Основной целью SCE является удовлетворение потребностей его членов и/или содействие их коммерческой и/или социальной деятельности. Как правило, это осуществляется путем заключения между членами соглашений о поставках товаров, оказании услуг или проведении работ в рамках деятельности, которую осуществляет кооператив или позволяет осуществлять. Если иного не предусмотрено уставом, третьи лица, не являющиеся членами кооператива, не вправе участвовать в деятельности кооператива и пользоваться ею.

Участники. В качестве членов SCE могут выступать физические лица и компании. Они должны иметь установленную в Регламенте правовую связь с ЕС. Применительно к физическим лицам критерием выступает domicilio — лица должны проживать на территории стран — членов ЕС. Применительно к компаниям требуемая правовая связь с ЕС имеет место в случае, когда компания учреждена по праву одной из стран ЕС, а также имеет свое уставное место нахождения и административный центр на территории ЕС. В Регламенте предусмотрено одно исключение из данного требования. Государство — член ЕС вправе предусмотреть, что в создании SCE может участвовать компания, которая не имеет административного центра в ЕС, но создана по праву одного из государств — членов ЕС, имеет там свое уставное место нахождения и находится в фактической и длящейся связи с экономикой одного из государств — членов (п. 2 ст. 2 Регламента 1435/2003).

SCE, являясь наднациональной компанией, не может быть создано субъектами, подчиняющимися исключительно праву одного государства и не имеющими выхода за его пределы. Требуется, чтобы минимум две компании, участвующие в учреждении SE, были подчинены праву разных государств-членов либо чтобы компания имела дочернюю компанию или филиал в другом государстве-участнике не менее двух лет, применительно к физическим лицам — чтобы минимум двое из них проживали на территории разных стран ЕС.

Создание. Способы создания SCE предопределяются составом его учредителей. SCE может быть создан:

- пятью и более физическими лицами, проживающими не менее чем в двух разных государствах-членах;
- пятью и более физическими лицами или компаниями, созданными по праву государств-членов, которые соответственно проживают или подчиняются праву как минимум двух различных государств-членов;

- компаниями, созданными по праву государств-членов, которые подчиняются праву как минимум двух различных государств-членов;
- путем слияния национальных кооперативов, созданных по праву государств-членов и имеющих уставное и фактическое место нахождения в ЕС;
- путем преобразования кооператива, созданного по праву государства-члена и имеющего уставное и фактическое место нахождения в ЕС, при условии, что в течение не менее двух лет кооператив имел дочернюю компанию или филиал, подчиняющиеся закону другого государства-члена.

Минимальный размер уставного капитала SCE установлен на уровне 30 тыс. евро (п. 2 ст. 3 Регламента 1435/2003). При этом если в стране учреждения установлены нормы, фиксирующие более высокий размер уставного капитала для юридических лиц, занимающихся определенным видом деятельности, эти нормы подлежат применению. Уставный капитал объявляется в валюте страны местонахождения кооператива.

В качестве вклада в уставный фонд может выступать лишь имущество, экономическая оценка которого может быть установлена. Трудовые или гражданско-правовые обязательства участников не могут выступать в качестве вкладов. Денежные вклады в уставный фонд подлежат внесению в день вступления в кооператив в размере не менее 25 % их стоимости. Оставшаяся часть подлежит внесению в течение пяти лет, если иное не предусмотрено уставом кооператива. Иные вклады должны быть внесены к моменту вступления.

В зависимости от того, на территории какого государства ЕС создается SCE, могут иметь место расхождения по наименованию и количеству учредительных документов. В любом случае они должны быть составлены в письменной форме и подписаны учредителями, а также содержать минимально необходимую информацию, перечисленную в ст. 5 Регламента 1435/2003.

Регистрация SE осуществляется в торговом реестре страны места его нахождения.

Место нахождения SCE. Перенос места нахождения. Уставное место нахождения SCE должно находиться в пределах ЕС, а именно в том же государстве, где находится административный центр SCE (ст. 6 Регламента 1435/2003). Более того, государства вправе требовать в отношении кооперативов, зарегистрированных на их территории, чтобы уставное и фактическое место нахождения совпадали полностью.

Как и SE, Европейский кооператив вправе перенести место своего нахождения (в совокупности уставное и фактическое) в другое государство ЕС без прекращения правосубъектности. Процедура переноса места нахождения организационно сходна с процедурой, установленной для SE. Руководящим или исполнительным органом составляется и публикуется план переноса, который по содержанию должен удовлетворять установленным в Регламенте 1435/2003 требованиям. Вторым обязательным документом выступает отчет

о последствиях переноса, адресованный участникам, кредиторам, работникам и иным заинтересованным лицам, в котором указывается экономическая и юридическая целесообразность перемещения. Затем принимается решение о переносе места нахождения, производятся все требуемые формальности и расчеты, после чего компетентный государственный орган страны места нахождения выдает документ о соблюдении всех требуемых до переноса формальностей и совершении обязательных действий. По предъявлении данного документа и выполнении всех требуемых для регистрации формальностей происходит внесение сведений о SCE в торговый регистр по новому месту регистрации. По общему правилу перенос места нахождения имеет юридическую силу для третьих лиц с момента опубликования информации о внесении SCE в регистр принимающего государства.

Правовое регулирование. Регламент 1435/2003 включает 80 статей и содержит нормы о признаках, способах создания SCE, иерархии источников правового регулирования, минимальном размере и порядке формирования уставного фонда, минимальном содержании учредительных документов, переносе места нахождения, членстве в кооперативе, прекращении деятельности путем реорганизации в национальный кооператив, отчетности и др. В случаях, когда Регламент отсылает к учредительным документам SCE, подлежат применению их нормы. В отношении остальных вопросов деятельности SCE в Регламенте установлена отсылка к национальному праву места нахождения SCE. При этом сначала следует обращаться к специальным национальным нормам о SCE, затем к нормам, регламентирующим деятельность национальных кооперативов, и к нормам учредительных документов. Более того, специальные нормы, регулирующие тот или иной вид деятельности в конкретном государстве, в полной мере применяются к SCE, осуществляющим соответствующий вид деятельности. Вопросы участия работников в управлении SE урегулированы директивой об участии работников в управлении кооперативом, которая вступила в силу одновременно с Регламентом 1435/2003.

Обобщение. Характерным признаком для всех трех европейских организационно-правовых форм является то, что они созданы на наднациональном уровне. Тем не менее установить все вопросы частноправового статуса наднациональной компании лишь на основании норм регламентов ЕС, без обращения к национальному праву страны места нахождения компании не представляется возможным. Для этого потребуется применение двух регулирующих систем: европейского права и национального права того государства, на территории которого компания имеет уставное и фактическое место нахождения.

Наднациональные компании регистрируются в национальных реестрах (регистрах) по месту их нахождения, общеевропейского наднационального реестра не существует.

Наднациональные компании имеют возможность трансграничного перемещения по территории ЕС без утраты гражданской правосубъектности, т. е. они вправе перенести уставное и фактическое место нахождения из одного государства — члена ЕС в другое, не прибегая к процедурам ликвидации и реорганизации. Такой перенос будет означать автоматическое изменение субсидиарно применимого национального права, что, в свою очередь, может повлечь изменение многих вопросов, определяемых законом юридического лица. Таким образом, в связи с наличием национальных особенностей во внутреннем корпоративном законодательстве стран ЕС наднациональная организационно-правовая форма приобретает различное содержание в зависимости от субсидиарно применимого национального права.

Названные особенности следует учитывать при применении коллизионного законодательства Республики Беларусь, нормы которого определяют закон юридического лица по праву страны, где это юридическое лицо учреждено.

ВОПРОСЫ ДЛЯ САМОКОНТРОЛЯ

1. Что понимается под терминами «национальность юридического лица» и «личный закон юридического лица»? По каким критериям их можно разграничить?
2. Какие вопросы разрешаются в соответствии с личным законом юридического лица?
3. Каковы критерии определения национальности/личного закона юридических лиц? В чем их достоинства и недостатки?
4. Что такое «статутарная/реальная оседлость»?
5. Каким образом вопросы признания государствами юридических лиц, созданных в других государствах, разрешаются на международно-правовом уровне?
6. Какова сфера действия личного закона юридического лица?

СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ

Аристова, Е. А. Институт ответственности трансграничных корпоративных групп в международном частном праве: дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.03 / Е. А. Аристова. М., 2013.

Инишкова, А. О. Унификация корпоративного регулирования в Европейском Союзе и Содружестве Независимых Государств : дис. ... д-ра юрид. наук : 12.00.03 / А. О. Инишкова. М., 2008.

Канашевский, В. А. О праве, применимом к офшорным трастам, и об их признании [Электронный ресурс] / В. А. Канашевский // КонсультантПлюс: Версия Проф. Технология 3000 / ООО «ЮрСпектр». М., 2018.

Фатхуллин, Р. О. Правовое положение транснациональных корпораций : дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.030 / Р. О. Фатхуллин. М., 2014.