



Под национальностью юридического лица понимается его принадлежность к определенному государству. Определение национальности юридического лица необходимо, во-первых, для выяснения вопроса, является ли оно отечественным или иностранным субъектом права; во-вторых, для установления его личного статуса, отвечающего на вопросы о статусе данного образования — является ли оно юридическим лицом, каков порядок его возникновения и прекращения, объем правоспособности, организационная структура и пр.

В науке МЧП разработаны несколько критериев, на основании которых делают заключение о национальности (государственной принадлежности) юридического лица:

- критерий места, учреждения («инкорпорации») — юридическое лицо имеет национальность той страны, по праву которой оно было создано (зарегистрировано, инкорпорировано);
- критерий, местонахождения («центра оседлости») — юридическое лицо имеет национальность той страны, в которой расположены его исполнительный орган либо зарегистрированный (основной) офис;
- критерий места деятельности («центра эксплуатации») — юридическое лицо обладает национальностью того государства, в котором осуществляет свою основную деятельность;
- критерий контроля — определяющей признается государственная принадлежность учредителей (участников) юридического лица или членов его органа управления.

Законодательство Украины устанавливает различные критерии для определения иностранного юридического лица в отдельных сферах правового регулирования.

В соответствии со ст. 25 ЗУ «МЧП» Личным законом юридического лица считается право государства местонахождение юридического лица. Местонахождением юридического, в соответствии с Законом, лица является государство, в котором юридическое лицо зарегистрировано или иным образом создано согласно с правом этого государства. При отсутствии таких условий или если их невозможно

установить, применяется право государства, в котором находится исполнительный орган управления юридического лица.

Однако уже Закон «О внешнеэкономической деятельности» использует иной критерий для деления юридических лиц на отечественных и иностранных — в ст. 1 Закон определяет иностранных субъектов хозяйственной деятельности как субъектов, имеющих постоянное местонахождение или постоянное место жительства за пределами Украины. Под постоянным местонахождением при этом понимается местонахождение официально зарегистрированного главного органа управления (конторы) субъекта хозяйственной деятельности. Таким образом, в данном законодательном акте для разграничения отечественных и иностранных юридических лиц использован критерий местонахождения.

Закон «О налогообложении прибыли предприятий» определяет понятие «нерезиденты», используя две критерия — места учреждения и места нахождения. К юридическим лицам — нерезидентам данным Законом отнесены «юридические лица и субъекты предпринимательской деятельности, не имеющие статуса юридического лица, с местонахождением за пределами Украины, созданные и осуществляющие свою деятельность в соответствии с законодательством другого государства...».

Если обратиться к международным договорам Украины — имеет место применение всех четырех критериев. Например, Соглашение с Францией о взаимном содействии и взаимной защите инвестиций от 3.05.1994 г. предусматривает применение нескольких критериев: «Термин «компания» означает любое юридическое лицо, созданное на территории одной из Договаривающихся Сторон в соответствии с ее законодательством и имеющее там свой юридический адрес, или прямо либо косвенно контролируемое гражданами одной из Договаривающихся Сторон или юридическими лицами, имеющими юридический адрес на территории одной из Договаривающихся Сторон и созданными в соответствии с ее законодательством». Данное определение указывает на необходимость применения трех критериев: места учреждения и местонахождения, а также контроля. Соглашение о взаимном поощрении и взаимной защите инвестиций с Польшей от 12.01.1993 г. предусматривает также и применение критерия места деятельности.

Включение в международные договоры тех или иных критериев определения национальности юридических лиц (обычно действующих комплексно, в совокупности) обусловлено различными подходами государств-сторон договора к

определению национальности юридических лиц.

Признание иностранных юридических лиц.

Определение юридического лица как иностранного неизбежно ставит вопрос о его признании. Долгое время юридические лица, созданные по законам одного государства, не признавались и не могли осуществлять хозяйственную или иную деятельность в другом государстве. Данный подход объясняется сущностью юридического лица как искусственного, фиктивного субъекта права, созданного и существующего в рамках определенного национального правового порядка, — за рамками действия данного правового порядка такие лица соответственно не признавались. Однако развитие международных экономических отношений, глобализация хозяйственных связей показали неэффективность подобного подхода к иностранным юридическим лицам.

Сегодня вопрос о признании иностранных юридических лиц может решаться как во внутреннем праве, так и в международных договорах (двусторонних и многосторонних). Общепризнанным принципом МЧП является автоматическое и безусловное признание иностранных юридических лиц. Юридическое лицо, получившее статус субъекта права по законам одного государства, признается в качестве иностранного субъекта права на территории иного государства.

Иностранные юридические лица подтверждают свой статус выпиской из торгового, банковского или судебного реестра того государства, в котором было создано юридическое лицо и правовое положение которого наделяет его гражданской правосубъектностью, а также учредительными документами, заверенными в установленном порядке. Если иное не установлено международным договором, данные документы должны быть легализованы и переведены на язык той страны, где предполагается их использование (Приказ МВЭСиТорг Укр. от 18.01.1996г.№ 30).

Определение права, применимого к иностранным юридическим лицам.

Правовой статус иностранного юридического лица определяется:

1) личным законом (статутом) юридического лица (законом страны его государственной принадлежности);

2) законом государства, на территории которого осуществляется деятельность юридического лица.

Личный закон юридического лица (личный статут) определяет:

- относится ли данное образование к категории юридических лиц, может ли оно выступать полноправным участником гражданско-правовых отношений;
- порядок его возникновения и прекращения;
- объем правоспособности;
- органы управления;
- режим имущества;
- ответственность по обязательствам и др.

Допуск иностранного юридического лица к осуществлению деятельности на территории иностранного государства и порядок такой деятельности регулируется законами данного государства — т.е. применяется закон места осуществления деятельности.

Юридическое лицо не может иметь за границей больше прав, чем дал бы ему личный статут. В то же время иностранное юридическое лицо не может пользоваться правами, не предусмотренными законодательством государства, на территории которого осуществляется деятельность данного лица.

Иные подходы применяются в МЧП при определении правового статуса международных юридических лиц.

Международными юридическими лицами являются:

1) юридические лица, созданные непосредственно международным договором или на основании национального закона, принятого в соответствии с международным договором, учредителями которых выступают государства или иные суверенные субъекты прав;

2) юридические лица, созданные и осуществляющие свою деятельность в соответствии с нормами международных договоров, учредителями которых выступают субъекты частного права (европейская компания, европейское объединение с общей экономической целью и др.).

Такие юридические лица не имеют национальности, их личным статутом является международный правопорядок.

Тем не менее, международные юридические лица не являются полностью автономными по отношению к национальным правовым системам — по ряду вопросов, круг которых определяется в соответствующем международном договоре, данные юридические лица подчиняются национальному праву отдельного государства — например, государства, в котором находится штаб-квартира или представительство международной организации или зарегистрированный офис европейской компании.

Европейская компания является образованием нового типа, существенно изменяющим подход МЧП к вопросу о международных юридических лицах.

8 октября 2001 года Советом ЕС был принят Регламент об уставе европейской компании (Council Regulation (EC) N0 2157/2001 of 8 October 2001 on the Statute for a European company (SE)). Регламент вводит единую для всех стран ЕС систему правового регулирования деятельности нового корпоративного образования — европейской компании (European Company Societas SE). Европейская компания создается в форме публичной компании с ограниченной ответственностью и может быть зарегистрирована в любом из государств — членов ЕС. Наименование европейской компании обязательно должно содержать аббревиатуру «ЕС».

Статья 2 Регламента предусматривает различные способы формирования европейской компании. Европейская компания может быть создана двумя и более юридическими лицами путем подписки на ее акции, она может возникать вследствие слияния действующих публичных компаний или преобразования национальной публичной компании в европейскую. Европейская компания может быть также сформирована как холдинговая компания, объединяющая национальные публичные компании. Разработчики положения планировали, что европейская компания будет использоваться прежде всего для осуществления трансграничных слияний публичных компаний, расположенных в различных государствах — членах ЕС.

Правовой статус европейской компании является достаточно специфичным. Она подчиняется нормам Положения об уставе европейской компании, а также специальным правовым предписаниям государств — членов ЕС относительно статуса европейской компании. По вопросам, не урегулированным вышеназванными источниками, действует общее право страны местонахождения зарегистрированного офиса европейской компании (т.е. право данной страны, применяемое к национальным публичным компаниям). Так, Положение не затрагивает вопросы налогообложения, конкуренции, интеллектуальной собственности, а также неплатежеспособности компаний, и соответственно к данным правоотношениям будет применяться внутригосударственное право стран — членов ЕС.

Капитал европейской компании должен быть выражен в евро. Размещенный капитал должен быть не менее 120 тыс. евро.

Европейская компания может переносить свой зарегистрированный офис из одного государства ЕС в другое, не утрачивая при этом своей правосубъектности, — действие совершенно неосуществимое для национальных юридических лиц.

Критерии определения "национальности" юридического лица

1. Места учреждения; данный критерий характерен для стран англо-американской системы права;
2. Места нахождения его административного (управляющего) центра, который характерен для стран континентальной Европы;
3. Места осуществления его деятельности, "центр эксплуатации".

Правовое положение иностранных юридических лиц в РФ определяется как правилами нашего законодательства, так и положениями международных договоров РФ с другими государствами. Основные положения о применении права к юридическим лицам содержатся в п. 1 ст. 1202 Гражданского кодекса: "1. Личным законом юридического лица считается право страны, где учреждено юридическое лицо". Таким образом, современное российское гражданское законодательство исходит при определении "национальности" юридического лица из критерия инкорпорации. Этот принцип применялся и в прежнем законодательстве. Из этого следует, что, для того чтобы установить, является ли то или иное образование юридическим лицом, необходимо выяснить, какую государственную принадлежность оно имеет. Согласно ст. 1203 ГК личным законом иностранной организации, не являющейся юридическим лицом по иностранному

праву, считается право страны, где эта организация учреждена. Например, если личным законом полного товарищества будет английский закон, тогда такое товарищество не признается юридическим лицом.

Таким образом, как и в любом правоотношении с иностранным элементом, решить вопрос изнутри невозможно. Вопрос следует рассматривать шире, так как всегда есть вероятность более справедливого разрешения ситуации. Как уже отмечалось, на наш взгляд сегодня это наиболее успешно удастся применить только по вопросам налогообложения в силу существования множества двусторонних соглашений.

Следует развивать именно международное сотрудничество, основанное на практике, без использования отсылочных норм, чтобы иметь более или менее обоснованную базу разрешения спора, минуя коллизионные нормы. На сегодняшний день законодательство позволяет говорить об интеграции России в мировое экономическое сообщество, так как тенденция восприятия мирового законодательного опыта уже существует.