

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Бублик Владимир Александрович
Должность: Ректор
Дата подписания: 28.08.2023 10:52:49
Уникальный программный ключ:
c51e862f35fca08ce36bdc9169340d2ba451f055

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего
образования
«УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ В. Ф. ЯКОВЛЕВА»

«Утверждено»
Решением Ученого Совета УрГЮУ
имени В. Ф. Яковлева
от 26.06.2023 года

**ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ
ДЛЯ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ**

Основная профессиональная образовательная программа высшего образования –
программа магистратуры по направлению подготовки
40.04.01 Юриспруденция
(профиль (магистерская программа): **Правовое обеспечение экономической
деятельности и цифровой экономики**)

ЧАСТЬ 1. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО РАБОТЕ С ОЦЕНОЧНЫМИ МАТЕРИАЛАМИ

РАЗРАБОТЧИКИ	
КАФЕДРА:	Кафедра предпринимательского права
АВТОРЫ:	<i>Воронова Т.Л., ст. преподаватель</i>
	<i>Звездина Т.М., к.ю.н., доцент</i>
	<i>Щекочихина Е.П., к.ю.н., доцент</i>

Государственная итоговая аттестация проводится в форме государственного экзамена и защиты выпускной квалификационной работы.

Виды оценочных средств для государственного экзамена:

- теоретическое задание;
- практическое задание.

Примеры оценочных средств, используемых для государственного экзамена и их выполнения:

1. Теоретическое задание:

Понятие предпринимательского объединения. Виды и правовые основы деятельности предпринимательских объединений в Российской Федерации.

Решение:

В настоящее время в науке не существует какого-либо терминологического единства относительно обозначения совокупности субъектов предпринимательства, связанных отношениями экономической зависимости и контроля, нет и единого определения этого понятия в действующем законодательстве. Такие широко используемые термины, как «интегрированная бизнес-группа», «финансово-экономический комплекс», «интегрированная структура» и им подобные, вводились в употребление, как правило, учеными-экономистами и для правовой науки неприемлемы, поскольку не несут в себе той смысловой нагрузки, которая присуща юридическим понятиям.

М.И. Кулагин в своих работах использовал словосочетание «объединение юридических лиц», оно часто встречается в экономической и правовой литературе и сегодня, однако в гражданском законодательстве употребляется для определения ассоциации (союза). Согласно ст. 123⁸ ГК РФ ассоциацией (союзом) признается объединение юридических лиц и (или) граждан. Ассоциация (союз) является некоммерческой организацией, создаваемой для координации предпринимательской деятельности (*а не для ее осуществления*), представления и защиты общих имущественных интересов ее членов, а также выступает субъектом права и наделена правами юридического лица.

Предпринимательское объединение, к примеру, холдинг с точки зрения гражданско-правового регулирования отношений представляет собой неправосубъектную хозяйственную систему, потому что не обладает статусом юридического лица.

Таким образом, совокупность юридических лиц, связанных отношениями экономической зависимости и контроля, не вписывается в систему субъектов

гражданского права, поскольку не пользуется правами юридического лица и создается для осуществления предпринимательской деятельности, а значит, не может рассматриваться в качестве объединения юридических лиц.

В.А. Лаптев указывает четыре основных признака предпринимательского объединения¹:

во-первых, это объединение двух и более хозяйствующих субъектов (организаций и индивидуальных предпринимателей), причем объединение может происходить как на добровольной основе, так и принудительно;

во-вторых, между участниками объединения всегда существует взаимосвязь (зависимость), которая может быть горизонтальной или вертикальной;

в-третьих, главная цель создания таких объединений – достижение наибольшей прибыли (в связи с этим необходимо отметить, что участниками предпринимательских объединений могут быть не любые хозяйствующие субъекты, а только субъекты предпринимательской деятельности);

в-четвертых, предпринимательское объединение проводит единую экономическую политику, которая находит отражение в договоре простого товарищества, решениях основного общества (материнской компании) и иных документах.

Все перечисленные признаки, на наш взгляд, присутствуют в определении предпринимательского объединения, предложенном И.С. Шиткиной. *«Предпринимательским объединением является не обладающая статусом юридического лица совокупность экономически взаимосвязанных субъектов – организаций и (или) индивидуальных предпринимателей, совместно участвующих в осуществлении предпринимательской деятельности для достижения согласованных целей, которое может быть создано как на добровольной (договорной) основе, так и вследствие экономического контроля одного (их) участника(ов) над другими»*².

В зависимости от правовых способов организации и управления деятельностью предпринимательские объединения принято делить на вертикальные, горизонтальные и смешанные типы.

Вертикальные предпринимательские объединения, как правило, строятся на основе системы участия в капиталах юридических лиц, входящих в объединение (холдинг, концерн). В таких объединениях решения органов управления организаций-участников находятся под контролем головной (материнской) организации³.

Правовой контур вертикальных предпринимательских объединений очерчен ст. 67³ ГК РФ и шестью статьями Закона об АО и Закона об ООО, где закреплён статус основных и дочерних хозяйственных обществ. В ст. 4 Закона о банках определены понятия банковской группы и банковского холдинга.

Правовой основой организации и деятельности *горизонтальных предпринимательских объединений* является договор простого товарищества, в соответствии с которым равноправные субъекты предпринимательской деятельности объединяют свои усилия для достижения общей цели. Подобные отношения регламентируются гл. 55 ГК РФ, где содержится конструкция договора простого товарищества как одной из разновидностей договоров, регулирующих совместную

¹ Лаптев В.А. Предпринимательские объединения: холдинги, финансово-промышленные группы, простые товарищества. М., 2010. С. 37–38.

² Шиткина И.С. Холдинги: правовое регулирование и корпоративное управление. М., 2006. С. 11.

³ Звездина Т.М. Правовое положение дочерних и зависимых хозяйственных обществ: дис. ... канд. юрид. наук. Екатеринбург, 2003. С. 133–134.

деятельность. Особенности договора простого товарищества, заключаемого для осуществления совместной инвестиционной деятельности (инвестиционного товарищества), устанавливаются Федеральным законом от 28 ноября 2011 г. № 335-ФЗ «Об инвестиционном товариществе»⁴. В нем специально оговорено, что положения ГК РФ, других федеральных законов, а также подзаконных актов, регулирующие отношения, связанные с инвестиционным товариществом, могут применяться лишь с учетом особенностей, зафиксированных в данном Федеральном законе.

Примером горизонтального предпринимательского объединения также является страховой (перестраховочный) пул, который в соответствии со ст. 14¹ Закона РФ от 27 ноября 1992 г. № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации»⁵ может быть создан на основании договора простого товарищества (договора о совместной деятельности).

По мнению В.А. Лаптева, разновидностями договора простого товарищества выступают и такие экономические формы консолидации, как консорциум, картель, синдикат, корпоративный стратегический альянс и иные предпринимательские объединения⁶.

Объединения смешанного (вертикально-горизонтального) типа встречаются в важнейших отраслях промышленности (нефтяной, газовой, металлургической, и др.), где два и более холдинга объединяются посредством заключения договора простого товарищества, образуя крупное предпринимательское объединение, сочетающее в структуре организации и управления вертикальные и горизонтальные элементы⁷.

Необходимо отметить, что законодательство предусматривает возможность возникновения на договорной основе дочерних хозяйственных обществ, банковских холдингов, другими словами, предпринимательских объединений вертикального типа, внутри которых преобладают отношения экономической зависимости и контроля.

В настоящее время, *на наш взгляд*, отсутствует адекватное потребностям российской экономики правовое регулирование предпринимательских объединений в гражданском законодательстве, определяющем правовое положение субъектов предпринимательской деятельности, что отрицательно сказывается на восприятии предпринимательских объединений другими отраслями права. В отечественном законодательстве нет единого понятийного аппарата, последовательного и системного подхода к регулированию экономической зависимости юридических лиц, нормы разных отраслей права не согласованы между собой. Так, в гражданском законодательстве экономическая зависимость юридических лиц регламентируется путем использования категорий «основное хозяйственное товарищество (общество)» и «дочернее общество», в отдельных законодательных актах употребляется термин «холдинг»⁸, «контролирующее лицо», кроме того, для корпоративного права имеет значение понятие «аффилированные лица»⁹. В антимонопольном законодательстве участники предпринимательского

⁴ Собрание законодательства РФ. 2011. № 49 (Ч. 1). Ст. 7013.

⁵ Ведомости СНД и ВС РФ. 1993. № 2. Ст. 56.

⁶ Лаптев В.А. Указ. соч. С. 62.

⁷ Там же. С. 43.

⁸ См., например: ст. 4 Закона о банках; Временное положение о холдинговых компаниях, создаваемых при преобразовании государственных предприятий в акционерные общества: утв. Указом Президента РФ от 16 ноября 1992 г. № 1392.

⁹ *Аффилированные лица* – это физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность (ст. 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О

объединения попадают в категорию «группа лиц» (ст. 9 Федерального закона от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»), в налоговом законодательстве к рассматриваемым отношениям может быть применено понятие «взаимозависимые лица» (ст. 105 НК РФ).

Как видим, в законодательстве в отношении предпринимательских объединений могут использоваться разные по содержанию и объему понятия, что нельзя считать удачным и способствующим оптимальному правовому регулированию рассматриваемых отношений. Необходимость законодательного закрепления термина «предпринимательское объединение» назрела давно, но неизвестно, удастся ли реализовать это в рамках ГК РФ. Регулирование деятельности предпринимательских объединений является комплексным, поэтому, на наш взгляд, можно было бы закрепить понятие «предпринимательское объединение» в специальном законе о предпринимательских объединениях.

Рекомендации:

При ответе на теоретический вопрос студент воспроизводит закрепленные в нормативных правовых актах и/или доктринальные определения правовых понятий, о которых идет речь. Указывает и раскрывает признаки, виды, классификации понятий и категорий; при необходимости дает общую характеристику правового регулирования рассматриваемых отношений с указанием актуальных источников; приводит примеры.

При этом студент демонстрирует владение профессиональной терминологией, умение соотносить между собой различные правовые понятия и категории, нормы различных по юридической силе и отраслевой принадлежности источников. При ответе на теоретический вопрос оценивается также осведомленность студента о существующих точках зрения ученых и/или правовых позициях судов по дискуссионным аспектам вопроса.

2. Практическое задание:

1) Общим собранием участников ООО «Восход», на котором присутствовали владельцы 90 % долей, было принято единогласное решение об увеличении уставного капитала общества за счет нераспределенной прибыли.

Можно ли признать принятое решение законным? Опишите процедуру увеличения уставного капитала за счет нераспределенной прибыли. Изменится ли структура капитала общества? Если «да», то в какой момент?

Решение:

В соответствии со ст. 18 Закона об обществах с ограниченной ответственностью увеличение уставного капитала общества за счёт его имущества осуществляется по решению общего собрания участников общества, принятому большинством не менее двух третей голосов от общего числа голосов участников общества, если необходимость большего числа голосов для принятия такого решения не предусмотрена уставом общества. Поэтому принятое решение основывается на законе за исключением случая, если устав ООО «Восход» предусматривает для принятия такого решения единогласие владельцев 100% долей.

Процедура. Решение об увеличении уставного капитала общества за счёт имущества общества может быть принято только на основании данных бухгалтерской

конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» // Ведомости СНД и ВС РСФСР. 1991. № 16. Ст. 499).

отчётности общества за год, предшествующий году, в течение которого принято такое решение. Сумма, на которую увеличивается уставный капитал общества за счёт имущества общества, не должна превышать разницу между стоимостью чистых активов общества и суммой уставного капитала и резервного фонда общества. При увеличении уставного капитала общества за счет нераспределенной прибыли пропорционально увеличивается номинальная стоимость долей всех участников общества без изменения размеров их долей.

Заявление о государственной регистрации изменений, вносимых в устав общества, утверждённый учредителями (участниками) общества, в связи с увеличением уставного капитала общества, должно быть подписано лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа общества. Данное заявление и иные документы для государственной регистрации изменений, вносимых в устав общества, утверждённый учредителями (участниками) общества, в связи с увеличением уставного капитала общества, а также изменений номинальной стоимости долей участников общества должны быть представлены в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц, в течение месяца со дня принятия решения об увеличении уставного капитала общества за счёт его имущества. Как показывает практика, налоговые органы к основному перечню документов требуют в дополнение расчет чистых активов и отчет о прибылях и убытках за предшествующий год с отметкой о сдаче его в налоговый орган. Подписывая заявление, организация подтверждает факт соблюдения требований о наличии нераспределенной прибыли и о том, что сумма, на которую увеличивается уставный капитал, не превышает разницу между стоимостью чистых активов и суммой уставного капитала и резервного фонда (ЧА -(УК + РФ). Такие изменения приобретают силу для третьих лиц с момента их государственной регистрации. В этой связи внесение изменений в данные бухгалтерского учета об увеличении размера уставного капитала и уменьшении размера нераспределенной прибыли должны быть произведены сразу после регистрации необходимых изменений. В структуре капитала общества произойдут следующие изменения: будет увеличен размер уставного капитала и уменьшен размер нераспределенной прибыли.

2) Территориальный антимонопольный орган возбудил дело о нарушении антимонопольного законодательства в отношении ООО «Импульс» по факту злоупотребления доминирующим положением на рынке оптовой продажи овощной продукции. В ходе разбирательства было установлено, что доля общества на данном рынке составляет 22 %. По итогам рассмотрения дела антимонопольный орган признал ООО «Импульс» субъектом, нарушившим требования ст.10 ФЗ «О защите конкуренции» по факту установления монопольно высоких цен и вынес предписание о прекращении антиконкурентных действий.

Одновременно с ООО «Импульс» на данном товарном рынке осуществляли деятельность ООО «Ресурс», имеющее рыночную долю 25%, а также ООО «Промторг» с долей 15 % и его дочернее общество «Промсервис» с долей 13%, а также еще 15 хозяйствующих субъектов, каждый из которых имел долю на рынке менее 8%. Кроме того, цены на продукцию, реализуемую на соответствующем товарном рынке всеми хозяйствующими субъектами, на протяжении длительного периода времени (более 2-х лет) поддерживались на одном уровне. Состав хозяйствующих субъектов на рынке также не изменялся.

Дайте правовое заключение по данному спору.

Решение:

1) Исходя из анализа фактических обстоятельств, необходимо определить круг нормативных правовых актов, подлежащих применению в конкретном случае. Поскольку дело возбуждено антимонопольным органом по ст.10 ФЗ «О защите конкуренции», то следует обосновать применение указанного закона к фактическим отношениям. В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (далее - Закон о защите конкуренции), данный закон распространяется на отношения, которые связаны с защитой конкуренции, в том числе с предупреждением и пресечением монополистической деятельности и недобросовестной конкуренции, и в которых участвуют российские юридические лица и иностранные юридические лица, организации, федеральные органы исполнительной власти, органы государственной власти субъектов Российской Федерации, органы местного самоуправления, иные осуществляющие функции указанных органов органы или организации, а также государственные внебюджетные фонды, Центральный банк Российской Федерации, физические лица, в том числе индивидуальные предприниматели. При этом, регулируемые законом отношения должны складываться в границах соответствующего товарного рынка (п. 4 ст.4 Закона о защите конкуренции). Как следует из условий задания, все перечисленные субъекты осуществляют деятельность на рынке оптовой продажи овощной продукции и все они являются российскими юридическими лицами. Дело возбуждено в отношении ООО «Импульс» по признакам совершения монополистической деятельности (п.10 ст.4 Закона о защите конкуренции). Таким образом, Закон о защите конкуренции подлежит применению и по кругу отношений, и по субъектному составу, а также по виду противоправной деятельности, подлежащей пресечению в порядке, установленном законодательством.

2) Необходимо дать оценку наличия правовых оснований для квалификации действий ООО «Импульс» как злоупотребление доминирующим положением по факту установления монопольно низких цен (п.1 ч.1 ст. 10 Закона о защите конкуренции). Субъектом состава нарушения по ст. 10 Закона о защите конкуренции должен является хозяйствующий субъект. Поскольку ООО «Импульс» в соответствии с ч.2 ст.50 ГК РФ является коммерческой организацией, то общество признается и хозяйствующим субъектом в целях применения антимонопольного законодательства (п.5 ст.4 Закона о защите конкуренции). Далее, антимонопольному органу необходимо установить факт наличия у ООО «Импульс» доминирующего положения на товарном рынке в соответствии со ст.5 Закона о защите конкуренции. Поскольку доля ООО «Импульс» на товарном рынке не превышает 35 %, то установление доминирующего положения на основании ч.1 и ч.2 Закона о защите конкуренции не представляется возможным. В целях применения ч. 3 ст. 5 Закона о защите конкуренции необходимо выявить нескольких самостоятельных хозяйствующих субъектов на рынке. Так, как ООО «Промторг» и ООО «Промсервис» составляют одну группу лиц на основании ст.67.3 ГК РФ и п.1 ч.1 ст.9 Закона о защите конкуренции, и рассматриваются на рынке в качестве одного хозяйствующего субъекта в силу ч. 2 ст. 9 Закона о защите конкуренции, то их доля на рынке рассматривается в совокупности и составляет 28 %.

Таким образом, на рынке осуществляют деятельность три самостоятельных хозяйствующих субъекта, доля которых значительна по сравнению с долями других субъектов, в 19 совокупности превышает 50% и доля каждого из этих субъектов составляет не менее 8 %. Исходя из данных обстоятельств, и руководствуясь п. 1 ч.3 Закона о защите конкуренции антимонопольный орган может установить доминирующее положение ООО «Импульс» при наличии следующих, в совокупности, условий: - в течение длительного периода (в течение не менее чем одного года или, если такой срок

составляет менее чем один год, в течение срока существования соответствующего товарного рынка) относительные размеры долей хозяйствующих субъектов неизменны или подвержены малозначительным изменениям, а также доступ на соответствующий товарный рынок новых конкурентов затруднен; - реализуемый или приобретаемый хозяйствующими субъектами товар не может быть заменен другим товаром при потреблении (в том числе при потреблении в производственных целях), рост цены товара не обуславливает соответствующее такому росту снижение спроса на этот товар, информация о цене, об условиях реализации или приобретения этого товара на соответствующем товарном рынке доступна неопределенному кругу лиц. Если данные условия отсутствуют и доминирующее положение не будет установлено, то общество не будет являться субъектом нарушения антимонопольного законодательства по ст.10 Закона о защите конкуренции. Если доминирующее положение ООО «Импульс» будет установлено, то квалификация действий ООО «Импульс» должна осуществляться с учетом норм ст. 7 Закона о защите конкуренции. Проанализировав все условия, содержащиеся в задании, можно прийти к выводу, что цена, по которой ООО «Импульс», реализует продукцию не может быть признана монопольно низкой, так как состав хозяйствующих субъектов на рынке в течение длительного времени (более 2-х лет) не менялся. Данный вывод вытекает из п. 3 ч. 2 ст. 7 Закона о защите конкуренции, которая устанавливает, что не признается монопольно низкой цена товара в случае, если ее установление продавцом товара не повлекло или не могло повлечь за собой ограничение конкуренции в связи с сокращением числа не входящих с продавцами или покупателями товара в одну группу лиц хозяйствующих субъектов на соответствующем товарном рынке. В этом случае, в соответствии с ч.1 ст.52 Закона о защите конкуренции решение и (или) предписание антимонопольного органа могут быть обжалованы ООО «Импульс» в арбитражный суд в течение трех месяцев со дня принятия решения или выдачи предписания.

Рекомендации:

Предлагаем следующий алгоритм решения задачи. Сначала в быстром темпе необходимо прочитать условие задачи для понимания общего смысла и сформулированного задания. Затем прочитать второй раз в медленном темпе для понимания проблемной ситуации и правильного установления ее внутренних связей, выявления заключенного в них конфликта. Повторное чтение задачи должно сопровождаться начертанием соответствующей схемы для наглядного восприятия условий задачи, а также формулированием подлежащих разрешению вопросов. С помощью схемы и текста задачи необходимо определиться с субъектным составом правоотношений, их характером, фактическими основаниями возникновения и их правовым регулированием. Далее нужно оценить правовое положение и действия субъектов с позиции норм различных отраслей законодательства.

Формулируем выводы, подкрепляем каждый вывод детальной аргументацией. Решение задачи в письменной форме излагаем подробно, грамотно, логически непротиворечиво, с теоретическим, нормативным обоснованием, со ссылкой на действующую судебную практику (при наличии таковой).

ЧАСТЬ 2. *(не публикуется)*