ОТЧЕТ ПО ВЫПОЛНЕННОЙ РАБОТЕ ПО МОДУЛЮ II (ЭТАП 1)

Сравнительный анализ национального законодательства и правоприменительной практики Республики Казахстан и международной передовой практики по регистрации юридических лиц и учетной регистрации их филиалов и представительств.

12 марта 2020 г.

Подготовлено консорциумом под руководством AAM Management Information Consulting Ltd.

СОДЕРЖАНИЕ

СОДЕРЖАНИЕ ..... Ошибка! Закладка не определена.

ОПИСАНИЕ ПРОЕКТА **4**

1. ВВЕДЕНИЕ **5**

1.1. Цели и задачи Отчета / Проекта **5**

1.2. Структура Отчета **6**

1.3. Ограничение ответственности **6**

2. ОПРЕДЕЛЕНИЯ И СОКРАЩЕНИЯ **7**

3. СРАВНИТЕЛЬНЫЙ АНАЛИЗ **9**

3.1. Применимые законы и правовые нормы, связанные с процедурами регистрации **9**

3.2. Источники информации о процедурах регистрации ..... Ошибка! Закладка не определена.

3.3. Наличие централизованной и общедоступной цифровой платформы по регистрации и корпоративной информации ..... Ошибка! Закладка не определена.

3.4. Виды, порядок и процедуры для регистрации юридических лиц, их филиалов и представительств ..... Ошибка! Закладка не определена.

3.5. Компетенция Регистраторов и государственных органов в области регистрации **64**

3.6. Организация и работа системы Регистраторов и государственных органов (Приведение статистических данных, установки лимита численности, квалификационных требований, подбора, аттестации, переподготовки, нагрузки, функций, прав и обязанностей, ответственности, порядка обжалования действий/бездействий, системы оплаты и дополнительных платных услуг, оказываемых ими по видам, формам и порядку оплаты, финансово-экономическое исследование расходов, доходов, финансово-хозяйственной документации, механизма распределения дел **66**

3.7. Этика и механизмы предотвращения коррупции **77**

3.8. Индикаторы и методики оценки эффективности регистрации **81**

3.9. Системы отчетности с переходом от количественных показателей к качественным показателям (например, удовлетворенности получателей услуг) **83**

3.10. Механизмы взаимодействия между Заявителем и Регистратором **85**

3.11. Методы архивного регулирования и управления **86**

3.12. Существенные правовые реформы, принятые в Казахстане за последние 3 года (в том числе для целей рейтинга Всемирного банка) **88**

3.13. Анализ регистрационной базы данных (с точки зрения качества и количества данных) **90**

4. РЕКОМЕНДАЦИИ **95**

4.1. Истории успеха **95**

4.2. Лучшие международные передовые практики **97**

4.3. Основные выводы ..... Ошибка! Закладка не определена.

4.4. Рекомендации, в том числе рекомендации по совершенствованию качества и полноты данных и информации в базе данных ..... Ошибка! Закладка не определена.

4.5. Применимость, целесообразность и стоимость принятия и внедрения международного опыта (Рекомендаций) в РК, с учетом правоприменительной практикиОшибка! Закладка не определена.

4.6. Правовые, экономические, социальные и управленческие условия в Казахстане, способствующие и/или препятствующие внедрению РекомендацийОшибка! Закладка не определена.

4.7. Положительные и отрицательные последствия при практическом применении Рекомендаций..... Ошибка! Закладка не определена.

ПРИЛОЖЕНИЕ I ЦЕЛЕВАЯ МОДЕЛЬ ПРОЦЕССОВ СИСТЕМЫ РЕГИСТРАЦИИ В РЕСПУБЛИКЕ КАЗАХСТАН С УЧЕТОМ ПРЕДЛАГАЕМЫХ ИЗМЕНЕНИЙ В ФОРМАТЕ СХЕМЫ ОТРАЖАЮЩЕЙ ВЕСЬ ПРОЦЕСС, ВКЛЮЧАЯ ПРЕДЛАГАЕМЫЕ НОВЫЕ ПРОЦЕССЫ ..... Ошибка! Закладка не определена.

ПРИЛОЖЕНИЕ II СРАВНИТЕЛЬНАЯ ТАБЛИЦА ИЗМЕНЕНИЙ В ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО КАЗАХСТАНА ..... Ошибка! Закладка не определена.

ОПИСАНИЕ ПРОЕКТА

Название проекта	Совершенствование государственных услуг по регистрации юридических лиц и учетной регистрации их филиалов и представительств
Номер контракта	KZJSISP/QCBS-11
Заказчик	Министерство юстиции Республики Казахстан
Контактное лицо	Мадалиев Алмат Курмангазиевич
Подрядчик	AAM Management Information Consulting Ltd.
Контактное лицо	Нора Чер, руководитель проекта
Общая продолжительность проекта	8 месяцев
Авторы	Лео Теодор Войчик, Петр Треки-Тот, Данияр Мусахан и Камиль Джамбакиев

Хронология изменений

Версия	*Дата*	*Создано*	*Описание версии*
1.0	28 февраля 2020 г.	AAM Consulting	Проект для изучения
2.0	12 марта 2020 г.	AAM Consulting	Финальный проект (согласованный с Клиентом, с учетом его замечаний и комментариев) – Настоящий документ

1. ВВЕДЕНИЕ

1.1. Цели и задачи Отчета / Проекта

Данный отчет (**Отчет**) подготовлен на основе Технического задания и представляет Модуль II (в соответствии с разделом 5 - Объем работ, Модуль II, Этап 1 Технического задания [пункты 12-15.]).

МЮ выбрало Великобританию, Республику Сингапур, Словакию, Эстонскую Республику и Венгрию в качестве 5 стран для анализа в качестве стран с хорошей практикой в рамках Технического задания.

Как предусмотрено в Техническом задании, нами был проведен анализ общедоступных правил и политик, национального законодательства, а также процедур и правоприменительной практики, регулирующих регистрацию юридических лиц и их филиалов и представительств в РК, и в выбранных 5 странах, в основном членов ОЭСР. На основании проведенного сравнительного анализа мы подготовили описание процесса регистрации в указанных странах и привели опыт (передовые практики) каждой изученной страны.

Сравнительный анализ охватывает вопросы, определенные в объеме работ Модуля II, Этапа 1 Технического задания, и включает также следующие положения:

a) применимость, целесообразность и стоимость внедрения и адаптации международной передовой практики в РК для регулирования указанных областей с учетом правоприменительной практики;
b) правовые, экономические, социальные и организационные условия в РК, которые позволяют и / или предотвращают принять предлагаемые изменения и рекомендации;
c) плюсы и минусы практического применения этих изменений и рекомендаций;
d) целевую модель процессов в указанных областях РК с учетом предложенных изменений; и
e) сравнительную таблицу с предлагаемыми изменениями в законодательство РК.

В целом, данный Отчет содержит описание передовых практик выбранных 5 стран и на основе данного сравнительного анализа предлагает рекомендации по улучшению существующего режима регистрации юридических лиц и их филиалов и представительств в РК.

1.1.1. Цели Отчета

Цели данного Отчета включают выявление передовых международных практик в результате проведенного сравнительного анализа национального законодательства РК и выбранных 5 стран. На основании результатов сравнительного анализа, мы предлагаем МЮ наши Рекомендации по внедрению данных передовых практик в РК по мере возможности, и в отношении совершенствования законодательства в средне-долгосрочной перспективе, мы также предлагаем текст изменений в законодательство РК по регистрации юридических лиц и учетной регистрации их филиалов и представительств в РК с учетом таких предложенных Рекомендаций.

1.1.2. Задачи Отчета

Для достижения целей Отчета была выполнена следующая задача:

– проведен анализ существующих законов, общедоступных правил и политик, а также правоприменительной практики в отношении регистрации юридических лиц, их филиалов и представительств, в отобранных 5 странах, в основном членах ОЭСР.

В результате мы выявили и выделили аспекты передовой международной практики в анализируемых странах, кратко изложили аспекты национального законодательства в части регистрации юридических лиц и вопросы практического выполнения данной процедуры как со стороны Заявителей, так и со стороны Регистраторов.

1.2. Структура Отчета

Отчет состоит из следующих частей:

Часть 1 - Введение;
Часть 2 - Определения и сокращения;
Часть 3 - Сравнительный анализ;
Часть 4 - Рекомендации, включающие:

- Случаи успешного внедрения, передовые мировые практики;
- Рекомендации по улучшению качества и полноты информаций в базах данных;
- применимость, обоснование и стоимость принятия и внедрения Рекомендаций;
- правовые, экономические и социальные условия, а также система управления в Казахстане для внедрения Рекомендаций; и
- Преимущества и недостатки практического внедрения Рекомендаций;

Приложение I - Целевая модель; и
Приложение II - Таблица изменений в законодательство Казахстана, с детальным обоснованием, комментариями и рекомендациями.

1.3. Ограничение ответственности

Гражданско-правовые формы юридических лиц, процедуры регистрации, определения и практика, применяемые в РК и в анализируемых 5 странах, отличаются друг от друга, следовательно правила и правоприменительная практика также различны. Кроме того, в некоторых странах мы выявили наличие довольно подробных правил и положений (в основном страны с континентальной системой права), тогда как в других странах (в основном в странах общего права) такие подробные правила и положения отсутствуют.

Анализ проводился в отношении регистрации простых юридических лиц (частных компаний с ограниченной ответственностью), а также их филиалов и представительств в рамках методологии отчета «Ведение бизнеса», подготовленных и опубликованных Всемирным банком.

Данный отчет подготовлен исходя из общедоступных данных по состоянию на 31 декабря 2019 г.

2. ОПРЕДЕЛЕНИЯ И СОКРАЩЕНИЯ

Если в данном Отчете не указано иное, определения и сокращения ниже имеют следующие значения:

ACRA - Агентство по бухгалтерскому учету и корпоративному регулированию, являющееся национальным регулирующим органом хозяйствующих субъектов, общественных бухгалтеров и поставщиков корпоративных услуг в Сингапуре.

Бизнес-портал – предлагаемая к созданию в РК единая государственная электронная информационная система, предназначенной для целей регистрации в РК юридических лиц и их филиалов и представительств, совершения в их отношении всех регистрационных действий и уведомительных процедур, а также получения всеми лицами общедоступной информации и документов (за исключением информации, составляющей служебную или коммерческую тайну) касающихся юридических лиц и их филиалов и представительств.

Великобритания - Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии.

Венгрия - Венгрия.

Государственная корпорация - Некоммерческое АО «Государственная корпорация« Правительство для граждан»» в РК.

E-Gov - официальный веб-портал электронного правительства Республики Казахстан www.egov.kz.

Закон о регистрации - Закон Республики Казахстан «О государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств» от 17 апреля 1995 года.

Заявитель - юридическое лицо, которое подает заявку на регистрацию в компетентный Регистратор.

Коммерческие организации - различные организационно-правовые формы юридических лиц в анализируемых странах, учрежденные для осуществления коммерческой деятельности.

МЮ - Министерство юстиции Республики Казахстан.

Некоммерческие организации (НКО) - различные организационно-правовые формы юридических лиц в анализируемых странах, созданные для осуществления некоммерческой деятельности.

Отчеты Всемирного банка по Ведению бизнеса – отчеты по комплексу ежегодных исследований, проводимых сотрудниками Всемирного банка с привлечением внешних консультантов, в которых рассматриваются вопросы, способствующие и(или) сдерживающие ведение бизнеса в той или иной стране мира.

ОЭСР - Организация экономического сотрудничества и развития, являющееся межправительственной экономической организацией, в которую входят 36 стран-членов.

Отчет 1 - отчет, подготовленный в отношении Модуля I Проекта, в соответствии с Техническим заданием.

Проект - Проект институционального укрепления органов юстиции Казахстана (KZJSISP/QCBS-11).

Рекомендации - все рекомендации для РК, предложенные к внедрению экспертами и изложенные в данном Отчете.

Регистратор - государственный орган или иная организация, которая отвечает за регистрацию юридических лиц в анализируемых странах, в рамках определения, предусмотренного в сравнительном анализе.

РИК - Центр реестров и информационных систем в Эстонии.

РК или Казахстан - Республика Казахстан.

Сингапур - Республика Сингапур.

Словакия - Республика Словакия.

Техническое задание - Техническое задание в рамках Проекта (KZISISP_QCBS-11_ToR).

Эстония - Эстонская Республика.

Юридические лица - компания или организация, которая имеет юридические права и обязанности, обязательства, учрежденные в различных организационно-правовых формах в анализируемых странах.

3. СРАВНИТЕЛЬНЫЙ АНАЛИЗ

3.1. Применимые законы и правовые нормы, связанные с процедурами регистрации.

Каждая страна имеет свое законодательство, регулирующее порядок регистрации. Порядок регистрации регламентирован в основном законодательными актами, например, Предпринимательским кодексом или Гражданским кодексом, при этом, он может также регулироваться постановлениями министерств, регламентами или другими нормативными актами.

Правовая база в **Казахстане** включает следующие нормативно-правовые акты:

1) Закон РК от 17 апреля 1995 года № 2198 «О государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств» («**Закон о регистрации**»);
2) Гражданский кодекс РК (общая часть) от 27 декабря 1994 г .;
3) Предпринимательский кодекс РК от 29 октября 2015 г .;
4) Кодекс РК от 25 декабря 2017 года № 120-VI «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)»;
5) Закон РК от 22 апреля 1998 г. № 220-I «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью»;
6) Закон РК от 11 октября 2011 г. № 483-IV «О религиозной деятельности и религиозных объединениях»;
7) Закон РК от 15 июля 2002 г. № 344-II «О политических партиях»;
8) Закон РК от 31 мая 1996 г. № 3-I «Об общественных объединениях»;
9) Закон РК от 22 апреля 1998 г. № 220-I «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью»;
10) Закон РК от 16 января 2001 г. № 142-II «О некоммерческих организациях»;
11) Закон РК от 13 мая 2003 г. № 415-II "Об акционерных обществах";
12) Закон РК от 2 мая 1995 г. № 2255 «О хозяйственных товариществах»;
13) Закон РК от 27 июня 2014 года № 211-V «О профсоюзах»;
14) Другие (отраслевые) законодательные акты;

    Нормы касательно государственной регистрации тех или иных организаций в зависимости от их вида деятельности, также содержатся во множестве других, дополнительных нормативно-правовых актах РК, непосредственно регулирующих такую деятельность (например, Закон РК «О жилищных отношениях», Закон РК «О нотариате», Закон РК «Об адвокатской деятельности и юридической помощи» и др.). Для целей настоящего Отчета, мы указали только основные отраслевые нормативно-правовые акты, которые регулируют наиболее часто регистрируемые организации.
15) Стандарт государственной службы «О государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств», утвержденный Приказом Министра юстиции Казахстана № 349 от 26 июня 2019 года.

Правовая база **Словакии** включает следующие законы и указы:

1) Постановление Министерства юстиции Словацкой Республики №. 543/2005 Сб. Об Административных правилах и административных процедурах в районных судах, региональных судах, специализированных уголовных судах и военных судах;
2) Закон №. 757/2004 Сб. о Судах и внесении изменений в некоторые законы, с поправками;
3) Закон №. 549/2003 Сб. о Канцелярии, с поправками;
4) Закон №. 385/2000 Сб. о Судьях и о внесении изменений в некоторые законы, с поправками;
5) Закон №. 530/2003 Сб. о Коммерческом реестре, с поправками;
6) Закон №. 513/1991 Сб. Коммерческий кодекс, с поправками;
7) Закон №. 371/2004 Сб. о Местных и окружных судах Словацкой Республики и о внесении поправок в Закон № 99/1963 Сб. Гражданский процессуальный кодекс, с поправками;
8) Закон №. 161/2015 Сб. о Гражданском процессе в рамках особого производства, с поправками;
9) Закон №. 71/1992 Сб. о Судебных сборах и платежах за предоставление информации о судимости;
10) Закон №. 145/1995 Сб. об Административных сборах, с поправками; и
11) Закон №. 300/2005 Сб. Уголовный кодекс, с поправками.

Правовая база **Венгрии** включает следующие законы и указы:

1) Закон V 2013 года о Гражданском кодексе Венгрии;
2) Закон V от 2006 года об Информации о публичных компаниях, регистрации компаний и процедурах ликвидации;
3) Закон CLXXXI 2011 года о Регистрации гражданских организаций и связанных с ними процедурах;
4) Закон CXXXII 1997 года о Венгерских филиалах и офисах продаж иностранных компаний;
5) Закон CLXI 2011 года об Организации и управлении судами;
6) Постановление Министерства юстиции 14/2002 о Правилах судебного управления;
7) Закон XCIII 1990 года о Государственных пошлинах; и
8) Постановление Министерства юстиции от 22/2006 о Сборах и объявлениях о публикациях в Газете Компании.

Правовая база **Эстонии** включает следующие законы, постановления и директивы:

1) Торговый кодекс, с поправками;
2) Гражданский процессуальный кодекс;
3) Закон о предотвращении отмывания денег и финансирования терроризма;
4) Закон о государственных пошлинах;
5) Закон о государственной службе;
6) Закон об учреждении электронных денег;
7) Постановление №. 55 министра юстиции от 30.11.1998;

8) Директива директора Центра реестров и информационных систем;

9) Административно-процессуальный закон; и

10) Закон о некоммерческих ассоциациях.

Правовая база **Сингапура** включает в себя:

Два основных закона, регулирующих процедуры регистрации юридических лиц в Сингапуре:

1) Закон о регистрации фирменных наименований 2014 года (№ 29 от 2014 года);

Подзаконные нормативно-правовые акты в соответствии с Законом о регистрации фирменных наименований:

- Положение о регистрации фирменных наименований (Заявление к юридической профессии) 2015 г.;
- Положения о регистрации фирменных наименований (состав преступлений) 2015 г.;
- Уведомление о регистрации фирменных наименований (директива согласно разделу 17 (1) (d)) 2015 г.;
- Положение о регистрации фирменных наименований (освобождение от регистрации) 2015 г.;
- Положение о регистрации фирменных наименований (идентичные имена) 2015 г.; и
- Правила о регистрации фирменных наименований 2015 г.

2) Закон о бухгалтерском учете и корпоративном регулировании (глава 2A)

Подзаконные нормативно-правовые акты в соответствии с Законом о бухгалтерском учете и корпоративном регулировании:

- Уведомление о бухгалтерском учете и корпоративном регулировании (распределение функций) 2011.

Правовая база **Великобритании** включает следующие законы (применяется только к Англии и Уэльсу, Шотландия и Северная Ирландия имеют свои собственные правовые системы, внешние территории также имеют собственную правовую систему):

1) Закон о компаниях 2006 года;

2) Положения о наименованиях и раскрытии торговой информации;

3) Правила о конфиденциальных словах и выражениях;

4) Кодекс корпоративного управления Великобритании;

5) Директивы Европейского Союза (до конца переходного периода после Brexit); и

6) Судебные дела (прецеденты).

3.2. Источник информации о процедурах регистрации.

Когда речь идет об источниках информации, связанных с процедурами регистрации, мы говорим о существовании различных источников информации. Основным источником в каждой из изученных стран является Интернет. В каждой стране имеются свои сайты, на которых можно найти актуальную информацию.

В **Казахстане** информацию о процедурах регистрации можно найти в различных источниках, в том числе:

a) Интернет (включая веб-сайты регистрирующих органов, веб-сайт Национальной компании «КазИнвест», целью которого, среди прочего, является обеспечение дальнейшего социально-экономического развития Казахстана путем привлечения иностранных инвестиций в приоритетные сектора экономики и всесторонняя поддержка инвестиционных проектов). В целом, полные тексты НПА можно найти на веб-сайтах, а также на правовых платформах (например, www.zakon.kz, www.adilet.zan.kz);

b) газеты - печатные копии газет (обычно в публичных библиотеках), где можно ознакомиться с полным текстом соответствующего нормативно-правового акта. В соответствии с требованиями законодательства, все законы, положения и другие нормативные акты должны быть опубликованы в национальных газетах; и

c) контакт-центры, где можно также получить соответствующую консультацию по процедуре регистрации, включая информацию о перечне необходимых документов для регистрации и другой соответствующей информации, в контакт-центре 1414 или 258 00 58, а также иных справочных номерах Государственной корпорации.

В **Словакии** первоисточниками соответствующей информации являются также веб-страница Реестра юридических лиц в Интернете - www.orsr.sk, телефонные консультации, личный визит в соответствующий департамент по ведению Реестра юридических лиц, правовые акты, которые также доступны как онлайн, так и в печатном виде.

В **Венгрии** можно получить информацию из общедоступных правовых источников, консультаций с государственным служащим в управлении по регистрации и на соответствующих интернет-сайтах.

В **Эстонии** основным источником является Центр реестров и информационных систем (РИК). Органом управляющим РИК является Министерство юстиции, а обработчиком информации - Отдел регистрации судов Тартуского округа и РИК. В части реестров, РИК при Министерстве юстиции разрабатывает и администрирует информационные системы и реестры, в том числе реестр электронного бизнеса, систему электронного нотариуса, реестр электронных земель, информационную систему судов, реестр надзора за условно-досрочным заключением, реестр заключенных, базу данных судимости, электронный файл, электронную государственную газету и т. д.

В **Сингапуре** основным источником является Интернет - интернет страница ACRA https://www.acra.gov.sg

В **Великобритании** основным источником является Интернет, в особенности веб-страница правительства: www.gov.uk , а также отчеты правительства «Ведение бизнеса 2020».

3.3. Наличие централизованной и общедоступной цифровой платформы по регистрации и учету корпоративной информации.

Каждая из выбранных стран имеет централизованную и общедоступную цифровую платформу для регистрации и учета корпоративной информации. В основном это интернет-порталы или электронные базы данных Министерства юстиции. Различия между цифровыми платформами в основном заключаются в уровнях доступа.

В **Казахстане** это система электронного правительства E-Gov (www.e.gov.kz), которая является централизованной и общедоступной платформой, среди прочего, предназначенной для регистрации юридических лиц и учета соответствующей корпоративной информации из

Государственной базы данных юридических лиц, которая администрируется МЮ и Государственной корпорацией. При этом для доступа к базе данных E-Gov необходимо получить электронный ключ или электронную цифровую подпись.

В **Словакии** это портал, который доступен на сайте www.orsr.sk бесплатно. При этом, данный портал не предоставляет доступ к документам, относящимся к конкретной компании, их можно получить только обратившись в соответствующий районный суд.

В **Венгрии** можно обратиться к следующим сайтам:

1) https://birosag.hu/
2) https://www.e-cegjegyzek.hu/
3) https://ceginformaciosszolgalat.kormany.hu/
4) https://e-beszamolo.im.gov.hu/oldal/kezdolap

Корпоративные документы не доступны на данных платформах, и должны быть получены в управлении регистрации.

В **Эстонии** имеется сайт РИК www.rik.ee.

В **Сингапуре** это BizFile, портал на веб-сайте ACRA: https://www.bizfile.gov.sg/ngbbizfileinternet/faces/oracle/webcenter/portalapp/pages/BizfileHomepage.jspx

В **Великобритании** есть несколько веб-сайтов, посвященных вопросу создания бизнеса, наиболее важными является: www.companieshouse.gov.uk и http://www.gov.uk/register-a-company-online.

3.4. Виды и порядок регистрации.

Порядок регистрации для коммерческих организаций и некоммерческих организаций отличается друг от друга. Также, есть отличия и в процедурах регистрации юридических лиц и филиалов (представительств).

3.4.1. КОММЕРЧЕСКИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

3.4.1.1. Юридические лица

Каждая из стран имеет некоторые различия и особенности для индивидуального предпринимательства и компаний. В Словакии и Эстонии, за редким исключением, существуют практически аналогичные виды юридических лиц.

В **Казахстане** юридическим лицом может быть организация, преследующая извлечение дохода в качестве основной цели своей деятельности (то есть коммерческие организации), или организация, не преследующая такую цель, как получение дохода и не распределяющая чистый доход среди участников (то есть НКО).

Юридическое лицо, являющееся коммерческой организацией, может быть создано в форме государственного предприятия, акционерного общества, хозяйственного товарищества и производственного кооператива. Товарищества могут быть созданы в нескольких формах - полное или коммандитное товарищество, товарищество с ограниченной ответственностью и товарищество с дополнительной ответственностью.

В **Словакии** существуют следующие виды юридических лиц:

1) Единоличное владение/предпринимательство; и

2) Компания:

a) Простое товарищество;
b) Товарищество с ограниченной ответственностью;
c) частная компания с ограниченной ответственностью;
d) публичная компания с ограниченной ответственностью;
e) коммерческое объединение;
f) простая публичная компания с ограниченной ответственностью.

В **Венгрии** существуют следующие виды юридических лиц:

1) Единоличное владение/предпринимательство;
2) Компания:

a) Компания с ограниченной ответственностью;

b) Компания с ограниченной ответственностью (компания с ограниченной ответственностью в пределах акций);

c) Простое товарищество;

d) товарищество с ограниченной ответственностью;

e) венгерский филиал иностранной компании; и

f) коммерческие представительства иностранных компаний в Венгрии.

В **Эстонии**

1) Единоличное владение/предпринимательство; и

2) Компания:

a) простое товарищество;

b) товарищество с ограниченной ответственностью;

c) частная компания с ограниченной ответственностью;

d) публичная компания с ограниченной ответственностью;

e) коммерческая ассоциация;

f) другие компании также могут быть предусмотрены законом.

В **Сингапуре** существуют следующие виды юридических лиц:

1) Единоличное владение/предпринимательство;

2) Компания:

a) частная компания с ограниченной ответственностью в пределах акций;

b) публичная компания с ограниченной ответственностью;

c) простое товарищество;

d) товарищество с ограниченной ответственностью;

e) товарищество с ограниченной ответственностью;

f) филиал или представительство;

g) деловой трастовый фонд.

В **Великобритании** существуют следующие юридические лица:

Компании с ограниченной ответственностью / компании с ограниченной личной ответственностью (наиболее распространенные):

a) частная компания с ответственностью ограниченной акциями;

b) публичная компания с ответственностью ограниченной акциями;

c) компания с ответственностью ограниченной гарантией.

и неограниченная компания с неограниченной ответственностью (редко).

I. Виды регистрации

В **Казахстане** в соответствии с Законом о регистрации предусмотрены следующие два вида регистрации: а) государственная регистрация юридических лиц субъектов среднего и крупного предпринимательства и б) процедура уведомления о государственной регистрации юридического лица субъекта малого предпринимательства.

В **Словакии** имеется только обычный порядок регистрации, ускоренный порядок регистрации не существует.

В **Венгрии** также имеется два вида регистрации:

a) обычный порядок регистрации (процедура регистрации, процедура регистрации изменений); и

b) упрощенный порядок (процедура регистрации, процедура регистрации изменений).

В **Эстонии** законодательство предусматривает а) обычный порядок регистрации и б) ускоренный порядок регистрации. В ускоренном порядке, заявка о внесении записи в реестр рассматривается не позднее следующего рабочего дня после даты получения заявки. Временем подачи заявки, полученного отделом регистрации, после окончания рабочего дня, но до 00:00 ч, в выходной или праздничный день, считается рабочий день следующий после получения заявки. Заявка о внесении записи в реестр принимается к ускоренной процедуре по требованию заявителя, если:

a) заявки и другие документы, необходимые в соответствии с законом (входящие документы), представляются в соответствии с формальными требованиями к документам, предоставляемым Регистратору, и техническими требованиями для их представления, необходимыми для компьютеризированной обработки данных, при этом такие документы имеют цифровую подпись лица, который обязан в соответствии с законом подписать их;
b) Устав прилагается к заявке, если устав, вместе или без учредительного договора, должны быть приложены к заявке;
c) Регистратор может автоматически проверять персональные данные индивидуального предпринимателя, учредителя компании, коммандитного или генерального учредителя или, для юридических лиц, также законность полномочий представителя, а также персональные данные членов правления или наблюдательного совета, аудитора или ревизора предприятия через компьютерную сеть в соответствии с процедурой, указанной в постановлении министра юстиции;
d) в уставный капитал при основании или при увеличении уставного капитала, вносятся только денежные взносы, в случае основания, взносы переводятся в качестве депозита на счет Регистратора или на счет, указанный в подразделе 27 (2) Закона о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма, за исключением случая, когда стороны выбрали учреждение частной компании с ограниченной ответственностью без внесения взносов;

e) акции частной компании с ограниченной ответственностью, которые должны быть внесены в коммерческий реестр или в случае увеличения или уменьшения уставного капитала, не были зарегистрированы в Эстонском реестре ценных бумаг;
f) государственная пошлина за внесение записи в коммерческий реестр была переведена на банковский счет, предусмотренный для этих целей, в размере, предусмотренном Законом о государственных пошлинах;
g) номер фонда или, если компания уже зарегистрирована в реестре, код реестра компании использовался при оплате уставного капитала и уплате государственной пошлины за запись в коммерческом реестре;
h) само лицо или, в случае юридического лица, представитель лица подписали документы на внесение записи в реестр;
i) указана планируемая основная деятельность и участие в группе в соответствии с разделом 6 Коммерческого кодекса;
j) запись или исключение из коммерческого реестра слияния, разделения, преобразования или роспуска компании, или запись в коммерческом реестре компании государством или местным правительством не указана в заявке; и
k) регистрация филиала иностранной компании не указана в заявке.

В **Сингапуре** существует только обычный порядок регистрации, ускоренной регистрации не существует.

В **Великобритании**, возможна онлайн регистрация посредством регистрации на вебсайте, можно обратиться по почте (на бумаге) или с использованием стороннего программного обеспечения. Также можно привлечь агентов по регистрации для подачи заявки на регистрацию за определенную плату.

II. Наименование регистрирующего органа

Часто наименования регистрирующих органов в странах отличаются друг от друга. В **Словакии**, это коммерческий реестр Словацкой республики, который ведется соответствующим окружным судом, находящимся в ведении Министерства юстиции. Министерство юстиции предоставляет формы электронного или письменного заявления на своей интернет странице.

В **Казахстане** это Государственная корпорация, в **Венгрии** регистрирующим органом является регистрационный суд при трибунале, а в **Эстонии** он называется Центром реестров и информационных систем, или кратко «РИК». Центр реестров и информационных систем (РИК) является государственным органом, управляемым Министерством юстиции.

Министерство юстиции Эстонии сотрудничает с отделом регистрации Тартуского окружного суда, который ведет коммерческий реестр (в отношении индивидуальных предпринимателей, простых товариществ, товариществ с ограниченной ответственностью, частных компаний с ограниченной ответственностью, публичных компаний с ограниченной ответственностью, коммерческих ассоциаций и филиалов иностранных компаний), некоммерческих ассоциаций и реестр фондов (некоммерческие ассоциации также включают ассоциации квартир, жилищные ассоциации, гаражные ассоциации и т. д., а также политические партии, профсоюзы и церкви, конгрегации, объединения конгрегаций и монастырей) и коммерческий реестр залогов.

Наконец, в **Сингапуре** это ACRA, агентство по бухгалтерскому учету и корпоративному регулированию ACRA, который является государственным ведомством при Министерстве финансов правительства Сингапура.

В **Великобритании** регистрирующим органом является Палата Компаний (Companies House). Палата Компаний следуют одной и той же регистрационной процедуре во всех случаях, кроме специального порядка для некоторых субъектов бизнеса.

III. Описание процедуры регистрации

В **Казахстане:**

На этапе подготовки (до официального представления заявки) Заявитель должен проверить, доступно ли выбранное им название компании. Это можно сделать на сайте E-Gov бесплатно. На втором этапе, Заявитель готовит пакет документов, необходимый для создания и регистрации (устав, учредительный договор, корпоративные решения об учреждении и т. д.).

После этого Заявитель переходит к одной из следующих процедур:

1) уведомление о государственной регистрации юридических лиц субъектов малого бизнеса: через подачу электронной заявки на E-Gov. Если юридическое лицо создано физическими / юридическими лицами-нерезидентами, то в дополнение к описанному выше электронному заявлению необходимо будет предоставить регистрирующему органу нотариально заверенную легализованную / апостилированную копию выписки из торгового реестра (или любой другой аналогичный документ) с заверенным переводом документа на казахский и русский языки; и / или копию паспорта или любого другого документа, удостоверяющего личность иностранного гражданина, с заверенным переводом на казахский и русский языки. Если иностранные физические / юридические лица-нерезиденты, в состав которых входит юридическое лицо, имеют казахстанские идентификационные номера (индивидуальный идентификационный номер - для физических лиц и бизнес-идентификационные номера - для компаний), то предоставление вышеописанной выписки из торгового реестра и паспорта не требуется; или

2) государственной регистрации юридических лиц субъектов среднего и крупного предпринимательства. Для регистрации юридического лица субъекта среднего и крупного предпринимательства в регистрирующий орган необходимо подать следующие документы в бумажной форме (в центрах обслуживания населения или, в качестве альтернативы, через портал E-Gov в электронном виде): заявка (установленная форма); Если юридическое лицо создано физическими / юридическими лицами-нерезидентами, то в дополнение к описанному выше электронному заявлению необходимо будет предоставить регистрирующему органу нотариально заверенную легализованную / апостилированную копию выписки из торгового реестра (или любой другой аналогичный документ) с заверенным переводом документа на казахский и русский языки; и / или копию паспорта или любого другого документа, удостоверяющего личность иностранного гражданина, с заверенным переводом на казахский и русский языки. Иностранные физические лица-нерезиденты, в состав которых входит юридическое лицо, также должны получить индивидуальный идентификационный номер до подачи заявки на регистрацию. Для целей регистрации акционерного общества соответствующая распечатанная копия заявления и Устава (заверенная нотариально) на русском и казахском языках должна быть дополнительно предоставлена регистрирующему органу.

Для регистрации юридических лиц, являющихся монополией или юридических лиц, которые более чем на 50% контролируются (прямо / косвенно) государством и его аффилированными лицами, необходимо дополнительно предоставить в регистрирующий орган согласие антимонопольного органа Казахстана.

В **Словакии**, в рамках процедуры до подачи заявления:

Заявитель должен проверить, доступно ли выбранное им название компании на веб-сайте реестра предприятий: www.orsr.sk, поскольку предприятие имеет исключительное право на фирменное наименование предприятия. Наличие фирменного наименования может быть проверено без какой-либо платы.

Во-вторых, на этапе учреждения компании, соответствующие документы должны быть подготовлены и подписаны учредителями.

Компания обязана предоставить Регистратору документы, которые являются основанием для регистрации, соответствующие приложения и образцы подписей. Регистратор может также

потребовать от компании дополнительные документы, если они необходимы для установления фактов, являющихся основанием для внесения записей.

В-третьих, компания должна открыть банковский счет на основании уведомления кредитной организации или платежной организации об оплате уставного капитала, если в соответствии с учредительным договором взносы должны быть сделаны до регистрации частной компании с ограниченной ответственностью в коммерческом реестре на основании заявления регистрации.

Следующие документы удостоверяются нотариусом:

1) учредительные договоры частных и публичных компанией с ограниченной ответственностью;

2) соглашения о слиянии, соглашения о разделе и планы разделения компаний;

3) разрешительные документы, выданные для подписания документов, указанных в пунктах 1) и 2).

В заявке о внесении изменений также указывается:

- фирменное наименование простого товарищества;

- юридический адрес и адрес простого товарищества;

- адрес места управления простого товарищества, если адрес находится в иностранном государстве;

- начало и конец финансового года индивидуального предпринимателя или компании; имена, личные идентификационные коды или регистрационные коды учредителей;

- учредители, уполномоченные представлять простое товарищество, и лица, имеющие право представлять простое товарищество совместно; имя или фирменное наименование, персональный идентификационный код или регистрационный код контактного лица для доставки деклараций о намерениях, адресованных простому товариществу, и процедурные документы простого товарищества, а также адрес электронной почты контактного лица; другая информация, установленная законом

- также подается документ об учреждении компании. Форма такого документа зависит от организационно-правовой формы лица: (1) в случае единоличного владения, специальный документ не предусмотрен законом; (2) в случае простого товарищества, соглашение о товариществе, заключенное учредителями с указанием фирменного наименования и зарегистрированного офиса простого товарищества и суммы взносов учредителей; и (3) в случае Товарищества с ограниченной ответственностью, Соглашение о товариществе, заключенное учредителями с указанием: фирменного наименования и зарегистрированного офиса простого товарищества; суммы вкладов учредителей; и размера вклада учредителя с ограниченной ответственностью.

Для частных компаний с ограниченной ответственностью, подается учредительный договор с указанием:

a) фирменного наименования, зарегистрированного офиса и адреса создаваемой частной компании с ограниченной ответственностью;

b) имена и место жительства или зарегистрированные офисы учредителей;

c) предложенный размер уставного капитала;

d) номинальная стоимость и количество акций, а также их распределение среди учредителей;

e) сумма, подлежащая оплате за акции, а также порядок, время и место оплаты;

f) если акция оплачена неденежным вкладом, описание неденежного вклада и метод ее оценки;

g) информация о членах правления и, если наблюдательный совет сформирован, о его членах;

h) информация о ревизорах или аудиторах, если они назначены;

i) прогнозируемые расходы на создание фонда и порядок его формирования.

После заключения учредительного договора учредители также утверждают устав частной компании с ограниченной ответственностью в качестве приложения к учредительному договору.

Устав должен содержать:

a) фирменное наименование и зарегистрированный офис частной компании с ограниченной ответственностью;
b) сумму уставного капитала, которая может быть указана как конкретная сумма или как минимальный и максимальный размере уставного капитала, при этом минимальный размер уставного капитала должен составлять не менее одной четверти максимального размера уставного капитала;
c) порядок оплаты акций; конкретные права, связанные с акцией или акционером, в то время как в случае, когда предусмотрены конкретные права, связанные с акцией, и выпущены различные классы акций, в уставе должны быть указаны наименования различных классов акций и конкретные права присоединения к классу акций;
d) если акция оплачена неденежным вкладом, метод оценки неденежного вклада;
e) формирование и размер резервного фонда;
f) если предусмотрено правление и наблюдательный совет, количество его членов, которое может быть выражено в виде определенного числа или максимального и минимального числа, и, если необходимо, также полномочия членов Правление.

Чтобы зарегистрировать частную компанию с ограниченной ответственностью в коммерческий реестр, правление должно подать заявление, к которому должно быть приложены следующие документы:

a) учредительный договор;

b) устав;

c) заявление управляющего депозитарием о выплате вкладов акционеров;

d) имена, персональные идентификационные коды или регистрационные коды и адреса акционеров, а также номинальная стоимость доли каждого акционера.

e) имена и персональные идентификационные коды членов наблюдательного совета и аудиторов, если у компании есть аудиторы, и, в случае ускоренной процедуры, их согласие, подписанное цифровой подписью относительно вступления в должность члена наблюдательного совета или аудитор;

f) согласие всех членов правления стать членом правления, заверенное нотариусом, и подтверждение отсутствия каких-либо обстоятельств, которые в соответствии с законодательством исключают возможность быть членом правления;

g) информация о планируемой основной деятельности;

h) при выплате неденежного вклада - если в соответствии с учредительным договором вклады вносятся до внесения частной компании с ограниченной ответственностью в коммерческий реестр, соглашения о передаче вклада в частную компанию с ограниченной ответственностью и удостоверение правления о том, что вклад был переведен в частную компанию с ограниченной ответственностью и его стоимость покрывает номинальную стоимость акции, а также, в случаях, указанных в подразделе 143 (3) Коммерческого кодекса, ревизором отчет о проверке оценки достаточности стоимости неденежного вклада;

i) адрес электронной почты и другие контактные данные (номера телефонов и факсов, адрес веб-сайта в Интернете и т. д.) частной компании с ограниченной ответственностью;

j) если неденежный вклад является недвижимым или движимым имуществом, подлежащим регистрации, к заявлению прилагается выписка из земельной книги или реестра, в котором зарегистрировано движимое имущество.

Для регистрации публичных компании с ограниченной ответственностью, подается учредительный договор, который содержит:

a) фирменное наименование, юридический адрес и адрес учреждаемой публичной компании с ограниченной ответственностью;

b) имена и места жительства или зарегистрированные офисы учредителей;

c) предложенный размер уставного капитала;

d) количество акций и распределение акций между учредителями, а в случае акций номинальной стоимостью - их номинальная стоимость, а при выпуске более одного класса акций - их обозначение и права, предоставляемые акции;

e) сумма, подлежащая оплате за акции, а также порядок, время и место оплаты;

f) если акция оплачена неденежным вкладом, статья неденежного вклада и метод ее оценки;

g) фирменное наименование, регистрационный код или другой регистрационный номер и адрес лица, осуществляющего ведение реестра акций;

h) информация о членах правления и наблюдательного совета, а также об аудиторе;

i) информация о ревизорах, если они назначены;

j) прогнозируемая стоимость фонда и порядок его формирования.

После заключения учредительного договора учредители также утверждают устав публичной компании с ограниченной ответственность в качестве приложения к учредительному договору.

Устав должен содержать:

a) фирменное наименование и юридический адрес компании;

b) сумма уставного капитала, которая может быть указана как конкретная сумма или как минимальный и максимальный размер уставного капитала, так что минимальный размере уставного капитал должен составлять не менее одной четверти максимального размера уставного капитала;

c) в случае акций с номинальной стоимостью - номинальная стоимость акций;

d) в случае акций без номинальной стоимости - количество акций, которое может быть указано как определенное количество или минимальное и максимальное количество;

e) при выпуске более чем одного класса акций - обозначение различных классов акций и прав, предоставляемых акциями, и, в случае акций номинальной стоимости, номинальная стоимость каждого класса акций;

f) порядок созыва общего собрания и принятия решений;

g) количество членов в правлении и наблюдательном совете, которое может быть выражено в виде определенного числа или максимального и минимального числа, и, если необходимо, также полномочия членов правления;

h) если акция оплачена неденежным вкладом, метод оценки неденежного вклада;

i) сумма обязательного резервного фонда.

Чтобы зарегистрировать публичную компанию с ограниченной ответственностью в коммерческом реестре, правление подает заявление, подписанное всеми членами правления. Следующие документы прилагаются к заявлению:

a) учредительный договор;

b) устав;

c) уведомление кредитной организации или платежной организации об оплате уставного капитала;

d) заявление управляющего депозитарием о выплате вкладов акционеров;

e) имена и персональные идентификационные коды членов наблюдательного совета, а также имена и персональные идентификационные коды аудиторов;

f) информация о планируемой основной деятельности;

g) адрес места нахождения правления, если адрес находится в иностранном государстве;

h) адрес электронной почты и другие контактные данные (номера телефонов и факсов, адрес веб-сайта в Интернете и т. д.) публичной компании с ограниченной ответственностью;

i) уведомление от лица, осуществляющего ведение реестра акций, относительно регистрации акций.

<u>После подачи заявки</u>

Подача заявки о регистрации в реестре, может быть сделана в электронном или письменном виде с приложениями, указанными в соответствующем разделе данной таблицы.

После подачи заявки Регистратор вписывает в заявку дату получения заявки, список документов, прилагаемых к заявке, и количество страниц в каждом документе. Надпись должна быть подписана лицом, получившим заявку. Заявка, поданная по почте, и приложенные к ней документы должны быть оцифрованы и сохранены в электронной папке, а также в них должны быть сохранены заявки,

представленные по электронной почте или через информационную систему, и приложенные к ним документы.

В **Венгрии** процедура регистрации состоит из следующих шагов:

1) Будущие учредители должны обратиться к услугам адвоката, поскольку при регистрации обращение к адвокатам обязательно.
2) Выбранное название компании (название компании) должно быть проверено на предмет уникальности. Фирменное наименование компании должно быть проверено на предмет наличия такого наименования у других субъектов хозяйствования.
3) Подготовка необходимых корпоративных документов адвокатом. Соответствующие документы, которые должны быть подготовлены, указаны в Закону V 2006 года об информации о публичных компаниях, регистрации компаний и процедурах ликвидации.
4) Акционеры подписывают учредительные документы в присутствии адвоката.
5) В случае необходимости, оплачивается государственная пошлина за регистрацию и публикацию.
6) Консультация с бухгалтером и выбор формы налогообложения компании.
7) Заполнение анкеты в цифровом виде.
8) Оцифровка документации.
9) Подача заявления в компетентный регистрационный суд. Оцифрованные корпоративные документы прилагаются к заявке.
10) Выдача Регистрационного свидетельства компании. Свидетельство подтверждает, что компания подала заявку на регистрацию и содержит основную информацию о компании:

a) название компании;

b) регистрационный номер;

c) зарегистрированное местонахождения;

d) статистический номер;

e) налоговый номер.

11) Регистрация компании судом регистрации.

В **Эстонии**:

<u>Перед подачей заявки</u>

На первом этапе, Заявитель должен проверить, доступно ли выбранное им название компании на веб-сайте Эстонского коммерческого реестра юридических лиц: www.rik.ee, поскольку компания имеет исключительное право на фирменное наименование компании. Наличие фирменного наименования может быть проверено без какой-либо платы, так как большинство данных, касающихся эстонских коммерческих и некоммерческих лиц, доступно онлайн бесплатно.

На втором этапе, при учреждении компании, соответствующие документы должны быть подготовлены и подписаны акционерами.

Компания обязана предоставить в регистрирующий орган документы, которые являются основанием для регистрации в реестре, соответствующие приложения и образцы подписей. Регистрирующий орган может также потребовать от компании дополнительные документы, если они необходимы для установления фактов, являющихся основанием для регистрации.

В-третьих, компания должна открыть банковский счет посредством получения уведомления от кредитной организации или платежной организации об оплате уставного капитала, если в соответствии с учредительным договором взносы в уставный капитал должны быть сделаны до регистрации частной компании с ограниченной ответственностью в коммерческом реестре на основании заявки о регистрации.

Заявка, поданная в регистрирующий орган, и разрешительный документ для подписи заявки заверяются нотариусом. Подпись образца, представляемая в регистрирующий орган, заверяется нотариусом, а перевод документа с иностранного языка на эстонском языке производится присяжным переводчиком или заверяется нотариусом. Образец подписи компании или его законного представителя не требуется, если заявка на регистрацию или учредительный договор, который содержит заявку, подписаны одним и тем же лицом в присутствии нотариуса.

Следующие документы удостоверяются нотариусом:

1) учредительные договоры компаний с ограниченной ответственностью;

2) соглашения о слиянии компании, соглашения о разделе компании и планы разделения компаний;

3) разрешительные документы, выданные для подписания документов, указанных в пунктах 1) и 2).

Документы подаются вместе с заявкой, содержащей:

- фирменное наименование полного товарищества;

- юридический адрес и адрес полного товарищества;

- адрес места управления полного товарищества, если адрес находится в иностранном государстве;

- начало и конец финансового года индивидуального предпринимателя/учредителя или компании; имена, личные идентификационные номера или регистрационные номера учредителей;

- учредители, лица, уполномоченные представлять простое товарищество, лица, имеющие право представлять простое товарищество совместно; имя или фирменное наименование, персональный идентификационный номер или регистрационный номер контактного лица и эстонский адрес для доставки документа о намерениях, адресованных простому товариществу, и процедурные документы простого товарищества, а также адрес электронной почты контактного лица; другая информация, предусмотренная законом

Также подается документ об учреждении компании. Форма такого документа зависит от организационно-правовой формы компании в случае единоличного владения, нет специального документа, установленного законом. В случае простого товарищества, подается учредительное соглашение, заключенное учредителями, содержащее фирменное наименование и зарегистрированный офис полного товарищества и сумму вкладов учредителей.

В случае Товарищества с ограниченной ответственностью, соглашение о товариществе, заключенное учредителями, содержащее:

a) фирменное наименование и зарегистрированный офис полного товарищества;
b) сумму взносов учредителя;
c) размер вклада учредителя с ограниченной ответственностью.

Для регистрации частной компании с ограниченной ответственностью, подается учредительный договор содержащий:

a) фирменное наименование, зарегистрированный офис и адрес создаваемой частной компании с ограниченной ответственностью;

b) имена и место жительства или зарегистрированные офисы учредителей;

c) предложенный размер уставного капитала;

d) номинальная стоимость и количество акций, а также их распределение среди учредителей;

e) сумма, подлежащая оплате за акции, а также порядок, время и место оплаты;

f) если акция оплачена неденежным вкладом, статья о неденежном вкладе и метод ее оценки;

g) информация о членах правления и, если наблюдательный совет сформирован, о его членах;

h) информация о ревизорах или аудиторах, если они назначены;

i) прогнозируемые расходы на создание фонда и порядок его оплаты.

После заключения учредительного договора учредители также утверждают устав частной компании с ограниченной ответственностью в качестве приложения к учредительному договору.

Устав должен содержать:

a) фирменное наименование и зарегистрированный офис частной компании с ограниченной ответственностью;
b) сумму уставного капитала, которая может быть указана как конкретная сумма или как минимальный и максимальный размер уставного капитала, при этом минимальный размер уставного капитала должен составлять не менее одной четверти максимального размера уставного капитала;
c) порядок оплаты акций; конкретные права, связанные с акцией или акционером, в то время как в случае, когда предусмотрены конкретные права, связанные с акцией, и выпущены различные классы акций, в уставе должны быть указаны наименование различных классов акций и конкретные права присоединения к классу акций;
d) если акция оплачена неденежным вкладом, метод оценки неденежного вклада;
e) формирование и размер резервного фонда;
f) если имеется правление и наблюдательный совет, количество его членов, которое может быть выражено в виде определенного числа или максимального и минимального числа, и, если необходимо, также полномочия членов Правления;

Для регистрации частной компании с ограниченной ответственностью в коммерческом реестре, правление подает заявку, к которой должны быть приложены следующие документы:

a) учредительный договор;
b) устав;
c) уведомление кредитной организации или платежной организации о выплате уставного капитала, если в соответствии с учредительным договором взносы должны быть сделаны до начала регистрации частной компании с ограниченной ответственностью в коммерческом реестре;
d) имена, персональные идентификационные номера или регистрационные номера и адреса акционеров, а также номинальная стоимость доли каждого акционера.

e) имена и индивидуальные идентификационные номера членов наблюдательного совета и аудиторов, если у компании есть аудиторы, и, в случае ускоренной процедуры, их согласие, подписанное цифровой подписью о вступлении в должность члена наблюдательного совета или аудитора;
f) согласие всех членов правления стать членами правления, заверенное нотариусом, и подтверждение отсутствия каких-либо обстоятельств, которые в соответствии с законодательством исключают возможность быть членом правления;
g) информация о планируемой основной деятельности;
h) при выплате неденежного вклада - если в соответствии с учредительным договором вклады вносятся до регистрации частной компании с ограниченной ответственностью в коммерческом реестре, соглашения о передаче вклада в частную компанию с ограниченной ответственностью и подтверждение правления о том, что вклад был передан частной компании с ограниченной ответственностью и его стоимость покрывает номинальную стоимость акции, а также в случаях, указанных в части 3 статьи 143 настоящего Кодекса, отчет ревизора о проверке оценки достаточности стоимости неденежного вклада;
i) адрес электронной почты и другие контактные данные (номера телефонов и факсов, адрес веб-сайта в Интернете и т. д.) частной компании с ограниченной ответственностью;
j) если неденежный вклад является недвижимым или движимым имуществом, подлежащим регистрации, к заявке прилагается выписка из земельной книги или реестра, в котором зарегистрировано движимое имущество.

Для регистрации публичной компании с ограниченной ответственностью, учредительный договор содержащий:

a) фирменное наименование, юридический адрес и адрес учреждаемой публичной компании с ограниченной ответственностью;
b) имена и место жительства или зарегистрированные офисы учредителей;
c) предложенный размер уставного капитала;
d) количество акций и распределение акций между учредителями, в случае акций номинальной стоимостью - их номинальная стоимость, при выпуске более одного класса акций - их обозначение и права, предоставляемые акцией;
e) сумма, подлежащая оплате за акции, а также порядок, время и место оплаты;
f) если акция оплачена неденежным вкладом, статья неденежного вклада и метод ее оценки;
g) фирменное наименование, регистрационный код или другой регистрационный номер и адрес лица, осуществляющего ведение реестра акций;
h) информация о членах правления и наблюдательного совета, а также об аудиторе;
i) информация о ревизорах, если они назначены;
j) прогнозируемый размер фонда и порядок его оплаты.

После заключения учредительного договора учредители также утверждают устав публичной компании в качестве приложения к учредительному договору.

Устав должен содержать:

a) фирменное наименование и юридический адрес компании;
b) сумму уставного капитала, которая может быть указана как конкретная сумма или минимальный и максимальный размер уставного капитала, при этом минимальный размер уставного капитала должен составлять не менее одной четверти максимального размера уставного капитала;
c) для акций номинальной стоимостью - номинальная стоимость акций;
d) для акций без номинальной стоимости - количество акций, которое может быть указано как определенное количество или минимальное и максимальное количество;
e) при выпуске более чем одного класса акций - обозначение различных классов акций и прав, предоставляемых акциями, и, в случае акций номинальной стоимости, номинальная стоимость каждого класса акций;
f) порядок созыва общего собрания и принятия решений;

g) количество членов в правлении и наблюдательном совете, которое может быть выражено в виде определенного числа или максимального и минимального числа, и, если необходимо, также полномочия по праву представительства членов правления;
h) если акция оплачена неденежным вкладом, метод оценки неденежного вклада; и
i) сумма обязательного резервного фонда.

Для регистрации публичных компаний в коммерческом реестре, правление подает заявку, подписанную всеми членами правления.

Следующие документы прилагаются к заявке:

a) учредительный договор;
b) устав;
c) уведомление кредитной организации или платежной организации о выплате уставного капитала;
d) при выплате неденежного вклада, договор о передаче вклада в открытую компанию с ограниченной ответственностью, документы, подтверждающие стоимость вклада;
e) ссылка на дату публикации в Ametlikud Teadaanded, содержащее уведомление в официальном издании Ametlikud Teadaanded, если неденежный вклад был сделан в порядке, указанном в подразделе 2491 (1) Коммерческого кодекса, до начала регистрации частной компании с ограниченной ответственностью в торговом реестре;
f) имена и персональные идентификационные номера членов наблюдательного совета, а также имена и персональные идентификационные номера аудиторов;
g) информация о планируемой основной деятельности;
h) адрес местонахождения правления, если адрес находится в иностранном государстве;
i) адрес электронной почты и другие контактные данные (номера телефонов и факсов, адрес веб-сайта в Интернете и т. д.) открытой компании с ограниченной ответственностью;
j) уведомление от лица, осуществляющего ведение реестра акций, относительно регистрации акций.

Подача заявки

Заявка не подается по электронной почте, если есть возможность подать заявку с цифровой подписью непосредственно через информационную систему коммерческого реестра, который ведется с использованием электронных средств. В противном случае регистрирующий орган возвращает заявку, поданную по электронной почте, и указывает причины возврата заявки.

Заявка, заверенная нотариусом, подается вместе с документами, необходимыми для внесения записи в реестр, через электронную информационную систему нотариусов (далее - электронный нотариус) через нотариуса, подтвердившего заявку. При наличии уважительной причины заявка и документы, необходимые для регистрации, могут быть поданы через другого нотариуса. Нотариус разъясняет лицу, какие документы должны быть приложены к заявке и какие требования к нему применяются.

Если подача заявки непосредственно в информационную систему коммерческого реестра, поддерживаемого с использованием электронных средств, невозможна из-за постоянной технической поломки информационной системы, прилагаемые к ней заявки и документы могут подаваться по почте или по электронной почте. Представленные документы должны быть поданы через информационную систему коммерческого реестра, которая ведется с использованием электронных средств, при первой возможности после устранения поломки, и заявки должны быть рассмотрены в течение пяти рабочих дней.

После подачи заявки

Заявка о регистрации, может быть сделана в электронном или письменном виде с подачей приложений, указанных в соответствующем разделе данной таблицы.

После подачи заявки, регистрирующий орган вписывает в заявку дату получения заявки, список документов, прилагаемых к заявке, и количество страниц в каждом документе. Надпись должна быть подписана лицом, получившим заявку. Заявка, поданная по почте, и приложенные к ней документы должны быть оцифрованы и сохранены в электронной папке, в них должны также быть сохранены заявки, представленные по электронной почте или через информационную систему, и приложенные к ним документы.

В **Сингапуре**:

Перед подачей заявки

Заявитель должен проверить, доступно ли выбранное им название компании, поскольку компания имеет исключительное право на фирменное наименование компании.

На втором этапе происходит учреждение компании, на котором соответствующие документы должны быть подготовлены и подписаны акционерами.

Для регистрации компании в ACRA, необходимо согласовать название компании с ACRA. При получении согласования название компании резервируется на 60 дней, в течение которых акционер (ы) может в любое время подать учредительные документы о регистрации компании.

Учредительные документы включают, среди прочего:

a) Сведения об акционере (ах).
b) Сведения о директоре (ах) (по крайней мере, один из которых должен постоянно проживать в Сингапуре).
c) Предлагаемый адрес зарегистрированного офиса в Сингапуре.
d) Основные виды деятельности.
e) Предлагаемый акционерный капитал.

Положения о компаниях (типовые уставы) 2015 года, вступившие в силу 3 января 2016 года, предусматривают типовой устав, который может быть принят частной компанией, ограниченной акциями.

Устав компании и любые поправки к уставу доступны для публичного доступа через ACRA. Устав должен содержать:

- название компании;
- ограниченную ответственность участников;
- полные имена, адреса и род занятий участников устава;
- намерение участников создать компанию в соответствии с уставом и, если компания должна сформировать акционерный капитал, соглашение участников о приобретении количества акций в капитале компании, указанное напротив их соответствующих имен;
- Ограничение права на передачу акций компании и ограничение количества участников максимум до 50, если является частной компанией, ограниченной акциями.

Считается, что участники устава согласились стать участниками компании, и при регистрации компании будут внесены в качестве участников в реестр участников (для частной компании это будет электронный реестр участников в ACRA). Отношения между акционерами также могут регулироваться отдельными соглашениями акционеров.

Подача заявки

Все заявки в ACRA подаются в электронной форме. При регистрации выдается уведомление о регистрации. ACRA также выдает сертификат, подтверждающий регистрацию компании.

В **Великобритании**:

Регистрация состоит из 3 этапов: Предварительная регистрация, регистрация, почтовая регистрация.

Сначала необходимо создать для Заявителя идентификатор пользователя Правительственного шлюза и пароль для учетной записи компании при регистрации. Вы не можете использовать личный идентификатор пользователя Правительственного шлюза.

В зависимости от формы регистрируемой компании предусмотрены различные процедуры по регистрации, общие условия следующие:

Первый этап: выбрать название компании, местонахождение, не менее одного акционера (подписчика), определить размер акционерного капитала, указать государственный или частный, указать сотрудника (директор (и) и секретарь компании, если компания публичная).

Особые правила применяются к названиям компании (все названия компаний должны быть уникальными, название не должно быть служебного характера, например предлагать какие-либо правительственные отношения и т. д.). Чтобы узнать, доступно ли название компании, вы можете проверить Индекс названий компаний и адресов Webcheck или позвонить в колл-центр регистрационной палаты компаний по номеру 0303 1234 500.

Второй этап: подписчики (акционеры) подписывают учредительный договор и устав компании (если компания не использует типовой устав).

Третий этап: заполнить необходимые формы, которые можно скачать в Интернете на веб-сайте Палаты Компаний, и отправить их в Палату Компаний.

IV. Форма заявки и порядок регистрации (цифровая, бумажная)

Существуют две формы заявки и две процедуры регистрации - цифровая и бумажная. Конечно, цифровая форма быстрее и удобнее и подразумевает меньше бюрократии.

В Словакии и Эстонии все коммуникации с правительством полностью электронные, что делает процесс простым, быстрым, безопасным, через использование принципа одного окна. Если требуется, большинство документов заверяются нотариально. То же относится и к **Венгрии**.

В **Казахстане** используется другой подход, форма заявки и порядок регистрации зависят от типа регистрируемого юридического лица - при регистрации юридического лица субъекта малого предпринимательства используется электронная форма, для юридического лица субъекта среднего бизнеса форма заявления может быть электронной или бумажной, а когда речь идет о юридическом лице субъекте крупного предпринимательства, требуется только бумажная форма заявки.

В **Великобритании**, подача заявки возможна в бумажной форме через почту, что занимает от 8 до 10 дней и стоит 40 фунтов стерлингов (оплачивается чеком в Палату Компаний).

Регистрация также возможна в электронном виде, через www.gov.uk/register-a-company-online. Стоит £ 12 и может быть оплачена с помощью дебетовой или кредитной карты или счета Paypal. Компания обычно регистрируется в течение 24 часов.

V. Время регистрации

В **Казахстане** регистрация возможна в течение 1 часа с момента подачи электронной заявки - для юридических лиц (субъекты малого и среднего предпринимательства), регистрация которых

осуществляется в электронном виде. Не позднее 1 рабочего дня, следующего за датой подачи бумажного заявления - для субъектов среднего / крупного предпринимательства, за исключением регистрации АО. В течение 5 рабочих дней с даты подачи заявления - для АО и некоммерческих организаций. Не позднее 1 месяца со дня подачи заявления - для политических партий.

Регистрирующий суд в **Словакии** зарегистрирует компанию в течение 2 рабочих дней с момента подачи надлежащим образом оформленного заявки и уплаты административного сбора. Если вы подали заявку через Интернет, для принятия онлайн-платежа может потребоваться 3 рабочих дня, следовательно компания может начать бизнес через 2 дня после принятия платежа.

В **Венгрии,** регистрация состоит из:

a) обычной процедуры: судебное учреждение по регистрации принимает решение о регистрации или об отказе регистрации в течение 15 рабочих дней после подачи заявки на регистрацию. Срок заполнения документов исключен (максимум 30 дней). В случае, если вышеуказанный срок пропущен судебным учреждением, ведущий сотрудник регистрирующего судебного учреждения принимает решение о регистрации или об отказе в течение 3 рабочих дней. Если вышеуказанный срок пропущен руководителем, регистрация производится по закону на следующий рабочий день.

b) упрощенной процедуры: судебное учреждение по регистрации принимает решение о регистрации или об отказе регистрации после получения заявки, в течение в течение 1 рабочего дня после согласования налоговым органом (выдача налогового номера). В случае, если вышеуказанный срок пропущен, ведущий сотрудник судебного учреждения по регистрации должен принять решение о регистрации или об отказе в регистрации в течение 1 рабочего дня. Если вышеуказанный срок пропущен руководителем учреждения, регистрация производится по закону на следующий рабочий день.

В **Эстонии** поданная заявка будет рассмотрена в течение одного рабочего дня, и уведомление о регистрации будет отправлено по электронной почте. В общей сложности занимает 3,5 дня (при регистрации по НДС и в качестве работодателя). Регистратор вносит запись о регистрации не позднее пятого рабочего дня после подписания решения о внесении записи. Регистратор должен незамедлительно уведомить заявителя о внесении или отказе от внесения регистрационной записи, но не позднее, чем в течение десяти рабочих дней после внесения записи в реестр или принятия решения об отказе.

В **Сингапуре**, если поданы все необходимые документы и дополнительные разрешения не требуются, компании и филиалы могут быть зарегистрированы в течение 1-2 дней. Если заявка отправляется на рассмотрение для получения одобрения, например, если компания собирается открыть школу, процесс регистрации может занять от 14 дней до 2 месяцев.

В **Великобритании** регистрация возможна менее чем за один день как онлайн, так и в бумажной форме. Регистрация зависит от формы подачи и уплаченного сбора. Другие виды регистрации могут занять около 7 рабочих дней (стандартно).

VI. Необходимые документы для регистрации

Документы, необходимые для регистрации в **Казахстане**, перечислены выше (см. Пункт III выше).

В **Словакии**

a) учредительный договор;
b) устав;
c) заявка об использовании имущества в качестве зарегистрированного адреса бизнеса;
d) торговая лицензия;

e) вид на жительство;
f) заявление управляющего депозитарием о возврате вкладов акционеров.

В **Венгрии** список необходимых документов приведен в Приложениях 1. и 2. к Закону V. 2006 г. об информации о публичных компаниях, регистрации компаний и процедурах ликвидации. Что касается регистрации компании с ограниченной ответственностью, то наиболее распространенными документами для подачи в судебное учреждение для регистрации будут:

- заполненная форма заявки;
- устав или поправки к уставу;
- в части уведомления о внесении поправок - решение высшего органа о внесении поправок;
- в случае участия иностранной компании или другой организации - свидетельство о регистрации иностранной компании, выданное в течение трех месяцев с даты ее официального перевода на венгерский язык;
- если был привлечен агент для предоставления услуг по регистрации, личный документ, или подлинный документ, содержащий разрешение агента иностранного лица на предоставление услуг по регистрации и его заявление о приеме;
- заявления о приеме исполнительных должностных лиц, членов наблюдательного совета (надзорного комитета), аудитора, включая положение, касающееся любого конфликта интересов, и об иммунитете от ограничений, установленных законом;
- свидетельство о регистрации электронной подписи, где используется электронная подпись;
- заявление о принятии лицом, назначенным для проверки бухгалтерских документов компании, включая положение, касающееся любого конфликта интересов;
- подтверждение оплаты регистрационного сбора и платы за публикацию;
- доверенность на законного представителя;
- справка, требуемая от лиц, обязанных уплачивать налог на добавленную стоимость в связи с началом налогооблагаемой деятельности и присвоением налогового номера;
- заявление о правовых основаниях использования недвижимости в качестве зарегистрированного места нахождения компании.

Для некоторых видов компаний необходимо также предоставить следующие дополнительные документы.

<u>Для регистрации частных компаний с ограниченной ответственностью:</u>

- реестр участников, в которых взносы в уставный капитал вносятся совместно несколькими лицами, с указанием имен данных лиц и их представителей;
- в связи с финансовыми взносами:

a) справка о внесении взносов наличными, выданная поставщиком платежных услуг, или справка управляющего директора, зафиксированная в подлинном документе, заверенная подписью адвоката или составленная нотариусом для подтверждения получения оплаты взноса в уставной капитал от имени компании, или подтверждение платежа в соответствии с решением об учреждении (решение высшего органа),
b) заявление управляющего директора о получении взносов в натуральной форме, включая заявления членов об оценке взносов в натуральной форме.

В **Эстонии**, перечень необходимых документов для регистрации похож на перечень документов в Словакии:

a) учредительный договор;
b) устав;
c) ходатайство об использовании имущества в качестве зарегистрированного адреса бизнеса;
d) торговая лицензия;
e) вид на жительство;
f) заявление управляющего депозитарием о возврате вкладов акционеров.

В **Сингапуре** нужно предоставить:

a) подписанный и датированный устав компании (если принят типовой устав, предусмотренный в положениях о компаниях (типовые уставы) 2015 года);
b) реквизиты акционера(ов);
c) реквизиты директора(ов) (по крайней мере, один из которых должен постоянно проживать в Сингапуре);
d) предлагаемый адрес зарегистрированного офиса в Сингапуре;
e) основная хозяйственная деятельность;
f) предлагаемый акционерный капитал.

В **Великобритании** наиболее важным обязательным документом является учредительный договор. Устав также необходим. Для него можно также использовать стандартную форму («модельная форма») или собственную (разработанную) форму.

Также необходимо подать форму заявки IN01 с соответствующей информацией, включая справку об уставном капитале, справку о должностных лицах и справку с адресом.

VII. Стоимость процедуры

В части сборов для регистрации, есть заметные различия. Плата зависит от типа регистрируемой компании.

В **Казахстане** не взимается государственная пошлина за регистрацию коммерческих юридических лиц субъектов малого, среднего и крупного предпринимательства. За регистрацию услуг Государственной корпорации взимаются сборы, которые для регистрации субъекта малого и среднего предпринимательства в настоящее время установлены по нулевой ставке, тогда как за регистрацию субъекта крупного бизнеса плата Государственной корпорации установлена в размере 18 382 тенге.

Регистрационный взнос в **Словакии** немного отличается: он составляет 150 евро для индивидуальных предпринимателей, 300 евро для компаний с ограниченной ответственностью, до 750 евро для публичных компаний с ограниченной ответственностью. Сборы взимаются вдвое дешевле, если они подаются онлайн или если вы подаете заявку методом одного окна. Онлайн-заявка предоставлена порталом центрального правительства. Если вы хотите подать заявку через Интернет, вы должны иметь электронный почтовый ящик (иностранцы должны подать на него заявку) и использовать идентификационную карту (карточку проживания) с электронным чипом. Требуемый минимальный капитал составляет 5 000 евро - (Частная компания с ограниченной ответственностью) или 25 000 евро - (Публичная компания с ограниченной ответственностью).

В **Венгрии** оплачивается сбор за регистрацию, сборы составляют:

a) Европейская публичная компания с ограниченной ответственностью - 600 000 венгерских форинтов;
b) Частная компания с ограниченной ответственностью - 100.000 венгерских форинтов;
c) другие юридические лица (за исключением случаев, указанных ниже) - 100 000 венгерских форинтов;
d) венгерский филиал иностранной компании - 50 000 венгерских форинтов;
e) прямое коммерческое представительство иностранной компании - 50 000 венгерских форинтов;
f) Регистрация социального кооператива, общественного пенсионного кооператива, общества с ограниченной ответственностью, единоличного владения, товарищества и коммандитного товарищества является бесплатной;
g) изменение уставного капитала Компании - 40% от вышеуказанных сумм;
h) Упрощенная процедура регистрации Частной компании с ограниченной ответственностью - 50 000 венгерских форинтов;

i) преобразование компании - 50.000 венгерских форинтов;
j) Преобразование Частного общества с ограниченной ответственностью в Открытое общество с ограниченной ответственностью - 500 000 венгерских форинтов;
k) для всех других процедур регистрации суда - 15.000 венгерских форинтов.

Плата за публикацию:

a) Процедура регистрации - 5.000 венгерских форинтов
b) Процедура регистрации изменений - 5.000 венгерских форинтов

Платы за упрощенную процедуру регистрации для компаний с ограниченной ответственностью, индивидуального предпринимательства, товарищества и товарищества с ограниченной ответственностью не взимаются.

В **Эстонии** регистрационный сбор составляет - 145 евро за ускоренную процедуру регистрации или 190 евро за обычную процедуру регистрации.

В **Сингапуре** регистрационный сбор составляет - 300 долларов США, плата за фирменное наименование - 15 долларов США, а минимальный уставный капитал - 1 доллар США.

В **Великобритании** стоимость зависит от формы подачи заявки:

a) 40 фунтов стерлингов, если стандартная бумажная процедура;
b) 100 фунтов стерлингов, если бумажная процедура с регистрацией в день получения заявки;
c) 12 фунтов стерлингов, если услуга регистрации через Интернет;
d) электронная подача 10 фунтов стерлингов;
e) электронная подача 30 фунтов с регистрацией в день получения заявки.

Для обслуживания в тот же день, необходимо подать заявку в Палату Компаний к 3 часам дня.

VIII. Основания для отказа в регистрации

Не каждая компания может быть автоматически зарегистрирована. Могут возникнуть различные проблемы с регистрацией.

В **Казахстане** предусмотрены следующие основания для отказа в регистрации юридических лиц в соответствии с Законом о регистрации:

1) нарушение установленного законодательством Республики Казахстан порядка создания, перерегистрации и реорганизации юридического лица, несоответствие учредительных документов требованиям законодательства Казахстана;
2) непредставление передаточного акта или разделительного баланса или отсутствие в них положений о правопреемстве реорганизованного юридического лица;
3) если юридическое лицо или единственный учредитель (участник) юридического лица являются бездействующим юридическим лицом;
4) если физическое лицо, являющееся учредителем (участником) и (или) генеральным директором юридического лица, является единственным учредителем (участником) и (или) главой бездействующих юридических лиц;
5) если физическое лицо, являющееся учредителем (участником) и (или) руководителем юридического лица, включено в список организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма, в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
6) если лицо, являющееся учредителем (участником) и (или) руководителем юридического лица, признано недееспособным или имеет ограниченную дееспособность;

7) если физическое лицо, являющееся учредителем (участником) и (или) руководителем юридического лица, признано пропавшим без вести, объявлено умершим, зарегистрировано как умершее или его статус не определен;
8) если лицо, являющееся учредителем (участником) и (или) руководителем юридического лица, имеет непогашенную или неснятую судимость за преступления, предусмотренные статьями 237, 238 Уголовного кодекса Казахстана;
9) если при государственной регистрации учредитель (физическое и (или) юридическое лицо), его учредители, руководитель юридического лица, учредитель и (или) руководитель юридического лица, являющегося учредителем (участником) , член) юридического лица являются должниками по исполнительному производству, за исключением лица, являющегося должником в исполнительном производстве по взысканию периодических платежей и не имеющего задолженности в исполнительном производстве по периодическим штрафам в течение более трех месяцев;
10) если при государственной перерегистрации новые учредители (участники) и (или) лица, отчуждающие акции, являются должниками по исполнительному документу, за исключением лица, являющегося должником в исполнительном производстве по сбору периодических платежей и не имеет задолженностей в исполнительном производстве по периодическим взысканиям в течение более трех месяцев;
11) при представлении утерянных и (или) недействительных документов, удостоверяющих личность;
12) наличие судебных актов и решений (запреты, аресты) судебных приставов и правоохранительных органов (данное основание не распространяется на юридических лиц, занимающихся малым бизнесом).

Важно отметить, что приведенные выше основания для отказа в государственной регистрации не распространяются на юридических лиц субъектов малого бизнеса.

В **Словакии** основания для отказа в регистрации: документы предоставлены в срок, указанный в законе или представлены до истечения срока или после срока, установленного законом но без нотариально заверенных подписей, или пошлина не уплачена своевременно.

В **Венгрии** основания отказа четко прописаны в правовых нормах. Наиболее распространенные примеры:

a) Название компании не доступно, уже занято;
b) Налоговый орган отказывается присваивать налоговый номер регистрации;
c) Документы, указанные в Приложении 1. Закона V. 2006 года об информации о публичных компаниях, регистрации компаний и процедурах ликвидации, не были приложены к заявке;
d) Представители компании или акционеры не имеют права занимать такую должность по решению суда.

В **Эстонии** регистрирующий орган не вносит запись о регистрации в реестре, если приложенные к нему заявление или документы не соответствуют закону или поданы без нотариально заверенных подписей, или если плата не уплачивается в срок. Частная компания с ограниченной ответственностью, публичная компания с ограниченной ответственностью или некоммерческая ассоциация не подлежат регистрации в коммерческом реестре, если ходатайство о регистрации в реестре подается позднее, чем через год после даты заключения учредительного договора.

В **Сингапуре** Регистратор может отказать в регистрации, в том числе, если:

a) не соблюдены требования по выбору названия;
b) регистрационный сбор не уплачен;
c) отсутствуют соответствующие регистрационные данные;
d) заявка на регистрацию не заполнена полностью;

e) Заявитель не подтверждает, что все требования Закона о компаниях, касающиеся создания компании, были выполнены и / или что Заявитель проверил личность подписчиков устава и лиц, указанных в уставе в качестве должностных лиц предлагаемой компании.

f) ACRA считает, что предложенная компания может быть использована для незаконных целей или в целях, наносящих ущерб миру, благосостоянию или порядку в Сингапуре или что создание будет противоречить национальной безопасности или интересам регистрируемой компании. (Раздел 20 (2) Закона о компаниях).

В **Великобритании** в регистрации может быть отказано, если название компании не соответствует применимым нормам или содержание учредительных документов не соответствует применимым нормам. Причиной отказа также может послужить несоблюдение минимальных требований к уставному капиталу или требований в отношении количества должностных лиц (в случае публичной компании).

IX. Документ, подтверждающий регистрацию / отказ в регистрации

Решение о подтверждении или отказе в регистрации принимается Регистратором. Документ, подтверждающий регистрацию / отказывающий в регистрации отличается в каждой стране.

В **Казахстане** регистрирующий орган выдает письменное подтверждение в форме справки или мотивированный отказ, содержащий ссылку на конкретное основание, описанное выше.

В **Словакии** Регистратор принимает решение о регистрации или об отказе на основании соответствующего решения. Данное решение впоследствии доводится до сведения заявителя путем подтверждения регистрации или уведомления об отказе в регистрации. Решение является внутренним актом Регистратора. Данное решение впоследствии выдается в форме Подтверждения о внесении регистрационной записи или Уведомления об отказе. Подтверждение состоит из нескольких положений, содержащих:

- реестр и имя лица (судьи или старшего судебного должностного лица), принимающего решение;
- время и место вынесения решения;
- текст записи и номер регистрационного номера.

Уведомление об отказе внести регистрационную запись несколько короче и содержит только:

- причины и правовые основания для вынесения решения;
- срок рассмотрения апелляционной жалобы на вынесенное определение.

Форма подтверждения и уведомления соответствует форме ходатайства.

В **Венгрии** решение регистрирующего суда принимается в форме судебного запрета / приказа. Распоряжение / приказ передается Заявителям в цифровом формате через адвоката. Как приказ о регистрации, так и отказ включает в себя:

- регистрационный номер, название компании, место нахождения компании, налоговый номер (если присваивается) компании;
- решение о регистрации или отказе;
- право на апелляцию или повторную подачу заявки;
- обоснование решения;
- дата и подпись исполняющего обязанности судьи / государственного служащего.

В случае регистрации все данные Компании, зарегистрированные в Регистраторе компании, указываются в Распоряжении / Приказе.

Эстонский регистрирующий орган принимает решение о регистрации или об отказе по внутреннему постановлению. Постановление впоследствии доводится до сведения заявителя путем подтверждения внесения записи или уведомления об отказе в совершении регистрационной записи. В Эстонии Постановление – является названием внутреннего акта, а также названием документа, доставленного Заявителю. Регистратор может принять решение о внесении записи или об отказе в этом. Форма постановления соответствует форме предшествующего ходатайства. Следовательно, если ходатайство было подано в письменной форме, письменное подтверждение или уведомление должно быть доставлено почтовым отделением.

Сингапур использует форму Свидетельства о регистрации / Отказа в регистрации. ACRA отправляет официальное уведомление по электронной почте, подтверждающее регистрацию компании. Уведомление по электронной почте будет содержать регистрационный номер компании и рассматривается как официальное свидетельство о регистрации в Сингапуре. Бумажная копия свидетельства о регистрации больше не выдается автоматически, поскольку в Сингапуре она не требуется. Если печатный вариант предпочтителен, можно сделать онлайн-запрос в ACRA после регистрации компании за плату. Бумажную копию можно получить в офисе ACRA на следующий рабочий день.

В **Великобритании** для подтверждения регистрации Палата Компаний выдает сертификат в котором указывается номер компании, что подтверждает, что компания существует на законных основаниях.

X. Права и обязанности участвующих сторон в процедуре регистрации (Регистратор, Заявитель)

Каждая сторона имеет свои права и обязанности в процессе регистрации. Заявитель имеет аналогичные права в каждой из выбранных стран.

Права и обязанности Заявителя в **Казахстане**:

Права:

- получить разъяснения и задать вопросы специалистам регистрирующего органа (Регистратора), связанные с процедурой регистрации, необходимыми документами и т. д.
- контролировать процесс рассмотрения заявки и запрашивать обновленную информацию о процессе регистрации;
- обжаловать отказ в регистрации юридического лица в вышестоящем государственном органе или в суде;
- отозвать заявку, поданную в регистрирующий орган (запросить отмену рассмотрения заявки).

Когда речь идет об обязательствах, законодательство не устанавливает каких-либо конкретных обязательств Заявителя.

Основное право Регистратора - отказать в регистрации (в случаях, предусмотренных Законом о Регистрации, как описано выше). Регистратор имеет следующие обязательства:

- рассматривать и отвечать на любые вопросы Заявителя, связанные с регистрацией, в том числе информировать Заявителя о текущем статусе регистрации;
- прекратить работу по заявке, по требованию Заявителя;
- завершить регистрацию в сроки, установленные законом, или иным образом отказаться от регистрации.

В **Словакии** Заявитель уполномочен подать заявку, вправе обжаловать решение об отказе регистрации и обязан оплатить соответствующий сбор за процедуру регистрации.

В **Венгрии** регистрирующим органом является суд регистрации, который вправе:

- потребовать дополнительную документацию, по мере необходимости в рамках процедуры регистрации, как предусмотрено законом;
- применить штрафные санкции в случае несоблюдения компанией сроков или непредоставления запрашиваемых и необходимых документов в соответствии с законодательством;
- обязан принять решение о регистрации или отказать в установленные законом сроки.

Заявитель должен соблюдать сроки подачи заявок, предписанные законом, и обязан оплатить сбор и плату за публикацию (если применительно). В части прав, каждый имеет право обжаловать решение об отказе, вправе повторно подать заявку на регистрацию в течение 8 дней с момента получения отказа, вправе отозвать заявку до тех пор, пока решение не будет принято судом регистрации.

В **Эстонии** Заявитель, уполномоченный подавать заявку, может отозвать заявку до вынесения решения о внесении регистрационной записи. Чтобы отозвать заявку, Регистратору подается ходатайство, заверенное нотариусом, с указанием причины отзыва заявки. При отзыве заявки ходатайство и документы, представленные вместе с ним, не возвращаются. Кроме того, каждый имеет право обжаловать решение об отказе внесения регистрационной записи. Заявитель обязан оплатить соответствующие сборы за процедуру регистрации.

В **Сингапуре** Заявитель также вправе подать ходатайство, вправе обжаловать решение об отказе в регистрационной записи и обязан оплатить соответствующие сборы за процедуру регистрации.

В **Великобритании** вся ответственность ложится на Заявителя. Ответственность Регистратора заключается только в осуществлении контроля посредством онлайн-системы. Заявитель также вправе проверить уникальность и соответствие названия компании.

XI. Дополнительные процедуры (открытие банковского счета и т. д.)

В **Казахстане** в случае государственной регистрации юридического лица субъекта малого и среднего бизнеса через портал E-Gov также подаются заявки в электронном виде для открытия банковского счета и оформления обязательного страхования ответственности работодателя (при наличии). Юридические лица субъекты крупного бизнеса обязаны открывать банковские счета и оформлять обязательное страхование ответственности работодателя после завершения регистрации.

В **Словакии** для регистрации компании в коммерческом реестре руководство компании обязано предоставить уведомление кредитной организации или платежной организации о выплате уставного капитала, если в соответствии с учредительным договором взносы должны быть сделаны до регистрации компании в торговом реестре. Частные компании с ограниченной ответственностью (не обязательно) и открытые компании с ограниченной ответственностью обязаны пройти регистрацию в Центральном депозитарии. Компания должна зарегистрироваться в торговом управлении, чтобы на законных основаниях вести свой бизнес. Компания также должна предоставить свидетельство о праве на недвижимое имущество, по которому она зарегистрировала свой юридический адрес, или согласие владельца собственности на предоставление имущества в качестве адреса для регистрации офиса.

Когда речь идет о дополнительных процедурах в **Венгрии**, дополнительные процедуры включают:

1) Исполнительный директор товарищества открывает банковский счет в банке в течение 8 дней после регистрации товарищества и производит оплату / внесение уставного капитала на банковский счет.

2) Компания обязана зарегистрироваться в Венгерском отделе социального обеспечения Национального бюро медицинского страхования. Прежде чем приступить к работе,

работодатель должен подать данные по персоналу в налоговый орган, то есть уведомить налоговый орган о приеме на работу персонала.

3) хозяйствующие субъекты, чья регистрация в реестре компаний является обязательной, и частные предприниматели должны в течение пяти рабочих дней после регистрации подать заявку на регистрацию в региональную палату экономики (Венгерская торгово-промышленная палата).

В **Эстонии** для регистрации компании в коммерческом реестре, руководство компании должно предоставить уведомление кредитной организации или платежного учреждения (например, таких банков как LHV, или поставщика цифровых банковских услуг, такого как TransferWise) об оплате и формировании уставного капитала, как предусмотрено учредительным договором. Взносы должны быть сделаны до регистрации компании в коммерческом реестре. Закрытое акционерное общество и открытое акционерное общество, обязаны пройти регистрацию в Эстонском реестре ценных бумаг.

В **Сингапуре** публичным компаниям необходимо зарегистрироваться в Сингапурской бирже ценных бумаг. Впоследствии, если компания зарегистрирована на Сингапурской бирже ценных бумаг, по крайней мере, 10% от общего количества выпущенных акций (за исключением казначейских акций) в указанном классе должны на постоянной основе принадлежать общественности.

В **Великобритании** необходимо сформировать соответствующие реестры:

a) реестр участников;
b) реестр директоров;
c) реестр лиц, обладающим значительным уровнем контроля.

Проводится заседание Правления. Компания должна зарегистрироваться в HMRC (налоговый орган) встать на учет по корпоративному налогу (в течение 3 месяцев с момента начала ведения бизнеса) и получить налоговый номер UTR.

Компания обязана встать на учет по НДС, а также для осуществления платежей (только если есть персонал).

Требуется также открыть банковский счет, процесс может занять больше времени. Может занять до нескольких недель – в связи с загруженностью повседневной работой, зависит от банка.

XII. Разное

В **Венгрии** в основном, решение о регистрации принимаются судьями регистрирующего суда. Некоторыми вопросами может заниматься секретарь суда (стажер-судья) или администратор суда, который принимает следующие решения:

- процедура, связанная с резервированием имени (до подачи заявки на регистрацию) с исключительным правом подписи;
- проверка документации и отказ в подаче заявки в случае, если компания не представила заявку по форме, обязательные документы, указанные в Приложении 1. Закона V. 2006 г. об информации о публичной компании, регистрации компании и процедуре ликвидации;
- решение о регистрации или отказе по существу в отношении компании с ограниченной ответственностью, компании с единоличным правом владения, товарищества и товарищества с ограниченной ответственностью (судебный запрет / приказ, связанный с отказом или может быть обжалован, принимается секретарем суда (стажером) или администратором суда только с предварительного и письменного одобрения судьи);

- упрощенная процедура регистрации - решение о регистрации или отказе по существу с единственным правом подписи;
- решение о внесении изменений в регистрационную запись или об отказе по существу, касающееся компании с ограниченной ответственностью, компании с единоличным владением, товарищества и товарищества с ограниченной ответственностью (судебный запрет / распоряжение, связанное с отказом или может быть обжаловано), принимается секретарем суда (стажером) или администратором суда с предварительного и письменного согласия судьи).

XIII. Практические вопросы

Информацию о практических вопросах **в Казахстане** см. В Отчете 1, где рассматриваются данные вопросы.

Министерство юстиции **Венгрии** опубликовало стандартную форму устава / учредительного договора / устава для определенных форм юридических лиц. Упрощенная процедура регистрации может быть запрошена только путем заполнения стандартной формы данных (внесение дополнительных положений не допускаются, в противном случае решение о регистрации будет принято на основе правил в рамках обычной процедуры).

В **Великобритании** есть горячая линия поддержки бизнеса, работа также ведется через: веб-чат, Twitter, Facebook, YouTube.

3.4.1.2. Филиалы, представительства

I. Виды регистрации

В **Казахстане** филиалы и представительства коммерческих организаций подлежат учетной регистрации.

В **Словакии** применятся обычная процедура регистрации, ускоренной процедуры регистрации нет.

Для регистрации филиалов **в Венгрии** применяются те же правила, что определены в пункте 4.1.1.

В **Эстонии** законодательством предусмотрена обычная процедура и ускоренная процедура.

В ускоренном порядке заявка о регистрации рассматривается не позднее следующего рабочего дня после даты получения заявки. Заявка, полученная отделом регистрации, после окончания рабочего дня, но до 00:00 ч, в выходной или праздничный день, считается полученной в рабочий день следующий после дня получения заявки.

В **Сингапуре** также применяется обычный порядок регистрации. Ускоренный порядок регистрации отсутствует.

Представительства иностранных компаний в **Великобритании** подлежат регистрации, если они подпадают под критерии «филиала» или «место деятельности». В соответствии с Законом о компаниях 2006 года, Положениями о зарубежных компаниях 2009 года и европейским и английским прецедентным правом, в обоих случаях рассматриваются вопросы определенной степени физического присутствия и учреждения.

Особые правила применяются к регулируемым субъектам (например, кредитным и финансовым учреждениям).

Филиалы рассматриваются как подразделение иностранной корпорации, и корпорация продолжает нести ответственность за все виды деятельности, начиная с места нахождения -

особенно для компаний, которые хотят открыть филиал в Великобритании, но при этом по-прежнему ведут бизнес на дому (хотя государством разрешено получать прибыль только в пределах Великобритании).

Филиалы могут зарегистрироваться в бумажной форме только по почте, отправив документы в Палату Компаний. Они могут отправить регистрационные документы в любой офис Палату Компаний, например, Кардифф, Лондон, Эдинбург или Белфаст, независимо от того, где находится учреждение в Великобритании.

Если регистрация срочная, вы можете воспользоваться премиальным сервисом «услуги в тот же день» при условии, что все необходимые документы будут доставлены в один из офисов до 15:00 ч (с понедельника по пятницу).

II. Наименование регистрирующего органа

В **Казахстане** регистрирующим органом для филиалов и представительств также является Государственная корпорация, как и для юридических лиц.

То же самое относится и к **Словакии** - регистрирующим органом является коммерческий реестр Словацкой Республики, которым занимается соответствующий окружной суд, находящийся в ведении Министерства юстиции.

в **Венгрии** филиалы регистрирует тот же орган регистрации что регистрирует юридические лица, указанный в пункте 4.1.1.

В **Эстонии** филиалы регистрирует тот же орган регистрации что регистрирует юридические лица - РИК.

В **Сингапуре** филиалы регистрирует тот же орган регистрации что регистрирует юридические лица - ACRA.

В **Великобритании** регистрирующим органом также является Палата Компаний.

III. Описание процедуры регистрации

В **Казахстане** на подготовительном этапе (до подачи заявки) Заявитель должен проверить, доступно ли компании название для выбранного им филиала или представительства. Название можно проверить на сайте E-Gov без какой-либо платы. На втором этапе, Заявитель разрабатывает все документы, необходимые для создания и учетной регистрации филиала или представительства (положение, доверенность на руководителя филиала или представительства, корпоративное решение об учреждении филиала или представительства и т. д.). Далее, Заявитель подает заявку на учетную регистрацию филиала или представительства.

В рамках процедуры учетной регистрации филиала или представительства в регистрирующий орган (через центры обслуживания населения) должны быть поданы следующие документы в бумажной форме: заявление (по установленной форме); Если филиал или представительство создаются юридическими лицами-нерезидентами, то в дополнение к описанному выше электронному заявлению необходимо будет предоставить регистрирующему органу нотариально заверенную легализованную / апостилированную копию выписки из торгового реестра (учредительные документы или любой другой документ, подтверждающий, что такое юридическое лицо является юридическим лицом в соответствии с законодательством его юрисдикции) и документ, подтверждающий его налоговую регистрацию с заверенным переводом таких документов на казахский и русский языки. В целях учетной регистрации филиала или представительства акционерного общества, соответствующая бумажная копия устава акционерного общества (заверенная нотариусом), положение и доверенность на имя руководителя филиала или

представительства на русском и казахском языках, должны быть дополнительно предоставлены регистрирующему органу.

В целях учетной регистрации филиала или представительства, предметом деятельности которого является предоставление финансовых услуг, регистрирующему органу дополнительно должно быть предоставлено согласие Национального Банка Казахстана.

В **Словакии**, **Венгрии и Эстонии** применяется такая же процедура регистрации как и при регистрации юридических лиц (при этом заполняются определённые секции регистрационных форм).

В **Сингапуре** регистрация состоит из следующих этапов:

1. Согласование названия: Филиал должен иметь то же имя, что и материнская компания. Как правило, название подтверждается в течение часа. Обратите внимание, что название не может быть идентичным существующей компании в Сингапуре или быть непристойным.

2. Регистрация филиала. После того, как все документы были предоставлены агенту, филиал может быть зарегистрирован в ACRA.

В **Великобритании** для регистрации филиала (представительства) заполняется специальная форма OC IN01, которая подаются только в бумажном виде в Палату Компаний, в любой ее офис в городах Кардифф, Лондон, Эдинбург или Белфаст, независимо от того, где учреждается филиал или представительство в Великобритании.

Иностранная компания должна зарегистрироваться в Палате Компаний в течение одного месяца после ее учреждения и открытия офиса в Великобритании.

Помимо регистрационной формы и сборов, филиал должен предоставить заверенную копию устава и другую важную информацию о своей материнской компании и учреждении в Великобритании.

Компания должна быть зарегистрирована либо с использованием названия родительской компании, либо под другим именем, если выбранное название не нарушает соответствующие ограничения.

После завершения регистрации (посредством сервиса в тот же день), иностранная компания получает свидетельство о регистрации ее филиала или представительства от Палаты Компаний.

Сертификат содержит регистрационный номер, который должен быть четко зафиксирован и указан во всех письменных сообщениях, включая веб-сайты и документации.

IV. Форма заявки и порядок регистрации (цифровая, бумажная)

В **Казахстане** заявка подается в бумажной форме.

В **Словакии, Эстонии и Сингапуре**, как уже было сказано, все контакты с правительством теперь возможно осуществлять в электронном формате, что делает процесс простым, быстрым, безопасным, используя метод одного окна. Если такое требование предусмотрено, документы должны быть заверены нотариально. Итак, в основном используется цифровая форма регистрации.

В **Венгрии** для подачи заявления применяются те же правила, которые определены в пункте 3.4.1.1.

В **Великобритании** это заявка в печатной форме. Процедура регистрации регулируется Положением о зарубежных компаниях 2009 года.

V. Время регистрации

В **Казахстане** филиал или представительство могут быть зарегистрированы не позднее одного рабочего дня после даты подачи заявки.

В **Словакии** Регистрационный суд регистрирует филиал в течение 2 рабочих дней с момента подачи надлежащим образом оформленного заявления и уплаты административного сбора. Если вы подали заявку через Интернет, для принятия онлайн-платежа может потребоваться 3 рабочих дня, поэтому филиал может начать работу только через 2 дня после принятия платежа.

В части срока регистрации в **Венгрии** применяются правила, указанные в пункте 3.4.1.1.

В **Эстонии** поданная заявка будет рассмотрена в течение одного рабочего дня, а уведомление о регистрации будет отправлено по электронной почте. Продолжительность составляет в общей сложности 3,5 дня (если вы встаете на учет по НДС и являетесь работодателем). Регистратор вносит запись не позднее пятого рабочего дня после подписания решения о внесении регистрационной записи. Регистратор должен незамедлительно уведомить заявителя о регистрации или отказе от регистрации, но не позднее, чем в течение десяти рабочих дней после регистрации в реестре или принятия решения об отказе в регистрации.

В **Сингапуре**, если Заявитель предоставляет все необходимые документы и не требуется никаких дополнительных разрешений, филиалы и представительства компаний могут быть зарегистрированы в течение 1-2 дней. Если заявка отправляется на рассмотрение для получения согласования, например, если филиал собирается открыть школу, процесс регистрации может занять от 14 дней до 2 месяцев.

В **Великобритании** регистрация филиала или представительства должна быть произведена в течение 1 месяца после принятия решения об учреждении филиала или представительства в Великобритании. Анкета OS IN01 должна быть заполнена и отправлена в Регистрационную палату в течение вышеуказанного периода. Регистрационный взнос в £ 20 должен быть оплачен одновременно. Также можно воспользоваться сервисом «сервис в тот же день» за дополнительную плату, в этом случае филиал или представительство будут зарегистрированы через 12 часов после подачи заявки. В иных случаях применяются общие административные сроки, определенные в пункте 3.4.1.1.

VI. Документы, необходимые для регистрации

В **Казахстане** документы в зависимости от вида юридического лица, учреждающего филиал или представительство перечислены выше (см. Пункт III выше).

В **Словакии** нужно предоставить:

a) заявление на регистрацию филиала или представительства с указанием всей требуемой информации как о компании, учреждающей филиал или представительство, так и о самом филиале (представительстве);
b) документ, подтверждающий право использовать недвижимое имущество в качестве зарегистрированного адреса филиала или представительства;
c) торговая лицензия (если необходимо для осуществления специальной деятельности);
d) вид на жительство на руководителя филиала (если такой руководитель иностранец);
e) учредительные документы иностранной компании, учреждающей филиал или представительство.

Перечень необходимых документов для регистрации филиала или представительства в **Венгрии** указан в пункте 3.4.1.1.

Для регистрации венгерского филиала иностранной компании и коммерческого представительства иностранной компании дополнительно подают следующие документы:

Венгерский филиал иностранной компании:

a) решение об учреждении филиала и назначении его уполномоченного представителя, с официальным переводом на венгерский язык,
b) устав иностранной компании или полный текст устава с внесенными поправками, по мере необходимости,
c) документ, подтверждающий регистрацию иностранной компании в коммерческом реестре в стране учреждения с официальным переводом на венгерский язык;

Коммерческое представительство иностранной компании:

a) решение об учреждении представительства и назначении его уполномоченного представителя и официальный перевод на венгерский язык,
b) устав иностранной компании или полный текст устава с внесенными поправками, по мере необходимости,
c) документ, подтверждающий регистрацию иностранной компании в коммерческом реестре в стране учреждения с официальным переводом на венгерский язык

В **Эстонии** необходимо предоставить почти те же документы, что и в Словакии.

В **Сингапуре** необходимыми документами и информацией для регистрации филиала являются:

a) название материнской компании;
b) адрес головной компании за пределами Сингапура;
c) заверенная копия свидетельства о регистрации материнской компании;
d) заверенная копия устава материнской компании;
e) реестр директоров материнской компании;
f) данные уполномоченного местного представителя;
g) заявление о согласии от местного жителя Сингапура, который будет выполнять функции местного представителя в филиале;
h) уведомление, содержащее следующую информацию:
– регистрационный номер иностранной компании;
– вид бизнеса, осуществляемого иностранной компанией; и
– правовая структура иностранной компании.
i) копия аудированной финансовой отчетности материнской компании.

В **Великобритании**, кроме формы OC IN01 (которая должна содержать обязательные реквизиты как зарубежной материнской компании, так и британского офиса), заверенная копия учредительных документов компании с заверенным переводом на английский язык, если оригинал составлен на другом языке кроме английского.

VII. Стоимость процедуры

В **Казахстане** не взимается государственная пошлина за учетную регистрацию филиалов или представительств коммерческих юридических лиц. За регистрацию услуг Государственной корпорации взимаются сборы, при этом, сбор за учетную регистрацию филиалов и представительств малого и среднего бизнеса в настоящее время установлен по нулевой ставке. При этом, сбор за учетную регистрацию филиалов и представительств крупного бизнеса Государственной корпорации установлен в размере 18 382 казахстанских тенге.

В **Словакии** административный сбор за регистрацию филиала составляет 300 евро. Сборы взимаются вдвое дешевле, если они подаются онлайн или если вы подаете заявку методом одного

окна. Онлайн-заявка предоставлена порталом центрального правительства. Если вы хотите подать заявку через Интернет, вы должны иметь электронный почтовый ящик (иностранцы должны подать на него заявку) и использовать идентификационную карту (карточку проживания) с электронным чипом.

В части административных сборов за регистрацию филиала в **Венгрии** применяются те же правила, что определены в пункте 3.4.1.1 для юридических лиц.

В **Эстонии** регистрационный сбор составляет 145 евро - за ускоренную процедуру или 190 евро – при обычной процедуре.

В **Сингапуре** регистрационный сбор составляет 300 долларов США, - плата за фирменное наименование - 15 долларов США.

В **Великобритании** стандартный регистрационный сбор в размере 20 фунтов стерлингов за сервис «в Тот же день» составляет 100 фунтов стерлингов.

VIII. Основания для отказа в регистрации

В **Казахстане** с правовой точки зрения основания для отказа в регистрации юридических лиц, как описано выше, в равной степени распространяются на филиалы / представительства.

В **Словакии** Регистратор не вносит записи в реестр, если заявка или прилагаемые к нему документы не соответствуют закону или не содержат нотариально заверенных подписей, а также если регистрационный сбор не оплачивается своевременно.

Основания для отказа в регистрации филиала в Венгрии применяются те же, что определены в пункте 3.4.1.1.

В **Эстонии** Регистратор не вносит записи в реестр, если заявка или прилагаемые к нему документы не соответствуют закону или не содержат нотариально заверенных подписей, а также если регистрационный сбор не оплачивается своевременно. Частное общество с ограниченной ответственностью, публичное общество с ограниченной ответственностью или некоммерческая ассоциация не подлежат регистрации в коммерческом реестре, если заявка о регистрации в реестре подается позднее, чем через год после даты заключения учредительного договора или формирования уставного капитала.

В **Сингапуре** ACRA в качестве органа регистрации может отказать в регистрации филиала, в том числе, если:

a) в согласовании названия отказано;
b) регистрационный сбор не уплачен;
c) отсутствуют соответствующие регистрационные данные;
d) заявка на регистрацию не заполнена полностью;
e) Заявитель не предоставляет заявление о том, что все требования Закона о компаниях, касающиеся создания филиала, были выполнены;
f) ACRA считает, что регистрируемый филиал может быть использован для незаконных целей или в целях, наносящих ущерб миру, благосостоянию или порядку в Сингапуре; или будет противоречить национальной безопасности или интересам регистрируемой компании. (Раздел 20 (2) Закона о компаниях).

IX. Документ о подтверждении / отказе в регистрации

В **Казахстане** регистрирующий орган выдает письмо с подтверждением регистрации или мотивированный отказ в регистрации с указанием конкретного основания для отказа, как указано выше.

В **Словакии** регистрирующий орган принимает решение о регистрации или решение об отказе. Решение впоследствии доводится до сведения заявителя путем подтверждения регистрации или уведомления об отказе в регистрации. Решение является внутренним актом Регистратора. Решение далее указывается в письме подтверждении о регистрации или уведомлении об отказе в регистрации. Подтверждение состоит из нескольких положений, содержащих:

- реестр и ФИО лица (судьи или старшего судебного должностного лица), принимающего решение,
- время и место вынесения решения,
- текст записи и номер регистрационного номера.

Уведомление об отказе от регистрации короче и содержит только:

- причины и правовые основания для вынесения решения
- срок рассмотрения апелляционной жалобы на определение об отказе.

Форма подтверждения и уведомления соответствуют форме заявки.

В **Венгрии** форма подтверждения / отказа в регистрации регулируются теми же правилами, указанными в пункте 3.4.1.1. выше.

В **Эстонии** Регистратор принимает решение о регистрации или отказе по внутреннему акту. Данное решение впоследствии доводится до сведения заявителя путем предоставления письма подтверждения о регистрации или уведомления об отказе в регистрации. Форма акта соответствует форме поданной заявки. Поэтому, если заявка была подана в письменной форме, письменное подтверждение или уведомление должно быть доставлено почтовым отделением.

Решение о регистрации содержит:

- наименование суда, а также ФИО и должность лица, принявшего решение;
- время и место принятия решения;
- текст регистрационной записи со ссылкой на регистрационную карточку и раздел карты, в которой должна быть сделана запись;
- если заявка отклонена, причины и юридическое основание для вынесения решения;
- порядок и срок обжалования решения.

В **Сингапуре** в качестве документа подтверждения или отказа в регистрации используется форма свидетельства. Свидетельство о регистрации / отказ в регистрации. ACRA отправляет официальное уведомление по электронной почте, подтверждающее регистрацию филиала (представительства). Уведомление по электронной почте будет содержать регистрационный номер филиала (представительства) и рассматривается как официальное свидетельство о регистрации филиала (представительства) в Сингапуре. Печатная копия свидетельства о регистрации не выдается автоматически, поскольку в Сингапуре она не требуется. Если печатный документ предпочтителен, нужно сделать онлайн-запрос в ACRA после регистрации компании и получить его за плату. Печатную копию можно получить в офисе ACRA на следующий рабочий день.

В **Великобритании** свидетельство о регистрации филиала (представительства) выдается с регистрационным номером компании (префикс BR).

X. Права и обязанности участвующих сторон в процедуре (Регистратор, Заявитель)

В соответствии с законодательством всех выбранных странах (Казахстан, Словакия и Венгрия, Эстония и Сингапур) Регистратор и Заявитель имеют те же права и обязанности при регистрации филиалов, что и при регистрации юридического лица.

В **Великобритании**, если зарубежные компании не регистрируют свое представительство в Великобритании в установленные сроки, компания и каждый из должностных лиц и агентов признаются совершившими административное правонарушение и обязаны уплатить штраф. Дополнительные штрафы могут также применяться.

XI. Дополнительные процедуры (открытие банковского счета и т. д.)

Во всех 5 странах дополнительные процедуры включают те же процедуры, что и при регистрации юридического лица.

XII. Разное

В **Великобритании** зарубежная компания должна уведомить Палату Компаний о любых изменениях в исходной информации, предоставленной для регистрации, в течение 14 дней с даты изменения.

XIII. Практические вопросы

Для обзора практических вопросов при регистрации филиалов и представительств в **Казахстане,** пожалуйста, смотрите Отчет 1.

В **Великобритании** филиал или представительство иностранной компании должен вывесить знак (табличку) в каждом месте (здании), где он ведет свою деятельность, с указанием названия своей материнской компании и страны, в которой она зарегистрирована.

Во всей деловой переписке, включая электронные письма и корреспонденцию, должно быть указано название своей материнской компании.

3.4.2. НЕКОММЕРЧЕСКИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

3.4.2.1. Юридические лица

В **Казахстане** некоммерческая организация может быть создана в форме общественного объединения, акционерного общества, потребительского кооператива, ассоциации, фонда, религиозного объединения, политической партии, профсоюза или в любой другой форме, предусмотренной законодательством РК.

Некоммерческими юридическими лицами в **Словакии** являются:

a) фонд;
b) не инвестиционные фонды;
c) общественные объединения;
d) некоммерческие организации;
e) ассоциации юридических лиц.

Некоммерческими юридическими лицами в **Венгрии** являются:

a) фонд;
b) объединение;
c) общественно-полезные организации;
d) некоммерческая компания;

e) кооператив.

В **Эстонии** некоммерческое юридическое лицо является некоммерческим объединением.

В **Сингапуре** некоммерческие организации могут быть созданы в форме:

a) публичной компании ограниченной гарантией;
b) общества;
c) траста.

В **Великобритании** существует несколько форм и структур для НКО, наиболее распространенные формы: компания с ограниченной ответственностью, благотворительная инкорпорированная организация (CIO), благотворительный фонд (не инкорпорированный), не инкорпорированная ассоциация.

I. Виды регистрации

В **Казахстане** применяется общая процедура государственной регистрации.

В **Словакии** существует обычный порядок регистрации, ускоренной регистрации нет.

В **Венгрии** используются два вида регистрации: обычная процедура и упрощенная процедура регистрации.

В **Эстонии** также есть два вида процедуры регистрации: обычная процедура и ускоренная процедура.

В ускоренном порядке заявка о регистрации рассматривается не позднее следующего рабочего дня после даты получения заявки. Заявка, полученная отделом регистрации, после окончания рабочего дня, но до 00:00 ч, в выходной или праздничный день, считается полученной в рабочий днем следующий после дня получения заявки.

В **Сингапуре** используется общая процедура регистрации. Что касается обществ, существует 2 типа регистрации: автоматический и обычный.

В соответствии с процессом автоматической регистрации, общество регистрируется сразу после подачи заявления и уплаты регистрационного сбора. Автоматически зарегистрированное общество может начать свою деятельность, как только оно будет зарегистрировано.

В рамках процесса обычной регистрации общество должно ждать принципиального одобрения Регистратора обществ (ROS) после того, как общество подало свою заявку. Общество регистрируется только после оплаты регистрационного взноса после получения принципиального одобрения Регистратора обществ. Общество, зарегистрированное в обычном порядке может начать свою деятельность только после того, как регистрация была опубликована в Бюллетене.

Обращаем ваше внимание на то, что в соответствии с Законом об обществах, Регистратор обществ уполномочен автоматически регистрировать общество при изменении наименования или правил после регистрации, если он считает, что правила общества будут противоречить национальным интересам или наносить ущерб миру, благополучию или порядку в Сингапуре.

В **Великобритании,** некоммерческой организации (ограниченная гарантией) необходимо зарегистрироваться в Палате Компаний и/или в Комиссии по благотворительности в соответствии с Законом о благотворительности 2011 года и правилами Комиссией по благотворительности.

II. Наименование регистрирующего органа

В **Казахстане** регистрирующим органом для некоммерческого юридического лица является Министерство юстиции РК и его территориальные органы.

В **Словакии** нужно подать заявку на регистрацию некоммерческого юридического лица в Министерстве внутренних дел.

Регистрирующим органом для регистрации в **Венгрии** является третейский суд.

В **Эстонии** регистрирующим органом является Центр реестров и информационных систем (РИК), который является государственным органом, находящимся в ведении Министерства юстиции.

В **Сингапуре** регистрирующим органом для некоммерческих юридических лиц являются Комиссия по благотворительности, Регистратор обществ и ACRA «Агентство по бухгалтерскому учету и корпоративному регулированию» (ACRA), который является государственным органом при Министерстве финансов Сингапура.

В **Великобритании** благотворительные организации должны быть зарегистрированы как в Палате Компаний, так и в Комиссии по благотворительности (специальной организации) и регулируются законами, регулирующими деятельность как благотворительных организаций, так и компаний. Благотворительные инкорпорированные организации (CIO) должны быть зарегистрированы только в Комиссии по благотворительности.

III. Описание процедуры регистрации

В **Казахстане** процедура государственной регистрации в целом аналогична процедуре регистрации коммерческих юридических лиц.

В **Словакии** процедура регистрации состоит из следующих этапов:

На регистрацию могут претендовать как минимум трое граждан, по крайней мере, один из которых должен быть старше 18 лет (все они входят в Подготовительный комитет). Заявка должна быть подписана членами Подготовительного комитета с указанием имен и фамилий, даты рождения и места жительства. Они также должны указать, кто из членов старше 18 лет является агентом, уполномоченным действовать от их имени.

Заявка на регистрацию должна содержать реквизиты уставного органа и или членов уставного органа НКО, в том числе имя, фамилия, постоянный адрес, дата рождения.

К заявке прилагается документ, подтверждающий уплату административного сбора в размере 66 евро и устав НКО (в двух экземплярах), в котором должно быть указано:

a) название НКО;
b) зарегистрированный офис (в пределах адреса зарегистрированного офиса, номер, почтовый индекс и название города / населенного пункта). Если местоположение находится в городах Братислава или Кошице, вы должны указать район города;
c) цель его деятельности;
d) органы НКО, порядок их создания, назначение органов и должностных лиц, уполномоченных действовать от имени НКО;
e) положения об организационных единицах, если они созданы и действуют от их имени;
f) принципы управления.

Если в заявке нет данных, необходимых в соответствии с законом или если она содержит неполные или неточные данные, Министерство внутренних дел информирует Подготовительный комитет в

течение 15 дней с момента получения заявки, отмечая все недостатки для устранения. Процедура регистрации начинается с даты, когда Министерство внутренних дел получило заявку без недостатков.

Министерство внутренних дел отказывает в регистрации, если из представленного Устава НКО следует, что:

a) это политическая партия и политическое движение, организация, созданная для оплачиваемой работы или для надлежащего осуществления определенных профессий, или церковь и религиозные общества;
b) устав не соответствует закону,
c) это незаконное объединение;
d) цели НКО противоречат требованиям закона.

Министерство принимает решение об отказе в регистрации в течение 15 дней после начала разбирательства и направляет решение представителю Подготовительного комитета. Решение об отказе в регистрации не может быть обжаловано.

Если Министерство внутренних дел не находит причину для отказа в регистрации, оно должно зарегистрировать НКО в течение 15 дней после начала рассмотрения заявки и в течение данного периода направить один экземпляр устава Подготовительному комитету с указанием даты регистрации, которая является днем отправки. Административное решение о регистрации не выдается.

В **Венгрии** для регистрации некоммерческого юридического лица необходимо выполнить следующие шаги:

a) Будущие члены / учредители должны подготовить акт о создании организации (документ о создании). В случае, если использование адвоката обязательно, они должны связаться и назначить адвоката.
b) Наличие выбранного названия (фирменного наименования) организации должно быть проверено.
c) Подготовка необходимых документов членами / учредителями или адвокатом.
d) Учредители подписывают учредительные документы.
e) Консультация с бухгалтером по выбору формы налогообложения общества.
f) Заполнение заявки в бумажном или цифровом формате.
g) Оцифровка документации, если применимо.
h) Передача формы заявки и приложений в компетентный суд.
i) При необходимости заполнение документации может быть предписано третейским судом.
j) Регистрация организации третейским судом.

В **Эстонии** для регистрации НКО в РИК, правление НКО подает заявку, в котором указывается:

a) наименование НКО;
b) юридический адрес;
c) дата утверждения устава;
d) начало и конец финансового года;
e) имена и персональные идентификационные коды членов правления;
f) полномочия руководства относительно порядка действий от имени НКО;
g) срок деятельности НКО, если она имеет определенный срок.

Следующие документы должны быть приложены к заявке:

a) учредительный договор и устав, утвержденный надлежащим образом;
b) контактные номера (телефон, факс и т. д.).

Учредительный договор должен содержать:

a) название, юридический адрес, адрес и цели создаваемого НКО;
b) названия и местонахождение или зарегистрированные офисы, а также персональные идентификационные или регистрационные коды учредителей;
c) обязательства учредителей в отношении НКО;
d) имена, личные идентификационные коды и места жительства членов правления НКО.

После заключения учредительного договора учредители также утверждают устав НКО в качестве приложения к учредительному договору.

Устав НКО должен быть в письменной форме, и должен содержать:

a) наименование;
b) адрес;
c) цели НКО;
d) условия и порядок членства и выхода из НКО и исключения из него;
e) права членов;
f) обязанности членов или порядок установления обязательств для членов;
g) при наличии структурных подразделений, их права и обязанности;
h) условия и порядок созыва общего собрания, а также порядок принятия решений;
i) количество членов правления или максимальное и минимальное количество членов;
j) распределение активов НКО при его роспуске.

В своем заявлении в РИК, НКО должно указать свою запланированную основную деятельность и информировать РИК о любых изменениях в основной деятельности. При определения видов деятельности используется Эстонская классификация видов экономической деятельности. Религиозные объединения, политические партии и квартирные объединения не обязаны уведомлять РИК о своей планируемой основной деятельности.

В **Сингапуре** предусмотрены различные виды процедур регистрации для каждого типа некоммерческого юридического лица:

<u>Публичная компания ограниченной гарантией.</u>

Публичная Компания с ограниченной гарантией сначала должна быть зарегистрирована в ACRA. На момент регистрации компания должна соответствовать следующим требованиям:

- иметь в качестве директора как минимум одного человека, который обычно проживает в Сингапуре.
- иметь, по крайней мере, одного секретаря компании, проживающего на месте, который может быть секретарем компании в соответствии с Законом о компаниях.
- иметь как минимум двух членов, не обязательно из числа местных граждан.

Акции не выпускаются для компании, ограниченной гарантией. Компания состоит из членов, которые обязуются внести (до финансового предела) вклад в оплату долгов и обязательств компании в случае ликвидации компании. Если участник перестает быть участником до того, как компания будет ликвидирована, данный участник будет продолжать нести ответственность в течение одного года после этого, за долги и обязательства компании, заключенные до прекращения членства.

<u>Общество</u>

Общество создается десятью или более членами, регистрирующимися в Регистраторе обществ в соответствии с Законом об обществах (глава 311).

Для формирования общества, в составе его членов должно быть не менее десяти человек, которые должны быть зарегистрированы в Регистраторе обществ. Три ключевых должностных лица (президент, секретарь и казначей) и их заместители должны быть либо:

- гражданами Сингапура для общества, целью или деятельностью которого является представление лиц, которые защищают, продвигают или обсуждают любые вопросы, касающиеся любых гражданских или политических прав, включая права человека, права окружающей среды и права животных.
- постоянными жителями Сингапура, в случае:
- религиозных обществ;
- обществ, члены которых публично идентифицируют себя как принадлежащие исключительно к одной расе;
- любого общества, целью или деятельностью которого является представление, продвижение любой вопроса или интереса относящегося к классу лиц, определяемых с учетом их пола или сексуальной ориентации;
- любое общество, целью или деятельностью которого является продвижение или обсуждение использования или статуса любого языка;
- любые художественные коллективы, кроме тех, которые занимаются продвижением классической музыки / произведений.

При этом, большинство членов общества должны быть гражданами Сингапура. Конституция и правила, регулирующие деятельность общества, должны быть предоставлены в Регистратор обществ при регистрации и должны содержать указание на объект благотворительных намерений.

Траст.

Трасты не подлежат официальной регистрации в Сингапуре. Только если это благотворительные трасты. Благотворительные трасты регулируются в соответствии с Законом о попечителях (глава 337) под надзором Министерства юстиции. Благотворительный траст - форма организации, созданная как трастовый фонд. Доверительное имущество учредителя управляется группой лиц (в качестве доверенных лиц) для благотворительных целей, изложенных в акте доверительного управления. Благотворительный трастовый фонд действует в рамках благотворительной цели и не приносит никакой выгоды конкретным лицам. Благотворительный трастовый фонд должен иметь попечительский совет, состоящий как минимум из трех человек.

Любые лица или ассоциации лиц, могут создавать и регистрировать благотворительные трастовые фонды для религиозных, образовательных, литературных, научных, социальных или благотворительных целей. При учреждении траста, составляется акт о создании траста, который содержит подробную информацию о:

- попечителях;
- благотворительные намерения траста, выгода от которых должна быть полностью в пользу общества в Сингапуре;
- правила и положения траста.

Если соответствующий регистрирующий орган не найдет причину отказа в регистрации, процесс регистрации траста будет успешно завершен.

В **Великобритании** действия по регистрации зависят от выбранной формы благотворительной организации.

К примеру, для регистрация CIO (благотворительной инкорпорированной организации) необходимо:

1) выбрать попечителей благотворительной организации (которые управляют делами) и выбрать членов (с ограниченной ответственностью или без ответственности);
2) определить благотворительные цели;
3) выбрать название;
4) подготовить устав, то есть «руководящий документ» (Комиссия по благотворительности разработала типовые уставы).

IV. Форма заявки и порядок регистрации (цифровая, печатная)

В **Казахстане** заявка может быть подана в цифровом и бумажном формате.

В **Словакии** единственная форма заявки процедуры регистрации - бумажная.

В **Венгрии** можно выбрать как бумажный, так и цифровой формат. В случае цифрового формата регистрации, привлечение адвокатов является обязательным.

В **Эстонии и Сингапура** все контакты с правительством могут быть в электронном формате через электронный портал, что делает процедуру регистрации простой, быстрой, безопасной по методу одного окна. Если предусмотрено, документы должны быть заверены нотариально.

В **Великобритании** можно зарегистрировать в электронном формате или путем отправки отсканированных копий заполненных документов попечителей.

Можно также подать заявку по почте: заполнив форму дл регистрации благотворительной организации в и отправив ее в Палату Компаний по почте.

Обязательная регистрация требуется, если ожидаемый годовой доход благотворительной организации превышает 5000 фунтов стерлингов.

V. Сроки регистрации

В **Казахстане** регистрация занимает 5 рабочих дней.

В **Словакии** процедура регистрации занимает от 15 или 30 дней, в зависимости от формы НКО.

В **Венгрии** регистрация организации зависит от процедуры регистрации:

Обычная процедура:

– регистрация организации производится в течение 60 дней после подачи заявления в третейский суд - при условии отсутствия оснований для отказа или требований по заполнению документов. Срок заполнения документов исключен (максимум 45 дней, может быть продлен один раз по обоснованному запросу организации).

– в случае, если суд не примет решение о регистрации или отказе в установленные сроки, ведущий сотрудник суда обращается к исполняющему обязанности судьи (или секретаря суда / стажера) с просьбой принять решение по заявке в течение 8 дней. После этого, исполняющий обязанности судьи (или секретарь судебного заседания / судья-стажер) должен сообщить о причинах задержки.

Упрощенная процедура (если используются типовые формы документов):

– регистрация организации должна быть произведена в течение 15 дней после подачи заявления в третейский суд.

– если вышеуказанный срок пропущен судом, и заявление не будет принято в течение еще 30 дней, регистрация производится по закону на следующий рабочий день.

Регистрация в **Эстонии** занимает 3,5 дня (если вы регистрируетесь для НДС и в качестве работодателя). Регистратор вносит регистрационную запись не позднее пятого рабочего дня после подписания решения о внесении записи. Регистратор должен незамедлительно уведомить заявителя о регистрации или отказе, но не позднее, чем в течение десяти рабочих дней после внесения регистрационной записи в реестр или принятия решения об отказе.

В **Сингапуре** процедура регистрации занимает около 3 месяцев после учреждения организации в качестве благотворительной организации или общества. Несколько дней для регистрации публичной компанией, ограниченной гарантией.

VI. Документы, необходимые для регистрации

В **Казахстане** документами, необходимыми для регистрации некоммерческого юридического лица являются:

1) заявление в установленном формате;

2) учредительные документы юридического лица;

3) документ, подтверждающий оплату регистрационного сбора; и

4) другие документы, установленные законами РК (например, дополнительные документы должны быть представлены законами РК о политических партиях и религиозной деятельности и религиозных объединениях).

В **Словакии** для регистрации некоммерческого юридического лица необходимо предоставить Регистратору следующие документы:

a) сертификат денежного вклада учредителей в двух экземплярах (оригиналы). Подлинность подписей всех учредителей должна быть официально заверена;
b) письменное заявление доверительного управляющего о возврате учредителем денежного вклада или письменное заявление учредителя о том, что он / она передает имущество в дар (подлинность подписей должна быть официально заверена);
c) письменное заявление учредителя об окончательном бенефициарном владельце со следующими данными: фамилия, персональный идентификационный номер или дата рождения, если персональный идентификационный номер не был присвоен, адрес постоянного или иного места жительства, гражданство, тип и номер документ, удостоверяющий личность, или круг лиц, считающихся конечными пользователями льгот в соответствии со специальным регламентом (статья 6а (1) (c) Закона № 297/2008 Сб. об отмывании денег и финансировании терроризма, а также о поправках к определенным актам с изменениями);
d) оценка стоимости в случае дара недвижимости;
e) если учредителем является иностранное юридическое лицо, выписка из реестра, в которой оно зарегистрировано;
f) документ о разрешении на долгосрочное проживание на территории Словакии, если администратором НКО является физическое лицо-иностранец;
g) подтверждение оплаты административного сбора.

В **Венгрии** перечень документов зависит от вида регистрации и типа юридического лица:

1) Обычная процедура регистрации:

a) заявление;
b) документ о создании организации (документ об учреждении);
c) заявление о правовых основаниях использования недвижимости в качестве зарегистрированного места нахождения компании;
d) в случае использования имени другого юридического лица или лица заявление о согласовании данного юридического лица / физического лица / или его правопреемника;
e) доверенность (если применимо);
f) декларация, относящаяся к форме налогообложения, если этого требует организация.

Для фонда, дополнительно:

a) принятие декларации попечительского совета;
b) подтверждение наличия средств, предназначенных для Фонда (банковская сертификация, удостоверение суда или поверенного на основании закона о внесении этой суммы или декларация учредителя);
c) приемочная декларация наблюдательного совета;
d) заявление о одобрении лица, назначенного для осуществления прав учредителя.

Для ассоциации, дополнительно:

a) протокол собрания, список участников учредительного собрания объединения;
b) список членов;
c) утверждение декларации членов, принятие решения о создании ассоциации;
d) принятие декларации исполнительного должностного лица;
e) акцептная декларация наблюдательного совета.

2) Упрощенная процедура:

a) типовой учредительный акт, опубликованный министерством юстиции;
b) те же документы, что и для обычной процедуры, но типовые формы, опубликованные министерством юстиции.

В **Эстонии** необходимо предоставить следующие документы:

1) Учредительный договор, который должен содержать:

a) название, юридический адрес, предмет и цели создаваемого некоммерческого объединения;
b) названия и местонахождение или зарегистрированные офисы, а также персональные идентификационные или регистрационные коды учредителей;
c) обязательства учредителей в отношении некоммерческого объединения;
d) имена, личные идентификационные коды и места жительства членов правления.

2) Устав, который должен содержать:

a) наименование некоммерческого объединения;
b) зарегистрированный офис некоммерческого объединения;
c) цели некоммерческого объединения;
d) условия и порядок членства в некоммерческом объединении и выхода из некоммерческого объединения и исключения из него;
e) права членов;
f) обязанности членов или порядок установления обязательств для членов;
g) при наличии ведомств, их права и обязанностей;
h) условия и порядок созыва общего собрания, а также порядок принятия решений;
i) количество членов правления или максимальное и минимальное количество членов;
j) распределение активов некоммерческого объединения при его роспуске.

В **Сингапуре** документами для регистрации некоммерческого юридического лица являются:

a) конституция (для благотворительных организаций, созданных как общества);
b) Меморандум и устав (для благотворительных организаций, определенных как компании, ограниченные гарантией);
c) Трастовый договор (для благотворительных организаций, созданных как трасты).

Заявленные документы должны регулировать:

1) Цели создания НКО

Цели должны быть исключительно общественно-полезными и благотворительными, а также должны быть четко и кратко изложены. Любые полномочия для осуществления деятельности в поддержку основных целей должны быть предоставлены в соответствии с дополнительной оговоркой.

2) Управление

Должно быть не менее 3 членов правления. Должны быть указаны обязанности и сроки полномочий членов правления.

3) Конфликт интересов

Должны быть установлены надлежащие процедуры для разрешения конфликта интересов. Всякий раз, когда член правления каким-либо образом заинтересован (прямо или косвенно) в сделке, проекте или другом вопросе, который будет обсуждаться на собрании, член правления должен раскрыть характер своего интереса до обсуждения вопроса.

Кроме того, заинтересованный член не должен участвовать в обсуждении или голосовать по вопросу, а также должен предложить отказаться от участия в заседании. Правление принимает решение, принять или отклонить.

4) Кворум

Число членов совета управляющих, присутствующих для формирования кворума на любых заседаниях, должно быть четко указано. В тех случаях, когда благотворительная организация зарегистрирована как компания или учреждена в соответствии с трастовыми учредительными актами, минимальное количество участников для формирования кворума должно быть три.

Для организаций, созданных в форме обществ, кворум на ежегодном общем собрании должен составлять 25% от общего числа голосующих членов или 30 голосующих членов, в зависимости от того, что меньше. Кворум на заседании комитетов должен составлять не менее 50% членов правления.

5) Попечитель недвижимого имущества (для благотворительных организаций, зарегистрированных в любой форме, за исключением компаний, ограниченной гарантией)

Члены совета управляющих должны сообщить комиссару благотворительности или соответствующим администраторам о названии доверительного управляющего и адресе каждого недвижимого имущества, переданного для целей НКО а также о любых последующих изменениях.

6) Поправки к уставу

Любые поправки к уставу должны быть одобрены комиссаром по благотворительности или соответствующими администратором сектора.

7) Роспуск

Обстоятельства, при которых организация может быть ликвидирована / снята с учета, должны быть четко указаны. После роспуска / ликвидации или прекращения деятельности в качестве зарегистрированной благотворительной организации в соответствии с Законом о благотворительности любые оставшиеся средства и активы (после погашения всех долгов и обязательств) следует передать другим зарегистрированным благотворительным организациям с аналогичными целями. Комиссар благотворительности или соответствующие администратор сектора должны быть уведомлены о ликвидации благотворительной организации.

В **Великобритании** сначала должен быть подготовлен руководящий документ («руководящий документ» или «свод правил») для благотворительной инкорпорированной организации, который объясняет, какой деятельностью будет заниматься благотворительная организация.

Руководящий документ позволяет попечителям и другим заинтересованным сторонам получить информацию по:

- целям благотворительности;
- вопросам по управлению;
- порядку назначения попечителей;
- правилам о расходах попечителей;
- правилам о выплатах попечителям;
- закрытию благотворительной организации.

При подачи заявления на регистрацию, необходимо указывать:

- о благотворительных целях НКО;
- об управлении НКО;
- данные по благотворительным взносам:
- суммы;
- данные банка или общества;
- самые последние счета;
- контактные данные, включая почтовый адрес;
- имена попечителей, даты рождения и контактные данные;

Копия руководящего документа благотворительной организации (в формате PDF) прикладывается к заявлению.

VII. Стоимость регистрации

В **Казахстане**, в отличие от регистрации коммерческих юридических лиц или их филиалов / представительств, законы предусматривают государственную пошлину для регистрации некоммерческих юридических лиц, которая составляет 6,5 месячного расчетного показателя (около 40 долларов США).

В **Словакии** регистрационный сбор составляет 66 евро, - для регистрации в реестре.

В **Венгрии,** все процедуры, связанные с регистрацией и регистрацией изменений, бесплатны.

В **Эстонии** 20 евро, - для регистрации в РИК.

В Сингапуре не взимаются сборы на регистрацию благотворительных трастов, однако для обществ сбор составляет 400 долларов США, а для публичной компании, ограниченной гарантией сбору установлен в размере 300 долларов США.

В Великобритании Комиссия по благотворительности не взимает плату за регистрацию благотворительной организации. Сборы Палаты Компаний применяются в отношении регистрации других НКО.

VIII. Основания для отказа в регистрации

В **Казахстане** основания для отказа такие же, как и при регистрации коммерческих юридических лиц. Существуют дополнительные основания для отказа в регистрации политических партий и религиозных объединений, как предусмотрено соответствующим законодательством.

В **Словакии** Регистратор не осуществляет регистрацию в реестре, если поданные заявка или документы не соответствуют закону или например, нет нотариально заверенных подписей, или пошлина не уплачивается своевременно. Министерство внутренних дел также отказывает в регистрации фонда, если представленные документы показывают, что:

a) это не целевое объединение собственности;
b) цель фонда не является общественно-полезной; и
c) устав не соответствует закону.

В **Венгрии** предусмотрены различные основания для отказа в регистрации для обычной процедуры и упрощенной процедуры:

<u>Обычная процедура</u>

a) суд не обладает компетентностью или юрисдикцией для такой процедуры;
b) если заявление было подано законным представителем, а документы, предусмотренные законодательством и доверенностью, не были приложены;
c) если заявка была подана законным представителем, заявка была подана в бумажном виде;
d) Заявитель не дееспособен;
e) в случае участия учредителя / участника, чье участие не разрешено в соответствии с законодательством;
f) заявление не было подано уполномоченным лицом;
g) Заявитель не выполнил на запрос по предоставлению документов или представил недостоверные документы для целей благотворительности.

<u>Упрощенная процедура</u>

a) если типовой учредительный акт или другие документы изменены;
b) использование стандартной формы не указано в заявке;
c) предписанные документы не приложены;
d) если потребуется предоставление дополнительных документов;
e) в случае необходимости передачи процедуры в компетентный суд.

В случае, если в течение 30 дней после отказа Заявитель повторно подает заявку на регистрацию, документы, представленные при первой подаче, повторно не подаются.

В **Эстонии** регистрирующий орган не осуществляет регистрацию в реестре, если заявка или приложенные к ней документы не соответствуют закону или например, когда нет нотариально заверенных подписей, а также в случае если оплата сбора не была совершена своевременно.

Некоммерческое объединение не подлежит регистрации в коммерческом реестре, если заявка о регистрации в реестре подается по истечении года после даты заключения учредительного договора или получения номера фонда.

В **Сингапуре** регистрирующий орган может отказать в регистрации, в том числе, если:

a) согласование наименования НКО не получено;
b) регистрационный сбор не уплачен;
c) отсутствуют соответствующие регистрационные данные;
d) заявка на регистрацию не заполнена полностью;
e) Заявитель не подтвердил. что все требования соответствующего акта, связанные с образованием организации, были выполнены; и / или Заявитель проверил личность подписчиков конституции и лиц, указанных в конституции в качестве должностных лиц предполагаемого субъекта;
f) Регистратор считает, что регистрируемая организация может быть использована для незаконных целей или в целях, наносящих ущерб общественному миру, благополучию или порядку в Сингапуре; или будет ставить под угрозу национальную безопасность или интересы субъекта, подлежащего регистрации.

В **Великобритании** ответ на заявку приходит через 40–45 рабочих дней.

Непонятные или неполностью предоставленные данные и информация (например, не использование типового документа или утвержденного руководящего документа, неспособность четко сформулировать цели благотворительной организации, неспособность полностью объяснить, как цели благотворительной организации послужат общественным интересам) могут привести к отказу в регистрации.

IX. Документ подтверждения / отказа в регистрации

В **Казахстане** регистрирующий орган выдает справку с подтверждением регистрации или мотивированный отказ в регистрации, содержащий ссылку на конкретное основание для отказа, как предусмотрено выше.

В **Словакии** Регистратор принимает решение о регистрации или отказе от регистрации в виде постановления. Данное постановление впоследствии доводится до сведения заявителя путем выдачи подтверждения в регистрации или направления уведомления об отказе в совершении регистрационной записи. Решение является внутренним актом Регистратора. Данное постановление впоследствии выносится в виде письма подтверждения о внесении регистрационной записи или уведомления об отказе в регистрации. Документ о подтверждении состоит из нескольких положений, содержащих:

- реестр и имя лица (судьи или старшего судебного должностного лица), принимающего решение;
- время и место вынесения решения;
- текст регистрационной записи и регистрационный номер.

Уведомление об отказе от внесения регистрационной записи несколько короче и содержит только:

- причины и юридическое основание для вынесения решения;
- срок рассмотрения апелляционной жалобы на определение.

Бумажная форма для подтверждения и уведомления.

В **Венгрии** решения суда выносится в форме судебного запрета / приказа. О судебном запрете / приказе сообщается заявителям в бумажной форме или в случае использования обязательного

цифрового формата через онлайн-платформу клиента. Документ по регистрации, и документ по отказу включают в себя:

- регистрационный номер, название организации, место нахождения организации, налоговый номер; (если запрошен и выдан) организации;
- решение о регистрации или отказе;
- право на апелляцию или повторную подачу заявки;
- обоснование решения;
- дата и подпись исполняющего обязанности судьи / секретаря суда (стажера).

В случае регистрации все данные организации фиксируются в регистрирующем органе.

В **Эстонии** Регистратор принимает решение о регистрации или отказе на основании внутреннего постановления. Данное постановление впоследствии доводится до сведения заявителя путем подтверждения внесения регистрационной записи или уведомления об отказе. В Эстонии Постановлением – обозначается внутренний акт, а также документ, доставляемый Заявителю. Регистратор может принять решение о внесении регистрационной записи или об отказе в этом. Форма постановления соответствует формату поданной заявки. Если заявки была подана в письменной форме, письменное подтверждение или уведомление доставляется почтовым отделением.

В **Сингапуре** документом подтверждения / отказа в регистрации некоммерческого юридического лица является свидетельство о регистрации / отказе в регистрации.

В **Великобритании** при принятии решения приходит ответное электронное письмо.

X. Права и обязанности участвующих сторон в процедуре регистрации (Регистратор, Заявитель)

В **Казахстане** регистрирующий орган имеет право отказать в регистрации (в случаях, предусмотренных законом, как описано выше), и обязан отвечать на любые вопросы Заявителя, связанные с вопросами регистрации, в том числе информировать Заявителя о текущем статусе. процесса регистрации; прекратить процесс рассмотрения заявки, если этого требует Заявитель; завершить регистрацию в сроки, установленные законом, или иным образом отказаться от регистрации. С другой стороны, Заявитель имеет право получать разъяснения и задавать вопросы специалистам регистрирующего органа (Регистратора), связанные с процедурой регистрации, необходимыми документами и т. д., оспаривать отказ в регистрации юридического лица в государственном органе или в суде; отозвать заявку, поданную в регистрирующий орган (запросить прекращение процесса рассмотрения). При этом, Закон о Регистрации не устанавливает каких-либо конкретных обязательств Заявителя.

В **Словакии** Заявитель имеет право подать заявку, может подать апелляцию на решение отказать в регистрации и обязан уплатить соответствующие сбор за процедуру регистрации.

В **Венгрии** третейский суд может потребовать дополнительную документацию, если необходимо, для процедуры, и предписано законом, должен принять решение о регистрации или отказе в установленные законом сроки. Заявитель (организация) должен соблюдать установленные законом сроки подачи заявок и имеет право обжаловать решение об отказе, может повторно подать заявку на регистрацию в течение 30 дней с момента отказа, имеет право отозвать заявку до принятия решения третейским судом.

В **Эстонии** Заявитель имеет право подать заявку, может отозвать заявку до принятия решения по заявке. Чтобы отозвать заявку, Регистратору подается заявление, заверенное нотариусом, в котором указана причина отзыва. При отзыве заявка и документы, представленные вместе с ним, не возвращаются. Имеет право подать апелляцию на отказ в регистрации. Заявитель обязан оплатить соответствующие сборы за процедуру регистрации.

В **Сингапуре** Заявитель имеет право подать заявку, может подать апелляцию на отказ в регистрации и обязан оплатить соответствующие сборы за процедуру регистрации.

В **Великобритании** Заявитель может подать заявку на пересмотр отказа (отказ в регистрации) или апелляцию в трибунал по вопросам благотворительности.

XI. Дополнительные процедуры (открытие банковского счета и т.д.)

В **Казахстане** не предусмотрены дополнительные процедуры в рамках регистрации, отдельные о тех, которые предусмотрены для регистрации коммерческих организаций.

Когда речь идет о дополнительных процедурах в **Венгрии**, они включают следующие вопросы:

1) Исполнительный директор организации может открыть банковский счет после регистрации организации.

2) Организация должна зарегистрироваться в венгерском отделе социального обеспечения. Прежде чем приступить к работе, работодатель должен подать данные работника в налоговый орган, то есть уведомить налоговый орган о приеме на работу сотрудника.

В **Великобритании**, если требуется подтверждение дохода, может направить любые из следующих документов:

1) последние «опубликованные» годовые отчеты благотворительной организации (в формате PDF) должны быть утверждены для подтверждения дохода независимым экспертом или аудитором;
2) недавняя выписка из банка (в виде отсканированного изображения);
3) официальное предложение финансирования от признанного финансирующего органа (в виде отсканированного изображения). Благотворительные трасты должны зарегистрироваться в налоговом органе.

XII. Разное

В **Великобритании**, регистрация благотворительной организации не требуется, если ее ожидаемый доход составляет менее 5000 фунтов стерлингов в год.

XIII. Практические вопросы

Министерство юстиции **Венгрии** опубликовало стандартную форму учредительного договора, основанную на правовых положениях. Упрощенная процедура регистрации может быть проведена при получении заполненной стандартной формы (включение дополнительных положений не допускаются, в противном случае в регистрации будет отказано).

В **Великобритании** обязательства по годовой отчетности распространяются на попечителей, включая подачу годовой отчетности.

Благотворительные организации могут предоставлять свои данные в налоговую и таможенную службу (HMRC).

Для получения бесплатной консультации можно связаться с государственной службой поддержки бизнеса.

В целом, некоммерческие корпорации пользуются следующими преимуществами:

- средства защиты в рамках ограниченной ответственности. Директора и должностные лица не несут личной ответственности за долги и обязательства организации;
- Бессрочная регистрация. Корпорация продолжает существовать, даже если директор покидает бизнес или уходит из жизни;
- Право на получение грантов. Некоммерческие организации вправе получить определенные государственные и частные грант;.
- Налоговые льготы.

3.4.2.2. Филиалы, представительства

I. Виды регистрации

В **Казахстане** осуществляется учетная регистрация филиала или представительства некоммерческого юридического лица.

В **Словакии** обычный порядок регистрации, ускоренная регистрация отсутствует.

В **Венгрии** для регистрации филиала некоммерческого юридического лица применяются правила, предусмотренные в пункте 3.4.2.1 или они не применяются вовсе.

В **Эстонии** также используют обычный порядок регистрации, ускоренная регистрация отсутствует.

В **Сингапуре** присутствует только регистрация обществ, обычный порядок регистрации, ускоренная регистрация отсутствует.

В **Великобритании** правила регистрации благотворительной организации распространяются и на регистрацию филиала благотворительной организации. Однако в Великобритании не принято регистрировать филиал благотворительной организации. В других странах Великобритании, британским благотворительным организациям и благотворительным организациям третьих стран непросто пройти регистрацию в Великобритании (например, создать «сестринскую благотворительную организацию» в Великобритании).

II. Наименование регистрирующего органа

В **Казахстане** регистрирующим органом для регистрации филиалов и представительств некоммерческого юридического лица является Министерство юстиции и его территориальные управления.

В **Словакии** можно подать заявку на регистрацию некоммерческого юридического лица в Министерстве внутренних дел.

Регистрирующий орган для регистрации в **Венгрии** такой же, как и для некоммерческого юридического лица.

В **Эстонии** регистрирующим органом является Центр реестров и информационных систем (РИК), является государственным органом, находящимся в ведении Министерства юстиции.

В **Сингапуре** регистрирующим органом является Регистратор обществ.

III. Описание процедуры регистрации

В **Казахстане** на этапе подготовки (до подачи заявки) Заявитель должен проверить, доступно ли название компании для выбранного им филиала или представительства. Это можно сделать на сайте E-Gov без какой-либо платы. Во-вторых, Заявитель подготавливает всю документацию, необходимую для создания и учетной регистрации филиала или представительства (устав,

доверенность на руководителя филиала или представительства, корпоративное решение об учреждении филиала или представительства и т. д.). После этого Заявитель подает заявку на регистрацию филиала или представительства.

Для учетной регистрации филиала или представительства в регистрирующий орган (через центры обслуживания населения) необходимо подать следующие документы в бумажной форме: заявление (установленная форма) и документ, подтверждающий уплату регистрационного сбора за регистрацию; Если филиал или представительство создается юридическими лицами-нерезидентами, то, также, необходимо будет предоставить регистрирующему органу нотариально заверенную легализованную / апостилированную копию выписки из торгового реестра (учредительные документы или любой другой документ, подтверждающий, что такое юридическое лицо является юридическим лицом в соответствии с законодательством его юрисдикции) и документ, подтверждающий налоговую регистрацию с заверенным переводом таких документов на казахский и русский языки. Соответствующие печатные копии устава юридического лица (заверенные нотариусом), учредительные документы и доверенность на имя руководителя филиала или представительства на русском и казахском языках должны быть дополнительно предоставлены регистрирующему органу.

В **Словакии** орган ассоциации обязан уведомить министерство в течение 15 дней с момента создания организационного подразделения НКО, действующей от ее имени, и об изменении данных об организационном подразделении, действующей от ее имени. Уведомление о создании организационного подразделения ассоциации должно включать название, адрес зарегистрированного офиса, идентификационный номер организации, если таковой имеется, цель деятельности, имя, фамилию, постоянный адрес, дату рождения физического лица, уполномоченного действовать от имени организационного подразделения.

Уполномоченный орган НКО обязан уведомить Министерство в течение 15 дней о прекращении деятельности организационного подразделения НКО и о причине прекращения. Уведомление, упомянутое в первом предложении и третьем предложении, должно сопровождаться документами, удостоверяющими факты для внесения сведений.

Вышеуказанный пункт также применяется к организационным подразделениям профсоюзов и организаций работодателей, которые зарегистрированы в соответствии с Законом № 83/1990 Сб. об объединении граждан, с поправками, если они действуют от своего имени в соответствии со своими уставами; из этих единиц в публичной части должны быть указаны только наименование, зарегистрированный офис, идентификационный номер организации, дата их регистрации, имя, фамилия и дата рождения физического лица, уполномоченного действовать от имени организационного подразделения.

Сведения об организационном подразделении гражданского объединения, действующего от его имени, вносятся в реестр. Организационное подразделение ассоциации, которое действует от ее имени, за исключением организационного подразделения профсоюза, создается в день ее регистрации.

В **Венгрии,** применяются правила процедуры регистрации, предусмотренные в пункте 3.4.2.1, или они не применяются вовсе.

В **Эстонии** для регистрации зарегистрированного офиса некоммерческого объединения в реестре, правление некоммерческого объединения подает заявку, в котором указывается:

a) наименование некоммерческого объединения;
b) юридический адрес и адрес некоммерческого объединения;
c) дата утверждения устава;
d) начало и конец финансового года;
e) имена и персональные идентификационные коды членов правления;

f) полномочия руководства относительно порядка действий от имени некоммерческой ассоциации;
g) срок действия ассоциации, если некоммерческая ассоциация имеет определенный срок.

В соответствии с законодательством **Сингапура** для регистрации зарегистрированного офиса некоммерческого объединения, правление некоммерческого объединения подает заявку.

IV. Форма заявки и порядок регистрации (цифровая, бумажная)

В **Казахстане** заявка подается в бумажной форме.

В **Словакии** заявки для регистрации предоставляется в бумажной форме.

В **Венгрии** в части формы заявки и процедуры регистрации применяются те же правила, что определены в пункте 3.4.2.1. или они могут не применяться.

В **Эстонии и Сингапуре** все контакты с правительством совершаются только в электронной форме через портал, делая процесс регистрации простым, быстрым, безопасным с использованием метода единого окна. Если требуется, документы должны быть заверены нотариально.

V. Сроки регистрации

В **Казахстане** регистрация обрабатывается в течение 5 рабочих дней с даты подачи заявки, тогда как в Словакии процедура регистрации может занять около 15 дней.

В **Венгрии** регистрация организации зависит от типа процедуры регистрации.

Регистрация в **Эстонии** составляет 3,5 дня (если вы регистрируетесь для НДС и в качестве работодателя). Регистратор вносит запись не позднее пятого рабочего дня после подписания решения о внесении записи. Регистратор должен незамедлительно уведомить заявителя о внесении или отказе от внесения записи, но не позднее, чем в течение десяти рабочих дней после внесения записи в реестр или принятия решения об отказе.

В **Сингапуре** процедура регистрации занимает около 3 месяцев.

VI Необходимые документы для регистрации

В **Казахстане**, документы, перечисленные в пункте III выше.

В **Словакии** для регистрации филиала некоммерческого юридического лица должны быть предоставлены Регистратору следующие документы:

Любой документ, подтверждающий: а) название, зарегистрированный адрес, идентификацию, б) номер организации, если таковой имеется, в) цель проекта; г) название, фамилия, постоянный адрес, дата рождения и номер рождения физического лица, уполномоченного действовать от имени организационного подразделения.

Венгрия список необходимых документов такой же, как для регистрации некоммерческого юридического лица.

В **Эстонии** документы включают в себя: заявление, учредительный договор и устав.

В **Сингапуре** необходимо представить документы, подтверждающие: а) имя, зарегистрированный адрес, идентификацию б) номер организации, если таковой имеется, в) цель проекта; г) имя,

фамилия, постоянный адрес, дата рождения физического лица, уполномоченного действовать от имени организационного подразделения; е) другие применимые данные из устава.

VII. Стоимость процедуры

В **Казахстане** законодательством устанавливается регистрационный сбор за регистрацию филиала или представительства некоммерческих юридических лиц, которая составляет 6,5 месячного расчетного показателя (около 40 долларов США)

В **Словакии** для регистрации в реестр регистрационный сбор составляет 66 евро.

В **Венгрии** сборы не взимаются.

VIII. Основания для отказа в регистрации

В **Казахстане** основания для отказа такие же, как и для отказа в регистрации некоммерческих юридических лиц.

В **Словакии** Регистратор не вносит записи в реестр, если заявка или прилагаемые к нему документы не соответствуют закону или сбор не оплачивается своевременно.

Для отказа в регистрации филиала некоммерческого юридического лица в **Венгрии**, применяются те же правила, которые определены в пункте 3.4.2.1, или они не применяются вовсе.

В **Эстонии** Регистратор не вносит записи в реестр, если заявка или приложенные к нему документы не соответствуют закону или поданы до разрешенного срока или после срока, установленного законом (нет нотариально заверенных подписей) или если сбор не уплачивается в срок.

В Сингапуре Регистратор может отказать в регистрации, в том числе, если:

a) Заявление о согласовании имени отклонено;
b) регистрационный сбор не уплачен;
c) отсутствуют соответствующие регистрационные данные;
d) заявка на регистрацию неполная;
e) Заявитель не предоставляет заявление о том, что все требования соответствующего акта, связанные с образованием предприятия, были выполнены; и / или Заявитель проверил личность подписчиков конституции и лиц, указанных в конституции в качестве должностных лиц предполагаемого субъекта;
f) Регистратор считает, что регистрируемый объект может быть использован для незаконных целей или в целях, наносящих ущерб общественному миру, благополучию или порядку в Сингапуре; или будет противоречить национальной безопасности или интересам для предполагаемого субъекта, подлежащего регистрации.

IX. Документ подтверждения / отказа в регистрации

В **Казахстане** регистрирующий орган выдает письмо с подтверждением регистрации или мотивированный отказ в регистрации, содержащий ссылку на конкретное основания отказа, описанное выше.

В **Словакии** Регистратор принимает решение о регистрации или отказе на основании постановления. Постановление впоследствии доводится до сведения заявителя путем регистрации или уведомления об отказе в регистрации. Решение является внутренним актом Регистратора.

Постановление впоследствии направляется в виде письма о подтверждении регистрации или уведомления об отказе.

Оба подтверждения и уведомления выдаются в бумажной форме.

В части формата решения в **Венгрии,** применяются те же правила, которые определены в пункте 3.4.2.1, или не применяются вовсе.

В Эстонии Регистратор принимает решение о регистрации или отказе на основании внутреннего постановления. Данное постановление впоследствии доводится до сведения заявителя путем подтверждения регистрации или уведомления об отказе. Форма постановления соответствует форме предшествующей заявки. Если заявка была подана в письменной форме, письменное подтверждение или уведомление должно быть доставлено почтовым отделением.

В **Сингапуре** подтверждение / отказ в регистрации филиала некоммерческого юридического лица оформляется в виде свидетельства о регистрации / отказа в регистрации. Подробные правила не находятся в открытом доступе.

X. Права и обязанности участвующих сторон в процедуре (Регистратор, Заявитель)

Во всех странах, стороны имеют права и несут обязанности, такие же как и при регистрации некоммерческих юридических лиц.

XI. Дополнительные процедуры (открытие банковского счета и т. д.)

Когда речь идет о дополнительных процедурах, выполняемых в **Казахстане,** существуют аналогичные дополнительные процедуры, описанные выше в отношении представительств / юридических лиц коммерческих юридических лиц.

XII. Разное

Не применимо.

XIII Практические вопросы

Не применимо.

3.5. Компетенция Регистраторов и государственных органов в области регистрации

3.5.1. Компетентные Регистраторы и государственные органы

В соответствии с законодательством ниже приводится список компетентных Регистраторов и государственных органов, которые участвуют в процедуре регистрации в **Казахстане**:

- центры общественного обслуживания;
- Государственная корпорация; и
- МЮ и его территориальные управления.

Компетентным Регистратором и государственными органами в области регистрации в **Словакии** являются:

- Министерство юстиции,
- Министерство Внутренних Дел

- Окружной суд в каждом регионе (всего 8), ответственный за округ, который отражает административные границы указанных регионов. Соответствующий суд выбирается в соответствии с зарегистрированным местом нахождения компании или предполагаемым зарегистрированным местом.

В **Венгрии** компетентными государственными органами являются:

- Министерство юстиции (по всей стране),
- Государственное казначейство (по всей стране),
- Суды регистрации (региональная компетенция на основании зарегистрированного места нахождения компании),
- Третейские суды (региональная компетенция на основании зарегистрированного места нахождения организации),
- Апелляционный суд (региональная компетенция на основании зарегистрированного места нахождения организации).

В **Эстонии** единственным компетентным Регистратором является Центр реестров и информационных систем (РИК), который является государственным органом, управляемым Министерством юстиции.

В **Сингапуре** компетенция Регистратора принадлежит:

- ACRA,
- Министерство финансов,
- Высокий суд,
- Благотворительная комиссия,
- Регистратор обществ и справочных органов, в зависимости от сферы деятельности.

В **Великобритании,** компетентными Регистратором является Палата компаний.

3.5.2. Деятельность вышеуказанных институтов

В **Казахстане:**

Центры общественного обслуживания населения должны проводить только предварительную проверку полученных заявлений и других подтверждающих документов на предмет их соответствия законодательству, а затем распределять и отправлять документы в Государственной корпорацию или в департаменты юстиции Министерства юстиции для дальнейшей регистрации в зависимости от типа юридического лица, как описано ниже.

Государственная корпорация - отвечает за регистрацию коммерческих юридических лиц, а также их филиалов и представительств. В рамках процесса Государственная корпорация выполняет следующие действия: (i) рассмотрение заявки и подтверждающих документов, предоставленных центром обслуживания населения, (ii) издает Приказ о регистрации коммерческого юридического лица (филиалов или представительств) или об отказе в такой регистрации, и (iii) курьером отправляет справку о регистрации или письмо отказ обратно в центр обслуживания населения, для дальнейшей передачи Заявителю.

МЮ - отвечает за регистрацию некоммерческих организаций. В рамках процесса МЮ выполняет следующие действия: (i) рассмотрение заявления и подтверждающих документов, которые были предоставлены центром обслуживания населения, (ii) издает Приказ о регистрации некоммерческого юридического лица, политической партии или религиозной организации (их филиалы или представительства), или иным образом об отказе в такой регистрации, и (iii) курьером отправляет справку о регистрации или письмо отказ обратно в центр обслуживания населения, для дальнейшей передачи Заявителю.

Что касается **Словакии** - каждое действие, например подача заявки на регистрацию, изменение, роспуск, ликвидация, удаление, преобразование, вынесение решения о недействительности, подача жалобы на канцелярию, личные консультации, подпадает под действие соответствующего Регистратора. Только рассмотрение жалобы на решение Секретаря относится к судебной власти, состоящей из окружных судов.

В **Венгрии** компетенции распределяются между следующими учреждениями:

К компетенции Министерства юстиции относятся:

- разрабатывает и поддерживает правовые нормы;
- подготавливает и публикует положения, постановления, касающиеся выполнения правовых положений процедур регистрации (стандартные формы, способы оплаты, цифровые системы и платформы, идентификация лиц), при необходимости сотрудничая с другими министерствами;
- управляет компанией Gazette;
- оперирует цифровыми системами и платформами (самостоятельно или через субподрядчиков).

Основная компетенция Государственного казначейства заключается в сборе доходов (гербовых сборов и пошлин), связанных с процедурами регистрации.

Компетенция судов регистрации; третейский суды:

- принятие решения по заявкам;
- ведение данных Регистратора.

К компетенции Апелляционного суда относится принятие решения по апелляциям на решение суда регистрации и третейского суда.

Что касается **Эстонии,** то каждое действие, например, подача заявки на регистрацию, изменение, роспуск, ликвидация, удаление, преобразование, вынесение решения о недействительности, подача жалобы на клерка, личные консультации, подпадает под действие соответствующего Регистратора. Только рассмотрение жалобы на решение Секретаря относится к судебной власти, состоящей из окружных судов.

В **Сингапуре** каждое действие, например подача заявки на регистрацию, изменение, роспуск, ликвидация, удаление, преобразование, вынесение решения о недействительности, подача жалобы на клерка, личные консультации, подпадает под действие соответствующего Регистратора.

Только разбирательство в отношении апелляции против решения Регистратора находится в судебном юрисдикции Высокого суда, а некоторые апелляции (например, в отношении фирменного наименования) подпадают под действие министра финансов.

3.6. ОРГАНИЗАЦИЯ И РАБОТА СИСТЕМЫ РЕГИСТРАТОРОВ И ГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНОВ

3.6.1. Сбор статистических данных

В **Казахстане,** в части регистрации некоммерческих организаций, департаменты юстиции Министерства юстиции готовят ежемесячные, квартальные и годовые статистические отчеты (электронные формы утверждаются Министерством юстиции). Такие отчеты содержат общую информацию об общем количестве полученных заявок, количестве отказов в регистрации, а также о количестве жалоб, полученных от заявителей (если таковые имеются).

Что касается сбора статистических данных в Государственной корпорации, ответственной за регистрацию коммерческих организаций, мы не смогли найти соответствующую информацию из общедоступных источников.

В **Словакии** это аналитический центр Министерства юстиции Словацкой Республики. 1 мая 2016 года было решено, что в Оперативную программу «Эффективное государственное управление и администрация» необходимо включить запрос об упорядочении судебной системы и повышении защиты прав в Словакии.

Миссия аналитического центра состоит в том, чтобы принять решение о процессе выбора аналитических материалов, чтобы определить, являются ли они научными знаниями, и проверить наиболее эффективные государственные ресурсы. С этой целью можно систематически собирать, обрабатывать, оценивать надежные данные, которые участвуют в принятии стратегических решений. Соответствующие данные, собранные и доступные функциональные системы применимы для целей ведомственной и международной идентификации. Ежегодный статистический отчет судьи готовится ежегодно Председателем Суда по состоянию на 31 марта.

Он должен быть опубликован на сайте Министерства юстиции Словакии до 30 апреля. Отчет это не оценка работы судьи, а особая форма статистической проверки работы судьи; При этом заявление является одним из документов регулярной оценки работы судьи.

Собранные данные включают в себя общие данные (фирменное наименование или название некоммерческой ассоциации или фонда, юридическую форму, код реестра, текущий статус: внесены в реестр, ликвидированы, удалены и т. д.), Личные данные (общие и ограниченные учредители, участники правления, ликвидаторы, попечители, ревизоры, аудиторы и т. д.), данные коммерческого залога (фирменное наименование, место жительства или юридический адрес и персональный идентификационный код или регистрационный код залогодателя и т. д.), документы (устав), годовой отчет, электронный документ в деловом и публичном досье).

Статистические данные в **Венгрии** собираются Центральным статистическим управлением Венгрии (KSH или HCSO). KSH публикует собранные статистические данные в форме нескольких полей на своей веб-странице (https://www.ksh.hu/). Сводные таблицы (STADAT) - Темы. Основные данные, показатели, собранные HCSO или переданные другими организациями, включены в систему готовых таблиц. В целях упрощения ориентации таблицы разделены на 7 основных тем:

1) Население, жизненные события;
2) Общество;
3) Общие экономические показатели;
4) Секторы экономики;
5) Окружающая среда;
6) Территориальные данные;
7) Международное сравнение.

В каждой теме есть отдельные таблицы для иллюстрации годовых, внутригодовых и временных данных. Временные ряды ежегодных данных обеспечивают более глубокое понимание социально-экономического положения Венгрии. Через более короткие временные ряды внутригодовых данных можно отслеживать ежемесячные и / или квартальные изменения. Более долгосрочные временные ряды выпускаются только по своим показателям.

HCSO публикует территориальные данные по округам и регионам и основные международные данные по странам-членам Европейского союза, а также по некоторым другим странам, чтобы обеспечить возможность сравнения внутри страны и между странами. Содержание таблицы ежегодно обновляется персоналом HCSO с учетом потребностей пользователей и изменений в сборе данных. Существует методическое руководство для облегчения интерпретации таблиц.

Под пунктом 3.2. из тем STADAT мы можем найти статистику «Бизнес-единицы и некоммерческие организации, годовые показатели и расходы предприятий».

Отчет содержит статистические данные по:

- Бизнес-единицам;
- Ежегодным показателям и расходам предприятий;
- Некоммерческим организациям.

KSH собирает статистические данные, связанные с регистрацией коммерческих и некоммерческих организаций, из Национального управления судебных органов (OBH), в том числе отчет о судебной нагрузке суда, а также данные по типам дел и типам документов.

KSH также присваивает статистический номер зарегистрированным компаниям, организациям в ходе процедуры регистрации и предоставляет данный номер в суд посредством цифровой системы.

Согласно 7. § от 13/2018. (XII.21.) Заявление судов OBH должно собирать следующие статистические данные:

- статистика загруженности;
- статистика длительности процессов.

Данные собираются на стандартизированном листе.

В **Эстонии** статистические данные собирает РИК. РИК действует на основании следующего правового акта, изданного министром юстиции: «Устав Центра реестров и информационных систем».

В соответствии с Уставом Центра реестров и информационных систем РИК отвечает за организацию и выполнение обработки данных в администрируемых базах данных. РИК разделен на департаменты, которые могут включать отделы.

В соответствии с Уставом Центра реестров и информационных систем основные обязанности департамента судебных реестров заключаются в предоставлении действующих электронных услуг в целях обеспечения эффективного и целенаправленного процесса ведения судебных реестров и обеспечения доступности информационных систем, целостности данных, конфиденциальности и предоставления поддержки пользователей.

Собранные данные включают в себя общие данные (фирменное наименование или название некоммерческой ассоциации или фонда, юридическую форму, код реестра, текущий статус: внесены в реестр, ликвидированы, удалены и т. д.), Личные данные (общие и ограниченные учредители, участники правления, ликвидаторы, попечители, банкротство, ревизоры, аудиторы и т. д.), данные коммерческого залога (фирменное наименование, место жительства или юридический адрес и персональный идентификационный код или регистрационный код залогодателя и т. д.), документы (устав), годовой отчет, электронный документ в деловом и публичном досье).

В заключение, статистические данные собираются и хранятся совместно в двух государственных органах: Эстонский центр реестров и информационных систем, находящийся в ведении Министерства юстиции, и регистрационный отдел Тартуского окружного суда (из-за принципа разделения властей, работает независимо от государственных учреждений).

В **Сингапуре** статистические данные собираются ACRA и публикуются в форме годового отчета. Данный документ содержит количественный и качественный обзор услуг, предоставляемых ACRA,

но также предоставляет сводки данных, которые, с учетом анализа, могут быть использованы для возможных изменений в процедурах, численности персонала или во внутренней системе ACRA.

В Великобритании Статистическое управление Великобритании собирает и анализирует данные.

3.6.2. Установление предела численности, квалификационных требований, отбора, сертификации, переподготовки, рабочей нагрузки, функций, прав и обязанностей, ответственности (включая имущественную ответственность и т. д.) работников

Как правило, в **Казахстане** ограничения по численности персонала, квалификационные требования, процесс отбора и найма работников, а также их должностные обязанности изложены во внутренних документах и политике соответствующего государственного органа (Государственная корпорация / МЮ и его отделы). К сожалению, такие документы не находятся в общем доступе в Казахстане.

В **Словакии** секретарь суда организует работу Суда и контролирует правильное ведение судебных дел и судебных реестров Регистрационного центра. В рамках работы с Министерством юстиции, суд может запросить дополнительных сотрудников, поскольку финансируется и находится под его руководством.

Отбор, аттестация и все аспекты становления судьей или старшим судебным должностным лицом установлены в соответствующем законе, Закон № 549/2003 Сб. о судебных чиновниках с поправками и Закон № 385/2000 Сб. судьи и народные заседатели, с поправками. Необходимые квалификационные требования для назначения на должность судьи. Гражданин может быть назначен судьей, если:

- не был законно осужден за умышленное уголовное преступление или если осуждение за умышленное уголовное преступление было погашено или не считается осужденным за преступление согласно отдельному постановлению
- соответствует предварительным условиям судейства, гарантирует, что он или она будет выполнять функцию судьи должным образом (соблюдение моральных стандартов, честность судьи для надлежащего и ответственного выполнения его должностных обязанностей)
- сдал профессиональный судебный экзамен.

В **Венгрии** данные условия регулируются Законом CLXII 2011 года о статусе и вознаграждении судей и Законом LXVIII 1997 года о юридической службе судебных работников, а также директивой OBH 10/2016 (X. 26.). Важные вопросы, такие как квалификационные требования, отбор, сертификационные права и обязанности, ответственность изложены в вышеупомянутых актах.

Технические вопросы, такие как установка ограничения по количеству, переподготовка, загруженность, функции, решаются OBH с помощью нескольких регулирующих инструментов в форме политик, рекомендаций, решений. Важнейшей политикой / директивой в этом отношении является директива 5/2013 (VI.25.) OBH о финансовом управлении судами и OBH. Данная директива охватывает среди прочего:

- планирование бюджетирования
- финансовая отчетность, управляющая численностью работников и зарплат, надбавок, столовой и т. д.
- система внутреннего контроля
- обязательства по предоставлению данных сторонним органам власти (например, государственному казначейству, налоговому органу, OBH, KSH)
- Установление предела численности, квалификационных требований, отбора, сертификации, переподготовки, рабочей нагрузки, функций, прав и обязанностей, ответственности (включая имущественную ответственность и т. д.) работников

В **Эстонии** – РИК является органом, наделенным полномочиями осуществлять официальные полномочия и финансируемым из государственного бюджета. Закон о государственной службе применяется для установления ограничения по количеству, квалификационных требований, отбора, сертификации, переподготовки, загруженности, функций, прав и обязанности, ответственности (включая имущественную ответственность и т. д.) работников.

Действующий Закон о государственной службе вступил в силу 1 апреля 2013 года. Он обновил организацию государственной службы в Эстонии и определил правовой статус должностного лица. Этот закон прокладывает путь для появления простой, четкой и эффективной системы оценки должностных лиц.

Система оплаты труда является более прозрачной и справедливой, поскольку она учитывает рынок труда, а также ответственность и конкурентоспособность каждого человека. Министерство финансов отвечает за реализацию Закона о государственной службе. Особые требования к работникам РИК, не регулируемые Законом о государственной службе, могут регулироваться директивой директора РИК.

В **Сингапуре**: в разделе 10 Закона о бухгалтерском учете и корпоративном регулировании говорится, что ACRA может назначать и нанимать на условиях, которые могут определять должностных лиц и сотрудников, консультантов и агентов, необходимых для эффективной работы его функции.

Условия найма и требования к найму не сильно отличаются от тех, которые используются для найма работников в частном секторе. Предусмотрено описание работы и требования к заявке, и кандидаты должны пройти процесс найма, включая собеседование.

Ни один иск или иное судебное разбирательство не может быть предъявлено лично любому члену, должностному лицу или работнику Органа или любому другому лицу, действующему под руководством Органа, за все, что сделано или предполагается сделать добросовестно и с разумной осторожностью при исполнении или предполагаемом исполнении настоящего Закона или любого другого письменного закона.

В тех случаях, когда Орган предоставляет обществу услуги, посредством которых информация предоставляется общественности в соответствии с любым письменным законом, ни Орган, ни какие-либо его члены, должностные лица или сотрудники, участвующие в предоставлении такой информации, не несут ответственности за любые убытки или ущерб, понесенный любым представителем общественности по причине любой ошибки или упущения любого рода, присутствующего в нем или, вызванного им, если оно было сделано добросовестно и в ходе обычного выполнения обязанностей такого члена, должностного лица или сотрудника.

В **Великобритании** это Департамент труда и пенсий.

3.6.3. Порядок обжалования действий / бездействия Регистратора

В **Казахстане** с правовой точки зрения жалобы на действия / бездействие Регистратора могут направляться либо: (а) руководителям Регистраторов, либо б) руководителю Агентства по делам государственной службы (который является уполномоченным органом по оценке и мониторингу качества оказываемых государственных услуг) или (с) в Суд.

Что касается существа жалобы, она должна содержать определенную обязательную информацию, требуемую законодательством, такую как: имя заявителя и работника Регистратора (чьи действия обжалуются), индивидуальный идентификационный номер заявителя, почтовый адрес, а также а также предмет жалобы и причины / основания жалобы.

Жалобы на имя руководителя Регистратора:

Как правило, жалобы на действия / бездействие сотрудников Регистраторов могут подаваться либо а) в печатном виде (на бумажном носителе) на имя Главы Регистраторов, либо б) в электронном виде через E-Gov.

Согласно закону, жалобы на бумажных носителях должны рассматриваться главой Регистраторов в течение 5 рабочих дней с даты их получения. После рассмотрения жалобы руководитель должен предоставить заявителю мотивированный ответ.

Жалобы, поданные через E-Gov, могут отслеживаться через соответствующий личный кабинет, который содержит, среди прочего, следующую информацию о статусе жалоб: подтверждение о получении жалобы, ее регистрацию, исполнение, а также решение по жалобе. Срок рассмотрения составляет 5 рабочих дней.

Жалобы, адресованные Агентству по делам государственной службы:

Любые действия / бездействие сотрудников Регистратора также могут быть обжалованы в Агентстве по делам государственной службы, которое является центральным уполномоченным органом по оценке и мониторингу качества всех государственных услуг, которые предоставляются в Казахстане.

Жалоба, адресованная Агентству по делам государственной службы вместе со всеми подтверждающими документами, должна быть представлена в печатном виде. В соответствии с законом срок рассмотрения такой жалобы не должен превышать 15 рабочих дней с даты получения жалобы с возможностью продления срока рассмотрения дополнительных 10 рабочих дней в некоторых случаях, установленных законом (т.е. сложный вопрос, который требует участия других органов власти и т. д.).

Жалобы, адресованные в суд:

Как правило, в соответствии со статьей 292 Гражданского процессуального кодекса Казахстана физические и юридические лица имеют право оспаривать / обжаловать решение, действия (бездействие) любого государственного органа и / или его работников в Суде путем подачи соответствующего заявления. Такое заявление должно быть подано в Суд через три месяца со дня, когда заявителю стало известно о нарушении его прав, свобод и законных интересов. Хотя несоблюдение этого срока само по себе не приводит к отказу Суда принять такое заявление - причины и основания для такого нарушения установленных законом сроков должны быть оценены Судом.

Жалоба должна быть рассмотрена Судом, и соответствующее решение Суда должно быть вынесено в течение 1 месяца с даты получения заявления.

В **Словакии** регистрация в реестре производится на основании судебных решений судов, чтобы гарантировать независимый статус Регистратора и его правовую компетенцию. Вопросы регистрации (жалобы) рассматриваются в гражданском судебном разбирательстве по ходатайству Заявителей в письменной форме.

В **Венгрии** как в случае регистрации компании, так и регистрации некоммерческих организаций заявители имеют право обжаловать решение об отказе в компетентном суде или третейском суде.

Апелляционные процедуры относятся к гражданским процедурам. Компетентный суд - это Апелляционный суд, в месте регистрации организации. Срок подачи апелляции - 15 дней после получения решения об отказе.

Апелляции должны подаваться в цифровом формате, и юридическое представительство является обязательным в соответствии с действующим гражданско-процессуальным законодательством. Гербовый сбор при апелляции составляет 30.00, - форинтов.

Невозможно обжаловать регистрацию компании, но прокурор и заинтересованные стороны могут подать в суд на зарегистрированную компанию, если они не согласны с решением суда. Крайний срок - 30 дней после публикации в Газете Компании.

В **Эстонии** Вопросы регистрации (жалобы) рассматриваются в гражданском судебном разбирательстве по ходатайству Заявителей в письменной форме.

В **Сингапуре**: жалобы (в том числе на фирменные наименования, нарушение закона, рассматриваемые ACRA, общественными бухгалтерами, поставщиками корпоративных услуг) в ACRA или подача апелляции на решение ACRA, касающееся сумм за регистрацию, штрафы за несвоевременную подачу и связанных с ними правоприменительных вопросов, в Высокий суд, Обжалование решения ACRA по фирменному наименованию находится на рассмотрении министра финансов.

В **Великобритании** данная практика не применима. Для исправления данных, запрос направляется в Палату Компаний.

За бесплатной консультацией можно связаться с государственной службой поддержки бизнеса.

3.6.4. Система оплаты и предоставляемых ими дополнительных платных услуг в соответствии с видами, формами и порядком оплаты

Законодательство **Казахстана** не предусматривает каких-либо дополнительных платных услуг, которые могут быть оказаны Регистраторами.

В **словацком** законодательстве все сборы для успешного внесения в коммерческий реестр, указаны в Законе №. 71/1992 сб. о судебных сборах и сборах за справку о судимости и закона №. 145/1995 Сб. административные сборы, с поправками. Сборы могут быть оплачены банковским переводом или путем покупки штампа и подачи его в конкретной заявке.

В Венгрии с 1 июля 2008 года заявка на регистрацию (изменение регистрации) компании должна быть подана в электронном виде, а необходимый гербовый сбор и сбор за публикацию должны быть оплачены в электронном виде до подачи заявки на регистрацию (изменение регистрации). Государственное казначейство Венгрии направляет электронное (по электронной почте) подтверждение суммы и даты уплаты пошлины и расходов с безопасной электронной подписью и отметкой времени. Свидетельство прилагается к заявке на регистрацию (изменение регистрации). По состоянию на начало февраля 2009 года Государственное казначейство Венгрии напрямую выдает сертификаты на оплату гербового сбора и пошлины, уплачиваемых клиентами в ходе процедуры электронной регистрации компании.

Ваучер на оплату должен быть запрошен действующим адвокатом в цифровой форме. Ваучер содержит все необходимые данные для выполнения платежного обязательства. Оплата может быть произведена банковским переводом или оплатой наличными в банке.

В **Эстонии** общая система оплаты и предоставления платежных услуг и услуг электронных денег, деятельность и ответственность платежных учреждений и учреждений электронных денег и надзор за платежными организациями и учреждениями электронных денег регулируются платежными учреждениями и Законом об учреждении электронных денег, изданным эстонским парламентом, принятым 17.12.2009 и вступившим в силу 22.01.2010. Положения Закона об административных процедурах применяются к административным процедурам, предусмотренным в Законе о платежных учреждениях и учреждениях, занимающихся электронными деньгами, с учетом

спецификаций, предусмотренных в Законе об органах финансового надзора. Закон о платежных учреждениях и учреждениях электронных денег определяет платежные услуги как услуги, оказываемые лицом для целей экономической или профессиональной деятельности:

1) услуги, позволяющие производить денежные платежи на платежные счета;
2) услуги, позволяющие снимать наличные с расчетных счетов;
3) осуществление платежных операций, в том числе перевод средств на платежный счет, открытый у поставщика платежных услуг;
4) выполнение платежных операций, если средства были предоставлены в качестве займа клиенту платежного учреждения;
5) выпуск и приобретение платежных средств, платежных средств или платежных инструментов (далее - все совместно платежный инструмент);
6) денежный перевод;
7) выполнение платежных транзакций, если согласие плательщика на совершение платежа осуществляется с помощью устройства связи, цифровых или информационных технологий, а платежная транзакция выполняется через телекоммуникационную сеть, систему информационных технологий или другого аналогичного оператора сети, действующего только в качестве посредника между клиентом платежного учреждения и поставщиком товаров или услуг.

Дополнительные платные услуги включают в себя предоставление:

- Общей информации 1 €,
- Информации о коммерческом залоге 1 €,
- Общей кадровой информации 2 €,
- Истории информации регистрационной карты 2 €,
- Отчетных данных 2 €, Годовой отчетный документ 2 €,
- Устава 2 €,
- Бизнес файла документа 2 €,
- Информацию о бенефициарных владельцах 1 €.

Визуализированный бизнес-регистр, 2 € / + НДС, запись из отчетных данных, данные отчета, соответствующие одному таксономическому элементу 0,08 € / шт + НДС, минимальная плата за обработку данных составляет 6,25 €, что включает 15 минут обработки данных. 25 € / ч + НДС, договор подписки 9,58 € + НДС / за каждый начальный месяц

Данные аудита из годового отчета 0,31 € / компания + НДС, Сферы деятельности 0,25 € / компания + НДС.

В соответствии с **сингапурской** инициативой Smart Nation, по электронным платежам, покупатель теперь может выбрать оплату через PayPal, Google Pay и Apple Pay за свои транзакции в BizFile + и покупки на порталах iShop. Это в дополнение к существующей опции оплаты кредитной картой и дебетовой картой.

В **британском** онлайн-банке также доступна онлайн-оплата карточкой.

3.6.5. Определение и составление бюджета финансовых затрат, расходов и доходов на услуги регистрации

В **Казахстане** финансовые затраты, расходы и доходы, связанные с регистрационными услугами, как правило, изложены и описаны, среди прочего, в соответствующем государственном бюджете, который должен быть подготовлен Министерством финансов в соответствии с Бюджетным кодексом Казахстана. Государственный бюджет составляется один раз в три года и подлежит утверждению Парламентом Казахстана. Государственный бюджет и все соответствующие документы (закон о государственном бюджете на соответствующий период, руководящее письмо

и т. д.) Должны содержать разбивку цифр (доходы / расходы и т. д.) По различным секторам экономики, включая, среди прочего, те, которые связаны с регистрационными услугами.

Что касается регистрационного сбора, в Налоговом кодексе Казахстана установлен размер сборов за регистрацию некоммерческих организаций, политических партий и религиозных организаций. Напротив, плата за регистрацию коммерческих юридических лиц (их филиалов / представительств) утверждаются Государственной корпорацией.

В **Словакии** составление бюджета государственной администрации Словакии представляет собой интерактивный процесс, подготовка которого требует временной последовательности и взаимного взаимодействия различных действующих лиц, начиная с Министерства финансов Словацкой Республики, разделов бюджета, других субъектов сектора государственного управления, правительство и заканчивая Национальным советом Словацкой Республики.

Государственный бюджет на соответствующий финансовый год утверждается Национальным советом Словацкой Республики Законом о государственном бюджете (на 2020 год - Законом № 468/2019 Сб. О государственном бюджете на 2020 год). Закон утверждает лимит расходов государственного бюджета, максимальный дефицит бюджета или минимальный профицит бюджета на соответствующий финансовый год, если доходы государственного бюджета и расходы государственного бюджета не сбалансированы. Однако внутренние механизмы и критерии перераспределения государственных средств не являются общедоступными.

В **Словакии** все сборы, необходимые для успешного внесения в коммерческий регистр, указаны в Законе №. 71/1992 Сб. о судебных сборах и сборах за справку о судимости, закон №. 145/1995 Сб. об административных сборах с изменениями и постановления Министерства юстиции Словацкой Республики №. 31/1993 Сб. на оплату труда и вознаграждение нотариусов. Поэтому заявители знают, чего ожидать от разбирательства и готовы ли они платить сумму.

Сборы могут быть оплачены с помощью банковского перевода или путем покупки штампа и подачи его в приложении к конкретной заявке.

В **Венгрии** планирование бюджета и определение затрат, связанных с процедурой регистрации, является компетенцией Министерства финансов (сотрудничающего в этом вопросе с Министерством юстиции). Годовой бюджет Венгрии принимается парламентом. В рамках бюджета подразделы распределяются по различным областям, в том числе по юрисдикционным расходам.

Точные затраты на процедуру регистрации определены в Законе XCIII 1990 года о гербовых сборах, Постановлении Министерства юстиции 22/2006 о сборах и объявлениях о публикациях в Бюллетене компании, как они определены и упомянуты выше.

В **Эстонии** государственный бюджет - это годовой план доходов и расходов государства. На его основе конституционные институты и правительственные учреждения (в том числе Центр регистров и информационных систем) используют государственные деньги для реализации различных политик. Начиная с 2017 года, государственный бюджет готовится по методу начисления, что означает, что все существенные финансовые и нефинансовые обязательства и права государства отражаются в государственном бюджете. Начиная с 2020 года, бюджет правительства и сферы деятельности министерств будут основываться на видах деятельности: бюджет на основе видов деятельности поможет органам государственной власти более эффективно предоставлять и развивать услуги. Услуги были связаны с программами, ориентированными на долгосрочные цели развития государства.

Подробные расчеты, необходимые для планирования, осуществляются органами власти министерств и конституционных учреждений по согласованию с Министерством финансов на основе поставленных целей. Государственный бюджет, принятый парламентом, имеет высокую степень обобщения в соответствии с ролью парламента как руководства для долгосрочного развития государства и создания необходимых правовых рамок. Затем принятый государственный

бюджет будет реорганизован в подробные финансовые планы, за которыми последуют сферы деятельности министерств, правительства, правительственных учреждений и конституционных учреждений. Однако внутренние механизмы и критерии перераспределения государственных средств не являются общедоступными.

Все сборы, необходимые для успешного внесения в коммерческий реестр, указаны в Законе о государственных пошлинах и Законе о нотариальных сборах. Поэтому заявители понимают чего ожидать от разбирательства и могут ли они платить сумму. Сборы могут быть оплачены с помощью банковского перевода или путем покупки штампа и подачи его в приложении к конкретной заявке.

Сингапурский бюджет составляется на каждый финансовый год, который начинается 1 апреля каждого календарного года и заканчивается 31 марта следующего календарного года. Бюджет включает пересмотренные прогнозы государственных доходов и расходов на текущий финансовый год, а также запланированные государственные доходы и расходы на предстоящий финансовый год.

Перед составлением бюджета Министерство финансов начинает собирать отзывы о бюджете за несколько месяцев до бюджетного дня, чтобы собрать данные для бюджета на следующий финансовый год. Все мнения и предложения, представленные в течение периода обратной связи, учитываются при разработке бюджета. После этого Правительство дорабатывает и утверждает бюджет. Однако внутренние механизмы и критерии перераспределения государственных средств не являются общедоступными.

В **Сингапуре** все сборы, необходимые для успешного внесения в бизнес-реестр, указаны в соответствующих законах (например, Закон об обществах, Закон о благотворительности, Закон о компаниях). Поэтому заявители понимают чего ожидать от разбирательства и могут ли они платить сумму

В **Великобритании** это Министерство финансов (МФ), в неофициальном порядке Казначейство, является правительственным департаментом, ответственным за разработку и реализацию государственной финансовой политики и экономической политики британского правительства.

Министерство в наибольшей степени контролирует экономическую стабильность Соединенного Королевства. МФ контролирует Банк Англии, который отвечает за регулирование потока валюты на рынок и по какому курсу. Он получает финансирование от Национального казначейства с одобрения Палаты общин.

Обязанности министра финансов:

- Составить бюджет о доходах / расходах Великобритании.
- Отправлять финансирование другим министрам, когда они этого требуют.
- Управление национальными организациями.
- Использовать ММ.

3.6.6. Механизм распределения регистрационных файлов / распределение дел

В **Казахстане**, при бумажной регистрации после того как заявка получена сотрудником / сотрудниками центров обслуживания населения, сотрудник центра предварительно вводит всю необходимую информацию в базу данных. Затем бумажные копии передаются в Государственную корпорацию (как Регистратору коммерческих организаций) и в Министерству юстиции (как Регистратору некоммерческих организаций). После этого руководитель соответствующего департамента Государственной корпорации или Министерства юстиции, отвечающий за регистрацию юридических лиц, филиалов / представительств и т. д., распределяет бумажные копии документов соответствующим сотрудникам, которые будут вводить регистрационные данные в базу данных и регистрировать субъект. Следовательно, нет конкретного механизма распределения

- он осуществляется соответствующими руководителями регистрирующих органов. Что касается электронных заявок, поданных через E-Gov, все такие заявки напрямую направляются руководителям регистрирующих органов, которые затем аналогичным образом распределяют дела среди сотрудников.

В **Словакии** полученная заявка о регистрации, в связи с которым возбуждено производство, подается Регистратором с помощью приложения. Реестр предназначен для приема заявок каждый рабочий день в рабочее время, определяемое графиком работы.

Письменные заявления, адресованные суду, принимаются сотрудником лично в почтовом отделении. Сотрудник не должен отказываться принимать письменное заявление. Что касается доставки заявок о регистрации, то это входит в функции работников суда, определяемых графиком работы, который выполняет в основном задачи, связанные с получением и регистрацией заявок в суд.

Работник реестра суда регистрации регистрирует в заявлении каждое ходатайство о регистрации Поэтому заявители понимают чего ожидать от разбирательства и могут ли они платить сумму ходатайство о внесении изменений в зарегистрированные данные и заявку об удалении зарегистрированных данных, которое было передано в регистрирующий суд. Сотрудник регистрирует заявку на регистрацию, заполняя соответствующую форму для ввода данных заявки.

Работник должен заполнить данные, по заявке о регистрации, и заполнить отдельные поля, предназначенные для:

- сведения о дате подачи заявки на день, месяц и год, а также точное время подачи заявки в день, в порядке часов, минут и, возможно, более низкой единицы времени, чтобы исключить наличие одинаковых заявок для регистрации,
- торговое наименование, которое Заявитель предлагает зарегистрировать в случае заявки на первичную регистрацию или предложения об изменении зарегистрированных данных, на основании которого предлагается изменить торговое наименование.

Заявка на регистрацию автоматически присваивает номер и отправляет его старшему судебному должностному лицу для рассмотрения.

После того, как заявление о регистрации было зарегистрировано, сотрудник должен все дела, касающиеся заявок о регистрации, незамедлительно передать секретарю Суда компетентного судебного департамента, который в хронологическом порядке регистрирует документы, с заявкой, и представляет безотлагательно на рассмотрение соответствующего старшего сотрудника суда.

В **Венгрии** данные условия предусмотрены в директиве ОВН 10/2016. (X. 26.), 17/2014. (XII. 23.) директиве ОВН о правилах управления файлами и указаниях председателей судов.

Для всех третейских судов политика распределения дел загружена и общедоступна онлайн на платформе суда. (https://birosag.hu/) система определяет, как дела сортируются и распределяются среди судей / стажеров / государственных служащих, как генерируются номера дел и т. д.

Для процедур в бумажном формате регистрация и распределение дел будет осуществляться государственными служащими в указанном отделении третейского суда. Документация должна быть заверена печатью и получена судом, а затем в соответствии с вышеупомянутой политикой должна быть распределена судьям / судьям-стажерам / государственным служащим. Документы процедур бумажного формата оцифровываются и архивируются.

Для процедур цифрового формата процедура регистрации и распределения осуществляется автоматически системой информатики суда.

В **Эстонии** полученная заявка о регистрации, послужившее основанием для возбуждения дела, регистрируется Регистратором с помощью заявления. Реестр предназначен для приема заявок в каждый рабочий день в рабочее время, определяемое графиком работы.

Письменные заявления, адресованные суду, принимаются сотрудником лично в почтовом отделении. Сотрудник не должен отказываться принимать письменное заявление; ни заявка, ни приложения к ней не выдаются даже ее автору. Что касается доставки заявок о регистрации, то этим занимается работник реестра суда, в соответствии с графиком работы, который занимается в основном работой, связанной с получением и регистрацией заявлений в суде.

Работник реестра суда регистрации регистрирует каждую заявку о регистрации, ходатайство о внесении изменений в зарегистрированные данные и заявление об удалении зарегистрированных данных, которое было подано в суд регистрации. Сотрудник регистрирует заявку, заполняя соответствующую форму для ввода данных заявки в реестр.

Работник должен заполнить данные заявки о регистрации и и заполнить отдельные поля, предусмотренные для данной цели:

- сведения о дате подачи заявки день, месяц и год, а также точное время подачи заявки в день, в порядке часов, минут и, возможно, более низкой единицы времени, чтобы исключить наличие одинаковых заявлений по регистрации,
- торговое наименование, которое Заявитель предлагает зарегистрировать в случае заявки на первичную регистрацию или предложения об изменении зарегистрированных данных, на основании которого предлагается изменить торговое наименование.

Заявка на регистрацию автоматически присваивает номер и передает его старшему должностному лицу лица для рассмотрения.

После того, как заявка о регистрации была передана, сотрудник должен все дела, касающиеся заявки о регистрации, незамедлительно передать секретарю Суда соответствующего департамента, который в хронологическом порядке регистрирует документы, к заявке, и передает безотлагательно на рассмотрение соответствующему старшему сотруднику суда.

В **Сингапуре и Великобритании** нет открытых данных о внутреннем распределении дел.

3.7. Этика и механизмы предотвращения коррупции

В **Казахстане** законодательство по этике и механизмам предотвращения коррупции включает в себя:

a) Закон РК «О предотвращении коррупции» от 18 ноября 2015 года, в котором изложены механизмы и процедуры по предупреждению коррупции.
b) Закон РК «О государственной службе» от 23 ноября 2015 года и Кодекс этики государственных служащих, утвержденный Указом Президента Республики Казахстан № 153, в котором изложены правила поведения государственных служащих.

Как правило, вышеуказанные законы устанавливают систему мер по борьбе с коррупцией, которые по существу включают:

1) антикоррупционный мониторинг;
2) анализ коррупционных рисков;
3) формирование антикоррупционной культуры;
4) проведение научной антикоррупционной экспертизы проектов нормативных правовых актов в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

5) выявление коррупционных действий при проведении судебной экспертизы в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
6) формирование и соблюдение антикоррупционных стандартов;
7) финансовый контроль;
8) антикоррупционные ограничения;
9) предотвращение и разрешение конфликтов интересов;
10) антикоррупционные меры в сфере предпринимательства;
11) выявление, пресечение, раскрытие и расследование коррупционных правонарушений;
12) отчет о коррупционных правонарушениях;
13) устранение последствий коррупционных правонарушений; и
14) подготовка и публикация Национального отчета по противодействию коррупции.

Согласно **словацкому** законодательству существенные антикоррупционные механизмы должны состоять из предварительных условий для назначения судьи. Гражданин может быть выбран судьей, если он:

a) не был осужден за умышленное уголовное преступление или если судимость за умышленное уголовное преступление была погашена или он не считается осужденным за такое преступление в соответствии с отдельным постановлением;
b) удовлетворяет предварительным условиям для судопроизводства, чтобы гарантировать, что он будет выполнять функцию судьи должным образом (моральный стандарт и честность судьи для надлежащего и подотчетного исполнения его должности);
c) прошел профессиональный судебный экзамен.

Другие механизмы состоят из повторяющихся семинаров по этике, но наиболее актуальным остается правовая база, направленная на достижение антикоррупционных действий, таких как уголовное преследование лиц за преступления (злоупотребление властью должностным лицом; коррупция) и дисциплинарные преступления, которые могут привести к снятию с должности). И наконец, Судебный совет Словацкой Республики издал «Кодекс поведения судей», который устанавливает стандарты и поведение судей.

В **Венгрии** для судей этические и дисциплинарные положения в основном определены в Законе. CLXII 2011 года о статусе и вознаграждении судей.

В **Венгрии** судьей может быть назначено лицо, достигшее тридцатилетнего возраста, если, среди прочего:

a) обязуется подать декларацию активов в соответствии с положениями Закона;
b) квалифицирован на основании результатов теста на пригодность для работы в качестве судьи.

Человек не может быть назначен судьей, если - среди прочих условий:

a) имеет судимость;
b) на него распространяется запрет на занятие профессией, требующей высшего образования;
c) подлежит уголовному преследованию;
d) получил самое суровое дисциплинарное взыскание в дисциплинарном производстве (по профессиям, указанным в законе).

В случае подозрения в дисциплинарном взыскании дисциплинарная процедура может быть инициирована лицом, имеющим право назначать судью или председателем судов. В ходе дисциплинарного производства судья может быть отстранен от должности.

Дисциплинарная процедура может привести к выговору, понижению в одном классе вознаграждения, двум классам, лишению права занимать должность, увольнению судьи.

Согласно Этическому кодексу судей, в соответствии с Конституцией Венгрии, судебная власть выполняет свою конституционную роль через безупречную и прозрачную судебную систему, состоящую из беспристрастных судей.

Основными принципами Этического кодекса являются правила, относящиеся к: независимости, конфликту интересов, достоинству, усердию, праведности, уважению, сотрудничеству. Этический кодекс не содержит положений, касающихся этических процедур.

Для государственных служащих, согласно Акту №. CXXV 2018 года по вопросам государственного управления Комитет официальных лиц правительства Венгрии определяет правила профессиональной этики и процедуры. Основываясь на законе, принципами профессиональной этики государственного чиновника являются, в частности, приверженность, продвижение национальных интересов, справедливость, достоинство, добросовестность, отсутствие предубеждений и ответственности. Этический кодекс государственных должностных лиц определяет все виды поведения, которых следует избегать в отношении вышеуказанных принципов и проблем коррупции. Этическая процедура может быть начата ex officio или на основании отчета.

В законе также содержатся положения, касающиеся дисциплинарной ответственности. Эти процедуры могут привести к выговору, снижению заработной платы внутри категории, переводу с исполнительной на неисполнительную должность; потерю офиса.

Аналогичные положения применяются к работникам судебной системы в соответствии с Законом LXVIII 1997 года о юридической службе судебных работников.

В **Эстонии** в марте 2015 года Совет по этике для должностных лиц утвердил новый Кодекс этики для должностных лиц. Кодекс включает в себя набор этических ценностей и принципов, которым должен следовать человек, осуществляющий государственную власть. Совет по этике для должностных лиц несет ответственность за поддержку реализации Кодекса.

Кроме того, существуют уголовная, административная и дисциплинарная ответственность за правонарушения, такие как злоупотребление должностным лицом и коррупция.

Законодательство по этике и механизмам предотвращения коррупции в **Сингапуре**:

<u>Корпоративное мошенничество</u>

a) Основные нормативные положения, касающиеся корпоративного мошенничества
- Уголовный кодекс (глава 224) (Уголовный кодекс (глава 224, пересмотренное издание 2008 г.)) (ПК).
- Закон о компаниях (глава 50) (№ 42 от 1967 года) (CA).
- Закон о подоходном налоге (глава 134) (глава 134, пересмотренное издание 2014 г.)) (ITA).

b) установленные законом виды преступлений
- Уголовный кодекс (ПК) устанавливает конкретные виды корпоративных мошеннических преступлений, такие как преступное злоупотребление доверием со стороны государственного служащего или банкира, продавца или агента (раздел 409 ПК).
- Закон о компаниях (CA) устанавливает конкретные виды корпоративных мошеннических преступлений, такие как ложные или вводящие в заблуждение заявления (раздел 401, CA).
- Закон о подоходном налоге (ITA) устанавливает конкретные правонарушения в сфере корпоративного мошенничества, такие как уклонение от уплаты налогов и умышленные действия для получения кредитного бонуса за продуктивность и инновации (бонус PIC) (раздел 96, ITA). Бонус PIC - это налоговая льгота в форме денежной выплаты за приемлемые расходы.

c) гражданские преступления, например
- обман
- Нарушение фидуциарной обязанности

d) Органы власти в Сингапуре, есть два основных органа, наделенных полномочиями по расследованию и обеспечению соблюдения в случаях корпоративного или делового мошенничества:

- Департамент по коммерческим вопросам (CAD).
- Валютное управление Сингапура (MAS).

Взяточничество и коррупция

Основные нормативные положения изложены в Законе о предупреждении коррупции, а правонарушения со стороны государственных служащих или связанные с ними изложены в главе IX ПК. Закон о борьбе с незаконным оборотом наркотиков и другими тяжкими преступлениями предусматривает конфискацию выгод от коррупции.

Отмывание денег

Закон о борьбе с незаконным оборотом наркотиков и другими тяжкими преступлениями ((CDSA) является основным законодательством в отношении отмывания денег, финансирования терроризма и нарушения финансовых / торговых санкций. Закон об организованной преступности 2015 года (№ 26 от 2015 года) предусматривает уголовную ответственность за совершение организованными преступными группами серьезных преступлений, связанных с отмыванием денег.

Кодекс корпоративного управления

Кодекс корпоративного управления (Кодекс) распространяется на зарегистрированные в Сингапуре компании. В 2018 году был выпущен пересмотренный Кодекс, который заменяет и заменяет существующий Кодекс, вступивший в силу с 1 января 2019 года. Кодекс направлен на содействие соблюдению высоких стандартов корпоративного управления в Сингапуре путем установления принципов надлежащего корпоративного управления. Основные изменения, внесенные в Кодекс, заключаются в следующем:

a) Оптимизация кодекса. Структура Кодекса была упрощена, чтобы стимулировать применение и сосредоточиться на ключевых принципах и положениях надлежащего корпоративного управления.
b) выполнить или объяснить. В соответствии с принципом «соблюдай или объясняй» компании должны демонстрировать свое соответствие принципам и положениям Кодекса. Различия в Кодексе являются приемлемыми в той степени, в которой обоснование отклонения от Кодекса достаточно объяснено.
c) независимый директор. Кодекс устанавливает следующее с точки зрения независимых директоров:

- основанное на принципах определение «независимый директор», и совет директоров и комитет по назначениям должны определить, подпадает ли директор под определение «независимый директор»;
- при оценке независимости директора порог существенного владения в соответствии с Кодексом был снижен с 10% до 5% (это соответствует порогу существенного владения в соответствии с Законом о ценных бумагах и фьючерсах (глава 289)); и
- независимые директора, которые желают работать в совете директоров после девятилетнего срока, должны получить и получить одобрение в двух отдельных решениях: (i) большинства всех акционеров и (ii) большинства всех акционеров, кроме Главного Исполнительный директор (генеральный директор), директора и их партнеры (поскольку генеральный директор, директора и их партнеры владеют акциями компании). Это правило вступит в силу с 1 января 2022 года.

d) Состав Совета. Если председатель не является независимым, рекомендуется, чтобы большинство совета директоров составляли независимые директора (по сравнению с половиной совета директоров ранее). Также рекомендуется, чтобы в состав совета директоров входили неисполнительные директора.

e) Раскрытие информации о вознаграждении. Связь между вознаграждением и созданием стоимости должна быть раскрыта. Раскрытия также должны быть сделаны для сотрудников, которые являются существенными акционерами, и ближайших родственников существенных акционеров, если такое вознаграждение превышает 100 000 SGD.
f) Учреждение Консультативного комитета по корпоративному управлению (CGAC). Совет также рекомендовал создать CGAC для пропаганды надлежащей практики корпоративного управления для контроля качества раскрытия информации о корпоративном управлении в котирующихся компаниях. В него должны входить старшие практики с опытом работы в качестве председателя совета директоров или директоров и экспертов по корпоративному управлению.

В **Великобритании** существует 2 антикоррупционных стратегии, устанавливающих амбициозные долгосрочные рамки для руководства усилиями правительства Великобритании по борьбе с коррупцией в стране и за рубежом в период до 2022 года.

Он устанавливает долгосрочное видение антикоррупционных действий, ведущих к:

- снижение угроз национальной безопасности;
- более сильные экономические возможности (особенно для британского бизнеса);
- повышение общественного доверия к институтам.

Эта стратегия устанавливает 6 четких приоритетов для Парламента. Это:

- снижение внутренней угрозы в внутренних секторах высокого риска, таких как границы и порты;
- Укрепить целостность Великобритании как международного финансового центра;
- упрочить целостность в государственном и частном секторах;
- снижение коррупции в государственных закупках и грантах;
- улучшение деловой среды в мире;
- работа с другими странами по борьбе с коррупцией.

Стратегия обеспечит объединение усилий в правительстве и будет включать тесное сотрудничество с гражданским обществом, частным сектором, правоохранительными органами и другими партнерами, которые играют решающую роль в борьбе с коррупцией.

3.8. Индикаторы и методики оценки эффективности регистрации

В **Казахстане**, как правило, государственный контроль за эффективным и действенным предоставлением государственных / общественных услуг, в том числе за регистрацией юридических лиц, осуществляется в соответствии с Распоряжением Председателя Агентства РК по делам государственной службы № 78 от 8 декабря 2016 года, в которой установлены правила государственного контроля за качеством выполненных государственных услуг. Эти Правила различают два вида такого государственного контроля:

a) Внешний государственный контроль:
- превентивный контроль (который может осуществляться через посещения органов государственной власти без таковых);
- оценка рисков;
- анализ информации / данных, в том числе содержащихся в базе данных E-Gov;
- анализ писем-запросов, жалоб заявителей; и

b) Внутренний государственный контроль:
- анализ наличия утвержденных стандартов и нормативов для государственных служб, соблюдения сроков их утверждения и размещения на E-Gov, официальном интернет-ресурсе государственного органа;
- анализ необходимости обновления стандартов и правил государственной службы;

- анализ законодательства Казахстана с целью выявления и / или исключения государственных услуг;
- анализ актуальности информации о порядке предоставления государственных услуг в Едином контакт-центре по предоставлению государственных услуг, в местах предоставления государственных услуг, E-Gov, официальный интернет-ресурс государственного органа;
- анализ бизнес-процессов по предоставлению государственных услуг по оптимизации и автоматизации;
- анализ соответствия требованиям законодательства Казахстана в сфере государственных услуг;
- выявление фактов отказа в предоставлении государственных услуг по основаниям, не предусмотренным законодательством Республики Казахстан.

Внутренние документы и политика Регистраторов, которые устанавливают конкретные показатели и методологии для оценки эффективности регистрационных услуг, не являются общедоступными. Также проводится оценка услуг, оказываемых сотрудниками Регистратора при подаче заявки на регистрацию. Так, при подаче документов для регистрации Заявитель может лично оценить качество предоставляемых услуг (просмотр документов, ответы на любые вопросы и т. д.) Соответствующим должностным лицом / сотрудником регистрирующего органа. Для этого специальное электронное оборудование устанавливается на столе сотрудника / сотрудника центров обслуживания населения.

В **Словакии** важную роль играет аналитический центр Министерства юстиции Словацкой Республики, 1 мая 2016 года было решено, что в Оперативную программу «Эффективное государственное управление и администрация» необходимо включить запрос об упорядочении судебной системы и увеличении обеспечение соблюдения прав в Словакии.

Миссия аналитического центра состоит в том, чтобы принять решение о процессе выбора аналитических материалов, чтобы определить, являются ли они научными знаниями, и проверить наиболее эффективные государственные ресурсы. С этой целью можно систематически собирать, обрабатывать, оценивать и оценивать надежные данные, которые принимают стратегические решения. Соответствующие данные, собранные и доступные функциональные системы применимы для целей ведомственной и международной идентификации.

Ежегодный статистический отчет судьи готовится ежегодно Председателем Суда по состоянию на 31 марта. Он должен быть опубликован на сайте Министерства юстиции Словакии до 30 апреля. В случае отчета это не оценка работы судьи, а особая форма статистической проверки работы судьи; Однако заявление является одним из документов для регулярной оценки судьи.

Собранные данные включают в себя общие данные (фирменное наименование или название некоммерческой ассоциации или фонда, юридическую форму, код реестра, текущий статус: внесены в реестр, ликвидированы, удалены и т. Д.), Личные данные (общие и ограниченные партнеры, члены правления, ликвидаторы, попечители при банкротстве, прокуроры, аудиторы и т. д.), данные коммерческого залога (фирменное наименование, место жительства или юридический адрес и персональный идентификационный код или регистрационный код залогодателя и т. д.), документы (устав, годовой отчет, электронный документ в деловой и публичной документации).

В **Венгрии** на основе собранных статистических данных ОВН определяет и обновляет ежегодную статистическую программу судов.

В **Эстонии** переписка между реестром и клиентом может быть проанализирована для внутренней оценки качества работы Центра. Статистика и резюме корреспонденции публикуются анонимно, без имен.

Информация о посетителе веб-страницы может собираться и храниться для предоставления статистики посещений, оценки эффективности регистрации и разработки веб-страницы. Собранные данные могут быть следующими:

- Интернет-адрес (IP-адрес) используемого компьютера или сети,
- посещенная страница,
- компьютерный веб-браузер и операционная система,
- время посещения,
- пользовательское устройство в обобщенном виде,
- размер страницы браузера и выбор языка,
- поставщик,
- доменное имя и
- область.

IP-адреса не связаны с личной информацией. Данные о том, какая часть веб-сайта посещена и как долго посетитель оставался на веб-странице, могут быть собраны. Собранная информация может быть использована для предоставления статистики посещений с целью развития сайта и повышения эффективности регистрации.

В **Сингапуре** ACRA проводит анализ и исследования по этому вопросу. Основные статистические данные опубликованы в годовых отчетах АКРА. (Https://www.acra.gov.sg/training-and-resources/publications/reports/acra-annual-reports/acra-annual-report-2017-2018/key-statistical-highlights).

В **Великобритании** статистическая система Великобритании включает в себя:

1) Совет Статистического управления Великобритании, который отвечает за надзор за статистической системой;

2) Управление по статистике, которое является органом регулирования Статистического управления Великобритании;

3) Управление национальной статистики (ONS), которое является крупнейшим производителем официальной статистики в Великобритании и Национальный статистический институт Великобритании;

4) Государственная служба статистики (GSS), представляющая собой сообщество всех тех, кто участвует в производстве официальной статистики в Великобритании.

Большая часть официальной статистики производится статистами, работающими под эгидой GSS, работающими в ONS, правительственных департаментах и агентствах Великобритании или в одной из трех автономных администраций в Северной Ирландии, Шотландии и Уэльсе.

Каждый государственный орган (с точки зрения статистиков, участвующих в производстве или использовании официальной статистики) имеет своего назначенного руководителя по статистике, и у каждой из трех выделенных администраций есть свой главный статистик. Руководители профессий и их сотрудники в каждой организации подотчетны Национальному статистику, действующему в качестве главы GSS.

В случае, если компания решает подать заявку на регистрацию в Интернете, типовые учредительные документы и меморандум компании генерируются автоматически на веб-сайте регистрации.

3.9. Системы отчетности, с переходом от количественных показателей к качественным показателям (например, удовлетворенность получателей услуг)

В **Казахстане** в отношении регистрации некоммерческих организаций департаменты юстиции Министерства юстиции Казахстана готовят ежемесячные, квартальные и годовые статистические отчеты (электронные формы утверждаются Министерством юстиции). Такие отчеты включают общую информацию об общем количестве полученных заявок, количестве отказов в регистрации, а также о количестве жалоб, полученных от заявителей (если таковые имеются).

Что касается систем отчетности в Государственной корпорации, ответственной за регистрацию коммерческих организаций, мы не смогли найти соответствующую информацию из общедоступных источников.

Что касается **Словакии,** то для повышения степени удовлетворенности получателей услуг можно проанализировать корреспонденцию, проанализировать информацию о посетителях веб-страницы, провести тренинги по общению и обучению навыкам общения. Если другой орган компетентен ответить на письмо, Центр направит его соответствующему органу. Центр уведомит отправителя о том, что сообщение было переслано.

Личная информация, содержащаяся в запросе получателя услуги, может быть проанализирована и использована для ответа получателю услуги. Запросы о ком-то еще, чтобы ответить получателю услуги, могут быть проведены. В 2015 году Министерство юстиции провело опрос удовлетворенности граждан / клиентов, в ходе которого граждане имели возможность высказать свое мнение с помощью вопросника об удовлетворенности граждан / клиентов (и других заинтересованных сторон) Министерства юстиции Словацкой Республики.

Им было предложено заполнить анкету для улучшения деятельности Министерства юстиции Словацкой Республики и его служб. Результаты доступны на сайте Министерства юстиции.

В **Венгрии** ОВН разработала систему, в которой они выдают вопросник об удовлетворенности клиентов, прося клиентов заполнить эти вопросники и включить их опыт, например, в ходе процедуры и эффективности работы сотрудников судов.

На основе анкет ОВН составьте внутренний отчет, и это может стать основой будущих шагов и планирования при принятии соответствующих политик, рекомендаций, решений. ОВН также имеет систему информатики, которая отслеживает случаи относительно даты начала и текущего статуса, делая ее доступной для проверки того, задерживаются ли определенные процедуры или приближаются к срокам. Однако эта система в основном используется для других судебных процедур, таких как гражданские дела или уголовные дела, предотвращающие задержку дел.

В **Эстонии**, чтобы повысить удовлетворенность получателей услуг, можно анализировать корреспонденцию, анализировать информацию о посетителях веб-страницы, проводить тренинги по общению и навыкам общения. Если другой орган компетентен ответить на письмо, Центр направит его соответствующему органу. Центр уведомит отправителя о том, что сообщение было переслано.

Личная информация, содержащаяся в запросе получателя услуги, может быть проанализирована и использована для ответа получателю услуги. Запросы о ком-то еще, чтобы ответить получателю услуги, могут быть проведены.

В **Сингапуре** система отчетности работает по электронной почте, телефону или посещению стойки обслуживания ACRA (требуется бронирование через Интернет), виртуальной помощи посредством чата с ACRA или онлайн-формы обратной связи / запроса.H84

В **Великобритании** наиболее важным средством является опрос удовлетворенности клиентов Палаты Компаний.

3.10. Механизмы взаимодействия между Заявителем и Регистратором (включая расчетные временные затраты сотрудников Регистратора)

В **Казахстане** существуют определенные варианты взаимодействия между Заявителем и Регистратором, такие как:

a) физические визиты в общественный сервисный центр во время подачи заявки и документов (Заявитель и любое другое лицо могут задавать там любые вопросы / запросы и просить разъяснений и т. д.);
b) после подачи заявки Заявитель может контролировать процесс рассмотрения и проверить статус заявки, позвонив по телефонам: 1414 и 258 00 58;
c) как только сотрудники Регистратора принимают заявку, они также запрашивают контактные данные заявителя, чтобы они могли напрямую общаться по телефону.

В **Словакии** механизмы взаимодействия между Заявителем и Регистратором реализуются посредством обычной почты или электронной связи. После 01.10.2020 принимается только электронное ходатайство о внесении в коммерческий регистр. Внутренний процесс довольно прост, так как судья судебного секретаря обеспечивает порядок для почтовой рассылки. Указанное постановление представляет собой оригинал судебного документа, составленного в виде электронного официального документа, который утвержден судьей или секретарем. В качестве альтернативы, в случае вопросов, не охватываемых правилами электронного осуществления публичных полномочий, 1a для целей настоящего Указа, оригинал означает первую копию документа суда, изготовленного с использованием компьютерных технологий, сшитого в материалах дела.

Почтовое отделение затем обрабатывает заявку и доставляет подтверждение регистрации, отказ, уведомление о недостатках и т. д. Такой процесс сам по себе не занимает много времени. Основная проблема связана с количеством дел, требующих повторения такого процесса, в результате чего бизнес-регистр часто не соблюдает свои собственные сроки и сроки без каких-либо реальных последствий.

Другой способ для заявителя связаться с соответствующим округом в качестве Регистратора - телефонный звонок, поскольку каждый районный суд предоставляет информацию по телефону. Однако объем такой предоставляемой информации довольно ограничен.

При назначении встречи с клерком в офисе Регистратора каждый документ, касающийся конкретной компании, должен быть доступен, поскольку вся информация о компании должна быть предоставлена лицу, которое доказывает, что он или она имеет законный интерес для предоставления такой информации. Есть и другой способ, это заявление на получение выписки из Бизнес-регистра, содержащей документы, касающиеся зарегистрированной компании.

Что касается ввода времени, учитывая электронную связь, это очень эффективно по времени.

Как правило, в **Венгрии** процедура регистрации коммерческих организаций является обязательной процедурой в цифровом формате. В этих процедурах положения Закона V. 2006 года об информации о публичных компаниях, регистрации компаний и процедурах ликвидации; Закон CCXXII 2015 года об общих правилах электронного администрирования и трастовых услугах и постановление правительства 451/2016 (XII.19.) О подробных правилах электронного администрирования. Все сообщения, относящиеся к процедуре регистрации, должны быть в цифровом формате посредством информационной системы. В Венгрии ОВН разработала систему, в которой они выдают вопросник об удовлетворенности клиентов, прося клиентов заполнить эти вопросники и включить их опыт, например, в ходе процедуры и эффективности работы сотрудников судов.

В случае, если у заявителей возникнут какие-либо вопросы, связанные с процедурами регистрации коммерческих организаций, они могут лично обратиться в помещение суда или получить

телефонную информацию, которую либо предоставит канцелярия суда, либо центры обслуживания клиентов в суде. Наличие личной встречи или разговора или телефонного разговора с действующими судьями / судьями-стажерами / государственными служащими не предоставляется.

Что касается процедуры регистрации некоммерческих организаций, то основное отличие состоит в том, что компетентный третейский суд предоставляет возможность личной или телефонной связи с исполняющим обязанности судьи один раз в неделю. В ходе этих сообщений клиенты имеют возможность разъяснить, например, запрос суда о заполнении или исправлении содержания документов (например, акта основания).

В **Эстонии** существует два основных механизма взаимодействия между заявителем и реестром:

a) переписка по электронной почте, почте или телефону (запрос о разъяснении, меморандум, запрос информации и другая переписка). Звонки могут быть записаны, и идет обратная связь. Время, проведенное сотрудниками Регистратора, индивидуально.

b) посещение сайта и переписка через сайт. Время пребывания посетителей на веб-странице можно просчитать. Предполагаемое время вовлечения сотрудников Регистратора минимально, поскольку Заявитель заполняет автоматизированные формы.

Что касается ввода времени, учитывая электронную связь, это очень эффективно по времени.

В **Сингапуре** механизмы взаимодействия между Заявителем и Регистратором реализуются через электронную почту, телефон или посещение стойки обслуживания ACRA (требуется бронирование через Интернет) или виртуальную помощь посредством чата «Ask Jamie @ ACRA», онлайн-формы обратной связи / запроса.

Расчетное время:

a) Посещение стойки обслуживанияв (время ожидания): 100% клиентов обслуживаются в течение 30 минут после их назначения;

b) общие запросы (электронные письма / звонки / письма): 90% в течение 3 рабочих дней;

c) сложные запросы (электронные письма / звонки / письма): 80% в течение 14 рабочих дней.

В **Великобритании** взаимодействие может происходить несколькими способами, например, через офис Палаты Компании, по почте или онлайн.

Контакт-центр работает:

С понедельника по пятницу с 8:30 до 18:00

Телефон: +44 (0) 303 1234 500 (национальный тариф)

Миником: 02920 381245

3.11. Методы архивного регулирования и управления

В **Казахстане,** как правило, хранение всех печатных копий, связанных с государственной регистрацией юридических лиц, филиалов / представительств и др., осуществляется в местных архивах на территории каждого территориального подразделения Министерства юстиции и Государственной корпорации. Кроме того, основные данные регистрации хранятся в электронном виде в базе данных / портале E-Gov, такие как: имя, учредители, юридический адрес, дата регистрации, дата перерегистрации (если есть), идентификационный номер предприятия и т. Д.

В **Словакии** данный вопрос регулируется постановлением Министерства юстиции № 543/2005 Сб. О правилах административного и служебного производства в районных судах, региональных судах, специализированных уголовных судах и военных судах.

Полученные заявки о регистрации, послужившие основанием для возбуждения дела, подлежат принятию Регистратором. Реестр предназначен для приема заявлений каждый рабочий день в рабочее время, определяемое графиком работы. Письменные заявления, адресованные суду, принимаются сотрудником лично в почтовом отделении. Сотрудник не должен отказываться принимать письменное заявление; ни заявка, ни приложения к ней не выдаются даже ее автору.

Что касается доставки заявок о регистрации, это относится к работе работников суда, которые, в рамках графика работы, выполняют в основном задачи, связанные с получением и регистрацией заявлений в суд.

Работник реестра суда регистрации регистрирует заявку о регистрации, заявку о внесении изменений в зарегистрированные данные и заявление об удалении зарегистрированных данных, которое было передано в суд регистрации. Сотрудник регистрирует заявку на регистрацию, заполняя соответствующую форму для ввода данных заявки.

Работник должен заполнить данные, по заявке о регистрации, и заполнить отдельные поля, предназначенные для:

a) сведения о дате подачи заявления за день, месяц и год и о точном времени подачи заявки в день, в порядке часов, минут и, возможно, более низкой единицы времени, чтобы, можно было зарегистрировать заявку для регистрации,
b) торговое наименование, которое Заявитель предлагает зарегистрировать в случае заявки на первую регистрацию или предложения об изменении зарегистрированных данных, на основании которого предлагается изменить торговое наименование.

Заявка на регистрацию автоматически присваивает номер и передает его старшему должностному лицу суда для рассмотрения. После того, как заявка о регистрации было передана, сотрудник должен обеспечить, чтобы все дела, касающиеся заявки о регистрации, незамедлительно передавались секретарю Суда компетентного департамента, который в хронологическом порядке регистрирует документы, к заявке, и представляет безотлагательно на рассмотрение соответствующему старшему сотруднику суда.

В **Венгрии** этот вопрос охватывается Законом CCXXII 2015 года об общих правилах электронного администрирования и трастовых услугах и постановлением правительства 451/2016 (XII.19.) О подробных правилах электронного администрирования и 17/2014. (XII. 23.) директива ОВН о правилах управления файлами; 13/2019. (VII.26.) Директива ОВН об информационной безопасности судов.

Цифровые записи должны храниться в соответствии с правилами службы хранения цифровых документов или любого другого решения для хранения документов, обеспечивающего постоянную подлинность электронной записи.

Институт, обеспечивающий цифровую регистрацию, должен разработать политику управления документами, которая должна включать, как минимум:

a) определение объема цифровой документации;
b) правила управления цифровыми записями,
c) срок хранения документов, хранящихся в цифровой форме,
d) порядок утилизации цифровых записей.

В случае института, который позволяет осуществлять цифровую регистрацию, если создается и хранится заверенная цифровая копия бумажного документа, оригинальный бумажный документ может быть утилизирован, если:

a) бумажный документ должен быть возвращен клиенту;
b) цифровая копия не содержит все существенные и формальные элементы, имеющие отношение к юридической силе и доказательной ценности,
c) сохранение бумажного документа требуется по закону.

Бумажная документация сохраняется в архиве суда.

Суды готовят электронные файлы документации бумажных документов с обозначенной системой информатики.

В **Эстонии** вся корреспонденция и письма, адресованные РИК, будут сохраняться, как указано в списке документов. Документы, превышающие срок хранения, уничтожаются. Статистические данные архивируются и хранятся в сотрудничестве двух государственных органов: РИК, находящегося в ведении Министерства юстиции, и регистрационного отдела Тартуского уездного суда (в силу принципа разделения властей, работает независимо от государственные учреждения).

В **Сингапуре** ACRA проводит анализ и исследования по этому вопросу. Основные статистические данные доступны для общественности в годовых отчетах АКРА: https://www.acra.gov.sg/training-and-resources/publications/reports/acra-annual-reports/acra-annual-report-2017-2018/key - статистические-основные моменты.

В **Великобритании** документы должны храниться в Палате Компаний в течение определенного времени.

3.12. Существенные правовые реформы, принятые за последние 3 года (в том числе для целей рейтинга Всемирного банка)

Закон **Казахстана** от 27 февраля 2017 года № 49-VI внес определенные поправки в Закон о регистрации в рамках, среди прочего, инициативы по повышению рейтинга Казахстана в Отчете Всемирного банка «Ведение бизнеса». В Закон о регистрации были внесены следующие существенные изменения:

a) возможность подачи заявки на электронное открытие банковского счета и заключение договора страхования работника на портале E-Gov на этапе регистрации юридического лица (статья 6 Закона о государственной регистрации).

Эта поправка, по сути, позволила субъектам малого и среднего бизнеса автоматически открывать банковский счет и заключать договоры на страхование сотрудников в электронной форме на портале E-Gov во время процедуры государственной регистрации юридического лица (поправки вступили в силу с 1 Январь 2018 г.)

b) Было предусмотрено, что справка о государственной регистрации (перерегистрации) дополняется информацией о руководителях и учредителях (участниках) и указанием того, что деятельность осуществляется на основе стандартного устава (только в отношении коммерческих юридических лиц).

Это позволило избежать любых ситуаций, когда третьим лицам необходимо было обращаться к самим юридическим лицам с просьбой предоставить соответствующие документы, подтверждающие такую информацию (статья 12).

c) Было предусмотрено, что основания для отказа в регистрации (среднего и крупного бизнеса) не распространяются на юридических лиц малого бизнесса. Эта нововведение направлено на дальнейшее развитие и стимулирование малого бизнеса и практически гарантирует, что регистрация такого мелкого юридического лица не будет отклонена.

Закон Казахстана от 2 апреля 2019 года № 241-VI внес определенные изменения в Закон о государственной регистрации. Так при регистрации коммерческих юридических лиц (независимо от масштаба бизнеса), а также их филиалов / представительств было полностью исключено требование уплаты регистрационного сбора за регистрацию, как это было ранее предписано законом (предыдущий сбор равнялся 6,5 месячным расчетным показателям, что составляет около 40 долларов США, - теперь такой сбор применяется только к некоммерческим юридическим лицам, их филиалам / представительствам, как описано выше). (Статья 10 Закона о государственной регистрации)

Законом РК от 25 ноября 2019 года № 272-VI внесены некоторые изменения в Закон о государственной регистрации, в котором указаны сроки регистрации коммерческих юридических лиц путем подачи электронного заявления через портал E-Gov. 1 час с момента подачи такого заявления. Ранее закон не различал сроки для онлайн-регистрации и обычной регистрации (предоставление печатных копий) - сроки были одинаковыми и равнялись 1 рабочему дню с даты подачи заявки. Эта поправка сократила сроки, если заявка подается онлайн. Помимо прочего, закон также сократил сроки регистрации некоммерческих организаций (кроме политических партий) с 10 рабочих дней до 5 рабочих дней.

Словакия является первой страной Европейского Союза, которая внедрила публичный реестр бенефициарного права.

Реестр начался в Словакии 1 ноября 2015 года и стал обязательным только для частных компаний, участвующих в государственных закупках. Это обязательство было дополнительно распространено 1 февраля 2017 года на все компании, которые имеют контракты с правительством по контракту не менее 100 тысяч евро.

Тем не менее, законодатель пошел дальше, и, чтобы повысить прозрачность структур собственности юридических лиц, «конечные бенефициарные владельцы» («UBO») словацких юридических лиц должны быть зарегистрированы в Словацком бизнес-реестре.

UBO - это физическое лицо, находящееся на самом верху корпоративной иерархии, которое осуществляет материальный контроль над деятельностью юридических лиц и / или получает прибыль от этих операций. Типичным примером UBO является частное лицо, которое прямо или косвенно владеет решающей долей в компании или получает решающую долю своей прибыли. Всем юридическим лицам, которые внесены в Словацкий коммерческий регистр, теперь запрещено организовывать внесение в них своих идентификационных данных UBO не позднее 31 декабря 2019 года.

Начиная с конца 2020 года, все общение с бизнес регистром должно быть обязательно в электронном виде.

Для ликвидации компании будет достаточно, чтобы компания задержала на шесть месяцев, внесение счетов.

Что касается **Венгрии,** то в соответствии с правилами ЕС и Венгрии по борьбе с отмыванием денег нужно обязательно указывать «конечных бенефициаров» (UBO) юридического лица в ходе регистрации или при установлении новых правовых отношений. UBO - это физическое лицо, которое имеет фактический контроль над юридическим лицом, в отношении которого принято решение. Это требование является обязательным, например, для действующего адвоката в законах и финансовых институтах. Правовые основы центрального Регистратора UBO приняты в середине 2017 года, однако запуск такого реестра откладывается.

В соответствии с Общим регламентом о защите данных (GDPR) ЕС и соответствующими венгерскими законами о защите данных, действующий адвокат обязан привлекать внимание клиента, если корпоративные документы будут содержать дополнительные личные данные, чем того требуют юридические правила, связанные с регистрацией. Естественные данные, которые требуются физическим лицам при регистрации: имя, налоговый номер, адрес, дата рождения, девичья фамилия матери.

Предварительная регистрация изменений - новая возможность, предусмотренная законом, согласно которой юридическое лицо может определить дату вступления в силу изменения для определенных данных (место, назначение нового исполнительного директора и т. д.), Которые не могут быть позднее 30 дней после подача заявки.

В связи с подключением нескольких центральных баз данных в **Венгрии** в ходе процедуры регистрации сама система проверяет, правильно ли зарегистрированы личные данные физических лиц в форме заявки. В случае ошибки в данных система отправляет сообщение об ошибке, в котором говорится, что приложение не было принято системой по причине информатики. Кроме того, из-за связывания этих систем изменение определенных данных компании регистрируется / изменяется автоматически регистрационным судом (налоговый номер, адрес физических или юридических лиц в качестве членов / должностных лиц компании и т. д.)

За последние 3 года в **Эстонии** не было никаких существенных правовых реформ.

В **Сингапуре** Министерство финансов (МФ) и ACRA провели обзор Закона о компаниях в 2016 году. Кульминацией обзора стали законопроект о компаниях (поправка) на 2017 год и законопроект о партнерстве с ограниченной ответственностью (поправка), которые были приняты в парламенте 10 марта 2017 года ,

Цель: снизить затраты на соблюдение нормативных требований и административную нагрузку.

a) Частные компании не должны держать AGM подпадающими под определенные гарантии
b) Упростить требования к проведению годового общего собрания акционеров и подаче годовой отчетности.
c) Снять обязательное требование использовать обыкновенную печать

Цель: сделать владение бизнесом и контроль над ним более прозрачным

Все компании исключением случаев, когда они освобождены, обязаны получать и хранить информацию о бенефициарном праве собственности.

Цель: повысить конкурентоспособность Сингапура как делового центра. Ввести внутренний режим переселения, который позволяет иностранным юридическим лицам переносить свою регистрацию в Сингапур.

3.13. Анализ регистрационной базы данных (с точки зрения качества и количества данных)

Что касается **Казахстана**, мы рассмотрели предоставленный скриншот базы данных, и в целом качество и количество информации, содержащейся в базе данных, достаточно высокое и существенное. Тем не менее, существуют некоторые технические недостатки государственной базы данных, которые влияют на процедуру регистрации. Пожалуйста, смотрите список таких выявленных недостатков в Разделе 4.5 Отчета 1.

В **Словакии** данные, содержащиеся в Реестре, являются полными, качество высокое и в достаточном объеме.

Доступные данные:

a) Соответствующий бизнес регистр,
b) раздел юридического лица; укажите номер
c) фирменное наименование;
d) зарегистрированное местонахождение;
e) идентификационный номер;
f) дата регистрации;
g) правовые основания для роспуска, если применимо;
h) дата удаления, если применимо; Юридическая форма (Государственное предприятие / Кооператив / Полное товарищество / Товарищество с ограниченной ответственностью / Частное общество с ограниченной ответственностью / Акционерное общество / Упрощенное акционерное общество / Организационная единица / Филиал предприятия / Предприятие иностранного лица,);
i) объекты компании; Акционеры;
j) ревизор; вклад каждого акционера;
k) уставной орган; Форма действия уставного органа;
l) капитал; Ликвидация (если применимо);
m) другие юридические факты (например, поправки к уставу);
n) слияние или разделение (если применимо),
o) правопреемник (если применимо);
p) дата обновления данных в базе данных бизнес-регистра;
q) дата выписки из бизнес-регистра; каждое зарегистрированное изменение вышеуказанных данных.

В **Венгрии** данные, содержащиеся в Реестре, являются полными, качество высокое и в достаточном объеме.

Регистр содержит следующие основные данные:

Коммерческие организации:

a) регистрационный номер компании;
b) название компании;
c) компании, и если зарегистрированный офис компании и главный офис центрального делового администрирования не совпадают, офис центрального делового администрирования;
d) дата принятия конституции;
e) перечень деятельности компании, указанный в учредительном документе компании, с их классификацией в соответствии со статистической номенклатурой;
f) подписной капитал компании;
g) способ представления (независимый или совместный);
h) имя (фирменное наименование), домашний адрес (юридический адрес), налоговый идентификационный код (налоговый номер) и должности лиц, наделенных полномочиями представительства, начальная дата такого разрешения, включая дату истечения срока действия, если оно есть на определенный срок или если разрешение прекращается до времени, указанного в реестре компаний, фактической даты расторжения и того факта, что образец подписи этого лица был подан в суд регистрации;
i) налоговый номер и статистический код компании, в том числе, если налоговый номер компании приостановлен или отозван, постановления о приостановлении, прекращении приостановки, отзыв налогового номера или если эти постановления аннулированы или отменены, и даты действия этих резолюций;
j) все банковские счета компании, а также имена и адреса поставщиков платежных услуг, имеющих такие счета;
k) дата принятия постановления (приказа / предписания), принятого для регистрации компании (уведомление об изменении);

l) в соответствии с постановлением, упомянутым в параграфе k), дата публикации допуска или вычеркивания из реестра компаний - посредством электронной регистрации - любые сведения о компании в Бюллетене компаний
m) электронный адрес (e-mail) компании
n) официальный цифровой адрес (шлюз компании) компании в соответствии с законами об электронной администрации.

Там, где это применимо, реестр компаний должен также включать для всех компаний:

a) краткое название компании;
b) название компании на иностранных языках в соответствии с венгерским названием;
c) бизнес-центр (ы) компании;
d) филиал (и) компании;
e) электронные средства доступа компании (веб-сайт, электронная почта) и указание на решение компании использовать свой веб-сайт в качестве официального средства публикации своих уведомлений;
f) в отношении компаний, основанных на определенный срок, дата истечения установленного срока;
g) фирменное наименование и регистрационный номер любого предшественника (ей) и / или преемника (ей) или дату преобразования, которую компания назначила, где это применимо;
h) имя (фирменное наименование) и домашний адрес (зарегистрированный офис) аудитора компании, начальная дата такого назначения и дата истечения срока действия или, если договор расторгается до времени, указанного в реестре компаний, фактическая дата прекращения; имя и адрес лица, назначенного для проведения аудита лично, если аудитор является юридическим лицом;
i) имя и адрес членов наблюдательного совета, а также первый и последний день их срока, также с указанием, делегирован ли какой-либо член сотрудниками или если членство прекращено до времени, указанного в реестре компаний, фактическое дата прекращения;
j) название торговой ассоциации, членом которой является компания;
k) в отношении члена (владельца), являющегося несовершеннолетним, имя и адрес опекуна;
l) имя (фирменное наименование), домашний адрес (юридический адрес) агента по обслуживанию иностранных юридических и физических лиц, не имеющих места жительства в Венгрии;
m) налоговый номер компании (ЕС), в том числе, если налоговый номер компании приостановлен или отозван, решения о приостановлении действия, прекращении приостановки, отзыв налогового номера или если эти решения аннулированы или отменены, и даты действия этих резолюций;
n) указание официальных языков Европейского Союза, на которые данные компании и документы компании были переведены в реестры официальных документов компании;
o) для некоммерческих бизнес-ассоциаций с любой степенью общественно-полезного статуса:
p) указание на то, принадлежит ли компания или является доминирующим членом признанной группы компаний, включая названия, адреса и регистрационные номера компаний, входящих в группу.
q) указание, является ли компания материнской компанией, которая должна составлять консолидированные годовые отчеты, или дочерней компанией, включенной в такие консолидированные счета, включая имя, адрес и регистрационный номер всех участвующих материнских компаний и дочерних компаний для иностранных компаний, включая регистрацию номер и наименование соответствующего иностранного органа;
r) свидетельства о регистрации электронной подписи уполномоченных подписантов;
s) иностранная валюта, в которой номинирован подписной капитал компании, где это применимо;
t) дата баланса финансового года компании, если она отличается от календарного года.
u) название и зарегистрированный офис органа, назначенного осуществлять права собственности от имени государства, если венгерское государство участвует в компании либо в качестве члена, либо владельца

v) тот факт, что владелец или представитель компании заблокирован / ограничен и дата начала и окончания запрета / ограничения
w) тот факт, что член компании приобрел этот статус доверенного лица.

Данные, предоставленные **Эстонским** регистром электронного бизнеса, являются исчерпывающими, качество высокое и в достаточном объеме.

Доступные данные:

a) название компании или название и код реестра;
b) место жительства или юридический адрес и адрес юридических лиц, самозанятых лиц и филиалов иностранных компаний;
c) подробности, касающиеся работающего не по найму человека, и подробности, касающиеся приостановки деятельности лица и сезонного или временного характера операций;
d) сведения о лицах с полномочиями представительства (члены совета директоров, генеральные партнеры, партнеры с ограниченной ответственностью или третьи лица с полномочиями представительства, ликвидаторы и попечители при банкротстве), а также соглашения о полномочиях представительства и полномочиях, предоставляемых при представлении законных интересов юридического лица;
e) сведения о ревизоре;
f) юридическая форма предприятия или тип компании;
g) дата утверждения устава;
h) денежная стоимость акционерного капитала компании;
i) примечание относительно основания частной компании с ограниченной ответственностью без внесения взносов;
j) отметка о том, что акции зарегистрированы в центральном реестре ценных бумаг Эстонии, или отметка лица, осуществляющего ведение реестра акций;
k) начало и конец финансового года;
l) информация о банкротстве, требуемая законом;
m) запись о слиянии, разделении и преобразовании компании и о ее роспуске и прекращении регистрации;
n) ссылка на записи, сделанные Регистратором, как это предусмотрено законом и без обязательства предпринимателя;
o) информация о депозитарии для документов ликвидируемой компании;
p) цели фонда.

В **Сингапуре** регистрация полностью компьютеризирована и управляется ACRA. ACRA ведет публичный реестр хозяйствующих субъектов в Сингапуре.

В общей сложности 9 наборов данных всех коммерческих субъектов, зарегистрированных в ACRA, доступны и обновляются ежемесячно - у общественности будет доступ к более чем 1,5 миллионам записей как действующих, так и бездействующих организаций.

Элементы данных:

a) Основная информация об организации (название компании, UEN, дата регистрации / регистрации, статус, тип организации и т. д.)
b) Адрес зарегистрированного офиса
c) Счета (срок оплаты счетов, срок годового возврата)
d) Сборы (Количество сборов)
e) Сингапурская стандартная отраслевая классификация (SSIC) (первичная, вторичная, предписанная пользователем деятельность)
f) Должности (Количество должностных лиц)
g) Прежние названия организации
h) Оплаченный капитал (валюта, обыкновенные акции, привилегированные акции, другие)
i) Название аудиторской фирмы (Название, UEN).

В **Великобритании** общедоступные регистры содержат следующую информацию:

a) Адрес зарегистрированного офиса
b) статус компании
c) тип компании
d) дата регистрации
e) Счета
f) Подтверждение заявления
g) характер бизнеса (НИЦ)
h) Предыдущие названия компаний

Он также содержит историю заполнения, должностных лиц и лиц со значительным контролем.

4. РЕКОММЕНДАЦИИ

Как указано во введении к настоящему Отчету, правительство Казахстана стремится улучшить свою нормативно-правовую базу и систему регистрации юридических лиц на основе лучшей международной практики. Для достижения этой цели важно знать, какова современная и эффективная роль регистрирующего органа, как можно упростить процедуры регистрации, а также исследовать и анализировать ноу-хау стран наилучших практик в области регистрации юридических лиц.

На основе приведенных ниже примеров мы кратко опишем истории успеха и лучшие международные практики, которые можно рассматривать как примеры, предоставляющие ценную информацию о том, какие шаги следует предпринять для улучшения процессов регистрации, которые могут привести к достижению цели Казахстана - создать современную, дружественную для бизнеса систему регистрации с про-деловым подходом. В целом, это может быть достигнуто только путем создания единой ИТ-системы онлайн-регистрации, которая также требует изменений в концепции регистрации и роли Регистратора.

4.1. ИСТОРИИ УСПЕХА

4.1.1. Словакия

Словацкая Республика, как и многие другие страны, вначале не была ориентирована на цифровые технологии. Когда электронная связь и цифровизация начали набирать силу и важность, Словакия начала осознавать необходимость развития этих областей и не хотела упускать предоставленную ими возможность. Таким образом, Словакия начала реализовывать идею электронного правительства, как способ обеспечения выполнения процессов государственного управления в цифровом виде.

В 2007 году правительство Словацкой Республики предприняло шаги по модернизации государственного управления посредством повышения эффективности и расширения возможностей электронного правительства. Предполагалось построить современную государственную администрацию, которая будет наиболее эффективно выполнять свои задачи, которая будет прозрачной и минимально обременительной для граждан, бизнесменов и других государственных органов.

Правительство Словацкой Республики утвердило Стратегию электронного правительства Словакии в соответствии с Постановлением Правительства Словацкой Республики № 131/2008 от 27 февраля 2008 года, в котором определены видение, стратегические цели и направления электронного правительства в СР до 2013 года, включая структуру управления, план реализации и рамочные источники финансирования для реализации стратегических целей. Основу правовой базы электронного правительства составляют в основном Закон № 275/2006 Сб. об информационных системах государственного управления и об изменении и дополнении некоторых других актов с изменениями, внесенными Законом № 678/2006 Сб.

С момента начала осуществления цифровых шагов, представленных ниже, цифровизация государственного управления, по оценкам, экономила 60 833 784,3 часа в год, избегая личных посещений офисов государственного управления, освобождая их время для других видов деятельности. В других цифрах это будет означать, что 1,294,562,836 евро ежегодно экономиться для национальной экономики и государственного бюджета.

Аналогичным образом, электронное правительство сократило численность работников государственного управления на 3,913 работников, сэкономив, по крайней мере, 3,717,718 евро в месяц, учитывая среднюю заработную плату работника государственного сектора за 1 квартал 2007 года. Эти цифры показывают выгоды, полученные от перевода только 20 основных категорий услуг в онлайн-формат.

Наконец, что не менее важно, электронное правительство позволяет экономить не менее 490,000,000 листов бумаги в год путем замены бумажных документов электронными формами.

Правительство Словацкой Республики также устанавливает следующие цели:

– **Индивидуальные услуги, ориентированные на граждан**

Создание и администрирование персонализированных электронных учетных записей (профилей) для граждан, бизнесменов и компаний, где они могут отслеживать и обновлять / изменять все свои электронные транзакции и персонализированные данные через центральный портал. Обновление должно происходить автоматически во всех государственных информационных базах.

– **Единая точка входа - один портал**

Основной точкой входа в государственную электронную администрацию является интернет-портал www.slovensko.sk, доступный 24/7. Дополнительные основные точки входа в государственную электронную администрацию - колл-центр и офисы - должны быть интегрированы с порталом www.slovensko.sk таким образом, чтобы они предоставляли одинаковую информацию и, постепенно, одинаковый объем услуг.

– **Более эффективное и действенное государственное управление**

Электронное правительство означает более эффективное государственное управление. Использование электронных и голосовых услуг снижает затраты, что дополнительно создает условия для снижения официальных сборов для граждан и компаний при решении их официальных вопросов в электронном виде. Меньшее количество различных действий (из-за стандартизации цифровых услуг) и меньше ошибок при вводе транзакций означает меньше работы по мониторингу и выявлению ошибок и их исправлению.

После принятия реформ, главным образом в области оцифровки государственных услуг, Словакия улучшила свои позиции с точки зрения эффективности государственного управления в целом. По данным Европейской комиссии, в страновом отчете по Словакии за 2019 год улучшение качества государственных учреждений и целевых инвестиций помогло сократить давние региональные и социально-экономические различия.

Очень важный вывод из вышеприведенного отчета заключается в том, что необходимы стратегические инвестиции именно в области образования, инноваций, инфраструктуры и технологий, которые могут обеспечить рост и процветание страны в будущем.

Извлекая уроки из истории Словакии, для повышения восприятия страны в качестве деловой, открытой и, следовательно, интересной для бизнеса, страна должна обновить свою правовую базу, изменить концепцию и роль Регистратора, чтобы он перестал быть контрольно-надзорным органом.

Оцифровка коммерческого регистра будет осуществляться путем внесения изменений в Закон № 530/2003 Сб. В Бизнес регистр вносятся изменения в другие акты, поскольку с 01.10.2020 г. все записи в регистр обязательно должны производиться в электронном виде.

4.1.2. Венгрия

В последнее десятилетие Венгрия предприняла несколько шагов по изменению своей системы регистрации с бумажной системы на цифровую систему.

Суть процедуры цифровой регистрации компании заключается в том, что суд регистрации регистрирует юридические лица в электронном виде, и законные представители компаний могут обрабатывать изменения бизнес-данных в цифровом формате.

В соответствии с положениями Закона LXXXI 2003 года процедура регистрации цифровой компании постепенно применялась в судах регистрации в период с 1 января 2005 года по 1 сентября 2006 года. Первоначально она была предназначена только для двух форм бизнеса, компаний с ограниченной ответственностью и акционерным обществам, но с 1 июля 2006 года, Закон V от 2006 года об информации о публичных компаниях, регистрации компаний и процедурах ликвидации, позволил всем предприятиям подавать заявку в электронном виде. В результате, соответствующие компании были зарегистрированы в электронной форме регистрационным судом. В соответствии с

Законом V от 2006 года компетентный суд регистрации выпускает свои постановления / судебные запреты с использованием цифровых подписей и меток времени (бумажный приказ / судебный запрет отменен из системы).

После 1 июля 2008 года в суд регистрации принимаются только цифровые формы заявок, а не старые бумажные формы заявок. В результате больше нет необходимости сканировать приложения формата бумаги. Заявки должны быть представлены путем заполнения заявки в цифровом формате с содержанием, предписанным Министерством юстиции и правоохранительных органов, преобразованным в предписанное определение схемы XML.

Для этого на рынке доступно несколько программ. Общей особенностью программного обеспечения является наличие автоматического заполнения (например, почтовый индекс, номера операций) и обеспечение правильного заполнения.

Благодаря интеграции нескольких официальных централизованных баз данных в Венгрии, в ходе процедуры регистрации сама система проверяет, правильно ли зарегистрированы личные данные физических лиц в форме заявки. В случае ошибки в данных система отправляет сообщение об ошибке, в котором говорится, что приложение не было принято системой по причине информатики. Кроме того, из-за вышеупомянутой интеграции государственных баз данных изменение определенных данных компании регистрируется / изменяется автоматически регистрационным судом (налоговый номер, адрес физических или юридических лиц в качестве членов / должностных лиц компании и т. д.).

Оцифровка в процедурах регистрации юридических лиц может считаться историей успеха в Венгрии. Хотя изменение системы и применение нового режима процедуры цифровой регистрации заняло время, теперь мы можем четко заявить, что оцифровка всей системы регистрации юридических лиц неизбежна, так как она благоприятствует обеим сторонам процедуры регистрации и приносит им пользу а именно Заявителю и Регистратору.

Благодаря внедрению цифровой системы в процедуру регистрации, сама процедура стала более быстрой, простой, прозрачной, дешевой и, по меньшей мере, качество предоставляемых заявителям услуг значительно возросло.

4.2. ЛУЧШИЕ МЕЖДУНАРОДНЫЕ ПЕРЕДОВЫЕ ПРАКТИКИ

4.2.1. Эстония

Когда речь заходит о функционировании цифрового государственного управления, Эстония является одной из первых стран, которая приходит на ум. Эстония была одной из первых европейских стран, осознавших, что общение с правительством не должно быть трудоемким и неэффективным. Теперь Эстония служит образцом для подражания с функциональными файлами электронного правительства и электронного правосудия, где каждый вопрос, сопровождающий жизнь резидента или предприятия, может быть решен в цифровом виде за несколько минут.

Электронное правительство Эстонии поддерживается специальным органом - Центром регистров и информационных систем (РИК). Это учреждение в ведении Министерства юстиции образовано с целью создания инновационной среды, предоставляющей электронные услуги для эффективной реализации государственной администрации, правовой и уголовной политики.

РИК разрабатывает и управляет очень важными для государства и его гражданами реестрами и информационными системами, например, Реестр электронного бизнеса, Система электронного нотариуса, Электронный реестр земли, Информационная система судов, Реестр надзора за пробацией. Реестр заключенных, База данных судимости, электронное дело, электронная газета и т. д.

Электронное правительство Эстонии основано на системе X-Road. Уровень обмена данными X-Road - это техническая и организационная среда, которая обеспечивает безопасный обмен данными через Интернет между информационными системами государства. X-Road позволяет учреждениям

/ людям безопасно обмениваться данными, а также обеспечивать доступ людей к данным, которые хранятся и обрабатываются в государственных базах данных.

Безопасность хранения данных обеспечивается технологией распределенной электронной записи, также известной как блокчейн. Блокчейн - это математически обеспеченная технология кибербезопасности для быстрой и неизменной идентификации модификаций цифровых данных и интеллектуальных устройств. Технология блокчейн позволяет обнаруживать любые и все изменения, внесенные в цифровые данные, независимо от того, насколько они малы, кем бы они ни были, немедленно и с нулевой ошибкой. Технология блокчейн помогает гарантировать, что данные, касающиеся этого человека, не используются не по назначению. Он определяет, кто смотрит на данные компании, изменяет их и когда.

Ключевые положительные эффекты применения технологии блокчейн:

1. Целостность и неизменность данных. Любая транзакция, полученная в системе, проверяется автоматически и добавляется в блокчейн, который не может быть изменен после прохождения всех проверок.

2. Доступ к данным и независимый аудит. Пользователи могут проверять системные данные независимо, не доверяя слепо владельцам данных.

3. Аудит. Транзакции в блокчейне имеют временные метки, которые указывают на момент внесения изменений и подписываются электронной цифровой подписью конкретного пользователя, внесшего эти изменения в систему. Таким образом, можно отслеживать всю историю изменений в данных.

4. Отказоустойчивость. Система остается работоспособной, даже если некоторые из ее серверов демонстрируют случайное поведение. Система будет продолжать работать правильно, даже если один или несколько серверов демонстрируют вредоносное поведение, и ни один из них не сможет радикально повлиять на производительность системы. Каждый узел сервера содержит полную цепочку блоков, описывающих всю историю изменений данных. Данные могут быть восстановлены на всех серверах, даже если остался только один бескомпромиссный сервер.

5. Использование существующей инфраструктуры. Блокчейн - это способ организации информации. Как и обычные базы данных, он может быть реализован с любыми интерфейсами, необходимыми для взаимодействия с существующими системами и базами данных.

В эстонском электронном правительстве никакие данные никогда не хранятся на блокчейне. Он содержит только хэш-значения этих данных, по сути, цифровой отпечаток исходной информации. Каждое изменение данных может быть мгновенно обнаружено на основе следов, оставленных этими хэшами. Блоки хэшей соединены между собой и образуют цепочку, которая распределена на нескольких серверах по всей стране, что делает невозможным изменение данных без какого – либо уведомления - цепочка мгновенно отражает все изменения, которые не соответствуют математическому коду в цепочке. Электронное правительство Эстонии вышло даже за рамки этой технологии и опубликовало блокчейн также в физических средствах массовой информации, таких как газета Financial Times. Если бы кто-то захотел манипулировать блокчейном, ему пришлось бы не только разбираться с хэшами в электронном домене, но и заменять десятки тысяч экземпляров газет в мировых библиотеках. Понятно, что никто на это не способен, и поэтому данные на блокчейне можно считать неизменными.

Для целей настоящего Отчета следует учитывать реестр электронных деловых операций Эстонии, поскольку он считается одной из лучших форм регистрации юридических лиц. В Эстонии юридическое лицо может быть зарегистрировано в коммерческом реестре, просто подав заявку на электронную регистрацию через портал регистрации компании в качестве подразделения RIK.

Портал регистрации компаний - это онлайн-среда, которая позволяет компаниям подавать документы в Бизнес-реестр в электронном виде без необходимости пользоваться услугами нотариуса. Этот портал позволяет подавать заявки не только на регистрацию новой компании, но и вносить изменения в данные реестра, представлять годовые отчеты, ликвидировать компанию и удалять компанию из реестра. Однако для входа на портал регистрации компании и использования

портала необходимо использовать идентификационную карту Эстонии, Латвии и Бельгии, мобильную идентификацию Эстонии и Литвы, финскую идентификационную карту или Smart-ID.

Портал регистрации компаний был запущен в 2007 году. С тех пор он предоставляет свои документы Департаменту судов в качестве Регистраторов и обеспечивает быструю, удобную и простую регистрацию и обслуживание компании. Сегодня более 85% новых частных компаний с ограниченной ответственностью зарегистрированы через портал, и около 99% всех годовых отчетов представляются через портал. Портал регистрации компаний был самым быстрым регистрационным порталом в мире, поскольку за 18 минут 3,5 секунды он зарегистрировал частную компанию с ограниченной ответственностью в качестве нового юридического лица.

Согласно исследованиям вендоров безопасности, с интеграцией блокчейн - решения в качестве системы хранения и безопасности данных обнаружение нарушений и манипулирование электронными данными снижается с 7 месяцев почти сразу.

Наиболее полезные особенности эстонского подхода заключаются в быстрой и надежной регистрации и обслуживании хозяйствующих субъектов. Это приводит к позитивному восприятию новых и потенциальных предприятий. Для обоснования этого аргумента, отмечаем, что согласно государственной статистике, корпоративный подоходный налог в 2007 году составил 260,996,360 евро - и ежегодно увеличивался, почти удвоившись в 2018 году до 517,858,770 евро.

Согласно предоставленным статистическим фактам, небольшие государственные инвестиции в прозрачный реестр превратились в значительный вклад в государственный бюджет и, в заключение, укрепляют финансовую и геополитическую ситуацию в стране.

4.2.2. Сингапур

В Сингапуре Агентство по бухгалтерскому учету и корпоративному регулированию (ACRA) является национальным регуляторным органом коммерческих предприятий, общественных бухгалтеров и поставщиков корпоративных услуг в Сингапуре. ACRA была сформирована в качестве уставного совета 1 апреля 2004 года после слияния тогдашнего Регистра компаний и предприятий (RCB) и Совета общественных бухгалтеров (PAB). Поскольку ACRA является государственным органом, контролируемым Министерством финансов, ясно, что его успех тесно связан с общей эффективностью правительства Сингапура.

ACRA постоянно продвигает надежную и динамичную среду для процветания бизнеса. В ответ Сингапур признан одним из самых эффективных и хорошо управляемых бизнес-реестров в мире. По этой причине Сингапур занимает 2-е место из 190 стран мира в опросе Всемирного банка «Ведение бизнеса». В подкатегории «Регистрация бизнеса», за которую отвечает АКРА, Сингапур занимает четвертое (4-е) место.

ACRA, как Регистратор, отвечает за портал BizFile +. BizFile + - это онлайновая система подачи и получения информации ACRA. Это позволяет общественности получить доступ к пакету из более чем 400 электронных услуг, начиная от представления уставных документов, до поиска и приобретения информации, относящейся к субъектам предпринимательской деятельности, зарегистрированным в ACRA.

Каждый год через BizFile + совершается более миллиона транзакций. Чтобы поддерживать прозрачность и доверие в деловой среде, ACRA предоставляет информационную службу деловой информации, где представители общественности и заинтересованные стороны могут получить доступ к информации, поданной в ACRA, для проведения проверок бизнес-структур и заинтересованных лиц.

Создание бизнес-единицы в Сингапуре - очень простой процесс. Точно так же очень легко найти информацию о любом юридическом лице, зарегистрированном в Сингапуре. Любой человек может найти зарегистрированную в Сингапуре организацию через веб-сайт ACRA и приобрести ее «Бизнес-профиль» по цене 5 сингапурских долларов (приблизительно 3,5 евро). Бизнес-профиль содержит, помимо прочего, название компании, зарегистрированный адрес, статус регистрации, информацию, касающуюся ее директоров, акционеров и акций.

Как и в Эстонии, Сингапур также использует систему регистрации методом одного окна. Это означает, что ACRA в рамках законодательства Сингапура больше склоняется к статистическому статусу Регистратора. Что обеспечивает большую гибкость Регистратора, меньше обязательств перед Заявителями и, в заключение, более удобную для бизнеса и открытую систему регистрации в целом.

В настоящее время Сингапур идет дальше, чем просто снижение регулирующего бремени для Заявителей, и в своей политике, направленной на сокращение времени, необходимого для открытия бизнеса в Сингапуре, до 1,5 дней, освобождает частные компании от проведения ежегодных общих собраний при соблюдении некоторых условий.

Как видно из сравнительной таблицы, система регистрации в Сингапуре довольно проста и состоит только из:

- выбора фирменного наименования для субъекта и его регистрации; и

- подачи ходатайства о внесении в коммерческий реестр с приложениями.

4.2.3. Великобритания

Британская Палата Компаний и его интернет-портал являются очень хорошим примером того, как процедура регистрации компании может быть оцифрована и упрощена. Эта система по сути является «универсальным единым окном», где клиенты могут решать все вопросы, связанные с коммерческой регистрацией / регистрацией изменений компании.

Палата Компаний является Регистратором компаний в Великобритании, исполнительным агентством и торговым фондом правительства. Она находиться введении Департамента бизнеса, энергетики и промышленной стратегии (BEIS), а также является членом группы Public Data Group. Палата Компаний имеет офисы в Кардиффе, Лондоне, Эдинбурге и Белфасте. Все формы компаний (в соответствии с Законом о компаниях Соединенного Королевства) регистрируются в Палата Компаний и регистрируются в соответствии с действующим Законом о компаниях 2006 года. Все зарегистрированные компании с ограниченной ответственностью, включая дочерние, малые и бездействующие компании, должны подавать корпоративные документы и финансовую отчетность, которая является общедоступной. Только некоторые зарегистрированные неограниченные компании (отвечающие определенным условиям) освобождаются от этого требования.

В октябре 1988 года Палата Компаний стала исполнительным органом Министерства торговли и промышленности, а затем в октябре 1991 года начала функционировать как торговый фонд, само финансируясь за счет удержания доходов от сборов.

В настоящее время Палата Компаний использует интернет-портал для регистрации юридических лиц (https://www.gov.uk/government/organisations/companies-house). Палата Компаний регистрирует и ликвидирует компании, регистрирует информацию о компании и делает ее доступной для общественности. Палата Компаний также доступна в социальных сетях, таких как Facebook. Их служба поддержки клиентов отвечает на сообщения Facebook с понедельника по пятницу с 9:00 до 17:00.

Основными обязанностями Палата Компаний являются:

- регистрировать и ликвидировать компании;
- изучать и хранить информацию о компании;
- сделать информацию доступной для общественности.

Приоритетами Палата Компаний являются:

- обеспечить высокое качество регистрации и поиска компаний;
- сделать реестр максимально полным и точным;

– построить культуру высокой производительности.

На веб-странице Палата Компаний они предоставляют информацию об услугах, которые они предлагают. Клиенты / Заявители могут - среди прочего - онлайн:

– найти информацию о компании бесплатно и подать документы;
– осуществлять поиск дисквалифицированных директоров;
– подать информацию о компании;
– найти информацию о компании;
– загрузить данные компании;
– получить файл подтверждения выписки (годовой отчет);
– подать учетные записи компании;
– изменить реквизиты компании;
– создать компанию;
– управлять компанией;
– закрыть компанию.

Поэтому систему можно квалифицировать как передовую международную практику, и нами настоятельно рекомендуется рассмотреть возможность внедрения аналогичного единого интерфейса в Казахстане на основе Интернета.

4.3. ОСНОВНЫЕ ВЫВОДЫ

Извлекая уроки из вышеупомянутых историй, чтобы Казахстан смог улучшить свое восприятие как дружественной и ориентированной на бизнес страны, ему необходимо обновить правовую базу, изменить концепцию Регистратора от контрольного и надзорного органа до в большей части регистрационно- статистического органа, поддерживающего реестр юридических лиц.

Исходя из обзора лучших международных практик, мы можем сформировать базовые рекомендации, которые распространяются на практику всех национальных Регистраторов:

- **стандартизация уставных (учредительных) документов**

Уменьшает потенциальные ошибки, исключая возможность Заявителей создавать собственные документы, отличные от тех, которые требуются. Впоследствии это сокращает время процедуры регистрации.

Критическим моментом развития является то, когда в процедуре регистрации начинают использовать стандартизированные учредительные документы, что в итоге создаст меньше путаницы в отношении приемлемого содержания корпоративных документов, снизит высокий уровень отклонения заявки, радикально сократит время регистрации. Несколько международных практик показывают тот же результат. Поэтому, если кто-то намеревается предоставить свои документы Регистратору, стандартизированные формы должны быть доступны.

Стандартные учредительные документы позволяют предпринимателям обеспечивать соблюдение законодательства без сотрудничества с какими-либо юристами, нотариусами или адвокатами.

Хотя в Казахстане у заявителей также есть возможность использовать стандартные учредительные документы, на практике бизнес продолжает разрабатывать собственные учредительные документы, просто потому, что регистрирующие органы не проводят соответствующую правовую пропаганду для использования стандартных учредительных документов, а само законодательство не предлагает никаких других преимуществ для организаций (кроме как при процедуре регистрации), которые могут мотивировать бизнес к их использованию.

- **Создать единый веб-интерфейс (One-Stop Shop)**

Важно обеспечить единый интерфейс для целей регистрации бизнеса. Процедура регистрации юридических лиц будет более доступной и прозрачной.

Универсальный метод одного окна предоставляет единый интерфейс для целей регистрации бизнеса, который используется во многих странах благодаря своей эффективности. Как мы

представили в сравнительном анализе, и как показывают другие международные исследования, решение «единого окна» может использоваться исключительно для целей регистрации бизнеса или также может использоваться для других процедур регистрации и последующей регистрации, включая, например, обязательства по регистрации в отношении муниципалитетов, социальное обеспечение, налоговые органы, учитывая также, что разные Регистраторы могут требовать, чтобы Заявитель предоставил одни и те же данные. Клиентам / Заявителям также необходимо иметь интегрированную систему, в которой они могут выполнять все обязательства, связанные с регистрацией.

Мы должны подчеркнуть, что эффективность и осведомленность о процедуре регистрации «единого окна» могут быть разными в каждой экономике в зависимости от статуса развития ИТ-технологий. Однако, благодаря внедрению решения «единого окна», процедура регистрации юридических лиц станет более доступной и прозрачной. Кроме того, для того, чтобы добиться успеха в реализации системы единого окна, необходимо пересмотреть концепцию процедуры регистрации и роль Регистратора.

- применять ИТ-технологии

Веб-система обеспечивает более быстрое, дешевое и качественное обслуживание. Соответствующие ИТ-решения в процедуре регистрации можно рассматривать как основную причину хорошей работы индикатора Doing Business для начала бизнеса.

Исходя из международных исследований и результатов нашего сравнительного анализа, становится очевидным, что использование онлайновых и веб-систем в процедуре регистрации и перенос процедур регистрации с бумажного на цифровое / онлайн позволяет быстрее, дешевле и качественнее оказать услугу. Разработанная ИТ-система может обеспечить более высокое качество, расширяя масштаб доступных процедур, помимо самой процедуры коммерческой регистрации (например, доступ к процедуре нескольких государственных органов).

Использование хорошо разработанной и адаптированной ИТ-системы может принести пользу как Заявителям, так и органам власти в улучшении информационной безопасности, соблюдении различных правовых норм, сохранности данных, сокращении необходимых человеческих ресурсов.

Предоставление и использование данных электронной связи в законных целях может быть обеспечено только путем создания соответствующей правовой базы. С законодательной точки зрения, необходимо подготовить поправки к соответствующим законам и, в зависимости от выбранной архитектуры, определить стандарты для ведения данных или обмена между регистрами.

Соответствующее законодательство должно создать основу для использования электронной системы основных регистров в юридических целях. Поправки к законодательству, а также руководства по их применению должны определять содержание реестров, а также права и обязанности администраторов, операторов и пользователей.

В зависимости от выбранной архитектуры, электронный бизнес-регистр должен создаваться и обновляться через исходные базы данных состояния или через Регистраторов, при этом содержащиеся в нем данные должны быть юридически обязательными. Содержимое такого регистра должно представлять собой единственный источник справочных данных для других потенциальных регистров.

Руководство по ИТ-системе бизнес-регистра должно как минимум:

- определять и описывать реестр;
- определять юридически обязательный характер данных, содержащихся в реестре;
- определять и описать систему создания, регистрации и администрирования справочной информации в реестре;
- определять права и обязанности различных лиц на использование справочных данных реестра через защищенную инфраструктуру;
- определять условия и методы ведения реестра органами государственной безопасности; и
- определять условия и систему защиты данных.

Электронный Бизнес-реестр юридических лиц и предпринимателей должен быть базовым регистром, устанавливающим как можно меньше нормативных требований и обязанностей для Заявителей, и быть виртуальным, единообразным и согласованным с другими базами данных обо всех юридических лицах и предпринимателях, имеющих контакты с государственным управлением. На практике это означает введение центральной базы данных, объединяющей данные частичных (исходных) регистров, в которых в настоящее время регистрируются соответствующие типы юридических лиц и предпринимателей.

4.4. РЕКОМЕНДАЦИИ

В соответствии с вышеизложенным, для того, чтобы Казахстан улучшил свою систему регистрации юридических лиц, должны быть выполнены следующие Рекомендации:

1) Перевод процедуры регистрации из бумажного формата в полностью электронный формат, как это было сделано всеми сравниваемыми странами, когда они реформировали свои системы регистрации.

С помощью этого процесса мы можем достичь следующего:

- простоту процесса;
- повышение качества услуг;
- скорость процесса;
- Прозрачность.

2) Автоматизация процедуры

Вовлеченность персонала регистрирующего органа в процесс регистрации должна быть ограничена. Таким образом, рабочая нагрузка уменьшается, и сотрудники могут сосредоточиться на других задачах. Также автоматизированная процедура уменьшает вероятность ошибок, упрощает и стандартизирует требования и ускоряет регистрацию.

3) Отмена требования о предоставлении учредительных документов.

Нет необходимости требовать от Заявителей подавать учредительные документы организации, которую они пытаются зарегистрировать. Обязательство по предоставлению таких документов автоматически не приводит к уменьшению рисков совершения правонарушений. Тем не менее, следует соблюдать осторожность в отношении выполнения этой рекомендации при регистрации политических партий и религиозных объединений по определенным соображениям государственной безопасности.

4) Напротив, Заявители должны иметь возможность свободно (на добровольной основе) представлять электронные копии своих учредительных документов или любых других корпоративных документов и финансовой отчетности на электронный общедоступный портал. Это может повысить прозрачность и надежность отношений с потенциальными деловыми партнерами.

5) Безопасность данных

Заявители должны быть уверены, что их информация остается в безопасности от потенциальных внешних взломов, нарушений безопасности и других манипуляций с данными. Одним из решений этой проблемы является использование технологии блокчейн. Цифровые хэши данных Заявителей, которые хранятся в блокчейне, помогут отслеживать все внесенные в них изменения.

6) Для целей пунктов 1-5 выше, в Казахстане должен быть создан Бизнес-портал.

Бизнес-портал должен позволить любому лицу подать заявку на регистрацию юридического лица (т.е. заполнить необходимую информацию в стандартной электронной форме регистрации и отправить ее), загрузить документы (добровольно) и выполнить другие соответствующие действия (отправить запрос / жалобу по адресу регистрирующего органа, получить информацию о процедуре регистрации (часто задаваемые вопросы и другие рекомендации), выполнить поиск компании и поиск информации о соответствующей компании и документов). При использовании такого веб-

портала можно последовать примеру Эстонии (https://www.rik.ee/) или Великобритании (companieshouse.gov.uk).

Основными особенностями Бизнес-портала должны быть:

- бесплатный и свободный доступ всем лицам;
- одинаково работает на 3-х языках (казахский, русский и английский);
- Лица, действующие от имени Заявителей, должны быть зарегистрированы на Бизнес портале. Регистрация должна быть такой же простой, как получение логина и пароля и подтверждение ID через EDS (электронная цифровая подпись), проверка банковской карты и проверка кода SMS для резидентов Казахстана, и проверка банковской карты для нерезидентов (иностранцев). Важно, чтобы иностранные лица могли успешно выполнить процесс регистрации через Бизнес-портал независимо от их текущего местоположения, что означает, что можно сделать регистрацию за пределами Казахстана;
- Бизнес-портал должен быть выделенным веб-сайтом, предназначенным для цели регистрации бизнеса, отдельно от веб-портала E-Gov, но интегрированным с E-Gov и другими государственными базами данных;
- Все остальные процедуры регистрации, перерегистрации, реорганизации и ликвидации должны выполняться также на Бизнес-портале.

7) Отмена требования по оплате регистрационного сбора.

Правительство должно понимать, что лучше иметь больше доходов от налогов или других взносов, чем от регистрационных сборов. Осуществление регистрации бесплатно может привести к увеличению числа действующих юридических лиц в Казахстане.

8) Предоставление Заявителям права свободно изменять свои зарегистрированные данные на Бизнес-портале.

Не должно быть никаких препятствий для юридических лиц, когда они хотят изменить корпоративные данные.

9) Перенос всего текущего архива в электронный архив Бизнес-портала.

Таким образом, бизнес-портал позволит гражданам, органам власти или другим юридическим лицам проверять историю юридических лиц, предысторию их деятельности и операций.

РЕКОМЕНДАЦИИ ПО СОВЕРШЕНСТВОВАНИЮ КАЧЕСТВА И ПОЛНОТЫ ДАННЫХ И ИНФОРМАЦИИ В БАЗЕ ДАННЫХ.

Как мы указали в нашем анализе (на стр. 90), в целом качество и количество информации, содержащейся в базе данных ГБДЮЛ достаточно высокое и существенное. У нас нет отдельных рекомендаций по совершенствованию качества и полноты данных и информации в базе данных ГБДЮЛ.

Все вышеперечисленные Рекомендации вместе с другими нашими комментариями и обоснованиями более подробно описаны в таблице предлагаемых изменений в законодательство РК, приведенной в Приложении II к настоящему Отчету.

4.5. ПРИМЕНИМОСТЬ, ЦЕЛЕСООБРАЗНОСТЬ И СТОИМОСТЬ ПРИНЯТИЯ И ВНЕДРЕНИЯ МЕЖДУНАРОДНОГО ОПЫТА (РЕКОМЕНДАЦИЙ) В РК, С УЧЕТОМ ПРАВОПРИМЕНИТЕЛЬНОЙ ПРАКТИКИ.

Создание Бизнес-портала и, следовательно, полный перевод процедур регистрации из бумажного формата в электронный формат является частью процесса цифровизации, который в настоящее время распространяется на все сферы жизни общества и бизнеса. Правительства по всему миру не могут избежать процесса цифровизации, и на разных уровнях и темпах, как развитые, так и развивающиеся страны пытаются перевести большинство государственных услуг в онлайн-формат. Вот почему многие страны создают системы электронного правительства, оцифровывают государственные базы данных и их критически важную инфраструктуру.

Такое движение к онлайновой системе услуг неизбежно, поскольку обоснование этого - упрощение услуг, оказываемых людям. Простота сервиса (его онлайн-формат) также подразумевает:

- быструю скорость обслуживания;
- возможность подать заявку на услугу из любого места;
- ограниченное участие государственных чиновников;
- нулевой уровень подверженности коррупции;
- централизованный и унифицированный (стандартный) подход;
- отслеживаемость изменений;
- прозрачность, подотчетность и открытость данных;
- мгновенная статистика, обмен данными и цифровой архив;
- высокая гибкость для дальнейшей модификации и улучшения; и
- эффективность затрат и времени.

Эта тенденция также применима и к Казахстану. Являясь составным участником международных отношений и частью мирового движения людей, капитала, товаров и услуг, Казахстан также должен создать надежную и стабильную систему предоставления государственных и других услуг, которая будет простой и понятной как для местных жителей так и для иностранных участников. Это система также должна включать предоставление государственных услуг бизнесу, первым и основным из которых будут услуги по регистрации бизнеса.

Хотя упрощенная служба регистрации бизнеса не является основным и решающим фактором ведения бизнеса, она по-прежнему имеет большое значение для бизнеса с точки зрения времени и эффективности затрат. Сложный, бумажный и чисто бюрократический режим регистрации раздражает международный бизнес, и при рассмотрении юрисдикции для ведения его бизнеса, деловой человек всегда будет выбирать юрисдикцию, которая, среди прочего, предлагает самый быстрый и простой режим для регистрации. Привлечение инвесторов является основной целью и идеей рейтинга Всемирного банка «Ведение бизнеса» и правовых реформ, принятых странами в стремлении и конкуренции за инвестиции.

Как развивающаяся страна с рыночной экономикой, Казахстан нуждается и будет нуждаться в инвестициях как изнутри, так и извне. Необходимость создания быстрого, простого и прозрачного режима регистрации юридических лиц (как для коммерческих, так и для некоммерческих) давно назрела и весьма актуальна, поскольку все другие государственные услуги, предоставляемые населению, уже предоставляются в электронном онлайн-формате через E-Gov.

Создание Бизнес-портала для процедуры онлайн-регистрации и выполнение всех других наших Рекомендаций значительно упростит процесс регистрации юридических лиц в Казахстане, стимулируя местных и иностранных деловых людей к ведению деловой или социальной деятельности в Казахстане, что, несомненно, окажет влияние на развитие экономики страны и гражданского общества.

Следовательно, аналогично успешной истории внедрения E-Gov в Казахстане, внедрение Бизнес-портала и всех других наших Рекомендаций, основанных на передовом международном опыте, является оправданным и применимым также в Казахстане по следующим причинам:

1) необходимость рассмотренного выше упрощения регистрации бизнеса;

2) благоприятные правовые, экономические, социальные и другие факторы, которые подробно описаны ниже; и
3) готовность делового общества и существующей инфраструктуры.

Реализация Рекомендаций также окажет влияние на правоприменительную практику. Их реализация положительно и кардинально изменит практику регистрации бизнеса. Нынешняя правоприменительная практика показывает, и ясно описано в нашем Отчете 1, что в Казахстане нет единого подхода к процедуре регистрации. Различные режимы регистрации изложены в Законе о регистрации в зависимости от размера и вида деятельности регистрирующей организации (малых, средних и крупных предприятий, коммерческих или некоммерческих, акционерных обществ и их филиалов и представительств, финансовых или некоммерческих организаций, финансовых компании, государственных предприятия или монополии и т. д.) усложняет систему регистрации и процедуры и вызывает много проблем, когда дело доходит до практики. Отсутствие информации, технические проблемы с регистрационными базами данных и все другие выводы в нашем Отчете 1 также подрывают единое правоприменение несовершенного законодательства, связанного с регистрацией юридических лиц.

Реализация Рекомендаций, напротив, устранит все выявленные практические проблемы регистрации. При условии принятия Рекомендаций, на Бизнес-портале будет действовать одна (единая) простая и электронная процедура регистрации, в равной степени применимая ко всем участвующим субъектам. При условии технической реализации Бизнес-портала, практика регистрации на Бизнес-портале должна быть одинаковой и единообразной по всему Казахстану, поскольку она будет осуществляться в режиме онлайн без участия регистрирующего органа (за исключением регистрации политических партий и регистрации религиозного союза).

Принимая во внимание масштаб Рекомендаций, в основном разработку программного обеспечения Бизнес-портала и работу по переводу всего текущего регистрационного архива в онлайн-формат с включением его в Бизнес-портал, довольно сложно рассчитать сроки и затраты по принятию и внедрению наших Рекомендаций, основанных на международной передовой практике.

4.6. ПРАВОВЫЕ, ЭКОНОМИЧЕСКИЕ, СОЦИАЛЬНЫЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ В КАЗАХСТАНЕ ДЛЯ ВНЕДРЕНИЯ РЕКОМЕНДАЦИЙ.

Регистрация юридических лиц является обычной процедурой во всем мире, которая сама по себе не связана с юридическими действиями, за исключением подтверждения государственной регистрации юридического лица регистрирующим органом (то есть подтверждения юридического факта, что юридическое лицо зарегистрировано). Будучи процедурным вопросом, изменение процедуры регистрации (с бумажной регистрации на электронную регистрацию онлайн) не должно и не приведет к каким-либо существенным изменениям в законодательстве, которые могут оказать негативное влияние на повседневную жизнь люди и организаций. Реализация Рекомендаций потребует только изменения законодательства о регистрации (особенно Закона о регистрации), главным образом, в отношении изменения процедур регистрации, перевода их из действующего бумажного формата в онлайн. Таблица предлагаемых изменений в законодательство приведена в Приложении 2 к настоящему Отчету.

Как мы отмечали выше, выполнение Рекомендаций давно назрело. Нынешний режим регистрации, установленный Законом о регистрации в 1995 году, юридически и практически устарел. Принятие предлагаемых изменений в законодательство (согласно Приложению 2 к настоящему документу), в основном касающееся создания Бизнес-портала и перевода регистрации в онлайн, позволит Казахстану иметь современное законодательство и практику регистрации юридических лиц, что соответствует всем современным вызовам и требованиям современного, быстрого и цифрового мира.

Текущие правовые условия в Казахстане являются наиболее благоприятными для выполнения Рекомендаций, поскольку в настоящее время Казахстан меняет деловую среду и нормативно-правовую базу для предоставления государственных услуг. В частности, в 2017 году Казахстан принял Государственную программу «Цифровой Казахстан», которая предусматривает принятие и реформирование законодательства, регулирующего информационные технологии и концепции и

технологии, такие как Industry 4.0, облачные сервисы, 3D-печать, электронная коммерция и массовое внедрение онлайн и цифровых услуг, включая перевод государственных услуг, выполняемых государственными органами, в цифровой формат.

В целом, Казахстан принял стратегию «Казахстан 2050», в которой определен один из главных приоритетов государства до 2050 года - оказание комплексной поддержки предпринимательству. Мы считаем, что упрощение процедуры регистрации бизнеса в соответствии с Рекомендациями может стать одним из инструментов поддержки предпринимательства в Казахстане.

Также действующий Стратегический план развития Казахстана до 2025 года обеспечивает хорошие правовые условия для принятия предложенных Рекомендаций. В соответствии с этим планом основная цель до 2025 года - добиться качественного и устойчивого экономического восстановления, что приведет к повышению благосостояния людей на уровне стран ОЭСР. Далее предусматривается, что качественный экономический рост должен основываться главным образом на повышении конкурентоспособности бизнеса и человеческого капитала, технологической модернизации, улучшении институциональной среды. Все это идеально соответствует результатам принятия Рекомендаций.

Что касается НКО, то упрощение их регистрации в соответствии с Рекомендациями будет также соответствовать недавно принятой Концепции развития гражданского общества до 2025 года, в которой нынешнее несовершенство законодательства, регулирующего деятельность НКО, рассматривается как одна из основных проблем Казахстана в сфере гражданского общества. Мы считаем, что рекомендуемая простая и автоматическая электронная регистрация НКО (за исключением политических партий и религиозных объединений) и отказ от обязательного представления и рассмотрения регистрационными органами их учредительных документов, а также отмена требования об оплате регистрационного сбора за НКО положительно повлияет на режим регулирования НКО и побудит больше людей заниматься общественно-полезной деятельностью.

С экономической точки зрения реализация Рекомендаций не приведет к обременительным расходам государственного бюджета. Являясь развивающейся страной с довольно значительной экономикой, Казахстан может позволить себе осуществить перевод процедуры регистрации в онлайн-формат. Основными расходами может стать разработка программного обеспечения Бизнес-портала, стоимость которого, максимально, не превысит 3-4 млн. долларов США (приблизительно). Ясно, что связанные с этим расходы (административные, организационные, затраты на внедрение и т. д.) могут быть выше указанных цифр (хотя трудно представить такие оценки затрат), возможный результат в долгосрочной перспективе будет компенсировать первоначальные расходы. В частности, реализация Рекомендаций позволит сократить текущие расходы регистрирующих органов, начиная с выплаты заработной платы своим сотрудникам (из-за практически нулевого участия регистрирующего органа в процессе онлайн-регистрации) и заканчивая расходами, связанными с бумажной процедурой (документация и архивирование).

Благоприятные экономические условия также основаны на существовании имеющейся всей ИТ и технической инфраструктуры, необходимой для реализации Рекомендаций (создание Бизнес-портала). Существующая платформа EGOV и интегрированные цифровые государственные базы данных, а также функционирование национальной ИТ-компании АО «Национальные информационные технологии» - государственной ИТ-компании, отвечающей за EGOV и интеграцию / оцифровку всех государственных услуг, легко позволят построить и реализовать рекомендованный Бизнес-портал.

Хотя мы не видим каких-либо проблем с социальным аспектом реализации Рекомендаций, на наш взгляд, основной проблемой в процессе выполнения Рекомендаций будут текущие условия управления в Казахстане. Ниже мы опишем это в деталях.

В целом и как отмечалось ранее в настоящем Отчете, Рекомендации по своей сути касаются изменения роли регистрирующих органов. Вместо того, чтобы как в настоящее время быть надзорными органами с административно-командными функциями, которые сначала рассматривают представленные данные и документы для регистрации, а затем санкционируют

(одобряют) регистрацию, рекомендуется, чтобы регистрирующие органы превратились в надзорные органы, которые могли бы вмешиваться в процесс регистрации только тогда, когда возникают проблемы с регистрацией.

Такая нынешняя "полицейская" роль регистрирующих органов активно используется другими государственными органами, которые с 1995 года инициировали принятие многочисленных поправок к Закону о регистрации – в основном положения, запрещающие лицам регистрировать юридические лица, если такая регистрация нарушает законы и нормативные акты, регулирующие отрасли экономики или сферы, за которые отвечают указанные государственные органы (например, юридические лица не могут быть зарегистрированы, если они собираются заниматься финансовой деятельностью без соответствующего согласия Национального банка, или физическое лицо не может зарегистрировать юридическое лицо, если оно является должником). Иными словами, различные государственные органы (Национальный банк, правоохранительные органы, налоговые органы и др.) делегировали часть своих контролирующих функций Министерству юстиции, которое при проведении регистрационных процедур выполняет такие делегированные функции путем санкционирования регистрации.

Это, на наш взгляд, основная проблема режима регистрации юридических лиц в Казахстане. Вместо выполнения своей основной цели и функции (простого подтверждения регистрации юридического лица) МЮ выполняет несвойственные ему функции других государственных органов, которые должны выполняться этими органами в рамках их компетенции.

В этой связи мы ожидаем, что данный фактор станет главным условием управления, сдерживающим полное и быстрое выполнение Рекомендаций, поскольку указанные органы власти будут всячески сопротивляться выполнению Рекомендаций, так как эти Рекомендации (главным образом изменение роли регистрирующих органов) будут рассматриваться ими как не соответствующие и не применимые к Казахстану реформы, что якобы подорвет их задачи и усилия в сфере регулирования. Поэтому эти государственные органы будут пытаться препятствовать выполнению рекомендаций, выдвигая свои возражения и накладывая вето в ходе межведомственного обсуждения хода выполнения Рекомендаций.

В этом случае перед Министерством юстиции, как клиентом и бенефициаром Отчета, встанет серьезная задача защитить выполнение Рекомендаций и убедить правительство или директивные органы/лиц следовать Рекомендациям и принять предложенные реформы.

В целом реформы в соответствии с нашими Рекомендациями неизбежны, и внедрение лучшей международной практики (изменение роли регистрирующих органов, перевод регистрационных процедур в онлайн и автоматический формат, создание бизнес-портала для таких регистрационных процедур и хранения регистрационных данных и документов и т.д.).) - это вопрос времени. Рано или поздно правительству Казахстана придется принять решение следовать Рекомендациям и принять предложенные реформы, если они хотят быть частью быстро меняющейся глобальной среды, которая упрощает и оцифровывает все для всех.

4.7. ПОЛОЖИТЕЛЬНЫЕ И ОТРИЦАТЕЛЬНЫЕ ПОСЛЕДСТВИЯ ПРИ ПРАКТИЧЕСКОМ ПРИМЕНЕНИИ РЕКОМЕНДАЦИЙ.

#	Преимущества	Недостатки
1.	Принятие Рекомендаций полностью устранит текущие проблемы и проблемы системы регистрации, указанные в Отчете 1.	Сокращение штата регистрирующих органов.
2.	Быстрая и простая процедура регистрации.	Обучение операторов и другого персонала регистрирующих органов со специальными навыками в обслуживании и администрировании Бизнес-портала. Возможное внутреннее сопротивление.
3.	Бизнес-портал позволит зарегистрированным лицам свободно загружать свои корпоративные документы, чтобы каждый мог видеть эти документы и зарегистрированные данные. Это будет способствовать более прозрачной и устойчивой деловой среде.	Необходимость в дополнительных средствах для правильной реализации и администрирования Бизнес-портала.
4.	Может рассматриваться как один из инструментов, который дополнительно стимулирует привлечение иностранных инвестиций в экономику, а также стимулирование малого и среднего бизнеса.	Может потребоваться полная интеграция Бизнес-портала с другими онлайн-платформами государственных органов.
5.	Бизнес-портал позволил бы снизить загруженность персонала регистрирующих органов.	Требование к английскому языку. Потребуется нанять персонал с хорошим уровнем английского языка, чтобы они могли понимать информацию и документы, представленные на Бизнес-портале.
6.	Бизнес-портал привел бы к прозрачности процессов регистрации, поскольку было бы минимальное участие регистрирующих органов.	
7.	Минимальная подверженность коррупции. Поскольку процесс регистрации полностью автоматизирован и вмешательства человека не происходит, любые случаи коррупции (если таковые имеются) будут ликвидированы.	
8.	В краткосрочной перспективе Бизнес-портал может поставить Казахстан в список лучших стран мира по легкости и быстроте открытия бизнеса (например, в отчете Doing Business, подготовленном Всемирным банком).	
9.	В долгосрочной перспективе это может способствовать внедрению 4.0 промышленной революции, которая требует от государств и предприятий, в частности, внедрения систем оцифровки и автоматизации в свои услуги / продукты и т. д.	
10.	Резкое сокращение расходов, связанных с регистрацией как для клиентов, так и для регистрирующих органов.	

#	Преимущества	Недостатки
11.	Повышенная мотивация как иностранных, так и местных жителей заниматься бизнесом или общественно-полезной деятельностью в Казахстане. Качественное развитие деловой среды и гражданского общества в Казахстане.	
12.	Повышение конкурентоспособности Казахстана с точки зрения легкости ведения бизнеса. Привлечение большего количества иностранных инвестиций.	
13.	Вклад в принятую государственную программу по оцифровке в Казахстане.	

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

ЦЕЛЕВАЯ МОДЕЛЬ ПРОЦЕССОВ СИСТЕМЫ РЕГИСТРАЦИИ В РЕСПУБЛИКЕ КАЗАХСТАН С УЧЕТОМ ПРЕДЛАГАЕМЫХ ИЗМЕНЕНИЙ В ФОРМАТЕ СХЕМЫ ОТРАЖАЮЩЕЙ ВЕСЬ ПРОЦЕСС, ВКЛЮЧАЯ ПРЕДЛАГАЕМЫЕ НОВЫЕ ПРОЦЕССЫ

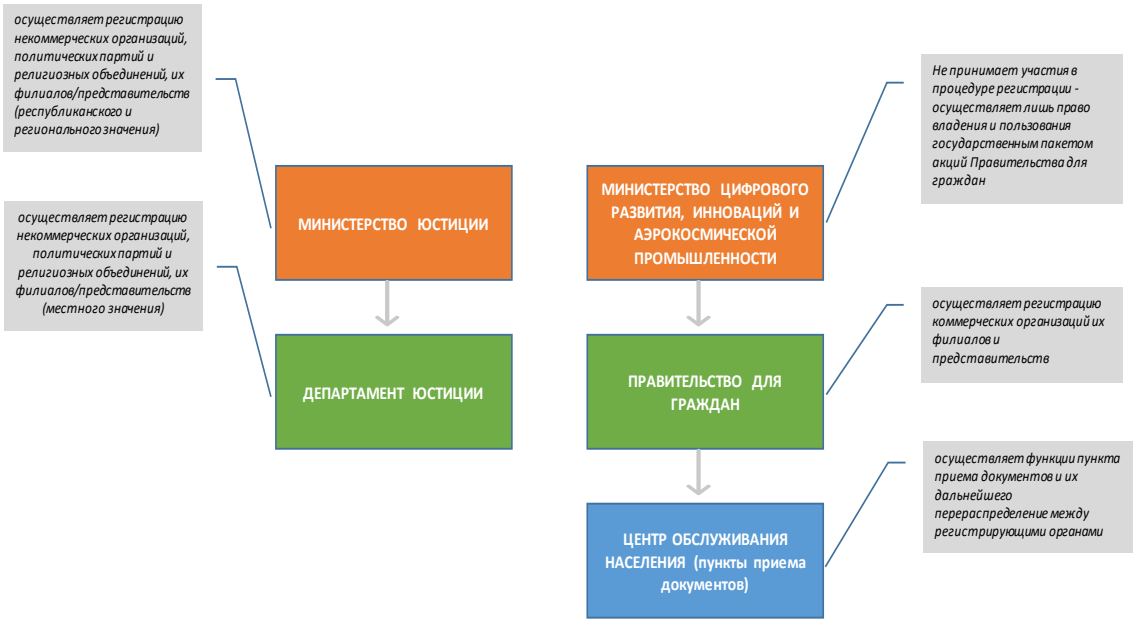
Ниже приводится краткое описание действующего порядка регистрации, а также предлагаемая целевая модель процесса регистрации (оба варианта указаны в виде схемы, в которых, помимо прочего, описываются: (i) распределение функциональных обязанностей по регистрации; (ii) иерархическая структура порядка регистрации; (iii) «цепочка обработки-процессов» (ЦОП) в иерархической структуре порядка регистрации; и (iv) система разделения полномочий согласно функциональным обязанностям (где применимо).

ДЕЙСТВУЮЩИЙ ПОРЯДОК РЕГИСТРАЦИИ (В БУМАЖНОЙ ФОРМЕ)

Рисунок 1: Описание порядка регистрации

ДЕЙСТВУЮЩИЙ ПОРЯДОК РЕГИСТРАЦИИ (В БУМАЖНОЙ ФОРМЕ)

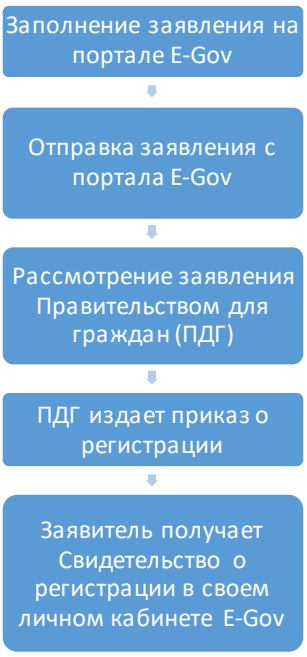
Рисунок 2: Иерархическая структура порядка регистрации и распределение функциональных обязанностей



ДЕЙСТВУЮЩАЯ МОДЕЛЬ ПОРЯДКА РЕГИСТРАЦИИ (РЕГИСТРАЦИЯ В ЭЛЕКТРОННОМ ФОРМАТЕ). <u>ТРЕБУЕТСЯ ЭЛЕКТРОННАЯ ЦИФРОВАЯ ПОДПИСЬ</u>

Рисунок 3: Описание порядка регистрации

Сроки регистрации: в течение 1 часа с момента подачи заявления



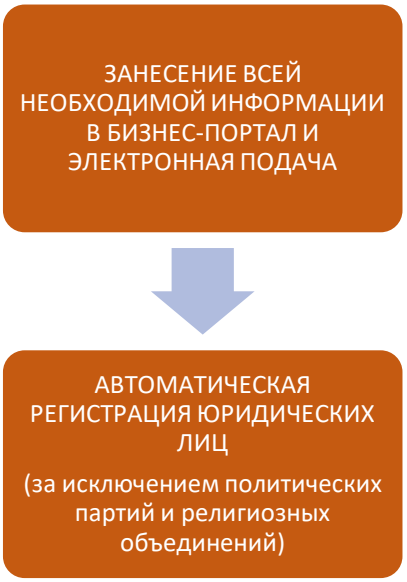
Примечание: *Несмотря на то, что электронная регистрация в рамках действующего порядка регистрации в некоторой степени схожа с предлагаемой целевой моделью, как описано в рисунке 4 ниже, основное и наиболее важное отличие состоит в том, что в рамках действующего порядка онлайн-регистрации ПДГ (как регистрирующий орган) может по-прежнему отказать в регистрации юридического лица в некоторых случаях. Тогда как, согласно целевой модели, организация будет считаться автоматически зарегистрированной после того, как заявитель заполнит всю необходимую информацию в электронном заявлении и кликнет кнопку «зарегистрировать».*

ПРЕДЛАГАЕМАЯ ЦЕЛЕВАЯ МОДЕЛЬ ПОРЯДКА РЕГИСТРАЦИИ

(ОНЛАЙН РЕГИСТРАЦИЯ ЧЕРЕЗ БИЗНЕС-ПОРТАЛ)

Рисунок 4: Описания порядка регистрации

Сроки регистрации: Сразу после подачи электронного заявления



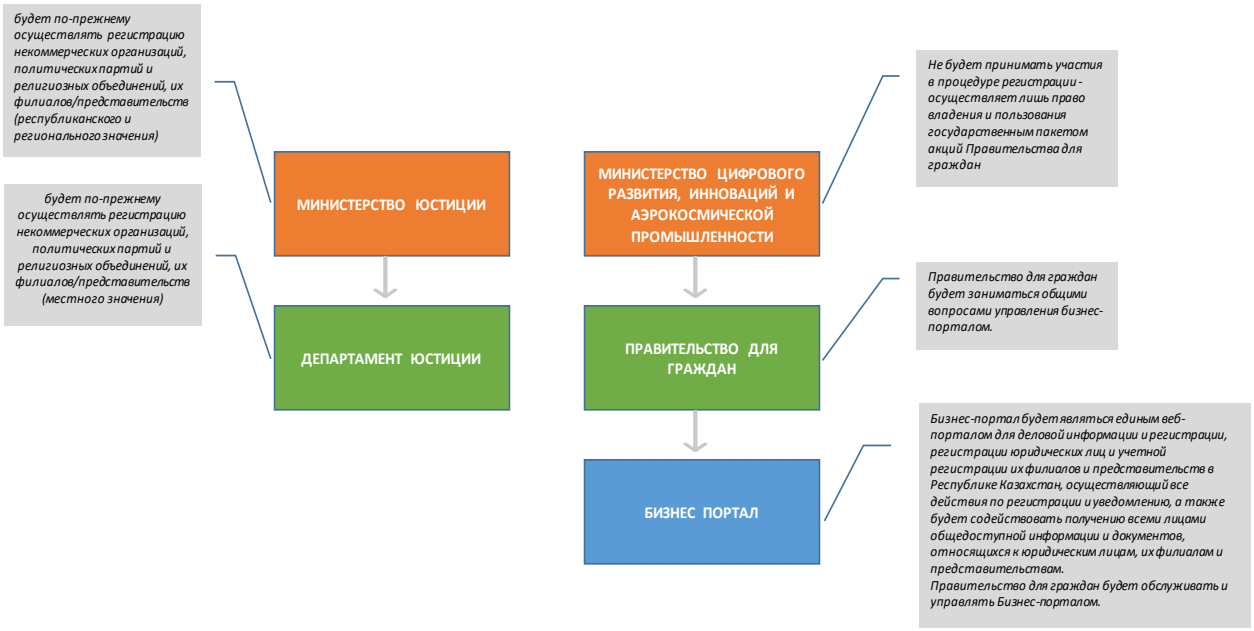
Примечание: *Как было отмечено выше, в соответствии с целевой моделью, регистрация коммерческих юридических лиц выполняется автоматически после того, как заявитель заполнит всю необходимую информацию в заявлении и кликнет кнопку «зарегистрировать» - для регистрации не требуется никаких документов, за исключением случаев, описанных ниже.*

Если коммерческое юридическое лицо регистрируется нерезидентом Казахстанf (физическими или юридическими лицами), то в таком случае заявителю потребуется приложить / загрузить к заявлению определенные документы в формате PDF, такие как: (i) Выписка из торгового реестра / свидетельство о регистрации или любой иной аналогичный документ, подтверждающий юридический статус юридического лица-нерезидента (в случае, если учредителем выступает юридическое лицо), либо паспорт физического лица-нерезидента, а также (ii) решение уполномоченного органа юридического лица-нерезидента (учредителя), одобряющее создание юридического лица в Казахстане. После загрузки таких документов и подачи заявления, юридическое лицо считается зарегистрированным, т.е., это означает, что вышеуказанные документы никак не повлияют на процесс регистрации.

В соответствии с целевой моделью, регистрация некоммерческих организаций и политических партий / религиозных организаций по-прежнему будет осуществляться в онлайн режиме через бизнес-портал, однако, Заявителю потребуется загрузить определенные обязательные документы. При этом подача такого заявления не означает автоматическую регистрацию в отличие от регистрации коммерческих юридических лиц.

ЦЕЛЕВАЯ МОДЕЛЬ ПОРЯДКА РЕГИСТРАЦИИ (ОН-ЛАЙН РЕГИСТРАЦИЯ ЧЕРЕЗ БИЗНЕС ПОРТАЛ)

Рисунок 5: Иерархическая структура порядка регистрации и распределение функциональных обязанностей



ПРИЛОЖЕНИЕ № 2

СРАВНИТЕЛЬНАЯ ТАБЛИЦА ПРЕДЛАГАЕМЫХ ИЗМЕНЕНИЙ В ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН ПО ВОПРОСАМ РЕГИСТРАЦИИ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ И УЧЕТНОЙ РЕГИСТРАЦИИ ФИЛИАЛОВ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВ

Список законодательных актов (в порядке специального регулирования):

1. Закон Республики Казахстан от 17 апреля 1995 года № 2198 «О государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств» (изменения даны в форме таблицы с обоснованием, комментариями и рекомендациями);
2. Гражданский кодекс Республики Казахстан (Общая часть) от 27 декабря 1994 года (изменения даны в форме таблицы с отсылочным комментарием);
3. Кодекс Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года № 120-VI «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)» (изменения даны в форме таблицы с отсылочным комментарием);
4. Закон Республики Казахстан от 22 апреля 1998 года № 220-I «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» (изменения даны в форме таблицы с отсылочным комментарием);
5. Закон Республики Казахстан от 11 октября 2011 года № 483-IV «О религиозной деятельности и религиозных объединениях» (изменения даны в форме таблицы с отсылочным комментарием);
6. Закон Республики Казахстан от 15 июля 2002 года № 344-II «О политических партиях» (изменения даны в форме таблицы с отсылочным комментарием); и
7. Закон Республики Казахстан от 31 мая 1996 года № 3-I «Об общественных объединениях» (изменения даны в форме таблицы с отсылочным комментарием).
8. Закон Республики Казахстан от 5 июля 2006 года № 163-III «О взаимном страховании» (изменения даны в форме таблицы с отсылочным комментарием)..
9. Закон Республики Казахстан от 6 июля 2004 года № 573-II «О кредитных бюро и формировании кредитных историй в Республике Казахстан» (изменения даны в форме таблицы с отсылочным комментарием)..
10. Закон Республики Казахстан от 31 августа 1995 года № 2444 «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» (изменения даны в форме таблицы с отсылочным комментарием)..
11. Закон Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года № 126-II «О страховой деятельности» (изменения даны в форме таблицы с отсылочным комментарием)..
12. Закон Республики Казахстан от 16 апреля 1997 года № 94-I «О жилищных отношениях» (изменения даны в форме таблицы с отсылочным комментарием).

1. Предлагаемые изменения в Закон Республики Казахстан от 17 апреля 1995 года № 2198 «О государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств»

№	Статья, пункт	Текущая редакция	Редакция предлагаемого изменения или дополнения
1.	*Статья 1*	Статья 1. Понятие государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств. Государственная регистрация юридических лиц включает в себя проверку соответствия документов, представленных на государственную регистрацию, законодательству Республики Казахстан, **выдачу им справки о государственной регистрации** с присвоением бизнес-идентификационного номера, занесение сведений о юридических лицах в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров. Учетная регистрация филиалов и представительств включает в себя проверку соответствия документов, представленных на учетную регистрацию, законодательным актам Республики Казахстан, **выдачу им справки об учетной регистрации** с присвоением бизнес-идентификационного номера, занесение сведений о филиалах и представительствах в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров.	Статью 1 изложить в следующей редакции: *«Статья 1. Понятие государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств.* *1. Государственная регистрация юридических лиц включает в себя проверку соответствия сведений и (или) документов, представленных на их государственную регистрацию, законодательству Республики Казахстан, и занесение сведений о юридических лицах в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров с присвоением соответствующих бизнес-идентификационных номеров.* *2. Учетная регистрация филиалов и представительств включает в себя проверку соответствия сведений и (или) документов, представленных на их учетную регистрацию, законодательным актам Республики Казахстан, и занесение сведений о филиалах и представительствах в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров с присвоением соответствующих бизнес-идентификационных номеров.»*
Обоснование,		Предлагается исключить **выдачу справки о государственной регистрации** из понятий государственной регистрации	

рекомендации и комментарии		юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств ввиду предложенной процедуры электронного уведомления заявителей о факте произведенной регистрации в рамках процедур, предложенных в новой редакции статьи 6 Закона ниже. Также смотрите анализ необходимости выдачи справки, изложенной в комментариях к статье 12 Закона ниже.	
2.	*Статья 2*	<u>Статья 2. Цели государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств.</u> Государственная регистрация юридических лиц и учетная регистрация филиалов и представительств осуществляются в целях: удостоверения факта создания, перерегистрации, **регистрации внесенных изменений и дополнений в учредительные документы**, реорганизации и прекращения деятельности юридического лица, а также создания, учетной перерегистрации, **регистрации внесенных изменений и дополнений в документы** и прекращения деятельности филиалов и представительств; учета созданных, перерегистрированных, реорганизованных и прекративших свою деятельность юридических лиц, а также созданных, прошедших учетную перерегистрацию и прекративших свою деятельность филиалов и представительств на территории Республики Казахстан; ведения Национального реестра бизнес-идентификационных номеров; реализации общедоступной информации о юридических лицах, их филиалах и представительствах **(за исключением информации,**	Внести следующие изменения в Статью 2: 1) в части второй, слова *«регистрации внесенных изменений и дополнений в учредительные документы»* и *«регистрации внесенных изменений и дополнений в документы»* **исключить**; и 2) в части пятой, слова в скобках *«(за исключением информации, составляющей служебную или коммерческую тайну)»* **исключить.**

		составляющей служебную или коммерческую тайну) в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.	
Обоснование, рекомендации и комментарии		Предлагается исключить **регистрацию внесенных изменений и дополнений в учредительные документы юридических лиц их филиалов и представительств**. Смотрите анализ данного вопроса, изложенный в пункте 4.1.7 Отчета 1. В части пятой, предлагается убрать уточнение об **исключении информации, составляющей служебную или коммерческую тайну**, так как из слов «общедоступной информации» и так понятно, что такая информация не может содержать служебную или коммерческую тайну. Более того, сведения и документы, представляемые заявителями в процессе регистрации юридических лиц и их филиалов и представительств в Казахстане не являются и не могут являться конфиденциальными. Удаление такого исключения будет: (а) способствовать усилению прозрачности деятельности юридических лиц и их филиалов и представительств в Казахстане; (б) соответствовать предложенной в части второй Отчета 2 концепции создания Единого веб-портале бизнес информации и регистрации (Бизнес портала), содержащего сведения о юридических лицах и их филиалов и представительств; а также (в) позволит убрать риск утверждения о том, что регистрирующие органы должны проверять сведения и документы, представляемые заявителями в процессе регистрации на предмет наличия в них каких-либо сведений, составляющей служебную или коммерческую тайну – что в таком случае, являлось бы несвойственной функцией для регистрирующих органов, усложняющий как процесс регистрации, так и объем работы их сотрудников.	

3.	*Статья 3-1* *(новая)*		**Дополнить** статьей 3-1 (новой) следующего содержания: «*<u>Статья 3-1. Единый веб-портал бизнес информации и регистрации.</u>* *1. Единый веб-портал бизнес информации и регистрации (далее – Бизнес портал) является единой государственной электронной информационной системой, отдельно и специально создаваемой для целей регистрации в Республике Казахстан юридических лиц и их филиалов и представительств, совершения в их отношении всех регистрационных действий и уведомительных процедур, а также получения всеми лицами общедоступной информации и документов (за исключением информации, составляющей служебную или коммерческую тайну) касающихся юридических лиц и их филиалов и представительств.* *2. Бизнес портал в электронном и систематизированном виде содержит сведения и(или) документы о юридических лицах и их филиалов и представительств, предоставленных заявителями в процессе их регистрации в соответствии с настоящим Законом и внесенных в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров, а также любую иную информацию и(или) документов касательно юридических лиц и их филиалов и представительств, вносимую такими юридическими лицами и их филиалами и представительствами, регистрирующими органами и иными государственными органами.* *3. Регистрируемые и ранее зарегистрированные юридические лица, их филиалы и представительства получают персональный доступ к Бизнес порталу*

			(электронный персональный логин и пароль) по которому, они должны вносить, загружать и обновлять все сведения и(или) электронные копии документов в Бизнес портал, требуемых от них в соответствии с настоящим Законом. *Для целей прозрачности ведения деятельности, все юридические лица, их филиалы и представительства вправе дополнительно загружать и обновлять в Бизнес портале все корпоративные сведения и электронные копии корпоративных документов, (учредительные документы, решения и сведения о смене контролирующих лиц, членов органов управления, финансовую отчетность, сведения о корпоративных событиях и любую иную правовую информацию).* *4. Любые третьи лица вправе бесплатно и беспрепятственно (без авторизации и регистрации в Бизнес портале) получить в электронном виде сведения и документы о юридических лицах, их филиалах и представительств, содержащихся в Бизнес портале.* *5. Разработку, функционирование, совершенствование и техническую подержку Бизнес портала осуществляют регистрирующие органы совместно с уполномоченными организациями.*
Обоснование, рекомендации и комментарии		Смотрите анализ необходимости создания Бизнес портала, изложенный в части четвертой Отчета 2.	
4.	*Статья 5*	Статья 5. Компетенция Министерства юстиции Республики Казахстан при осуществлении государственной регистрации юридических лиц и	Внести следующие изменения в Статью 5: 1) в части третьей, после слов «*ведение Национального*

		учетной регистрации филиалов и представительств. Министерство юстиции Республики Казахстан осуществляет: государственную регистрацию юридических лиц, являющихся некоммерческими организациями, и учетную регистрацию их филиалов и представительств в соответствии с настоящим Законом; ведение Национального реестра бизнес-идентификационных номеров; методическое руководство деятельностью по государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств; контроль за соблюдением территориальными органами Министерства юстиции требований настоящего Закона; рассмотрение жалоб на действия его территориальных органов по вопросам государственной регистрации **юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств**; **представление информации государственным**	*реестра бизнес-идентификационных номеров*» **добавить** слова *«и Бизнес портала»*; 2) в части шестой, перед словами *«юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств»* **добавить** слово «*некоммерческих»*; и 3) часть седьмую **изложить** в следующей редакции: «*представление информации государственным органам и иным лицам по их мотивированному и официальному запросу на основаниях, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан и в случаях отсутствия запрашиваемой информации в государственных информационных системах и Бизнес портале;».*

		органам, наделенным контрольными и надзорными функциями, по их запросу в случаях, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан; иные полномочия, предусмотренные настоящим Законом, иными законами Республики Казахстан, актами Президента Республики Казахстан и Правительства Республики Казахстан.	
Обоснование, рекомендации и комментарии		По первому пункту изменений, вносится компетенция по ведения также и Бизнес портала. По второму пункту изменений, предлагаем внести ясность в текст Закона о том, что Министерство юстиции уполномочено рассматривать жалобы на действия его территориальных органов по вопросам государственной регистрации только некоммерческих юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств, являясь их регистрирующим органом, а не всех юридических лиц и их филиалов и представительств, в том числе коммерческих, регистрация которых отнесена к компетенции Государственной корпорации (НАО «Правительство для граждан»). По третьему пункту, мы предлагаем установить более четкий критерий для случаев предоставления Министерством юстиции информации и документов по регистрационному делу, так как это позволит исключить выявленную проблему многочисленных необоснованных и трудозатратных к исполнению запросов по предоставлению информации по регистрационному делу. При этом, создание Бизнес портала также практически полностью исключит необходимость предоставления регистрирующими органами информации кому-либо. Смотрите анализ данного вопроса, изложенный в пункте 4.4.2 Отчета 1.	
5.	*Статья 5-1*	Статья 5-1. Компетенция Государственной корпорации «Правительство для граждан» при осуществлении государственной регистрации (перерегистрации) юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, государственной регистрации прекращения их деятельности, учетной регистрации (перерегистрации) и снятия с учетной регистрации их филиалов и представительств.	Внести следующие изменения в Статью 5-1: 1) в части третьей, после слов «*ведение Национального реестра бизнес-идентификационных номеров*» **добавить** слова *«и Бизнес портала»*; и

		Государственная корпорация «Правительство для граждан» осуществляет: государственную регистрацию (перерегистрацию) юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, государственную регистрацию прекращения их деятельности, учетную регистрацию (перерегистрацию) и снятие с учетной регистрации их филиалов и представительств в соответствии с настоящим Законом; ведение Национального реестра бизнес-идентификационных номеров; контроль за соблюдением филиалами Государственной корпорации «Правительство для граждан» требований настоящего Закона; рассмотрение жалоб на действия (бездействие) должностных лиц Государственной корпорации «Правительство для граждан» по вопросам государственной регистрации (перерегистрации) юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, государственной регистрации прекращения их деятельности, учетную регистрацию (перерегистрацию) и снятие с учетной регистрации их филиалов и представительств;	2) часть шестую **изложить** в следующей редакции: *«представление информации государственным органам и иным лицам по их мотивированному и официальному запросу на основаниях, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан и в случаях отсутствия запрашиваемой информации в государственных информационных системах и Бизнес портале;».*

		предоставление информации государственным органам, наделенным контрольными и надзорными функциями, по их запросу в случаях, предусмотренных законами Республики Казахстан.	
Обоснование, рекомендации и комментарии		По первому пункту изменений, вносится компетенция по ведения также и Бизнес портала. По второму пункту, по аналогии с комментарием к статье 5 выше, мы предлагаем установить более четкий критерий для случаев предоставления АО «Правительства для граждан» информации и документов по регистрационному делу, так как это позволит исключить выявленную проблему многочисленных необоснованных и трудозатратных к исполнению запросов по предоставлению информации по регистрационному делу. При этом, создание Бизнес портала также практически полностью исключит необходимость предоставления регистрирующими органами информации кому-либо. Смотрите анализ данного вопроса, изложенный в пункте 4.4.2 Отчета 1.	
6.	*Статья 6*	<u>Статья 6. Порядок государственной регистрации юридических лиц.</u> Для государственной регистрации юридического лица в регистрирующий орган подается заявление по форме, установленной Министерством юстиции Республики Казахстан, с приложением учредительных документов, указанных в статье 7 настоящего Закона, составленных на казахском и русском языках и представляемых в двух экземплярах. Учредительные документы юридических лиц, относящихся к коммерческим организациям, за исключением учредительных документов акционерных обществ и государственных предприятий, при государственной регистрации не представляются. Для государственной регистрации акционерных обществ	Статью 6 **изложить** в следующей (новой) редакции: *«Статья 6. Порядок государственной регистрации юридических лиц.* *1. Государственная регистрация юридического лица производится в электронном виде по сети Интернет, посредством заполнения на Бизнес портале электронной регистрационной формы на регистрацию юридического лица в Республике Казахстан.* *2. Для заполнения и подачи электронной регистрационной формы, Заявитель - учредитель юридического лица (один из учредителей) либо уполномоченное на то лицо, должен зарегистрироваться на Бизнес портале для целей верификации (удостоверения личности пользователя) и*

		подается заявление по форме, установленной Министерством юстиции Республики Казахстан, с приложением нотариально удостоверенного устава, составленного на казахском и русском языках. Государственная регистрация юридического лица, относящегося к субъекту малого предпринимательства, осуществляется в порядке, предусмотренном статьей 6-1 настоящего Закона. В случаях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, при государственной регистрации юридического лица, предметом деятельности которого является оказание финансовых услуг, Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров получает сведения о наличии разрешения уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций посредством электронного уведомления. Государственная регистрация субъектов рынка, занимающих монопольное положение на соответствующем товарном рынке, а также государственных предприятий, юридических лиц, более пятидесяти процентов акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат государству, и аффилированных с ними лиц, которые будут осуществлять свою деятельность на территории Республики Казахстан, за исключением случаев, когда такое создание прямо предусмотрено законами	*получения персонального логина и пароля.* *После регистрации на Бизнес портале, заявителем заполняется электронная регистрационная форма на регистрацию юридического лица с указанием необходимых сведений о регистрируемом юридическом лице в зависимости от его организационно-правовой формы, наличия иностранного участия и вида деятельности. В процессе заполнения электронной регистрационной формы и в рамках ее содержания, Заявитель также вправе выбрать банк и(или) страховую организацию для открытия банковского счета и(или) обязательного страхования работника от несчастных случаев (как применимо).* *При заполнении электронной регистрационной формы на регистрацию юридического лица с иностранным участием, если иное не установлено международными договорами, ратифицированными Республикой Казахстан, дополнительно должны быть предоставлены (загружены в Бизнес портал) по каждому иностранному учредителю:* *1) электронная копия паспорта или другого документа, удостоверяющего личность учредителя-иностранца, если учредитель является физическим лицом; или* *2) электронная копия официальной выписки из торгового реестра или другого документа, удостоверяющего, что учредитель - иностранное юридическое лицо является юридическим лицом по законодательству иностранного государства, на английском языке или с нотариально засвидетельствованным переводом на английский язык; и*

		Республики Казахстан, указами Президента Республики Казахстан или постановлениями Правительства Республики Казахстан, осуществляется регистрирующим органом с согласия антимонопольного органа. Антимонопольный орган представляет в регистрирующий орган перечень государственных предприятий, юридических лиц, более пятидесяти процентов акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат государству, и аффилированных с ними лиц, созданных с согласия антимонопольного органа. При государственной регистрации юридического лица, относящегося к субъекту среднего и крупного предпринимательства, заявление подписывается и подается в Государственную корпорацию «Правительство для граждан» учредителем или одним из учредителей либо уполномоченным учредителем лицом в случаях, когда единственным учредителем либо одним из учредителей являются иностранец или иностранное юридическое лицо, Правительство Республики Казахстан или государственные органы либо Национальный Банк Республики Казахстан, с приложением учредительных документов, удостоверенных в нотариальном порядке, в случаях, предусмотренных законами Республики Казахстан. При государственной регистрации юридического лица, не относящегося к субъекту частного предпринимательства, заявление подписывается и подается в регистрирующий орган учредителем (учредителями) либо	*3) электронная копия нотариально удостоверенного решения уполномоченного органа управления учредителя - иностранного юридического лица об учреждении дочернего юридического лица в Республике Казахстан, на английском языке или с нотариально засвидетельствованным переводом на английский язык.* *Государственная регистрация религиозных объединений и политических партий осуществляется в порядке, установленном настоящей статьей, с учетом особенностей, предусмотренных законами Республики Казахстан «О политических партиях» и «О религиозной деятельности и религиозных объединениях».* *При заполнении электронной регистрационной формы на регистрацию религиозного объединения или политической партии, дополнительно должны быть предоставлены (загружены в Бизнес портал) электронные копии учредительных и иных документов такого религиозного объединения или политической партии, удостоверенных в нотариальном порядке в случаях и в порядке, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан.* *3. По заполнению (подаче) электронной регистрационной формы на регистрацию юридического лица и получению заявителем автоматического электронного сообщения от Бизнес портала с подтверждением успешной подачи и принятия электронной регистрационной формы и просвоения бизнес-идентификационного номера,*

		уполномоченным на то лицом с приложением учредительных документов, удостоверенных в нотариальном порядке в случаях, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан. Государственная регистрация юридических лиц, относящихся к субъектам среднего и крупного предпринимательства с иностранным участием, за исключением лиц, не имеющих идентификационных номеров согласно Закону Республики Казахстан «О национальных реестрах идентификационных номеров», производится в порядке, установленном для государственной регистрации юридических лиц Республики Казахстан, относящихся к субъектам среднего и крупного предпринимательства. Если иное не установлено международными договорами, ратифицированными Республикой Казахстан, дополнительно должны быть представлены: копия легализованной выписки из торгового реестра или другой легализованный документ, удостоверяющий, что учредитель - иностранное юридическое лицо является юридическим лицом по законодательству иностранного государства, с нотариально засвидетельствованным переводом на казахский и русский языки; копия паспорта или другой документ, удостоверяющий личность учредителя-иностранца, с нотариально засвидетельствованным переводом на казахский и	*государственная регистрация юридического лица считается завершенной, и таким образом зарегистрированное юридическое лицо в праве начать осуществление своей деятельности в Республике Казахстан. При этом, правоспособность юридического лица в сфере лицензируемой деятельности возникает с момента получения соответствующей лицензии и прекращается с момента прекращения действия лицензии или признания недействительной в порядке, установленном законодательными актами Республики Казахстан.* *По заполнению (подаче) электронной регистрационной формы на регистрацию религиозного объединения или политической партии, регистрация такой некоммерческой организации считается завершенной с момента получения заявителем электронного подтверждения от органов юстиции о совершенной официальной регистрации через систему уведомлений Бизнес портала в сроки, указанные в настоящем Законе.»*

		русский языки. Государственная регистрация общественных и религиозных объединений осуществляется в порядке, установленном настоящей статьей, с учетом особенностей, предусмотренных законами Республики Казахстан «Об общественных объединениях», «О политических партиях», «О религиозной деятельности и религиозных объединениях» и «О некоммерческих организациях». Одновременно в регистрирующий орган представляется документ, подтверждающий уплату в бюджет регистрационного сбора за государственную регистрацию юридического лица, являющегося некоммерческой организацией, либо документ, подтверждающий уплату в Государственную корпорацию «Правительство для граждан» за государственную регистрацию юридического лица, являющегося коммерческой организацией, за исключением юридических лиц, относящихся к субъектам малого и среднего предпринимательства. Требование каких-либо документов и сведений, кроме предусмотренных настоящим Законом и иными законодательными актами Республики Казахстан, запрещается. Государственная регистрация юридического лица может	

		быть произведена на основании электронного заявления, поданного посредством сети Интернет, в порядке, определяемом Министерством юстиции Республики Казахстан. При государственной регистрации юридического лица, относящегося к субъекту малого и среднего предпринимательства, через веб-портал «электронного правительства», а также в случае, предусмотренном частью второй статьи 6-1 настоящего Закона, подается заявление в электронном виде на открытие банковского счета и на обязательное страхование работника от несчастных случаев (за исключением случаев, когда учредитель (учредители) юридического лица осуществляет (осуществляют) деятельность без вступления в трудовые отношения с физическими лицами) в соответствии с требованиями, установленными Законом Республики Казахстан «Об обязательном страховании работника от несчастных случаев при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей» и нормативным правовым актом уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций. При государственной регистрации юридического лица, относящегося к субъекту частного предпринимательства, субъект самостоятельно определяет категорию в соответствии с критериями субъекта частного предпринимательства, установленными Предпринимательским кодексом Республики Казахстан, и указывает ее в заявлении.	

Обоснование, рекомендации и комментарии	Предлагается изложить статью 6 Закона в новой редакции в связи с предложением по разработке и внедрению Бизнес портала, и осуществления регистрационных процедур в электронном виде на таком Бизнес портале. Смотрите анализ данного вопроса, изложенный в части 4 Отчета 2. При этом, необходимость предоставления копий учредительных и иных документов для политических партий и религиозных объединений, возможность и сроки их рассмотрения и проверки на соответствие законодательству, а также необходимость подтверждения их регистрации регистрирующими органами предлагается оставить без изменений. В отношении документов учредителей – иностранных юридических лиц, нами предлагается дополнительно к выписке из реестра также требовать решение уполномоченного органа учредителя о создании дочерней организации в Казахстане (то есть вернуть ранее исключенное требование по предоставлению такого документа), так как такой документ требуется в большинстве стран ОЭСР, и требование такого документа позволяет исключить риск международного мошенничества или иных возможных преступлений. Предлагается установить данное требование только в отношении иностранных учредителей, так как в сравнении с местными учредителями – юридическими лицами, они не могут на регулярной основе проверять базы данных в Казахстане на наличие неправомерно зарегистрированных в отношении их дочерних организаций, и они не могут получать такую информацию со стороны контрагентов или государственных проверяющих органов Казахстана. При это важно подчеркнуть, что требование по предоставлению документов учредителей – иностранных юридических лиц не означает и не должно означать, что регистрация их казахстанских дочерних организаций будет произведена после изучения таких документов и подтверждения регистрации регистрирующими органами. По общему правилу, сразу после подачи электронной регистрационной формы и загрузки электронных копий документов, и получения соответствующего автоматического сообщения от Бизнес портала регистрация должна считаться завершенной. В случае обнаружения ввода ложных сведений и недостоверных или непредоставления указанных документов, то о таком случае должен электронно уведомляться Заявитель или зарегистрированное юридического лицо с правом предоставления разумного срока для устранения такого нарушения. Не устранение нарушения в указанный срок должно являться основанием для ликвидации такого юридического лица согласно статье 16 Закона (в новой редакции ниже). Касательно языка документов иностранных компаний (при регистрации их казахстанских, дочерних организаций (филиалов, представительств)) предлагается исключить требование по предоставлению таких документов с нотариально заверенным переводом на казахский и русский языки, так как подготовка таких переводов и документов потребует их пересылку в Казахстан и организацию такого перевода, что требует затрат и занимает время, а главное исключает возможность иностранному заявителю быстро и без дополнительных затрат зарегистрировать дочернюю компанию в Казахстане находясь в своей стране. Предлагается заменить это на требование по предоставлению нотариально заверенного перевода на английский язык – как основной международный язык бизнеса, который также стал одним из основных деловых языков в Казахстане. При этом, предполагается, что проверка проведенной регистрации в Казахстане

		дочерних организаций (филиалов и представительств) иностранных лиц (и их документов) будет проводиться определенными сотрудниками регистрирующих органов, владеющих английским языком.	
7.	*Статья 6-1*	<u>Статья 6-1. Уведомительный порядок государственной регистрации юридического лица, относящегося к субъекту малого предпринимательства.</u> Для государственной регистрации юридического лица, относящегося к субъекту малого предпринимательства, в регистрирующий орган учредителем (учредителями) подается уведомление о начале осуществления предпринимательской деятельности по форме, установленной Министерством юстиции Республики Казахстан. Государственная регистрация юридического лица, относящегося к субъекту малого предпринимательства, может быть осуществлена посредством подачи электронного уведомления, которое заполняется на веб-портале «электронного правительства». Уставы (положения) юридических лиц, относящихся к субъектам малого предпринимательства, их филиалов и представительств в процессе государственной регистрации не представляются. Государственная регистрация юридических лиц, относящихся к субъектам малого предпринимательства с иностранным участием, за исключением лиц, не	Статью 6-1 **исключить**.

		имеющих идентификационных номеров согласно Закону Республики Казахстан «О национальных реестрах идентификационных номеров», производится в порядке, установленном для регистрации юридических лиц Республики Казахстан, относящихся к субъектам малого предпринимательства. Если иное не установлено международными договорами, ратифицированными Республикой Казахстан, дополнительно должны быть представлены: копия легализованной выписки из торгового реестра или другой легализованный документ, удостоверяющие, что учредитель - иностранное юридическое лицо является юридическим лицом по законодательству иностранного государства, с нотариально засвидетельствованным переводом на казахский и русский языки; копия паспорта или другой документ, удостоверяющий личность учредителя-иностранца, с нотариально засвидетельствованным переводом на казахский и русский языки.	
Обоснование, рекомендации и комментарии		Предлагается исключить статью 6-1 Закона в связи с предложением отказа в процессе регистрации от приницпа разделения юридических лиц по субъектам малого, среднего или крупного предпринимательства (смотрите анализ данного вопроса, изложенный в пункте 4.1.4 Отчета 1). Предложенная процедура электронной регистрации юридических лиц на Бизнес портале, схожа по своей правовой природе и простоте с уведомительным режимом регистрации, установленной статьей 6-1 Закона.	
8.		<u>Статья 6-2. Порядок учетной регистрации филиала (представительства).</u>	Статью 6-2 **изложить** в следующей (новой) редакции: *«Статья 6-2. Порядок учетной регистрации филиала*

	Статья 6-2	Для учетной регистрации филиала (представительства) в регистрирующий орган подается заявление по форме, установленной Министерством юстиции Республики Казахстан. Заявление подписывается лицом, уполномоченным юридическим лицом, создающим филиал (представительство), и скрепляется печатью юридического лица. В случае, если юридическое лицо является субъектом частного предпринимательства, скрепление заявления печатью не требуется. К заявлению прилагается документ, подтверждающий уплату в бюджет регистрационного сбора за учетную регистрацию филиала (представительства) юридического лица, являющегося некоммерческой организацией, либо документ, подтверждающий уплату в Государственную корпорацию «Правительство для граждан» за учетную регистрацию филиала (представительства) юридического лица, являющегося коммерческой организацией. Для филиалов (представительств) юридических лиц, не относящихся к субъектам частного предпринимательства, а также акционерных обществ дополнительно представляются положение о филиале (представительстве) в двух экземплярах на казахском и русском языках, утвержденное юридическим лицом, копии устава (положения) и доверенность юридического лица (за исключением общественных и религиозных объединений), выданная руководителю филиала	*(представительства).* *1. Учетная регистрация филиала (представительства) юридического лица производится в электронном виде по сети Интернет, посредством заполнения на Бизнес портале электронной регистрационной формы на регистрацию филиала (представительства) юридического лица в Республике Казахстан.* *2. Для заполнения и подачи электронной регистрационной формы, Заявитель - уполномоченный представитель юридического лица, создающего филиал (представительство) должен зарегистрироваться на Бизнес портале для целей верификации (удостоверения личности пользователя) и получения персонального логина и пароля.* *После регистрации на Бизнес портале, заявителем заполняется электронная регистрационная форма на регистрацию филиала (представительства) юридического лица с указанием необходимых сведений о регистрируемом филиале (представительстве) в зависимости от организационно-правовой формы, наличия иностранного участия и вида деятельности юридического лица, создающего филиал (представительство).* *При заполнении электронной регистрационной формы на регистрацию филиала (представительства) иностранного юридического лица, если иное не установлено международными договорами, ратифицированными*

		(представительства). Учетная регистрация филиалов (представительств) иностранных юридических лиц производится в порядке, установленном законодательными актами Республики Казахстан для учетной регистрации филиалов (представительств) юридических лиц Республики Казахстан. Кроме документов, предусмотренных этим порядком, если иное не установлено международными договорами, ратифицированными Республикой Казахстан, дополнительно должны быть представлены легализованная выписка из торгового реестра, учредительные документы или другой легализованный документ иностранного юридического лица, подтверждающие, что иностранное юридическое лицо, создающее филиал (представительство), является юридическим лицом по законодательству иностранного государства, а также документ, подтверждающий налоговую регистрацию в стране инкорпорации иностранного юридического лица, с указанием номера налоговой регистрации (или его аналога). Документы иностранного юридического лица, создающего филиал (представительство), представляются с нотариально засвидетельствованным переводом на казахский и русский языки. При создании филиала (представительства) государственным предприятием дополнительно представляется документ, подтверждающий согласие Национального Банка Республики Казахстан либо уполномоченного органа по управлению	*Республикой Казахстан, дополнительно должны быть предоставлены (загружены в Бизнес портал):* *1) электронная копия официальной выписки из торгового реестра или другой документ иностранного юридического лица, подтверждающий, что иностранное юридическое лицо, создающее филиал (представительство), является юридическим лицом по законодательству иностранного государства, на английском языке или с нотариально засвидетельствованным переводом на английский язык;* *2) электронная копия документа, подтверждающего налоговую регистрацию в стране инкорпорации иностранного юридического лица, создающего филиал (представительство), с указанием номера налоговой регистрации (или его аналога), на английском языке или с нотариально засвидетельствованным переводом на английский язык;* *3) электронная копия нотариально удостоверенного решения уполномоченного органа управления иностранного юридического лица об учреждении своего филиала (представительства) в Республике Казахстан, на английском языке или с нотариально засвидетельствованным переводом на английский язык.* *При заполнении электронной регистрационной формы на регистрацию филиала (представительства) религиозного объединения или политической партии, дополнительно должны быть предоставлены (загружены в Бизнес портал) электронные копии учредительных документов такой организации, положения и доверенности на руководителя создаваемого филиала (представительства),*

		государственным имуществом (местного исполнительного органа) на создание филиала (представительства). Для филиалов (представительств) акционерных обществ дополнительно прилагаются положение о филиале (представительстве) на казахском и русском языках, утвержденное юридическим лицом, устав (положение) и доверенность юридического лица, выданная руководителю филиала (представительства).	*удостоверенных в нотариальном порядке в случаях и в порядке, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан.* *3. По заполнению (подаче) электронной регистрационной формы на регистрацию филиала (представительства) юридического лица и получении заявителем автоматического электронного сообщения от Бизнес портала с подтверждением успешной подачи и принятию электронной регистрационной формы, учетная регистрация филиала (представительства) юридического лица считается завершенной, и таким образом зарегистрированный филиал (представительство) юридического лица, в праве начать осуществление своей деятельности в Республике Казахстан. При этом, правоспособность филиала (представительства) юридического лица в сфере лицензируемой деятельности возникает с момента получения соответствующей лицензии и прекращается с момента прекращения действия лицензии или признания недействительной в порядке, установленном законодательными актами Республики Казахстан.* *По заполнению (подаче) электронной регистрационной формы на регистрацию филиала (представительства) религиозного объединения или политической партии, регистрация филиала (представительства) такой некоммерческой организации считается завершенной с момента получения заявителем электронного подтверждения от органов юстиции о совершенной официальной регистрации через систему уведомлений Бизнес портала в сроки, указанные в настоящем Законе.»*

Обоснование, рекомендации и комментарии		Предлагается изложить статью 6-2 Закона в новой редакции в связи с предложением разработки и внедрения Бизнес портала и осуществления регистрационных процедур в электронном виде на таком Бизнес портале. Смотрите анализ данного вопроса, изложенный в части 4 Отчета 2. При этом, необходимость предоставления копий учредительных и иных документов для филиалов и представительств политических партий и религиозных объединений, возможность и сроки их рассмотрения и проверки на соответствие законодательству, а также необходимость подтверждения их регистрации регистрирующими органами предлагается оставить без изменений. В отношении дополнительного требования по представлению копии решения иностранной организации об учреждении филиала или представительства в Казахстане и языке такого документа – смотрите аналогичные комментарии, приведенные к статье 6 Закона выше.	
9.	*Статья 6-3*	<u>Статья 6-3. Государственная регистрация юридического лица, создаваемого путем реорганизации.</u> Для государственной регистрации юридического лица, создаваемого путем реорганизации, в регистрирующий орган подаются: 1) заявление по форме, установленной Министерством юстиции Республики Казахстан; 2) решение собственника имущества юридического лица или уполномоченного собственником органа, учредителей (участников), решение органа, уполномоченного учредительными документами юридического лица, или решение суда в случаях, предусмотренных законами Республики Казахстан;	Статью 6-3 **изложить** в следующей (новой) редакции: *«Статья 6-3. Перерегистрация и реорганизация юридических лиц, их филиалов и представительств.* *1. В случаях, предусмотренных законами Республики Казахстан, юридическое лицо, филиал (представительство) подлежат перерегистрации, которое производится в электронном виде по сети Интернет, посредством заполнения на Бизнес портале специальной электронной формы на перерегистрацию юридического лица, филиала (представительства).* *Зарегистрированный на Бизнес портале уполномоченный представитель перерегистрируемого юридического лица, филиала (представительства), при заполнении электронной формы на перерегистрацию дополнительно предоставляет (загружает на Бизнес портал) электронную копию нотариально удостоверенной копии решения либо выписки из решения уполномоченного органа юридического лица о перерегистрации,*

		3) при слиянии, присоединении, преобразовании - передаточный акт, при разделении, выделении - разделительный баланс с указанием положений о правопреемстве по обязательствам реорганизованного юридического лица, утвержденные собственником имущества юридического лица или органом, принявшим решение о реорганизации юридического лица, и решение уполномоченного органа юридического лица об утверждении передаточного акта и разделительного баланса; 4) документ, подтверждающий письменное уведомление кредиторов о реорганизации юридического лица; 5) документ, подтверждающий уплату в бюджет регистрационного сбора за прекращение деятельности реорганизованного юридического лица, являющегося некоммерческой организацией; 6) документ, подтверждающий уплату в Государственную корпорацию «Правительство для граждан» за прекращение деятельности реорганизованного юридического лица, являющегося коммерческой организацией. Юридическое лицо считается реорганизованным, за исключением случаев реорганизации в форме присоединения, с момента государственной регистрации	*предусматривающие внесение изменений в регистрационные сведения юридического лица, филиала (представительства).* *По заполнению (подаче) электронной регистрационной формы на перерегистрацию юридического лица, филиала (представительства), перерегистрация юридического лица, филиала (представительства) считается завершенной с момента получения заявителем электронного подтверждения от регистрирующих органов о совершенной официальной перерегистрации через систему уведомлений Бизнес портала в сроки, указанные в настоящем Законе.»* *2. Реорганизация юридических лиц, влечет регистрацию новых, изменение регистрационных данных и (или) ликвидацию зарегистрированных юридических лиц, которые производятся в электронном виде по сети Интернет, посредством заполнения на Бизнес портале специальной электронной формы на регистрацию реорганизации юридического лица.* *Зарегистрированный на Бизнес портале уполномоченный представитель реорганизуемого юридического лица (одного из реорганизуемых лиц), при заполнении электронной формы на регистрацию реорганизации дополнительно предоставляет (загружает на Бизнес портал) по каждому реорганизуемому юридическому лицу (как применимо) электронные копии:* *1) нотариально удостоверенной копии решения либо выписки из решения уполномоченного органа юридического лица или суда о реорганизации;* *2) нотариально удостоверенной копии передаточного акта или разделительного баланса, с указанием положений о правопреемстве по обязательствам реорганизованного юридического лица;*

		вновь возникших юридических лиц. Юридическое лицо, прекратившее свою деятельность при слиянии, разделении, преобразовании, подлежит исключению из Национального реестра бизнес-идентификационных номеров (исключение из Национального реестра бизнес-идентификационных номеров производится путем внесения в него сведений о прекращении деятельности юридического лица), о чем указывается в приказе о государственной регистрации вновь создаваемого юридического лица. Юридическое лицо, прекратившее свою деятельность при присоединении, подлежит исключению из Национального реестра бизнес-идентификационных номеров (исключение из Национального реестра бизнес-идентификационных номеров производится путем внесения в него сведений о прекращении деятельности юридического лица), о чем указывается в приказе об исключении из Национального реестра бизнес-идентификационных номеров либо при государственной перерегистрации, регистрации внесенных изменений и дополнений в учредительные документы юридического лица, к которому присоединено реорганизованное юридическое лицо. При реорганизации субъектов естественных монополий в регистрирующий орган представляется согласие уполномоченного органа, осуществляющего руководство	*3) нотариально удостоверенной копии решения уполномоченного органа юридического лица об утверждении передаточного акта и разделительного баланса;* *4) при преобразовании акционерного общества в хозяйственное товарищество - список участников товарищества, составленный на основании данных реестра держателей акций, подписанный лицом, уполномоченным общим собранием акционеров, принявшим решение о преобразовании, и центральным депозитарием; и* *5) электронную копию документов, подтверждающих письменное уведомление кредиторов о реорганизации юридического лица.* *По заполнению (подаче) электронной регистрационной формы на регистрацию реорганизации юридического лица (юридических лиц), регистрация реорганизации юридического лица (юридических лиц) считается завершенной с момента получения заявителем электронного подтверждения от регистрирующих органов о совершенной официальной регистрации реорганизации через систему уведомлений Бизнес портала в сроки, указанные в настоящем Законе.* *При этом, юридическое лицо считается реорганизованным, за исключением случаев реорганизации в форме присоединения, с момента государственной регистрации вновь возникших юридических лиц. Юридическое лицо, прекратившее свою деятельность при слиянии, присоединении, разделении, преобразовании, подлежит исключению из Национального реестра бизнес-идентификационных номеров и Бизнес портала (исключение производится путем внесения в него сведений о прекращении деятельности юридического лица), о чем указывается в регистрационных данных реорганизованного и (или) вновь*

		в сферах естественных монополий. Государственная регистрация юридического лица, создаваемого путем реорганизации, производится в сроки, предусмотренные в статье 9 настоящего Закона	*создаваемого юридического лица.* *3. За услугу перерегистрации и регистрации реорганизации юридических лиц – коммерческих организаций, Государственной корпорацией «Правительство для граждан» может взиматься плата в размере и порядке, установленным уполномоченным органом, определяемым решением Правительства Республики Казахстан из числа центральных государственных органов, по согласованию с Министерством юстиции Республики Казахстан и антимонопольным органом.»*
Обоснование, рекомендации и комментарии		Предлагается изложить статью 6-3 Закона в новой редакции в связи с предложением разработки и внедрения Бизнес портала и осуществления регистрационных процедур в электронном виде на таком Бизнес портале. Предложенная статья также включает электронную процедуру перерегистрации, изложенной в статье 14 текущей редакции Закона. В данных процедурах перерегистрации и регистрации реорганизации для коммерческих организаций предусмотрена платность такой услуги, так как в этих процедурах требуется вовлеченность (трудозатраты) сотрудников Государственной корпорации «Правительство для граждан» в изучении представляемых документов на перерегистрацию и регистрацию реорганизации.	
10.	*Статья 6-4*		**Дополнить** статьей 6-4 (новой) следующего содержания: *«Статья 6-4. Изменения и дополнения регистрационных и иных сведений юридического лица, филиала (представительства).* *1. Обязательные изменения и дополнения в регистрационные данные, информацию и документы юридического лица, филиала (представительства), содержащихся на Бизнес портале вносятся при:*

			1) обнаружении неполных и(или) недостоверных сведений и документов, предоставленных при регистрации юридического лица, филиала (представительства) и содержащихся на Бизнес портале; *2) изменении места нахождения;* *3) изменении руководителя (управляющего имуществом и деятельностью юридического лица);* *4) обременении доли участия в уставном капитале хозяйственных товариществ или его передачи в доверительное управление;* *5) изменении состава учредителей (участников, членов) некоммерческих организаций, за исключением политических партий.* *Вышеперечисленные изменения и дополнения вносятся самим юридическим лицом, филиалом или представительством, в регистрационные данные, информацию и документы которого вносяться или должны быть внесены изменения и дополнения. Для этого, уполномоченный представитель юридического лица, филиала (представительства), зарегистрированный на Бизнес портале, вносит изменения и дополнения в регистрационные данные, информацию и документы на Бизнес портале в электронном виде по сети Интернет в течении десяти дней с даты принятия решения о внесении изменений и дополнений или обнаружения неполных и(или) недостоверных сведений и документов.* *2. Юридические лица, филиалы (представительства) вправе вносить, изменять и обновлять любые иные сведения и документы о себе на Бизнес портале. Такие сведения и документы могут, среди прочего, включать сведения об аффиллированных лицах, органах управления,*

			контролирующих лиц, видах деятельности, корпоративные сведения и электронные копии корпоративных документов, учредительных документов, решений контролирующих лиц, органов управления, финансовую отчетность, сведения о корпоративных событиях и любую иную правовую информацию. *3. Для целей актуализации регистрационных данных регистрирующие органы вправе вносить изменения и дополнения в регистрационные данные юридического лица, филиала (представительства) при наличии судебных актов, постановлений (запретов, арестов) судебных исполнителей, правоохранительных и иных государственных органов.*
Обоснование, рекомендации и комментарии		Предлагается внести новую статью 6-4 Закона в связи с предложением разработки и внедрения Бизнес портала, который позволит вносить изменения и дополнения в регистрационные данные в электронном виде самим юридическим лицом (филиалом, представительством). Предложенная статья также включает возможность регистрирующих органов вносить изменения в регистрационные данные в случаях необходимости (например если учредитель бездействующее или недееспособное лицо и т.д.). Смотрите анализ данного вопроса, изложенный в части 4 Отчета 2.	
11.	*Статья 7*	<u>Статья 7. Учредительные документы юридических лиц.</u> В регистрирующий орган представляются учредительные документы, если иное не предусмотрено настоящим Законом или иными законами Республики Казахстан. Учредительными документами юридических лиц являются: 1) для учреждения - положение (устав), утвержденное собственником (собственниками);	Статью 7 **изложить** в следующей (новой) редакции: *«Статья 7. Учредительные документы юридических лиц, положения филиалов и представительств.* *1. Учредительные документы юридического лица должны содержать данные, предусмотренные законодательством Республики Казахстан, в зависимости от организационно-правовой формы юридического лица и вида деятельности.* *Положение о филиале (представительстве) должно содержать наименование, место нахождения, предмет деятельности, порядок управления и компетенцию руководителя филиала (представительства), также*

		2) для фонда, потребительского кооператива, объединения юридических лиц, объединения индивидуальных предпринимателей, объединения индивидуальных предпринимателей и юридических лиц в форме ассоциации (союза) - устав, утвержденный учредителями, и учредительный договор (при числе собственников (учредителей) более одного); 3) для общественного объединения, религиозного объединения и акционерного общества - устав. Учредительными документами хозяйственных товариществ, акционерных обществ, которые учреждаются одним лицом (одним участником), и других видов юридических лиц, кроме указанных в части второй настоящей статьи Закона, являются устав (положение) и оформленное в письменном виде решение об учреждении юридического лица (решение единственного учредителя). В случаях, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан, юридические лица, являющиеся некоммерческими организациями, могут действовать на основании общего положения об организациях данного вида или типового устава, содержание которого определяется соответствующим уполномоченным государственным органом.	*наименование, место нахождения, предмет деятельности, данные о государственной регистрации юридического лица, создающего филиал (представительство).* *2. Для государственной регистрации, перерегистрации юридических лиц, филиалов и представительств, их учредительные документы, положения не предоставляются. Для государственной регистрации, перерегистрации религиозных объединений и политических партий, их филиалов и представительств, электронные копии их учредительных документов, положений загружаются на Бизнес портал в порядке, предусмотренным в настоящем Законе.* *3. Юридические лица, филиалы и представительства – коммерческие организации вправе свободно загружать и обновлять электронные копии своих учредительных документов, положений (изменений к ним) на Бизнес портале.*

		Юридические лица, относящиеся к субъектам малого, среднего и крупного предпринимательства, могут осуществлять свою деятельность на основании типового устава, содержание которого определяется Министерством юстиции Республики Казахстан. В случае если учредители юридического лица приняли решение осуществлять свою деятельность на основе типового устава, то представление устава в процессе государственной регистрации юридического лица не требуется.	
Обоснование, рекомендации и комментарии		Предлагается изложить статью 7 Закона в новой редакции, так как действующая редакция дублирует положения статьи 41 Гражданского кодекса Республики Казахстан. Предлагаемая редакция статьи 7 Закона исключит такое дублирование и излишнее перечисление видов учредительных документов для каждой организации - что позволит упростить текст и понимание Закона. Также с учетом предложения по разработке и внедрению Бизнес портала, и, соответственно, электронной регистрации юридических лиц, в новой редакции постулируется, что для коммерческих организаций предоставление учредительных документов в процессе регистрации не обязательно, такие документы в электронном виде могут быть ими загружены на Бизнес портале на добровольной основе. Смотрите анализ данного вопроса, изложенный в в части 4 Отчета 2.	
12.	*Статья 8*	<u>Статья 8. Содержание учредительных документов.</u> Учредительные документы юридического лица должны содержать данные, предусмотренные законодательством Республики Казахстан, в зависимости от организационно-правовой формы юридического лица. Положение о филиале (представительстве) должно содержать наименование, место нахождения, предмет деятельности, порядок управления и компетенцию	Статью 8 **исключить**.

		руководителя филиала (представительства), также наименование, место нахождения, предмет деятельности, данные о государственной регистрации юридического лица, создающего филиал (представительство).	
Обоснование, рекомендации и комментарии		Для упрощения текста Закона, предлагается исключить статью 8 Закона, переместив ее содержание в новую редакцию статьи 7 Закона.	
13.	*Статья 9*	Статья 9. Сроки государственной регистрации (перерегистрации) юридических лиц, учетной регистрации (перерегистрации) филиалов (представительств), регистрации внесенных изменений и дополнений в учредительные документы юридических лиц, филиалов (представительств) и выдачи документов. Государственная регистрация юридических лиц, относящихся к субъектам частного предпринимательства, учетная регистрация их филиалов (представительств), за исключением акционерных обществ, их филиалов (представительств), производятся в течение одного часа с момента подачи электронного заявления. Государственная перерегистрация юридических лиц, относящихся к субъектам частного предпринимательства, учетная перерегистрация их филиалов (представительств), за исключением акционерных обществ, их филиалов (представительств), производятся в течение одного рабочего дня с момента подачи заявления. Государственная регистрация коммерческих	Статью 9 **изложить** в следующей (новой) редакции: «*Статья 9. Сроки государственной регистрации (перерегистрации) юридических лиц, учетной регистрации (перерегистрации) филиалов (представительств)*. *1. Государственная регистрация юридических лиц, учетная регистрация их филиалов (представительств), за исключением политических партий и религиозных объединений и их филиалов и представительств, производится автоматически и завершается немедленно с момента подачи электронной регистрационной формы на регистрацию юридического лица (филиала или представительства) и получения заявителем автоматического электронного сообщения от Бизнес портала с подтверждением успешной подачи и принятию электронной регистрационной формы.* *2. Государственная перерегистрация юридических лиц, учетная перерегистрация их филиалов (представительств), производится в течение одного рабочего дня, следующего за днем подачи электронной регистрационной формы на перерегистрацию юридического лица (филиала или представительства) и завершается получением заявителем*

		юридических лиц, учетная регистрация их филиалов (представительств) с участием иностранных лиц, не имеющих идентификационных номеров согласно Закону Республики Казахстан «О национальных реестрах идентификационных номеров», производятся не позднее одного рабочего дня, следующего за днем подачи заявления. Государственная регистрация (перерегистрация), регистрация внесенных изменений и дополнений в учредительные документы юридических лиц, не относящихся к субъектам частного предпринимательства, а также акционерных обществ, осуществляющих деятельность на основании устава, не являющегося типовым, за исключением политических партий, учетная регистрация (перерегистрация) их филиалов (представительств), а также филиалов (представительств) иностранных некоммерческих организаций должны быть произведены не позднее пяти рабочих дней, следующих за днем подачи заявления с приложением необходимых документов. Для юридических лиц, не относящихся к субъектам частного предпринимательства, а также акционерных обществ, осуществляющих деятельность на основании устава, не являющегося типовым, за исключением политических партий, их филиалов (представительств), выдача справки о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица, справки об учетной регистрации (перерегистрации) филиала (представительства), а также возврат устава (положения)	*электронного подтверждения от регистрирующих органов о совершенной официальной перерегистрации через систему уведомлений Бизнес портала.* *3. Государственная регистрация реорганизации юридических лиц производится в течение трех рабочих дней, следующих за днем подачи электронной регистрационной формы на регистрацию реорганизации юридического лица и завершается получением заявителем электронного подтверждения от регистрирующих органов о совершенной официальной регистрации реорганизации через систему уведомлений Бизнес портала.* *4. Государственная регистрация (перерегистрация) политических партий и религиозных объединений и учетная регистрация (перерегистрация) их филиалов (представительств) должны быть произведены не позднее одного месяца со дня подачи электронной регистрационной формы на регистрацию политических партий и религиозных объединений, их филиалов (предствавительств) и завершается получением заявителем электронного подтверждения от регистрирующих органов о совершенной официальной регистрации через систему уведомлений Бизнес портала. При этом, в случаях предоставления недостоверных сведений, неполного пакета документов, наличия в них недостатков, необходимости получения по учредительным документам заключения эксперта (специалиста), а также по иным основаниям, предусмотренным законодательными актами Республики Казахстан, срок государственной (учетной) регистрации (перерегистрации), регистрации реорганизации прерывается до устранения выявленных недостатков или получения соответствующего заключения (экспертизы).*

		производятся не позднее пяти рабочих дней со дня подачи заявления с приложением необходимых документов. Государственная регистрация (перерегистрация) политических партий и учетная регистрация (перерегистрация) их филиалов (представительств) должны быть произведены не позднее одного месяца со дня подачи заявления с приложением необходимых документов. В случаях представления неполного пакета документов, наличия в них недостатков, необходимости получения по учредительным документам заключения эксперта (специалиста), а также по иным основаниям, предусмотренным законодательными актами Республики Казахстан, срок государственной (учетной) регистрации (перерегистрации), регистрации прекращения деятельности юридических лиц, снятия с учетной регистрации филиалов (представительств), регистрации внесенных изменений и дополнений в учредительные документы юридического лица, не относящегося к субъекту частного предпринимательства, а также акционерного общества, положения об их филиалах (представительствах) прерывается до устранения выявленных недостатков или получения соответствующего заключения (экспертизы).	
Обоснование, рекомендации и комментарии		Предлагается изложить статью 9 Закона в новой редакции для установления новых, сокращенных сроков регистрации с учетом предложения по разработке и внедрению Бизнес портала, и, соответственно, электронной регистрации юридических лиц, а также исключения необходимости предоставления учредительных документов (за исключением религиозных объединений и политических партий, сроки регистрации которых оставлены без изменений). Сроки для перерегистрации и регистрации реорганизации предложены в количестве 1 и 3 рабочих дня соответственно, для того	

		чтобы регистрирующие органы имели достаточное количество времени качественно изучить представляемые для перерегистрации и регистрации реорганизации документы во избежание рисков возможных правонарушений.	
14.	*Статья 10*	<u>Статья 10. Уплата регистрационного сбора.</u> При государственной регистрации (перерегистрации), государственной регистрации прекращения деятельности юридических лиц, учетной регистрации (перерегистрации), снятии с учетной регистрации филиалов (представительств) взимается регистрационный сбор в порядке, определяемом Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс), за исключением юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, их филиалов и представительств. Цены на услуги по государственной регистрации юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, и учетной регистрации их филиалов и представительств, реализуемые регистрирующим органом, устанавливаются уполномоченным органом, определяемым решением Правительства Республики Казахстан из числа центральных государственных органов, по согласованию с Министерством юстиции Республики Казахстан и антимонопольным органом. Деятельность по государственной регистрации юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, и учетной регистрации их филиалов и	Статью 10 **исключить**.

		представительств, относится к государственной монополии.	
Обоснование, рекомендации и комментарии		Предлагается исключить статью 10 Закона, и соответственно, отменить взимание регистрационного сбора и плат Государственной корпорации «Правительства для граждан» за регистрацию юридических лиц, филиалов и представительств по нескольким причинам: 1) в связи с предложением электронной регистрации юридических лиц на Бизнес портале, которая производится автоматически и без участия сотрудников регистрирующих органов и необходимости изучения учредительных документов – что нивелирует обоснованность взимания регистрационного сбора и платы Государственной корпорации «Правительства для граждан», как платы по возмещению трудозатрат регистрирующих органов. При этом в новой редакции статьи 6-3 Закона, оставлена возможность взимания платы за услуги Государственной корпорации «Правительства для граждан» по перерегистрации и регистрации реорагнизации юридических лиц, филиалов и представительств, так как эти регистрационные действия действительно требуют участия и трудозатрат сотрудников Государственной корпорации «Правительства для граждан» по изучению документов, представленных на перерегистрацию и регистрацию реорганизации. 2) для целей привлечения инвестиций, улучшения бизнес среды и созданию рабочих мест, государству экономически выгоднее отказаться от взимания незначительной суммы регистрационного сбора (6.5 МРП) и платы Государственной корпорации. Более того, государство получит значительно больше от регистрируемых юридических лиц, филиалов и представительств в виде потенциальных налоговых поступлений от их будущей деятельности. Отсутствие регистрационного сбора и плат может также позитивно повлиять на мотивацию граждан к занятию предпринимательской или общественно полезной деятельностью. 3) В действующем прейскуранте цен Государственной корпорации «Правительства для граждан», плата за регистрацию субъектов малого и среднего предпринимательства установлена в размере 0 тенге. Понятно, что это сделано для целей улучшения позиции Казахстана в рейтинге Всемирного Банка «Doing Business». Однако, в случае изменения методологии оценки данного рейтинга и включения оценки регистрации субъекта крупного предпринимательства, позиция Казахстана в рейтинге ухудшится на многие пункты. Для исключения такого риска, предлагается вовсе отказаться от взимания сборов и плат за регистрацию юридических лиц, филиалов и представительств. 4) Нулевая ставка платы Государственной корпорации за регистрацию субъектов малого и среднего предпринимательства ставит в неравное положение некоммерческие организации, регистрационный сбор на регистрацию которых, установлен в размере (6.5 МРП, для политических партий до 14 МРП). Таким образом, неясно различие подходов государства к регистрации коммерческих и некоммерчеких организаций, ведь государство также должно стимулировать граждан к осуществлению общественно полезной деятельности через создание и участие в	

		некоммерческих организациях, которые прямо или косвенно выполняют частично функции государства в общественных сферах. Поэтому, такой различный режим взимания сборов и плат должен быть устранен.	
15.	*Статья 11*	Статья 11. Отказ в государственной (учетной) регистрации и перерегистрации юридических лиц, филиалов (представительств). Отказ в государственной регистрации (перерегистрации) юридических лиц осуществляется в случаях: 1) нарушения порядка создания, перерегистрации и реорганизации юридического лица, установленного законодательными актами Республики Казахстан, несоответствия учредительных документов закону Республики Казахстан; 2) непредставления передаточного акта или разделительного баланса либо отсутствия в них положений о правопреемстве реорганизованного юридического лица; 3) если юридическое лицо или единственный учредитель (участник) юридического лица является бездействующим юридическим лицом; 4) если физическое лицо, являющееся учредителем (участником, членом) и (или) руководителем юридического лица, является единственным учредителем (участником, членом) и (или) руководителем	Статью 11 **изложить** в следующей (новой) редакции: *«Статья 11. Отказ в государственной (учетной) регистрации и перерегистрации юридических лиц, филиалов (представительств).* *1. Отказ в государственной регистрации (перерегистрации) юридических лиц, учетной регистрации (перерегистрации) филиалов (представительств) осуществляется в виде автоматического непринятия системой Бизнес портала заполненной заявителем электронной регистрационной формы (невозможности ее подачи) в случаях:* *1) непредоставления заявителем достверных и полных сведений при заполнении электронной регистрационной формы;* *2) непредоставления заявителем электронных копий документов в порядке и случаях, установленных настоящим Законом;* *3) если физическое лицо, являющееся учредителем (участником, членом) и (или) руководителем юридического лица, включено в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма, в соответствии с законодательством Республики Казахстан;* *4) если физическое лицо, являющееся учредителем (участником, членом) и (или) руководителем юридического*

		бездействующих юридических лиц; Действие настоящего подпункта не распространяется на случаи перерегистрации юридических лиц, за исключением оснований изменений состава учредителей (участников) в хозяйственных товариществах, где новые учредители (участники) и (или) лица, отчуждающие долю, являются должниками по исполнительному документу; 4-1) если физическое лицо, являющееся учредителем (участником, членом) и (или) руководителем юридического лица, включено в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма, в соответствии с законодательством Республики Казахстан; 4-2) если физическое лицо, являющееся учредителем (участником, членом) и (или) руководителем юридического лица, признано недееспособным или ограниченно дееспособным; 4-3) если физическое лицо, являющееся учредителем (участником, членом) и (или) руководителем юридического лица, признано безвестно отсутствующим, объявлено умершим, зарегистрировано в качестве умершего либо его статус не определен;	*лица, признано недееспособным или ограниченно дееспособным;* *5) если физическое лицо, являющееся учредителем (участником, членом) и (или) руководителем юридического лица, признано безвестно отсутствующим, объявлено умершим, зарегистрировано в качестве умершего либо его статус не определен;* *6) если физическое лицо, являющееся учредителем (участником, членом) и (или) руководителем юридического лица, имеет непогашенную или неснятую судимость за преступления по статьям 237, 238 Уголовного кодекса Республики Казахстан;* *7) наличия судебных актов и постановлений (запретов, арестов) правоохранительных органов; и* *8) наличия оснований отказа в государственной регистрации и перерегистрации религиозного объединения, установленных в Законе Республики Казахстан «О религиозной деятельности и религиозных объединениях».* *2. При наличии случаев, указанных в пункте 1 выше, каждый такой случай будет автоматически указан заявителю при заполнении им электронной регистрационной формы. По каждому вышеуказанному основанию и(или) в любых иных случаях невозможности или некорректности заполнения и подачи электронной регистрационной формы (технические причины, неправильное заполнение сведений или иное) Заявитель вправе отправить через систему уведомлений и обращений Бизнес портала соответствующий электронный запрос в регистрирующие органы. По получению такого запроса, регистрирующие органы обязаны предоставить заявителю мотивированный*

		4-4) если физическое лицо, являющееся учредителем (участником, членом) и (или) руководителем юридического лица, имеет непогашенную или неснятую судимость за преступления по статьям 237, 238 Уголовного кодекса Республики Казахстан; 4-5) если при государственной регистрации учредитель (физическое лицо и (или) юридическое лицо), его учредители, руководитель юридического лица, учредитель и (или) руководитель юридического лица, являющегося учредителем (участником, членом) юридического лица, являются должниками по исполнительному документу, за исключением лица, являющегося должником по исполнительному производству о взыскании периодических платежей и не имеющего задолженность по исполнительному производству о периодических взысканиях более трех месяцев; 4-6) если при государственной перерегистрации новые учредители (участники, члены) и (или) лица, отчуждающие долю, являются должниками по исполнительному документу, за исключением лица, являющегося должником по исполнительному производству о взыскании периодических платежей и не имеющего задолженность по исполнительному производству о периодических взысканиях более трех месяцев; 5) представления утерянных и (или) недействительных	*ответ в течении трех рабочих дней в виде электронного сообщения через систему уведомлений Бизнес портала.* *3. При устранении обстоятельств, явившихся основанием для невозможности подачи электронной регистрационной формы и(или) замены учредителя (руководителя), завитель вправе заполнить и подать новую электронную регистрационную форму на государственную регистрацию, перерегистрацию юридического лица, учетную регистрацию филиала или представительства.*

		документов, удостоверяющих личность; 6) наличия судебных актов и постановлений (запретов, арестов) судебных исполнителей и правоохранительных органов; 7) если иное не установлено законами Республики Казахстан или судебным актом, регистрационные действия прерываются до устранения обстоятельств, явившихся основанием для перерыва срока, но не более чем на один месяц. Если в течение одного месяца не будут устранены обстоятельства, явившиеся основанием для перерыва срока, в регистрационных действиях отказывается, за исключением получения заключения эксперта (специалиста). Заявитель (уполномоченный представитель заявителя) вправе обратиться с ходатайством о прекращении рассмотрения заявления в регистрирующий орган. Рассмотрение отозванного заявления при этом прекращается. Дополнительные основания отказа в государственной регистрации и перерегистрации религиозного объединения устанавливаются в Законе Республики Казахстан «О религиозной деятельности и религиозных	

		объединениях». Отказ в учетной регистрации и перерегистрации филиала (представительства) осуществляется в случаях нарушения установленного законодательными актами Республики Казахстан порядка учетной регистрации филиала (представительства), несоответствия представленных для учетной регистрации документов законам Республики Казахстан. В случае отказа в государственной регистрации или перерегистрации юридического лица, учетной регистрации или перерегистрации филиала (представительства) регистрирующий орган в сроки, предусмотренные в статье 9 настоящего Закона, в письменном виде выдает ему мотивированный отказ, содержащий ссылку на несоответствие представленных документов требованиям законодательного акта Республики Казахстан. Возврат уплаченного регистрационного сбора за государственную (учетную) регистрацию или перерегистрацию юридических лиц, их филиалов (представительств) производится в случаях, предусмотренных Налоговым кодексом. Основания отказа в государственной регистрации (за исключением случаев реорганизации), предусмотренные настоящей статьей, не распространяются на юридические	

		лица, относящиеся к субъектам малого предпринимательства.	
Обоснование, рекомендации и комментарии		По действующему Закону и режиму регистрации, отказ в регистрации производится в указанных случаях только после подачи заявителем заявления и его рассмотрения регистрируюшим органом (смотрите анализ текущего двухступенчатого процесса регистрации, приведенный в части 4 Отчета 2.). Так, совершение действия по отказу в государственной регистрации требует времени и трудозатрат сотрудников регистрирующих органов на изучение предоставленных документов, заполнение и проверку базы данных ГБДЮЛ и заполнение приказов и ответов заявителю. Предлагается изложить статью 11 Закона в новой редакции для установления нового формата реализации отказа в государственной регистрации с учетом предложения по разработке и внедрению Бизнес портала и электронной регистрации юридических лиц, при котором отказ в регистрации будет осуществлен в автоматическом режиме в процессе заполнения сведений и подачи электронной регистрационной формы. Так, при заполнении электронной регистрационной формы, Заявитель технически не сможет выбрать лицо в качестве учредителя, если такое лицо, например, является недееспособным лицом. То есть Бизнес портал технически не даст заявителю заполнить регистрационную форму и подать ее для регистрации юридического лица если будут основания, предусмотренные в этой статье 11. Для этого, в программное обеспечение Бизнес портала должны быть интегрированы обновляемые реестры недееспособных лиц, организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма и т.д. Таким образом, отказ в государственной регистрации будет осуществляться не пост фактум (после подачи заявления и изучения и проверки представленных сведений и документов), а на этапе заполнения заявителем электронной регистрационной формы, то есть фактически до подачи заявления на регистрацию юридического лица, филиала (представительства). Реализация этого нового подхода, как в целом и реализация системы электронной регистрации на Бизнес портале, позволит крайне сильно упростить процесс регистрации, исключить участие регистрирующих органов в трудозатратном и неэффективном процессе изучения и проверки представленных сведений и документов. Касательно перечня оснований для отказа в государственной регистрации, мы предлагаем сократить данный перечень и внести следующие изменения: 1) В пункте 1 статьи 11 Закона, текст *«нарушения порядка создания, перерегистрации и реорганизации юридического лица, установленного законодательными актами Республики Казахстан, несоответствия учредительных документов закону Республики Казахстан»* является слишком широким для толкования и правоприменения основанием, дающим возможность для злоупотреблений и правонарушений со стороны регистрирующих органов. Из данного текста непонятно какие именно нарушения, например порядка создания юридического лица, могут служить основанием для отказа.	

	Несоответствие учредительных документов закону Республики Казахстан также является широким параметром, которое, по существу, не определяет соответствие будущей деятельности регистрируемого юридического лица. На наш взгляд, соответствие учредительных документов, как и будущей деятельности лица законам Республики Казахстан должны проверяться соответствующими государственными органами в рамках их компетенции и полномочий (смотрите анализ данного вопроса в пункте 4.1.7 Отчета 1). Соответсвенно, текст пункта 1 статьи 11 должен быть заменен на новый текст *«непредоставления заявителем достверных и полных сведений при заполнении электронной регистрационной формы»* - что является действительно важным при регистрации юридического лица, филаиала и представительства. 2) В пункте 2 статьи 11 Закона, текст частного случая *«непредставления передаточного акта или разделительного баланса либо отсутствия в них положений о правопреемстве реорганизованного юридического лица»* предлагается заменить на общий случай *«непредоставления заявителем электронных копий документов в порядке и случаях, установленных настоящим Законом»,* который будет содержать, среди прочего, случай непродоставления передаточного акта или разделительного баланса при регистрации реорганизации, обязанность предоставления которых изложен в предложенной новой редакции статьи 6-3 Закона выше. 3) Исключить пункты 3 и 4 статьи 11 Закона, так как отказ в регистрации по основанию нахождения учредителей (руководителей) в списках, связанных с бездействующими лицами лишает граждан возможности заново заняться предпринимательской деятельностью (например в новых условиях и в новых сферах, которых возможно не было в предыдущий раз, результатом которого стали такие бездействующие лица). Лишение такое возможности по существу является нарушением прав граждан на свободное осуществление предпринимательской деятельности (смотрите анализ данного вопроса в пункте 4.1.10 Отчета 1), и самое главное, влияет на экономическую активность и развитие экономики государства (уменьшение благостостояния граждан, упущенные налоги, ухдшение рынка товаров, работ и услуг). В определенном смысле, наличие такого основания для отказа является фактором наказания определенных лиц за то, что предыдущие их бизнес инициативы были неудачными. Мы полагаем, что вопрос регулирования бездейстсвующих лиц лежит в компетенции налоговых органов, и в случае отсутствия какого-либо уголовного преступления, бездействующие лица должны быть легко и просто ликвидированы по решению суда в порядке и сроках, установленных законодательством. Данный вопрос не должен разрешаться Регистрирующими органами в процессе перерегистрации или регистрации новых юридических лиц. По своей сути, регистрация или пере-регистрация юридического лица это просто удостоверение юридического факта, и Регистрирующие органы не должны заниматься вопросами, возникающими до или после такого факта. 4) Исключить пункты 4-5 и 4-6 статьи 11 Закона, по аналогии обоснования выше. Данное основание нарушает права и лишает возможности для должников заняться предпринимательской деятельностью, и соответственно, шанса получить материальные блага и расчитаться с такими долгами. Основной категорией лиц, получающих отказ в регистрации по данному основанию являются должники по финансовым кредитам и должники по алиментным обязательствам. Вместо стимулирования занятием предпринимательской деятельностью, государство, установив такого рода косвенный запрет

		на занятие предпринимательством, лишает возможности граждан такой категории заняться бизнесом и выправить свое материальное положение, что позволило бы им расплатиться по своим денежным обязательствам. Помимо экономических причин, исключение данного основания также улучшит социальную защищенность населения. Так как это основание также применяется при регистрации и перерегистрации некоммерческих юридических лиц, государство лишает возможности для должников заниматься общественно полезной деятельностью. Мы полагаем, что вопрос обеспечения исполнения обязательств должников должен разрешаться иными мерами, более действенными, чем отказ в регистрации юридического лица. 5) Исключить пункт 5 статьи 11 Закона, так как предоставление резидентами РК каких-либо документов, удостоверяющих личность при электронной регистрации на Бизнес портале станет не нужным. Остальные основания для отказа в государственной регистарции предлагается оставаить без изменений. При этом, нами предлагается убрать из текста статьи 11 Закона исключение о том, что основания отказа не распространяются на юридические лица, относящиеся к субъектам малого предпринимательства. Такое исключение нарушало принцип равноправности участников правоотношений и противоречило логике и целесообразности наличия большинства оснований для отказа в регистрации (например если заявленный учредитель является умершим или находиться в списках лиц, финансирующих терроризм).	
16.	*Статья 12*	<u>Статья 12. Документ, подтверждающий государственную (учетную) регистрацию (перерегистрацию) юридического лица, филиала (представительства).</u> Документом, подтверждающим государственную регистрацию (перерегистрацию) юридического лица, учетную регистрацию (перерегистрацию) филиала (представительства), является справка по форме, установленной Министерством юстиции Республики Казахстан. Справка о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица содержит в себе сведения о дате ее выдачи, регистрирующем органе,	Статью 12 **исключить**.

		бизнес-идентификационном номере, дате государственной регистрации (перерегистрации), наименовании и месте нахождения юридического лица, руководителях и учредителях (участниках). Если юридическое лицо, относящееся к субъекту частного предпринимательства, осуществляет свою деятельность на основании типового устава, то сведения об этом отображаются в указанной справке. Справка об учетной регистрации (перерегистрации) филиала (представительства) содержит в себе сведения о дате ее выдачи, регистрирующем органе, бизнес-идентификационном номере, дате учетной регистрации (перерегистрации), наименовании и месте нахождения филиала (представительства), наименовании юридического лица, создавшего филиал (представительство). Наличие документа, подтверждающего государственную регистрацию (перерегистрацию) юридического лица, не является основанием для начала деятельности, требующей получения лицензии в соответствии с законами Республики Казахстан. Правоспособность юридического лица в сфере лицензируемой деятельности возникает с момента получения соответствующей лицензии и прекращается с момента прекращения действия лицензии или признания недействительной в порядке, установленном законодательными актами Республики Казахстан.	
Обоснование, рекомендации и		Предлагается исключить статью 12 Закона с учетом предложения по разработке и внедрению Бизнес портала и электронной регистрации юридических лиц, при котором подтверждение регистрации будет осуществлено в	

комментарии		автоматическом режиме в виде электронного письма - подтверждения успешной подачи и принятию электронной регистрационной формы. Такое электронное письмо – подтверждение будет являться свидетельством, подтверждающим государственную (учетную) регистрацию (перерегистрацию) юридического лица, филиала (представительства). Другим документом, подтверждающим существование и регистрацию юридического лица, филиала (представительства) будет являться (де факто уже является) электронная справка с портала EGOV, которую могут получить все зарегистрированные на EGOV пользователи. Недостатками действующей справки о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица, филиала (представительства) по форме установленной МЮ являются: 1) она выдается в бумажной форме, что требует времени и трудозатрат для сотрудников Регистрирующих органов для ее подготовки, подписания и передачи заявителю. Все это вместе отражается на эффективности деятельности и стоимости расходов Регистрирующих органов. 2) она содержит информацию на дату ее выдачи. Соответственно, такая справка не может быть актуальной и достоверной в последующий период. В дальнейшем, для целей получения актуальной и достоверной информации о зарегистрированном юридическом лице, филиале (представительстве), на практике, граждане получают электронную справку с портала EGOV. То есть, своей основной цели справка в бумажной форме не выполняет. 3) выдача справки в бумажной форме вынуждает заявителей совершать лишнее и нецелесообразное действие в рамках процедуры регистрации. Так, завитель должен приехать в ЦОН и забрать эту справку, что также отражается на сроках, эффективности и стоимости регистрации для самого заявителя.	
17.	*Статья 14*	<u>Статья 14. Государственная перерегистрация юридического лица, учетная перерегистрация филиала (представительства).</u> В случаях, предусмотренных законами Республики Казахстан, юридическое лицо, филиал (представительство) подлежат государственной (учетной) перерегистрации.	Статью 14 **исключить**.

		Для государственной перерегистрации юридического лица, учетной перерегистрации филиала (представительства) представляются: 1) заявление о государственной перерегистрации юридического лица, учетной перерегистрации филиала (представительства) по форме, установленной Министерством юстиции Республики Казахстан; 2) решение либо выписка из решения уполномоченного органа юридического лица о государственной (учетной) перерегистрации, предусматривающие внесение изменений и дополнений в учредительные документы юридического лица, положение о филиале (представительстве), скрепленные печатью юридического лица, за исключением подачи электронного заявления. В случае, если юридическое лицо является субъектом частного предпринимательства, скрепление документов печатью не требуется; 3) два экземпляра учредительных документов с внесенными изменениями и дополнениями либо текст внесенных изменений и дополнений в учредительные документы юридического лица, не относящегося к субъекту частного предпринимательства, филиала (представительства); 3-1) нотариально удостоверенный устав (положение) с внесенными изменениями и дополнениями либо текст	

		внесенных изменений и дополнений в устав акционерного общества, положение о филиале (представительстве); 4) подлинники прежних учредительных документов юридического лица, не относящегося к субъекту частного предпринимательства, за исключением акционерных обществ, положений о филиалах (представительствах); 5) документ, подтверждающий уплату в бюджет регистрационного сбора за государственную перерегистрацию юридического лица, являющегося некоммерческой организацией, или учетную перерегистрацию его филиала (представительства); 6) документ, подтверждающий уплату в Государственную корпорацию «Правительство для граждан» за государственную перерегистрацию юридического лица, являющегося коммерческой организацией, или учетную перерегистрацию его филиала (представительства).	
Обоснование, рекомендации и комментарии		Предлагается исключить статью 14, так как процедура перерегистрации (в измененном виде) перемещена нами в новую редакцию статьи 6-3 Закона (*Перерегистрация и реорганизация юридических лиц, их филиалов и представительств*). На наш взгляд, с точки зрения логичного и последовательного изложения и структурированности текста Закона, описание процедуры перерегистрации необходимо перенести в статью 6 Закона, где описываются все процедуры.	
18.		Статья 14-1. Государственная регистрация внесенных изменений и дополнений в учредительные документы юридического лица, не относящегося к субъекту частного предпринимательства, а также акционерного общества, положения об их филиалах (представительствах).	Статью 14-1 **исключить**.

	Статья 14-1	В случае внесения изменений и дополнений в учредительные документы юридического лица, не относящегося к субъекту частного предпринимательства, а также акционерного общества, положения об их филиалах (представительствах) юридическое лицо, филиал (представительство) подают заявление по форме, установленной Министерством юстиции Республики Казахстан, в месячный срок со дня принятия решения о внесении изменений и дополнений в устав (положение). К заявлению прилагаются решение либо выписка из решения уполномоченного органа юридического лица о внесении изменений и дополнений в учредительные документы, а также текст внесенных изменений и дополнений в учредительные документы юридического лица, не относящегося к субъекту частного предпринимательства, а также акционерного общества, положения об их филиалах (представительствах), скрепленные печатью юридического лица (при ее наличии), за исключением подачи электронного заявления. Государственная регистрация внесенных изменений и дополнений в учредительные документы юридического лица, не относящегося к субъекту частного предпринимательства, а также акционерного общества, положения об их филиалах (представительствах) производится в случаях изменения места нахождения, принятия устава (положения) в новой редакции.	

		Для государственной регистрации внесенных изменений и дополнений в учредительные документы юридического лица, не относящегося к субъекту частного предпринимательства, а также акционерного общества, положения об их филиалах (представительствах), не влекущих государственную (учетную) перерегистрацию, в регистрирующий орган представляются: 1) заявление по форме, установленной Министерством юстиции Республики Казахстан; 2) решение либо выписка из решения уполномоченного органа юридического лица о внесении изменений и дополнений в учредительные документы юридического лица, положение о филиале (представительстве), скрепленные печатью юридического лица (при ее наличии); 3) два экземпляра учредительных документов с внесенными изменениями и дополнениями либо текст внесенных изменений и дополнений в учредительные документы юридического лица, не относящегося к субъекту частного предпринимательства, филиала (представительства), скрепленные печатью юридического лица; 3-1) нотариально удостоверенный устав (положение) с	

		внесенными изменениями и дополнениями либо текст внесенных изменений и дополнений в устав акционерного общества, положение о филиале (представительстве); 4) подлинники прежних учредительных документов юридического лица, положения о филиале (представительстве), за исключением акционерных обществ; 5) документ, подтверждающий фактическое место нахождения (в случае изменения места нахождения). Отказ в государственной регистрации внесенных изменений и дополнений в учредительные документы юридического лица, не относящегося к субъекту частного предпринимательства, а также акционерного общества, положения об их филиалах (представительствах) осуществляется в случаях: 1) нарушения порядка внесения изменений и дополнений в учредительные документы юридического лица, положение о филиале (представительстве), несоответствия учредительных документов (положения) закону Республики Казахстан; 2) наличия судебных актов и постановлений (запретов, арестов) судебных исполнителей и правоохранительных	

		органов. В случае отказа в государственной регистрации внесенных изменений и дополнений в учредительные документы юридического лица, не относящегося к субъекту частного предпринимательства, а также акционерного общества, положения об их филиалах (представительствах) регистрирующий орган в сроки, предусмотренные в статье 9 настоящего Закона, выдает ему мотивированный отказ, содержащий ссылку на несоответствие представленных документов требованиям законодательного акта Республики Казахстан.	
Обоснование, рекомендации и комментарии		Предлагается исключить статью 14-1 Закона, устанавливающую регистрацию внесенных изменений и дополнений в учредительные документы юридических лиц их филиалов и представительств. Смотрите анализ данного вопроса, изложенный в пункте 4.1.7 Отчета 1.	
19.	*Статья 14-2*	<u>Статья 14-2. Уведомительный порядок изменения и дополнения регистрационных и иных сведений юридического лица, филиала (представительства).</u> Изменения и дополнения в регистрационные данные юридического лица, филиала (представительства) вносятся при: 1) изменении места нахождения юридического лица, относящегося к субъекту частного предпринимательства, филиала (представительства), за исключением акционерного общества, филиала (представительства);	Статью 14-2 **исключить**.

		2) изменении руководителя (назначении руководителя, назначении исполняющего обязанности руководителя, назначении управляющего имуществом и деятельностью юридического лица, отстранении от должности руководителя); 3) внесении изменений и дополнений в учредительные документы, за исключением требований, предусмотренных статьей 14-1 настоящего Закона; 4) передаче доли уставного капитала в доверительное управление; 5) увеличении уставного капитала хозяйственных товариществ; 6) изменении основного вида экономической деятельности; 7) изменении состава учредителей (участников, членов) некоммерческих организаций, за исключением политических партий. Изменения и дополнения в регистрационные данные юридического лица, филиала (представительства),	

		указанные в подпунктах 2), 6) и 7) части первой настоящей статьи, вносятся в автоматическом режиме на основании электронного уведомления. Изменения и дополнения в регистрационные данные юридического лица, филиала (представительства), указанные в подпунктах 1), 3), 4) и 5) части первой настоящей статьи, вносятся на основании электронного уведомления с приложением предусмотренных настоящей статьей документов. При изменении места нахождения юридического лица, относящегося к субъекту частного предпринимательства, филиала (представительства), за исключением акционерного общества, филиала (представительства), дополнительно к уведомлению прилагается документ, подтверждающий место нахождения юридического лица, филиала (представительства). В случае, если владельцем помещения является физическое лицо, представляется нотариально засвидетельствованное согласие физического лица о предоставлении помещения для места нахождения юридического лица. Исключение составляют случаи изменения наименования населенных пунктов, названий улиц в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «Об административно-территориальном устройстве	

		Республики Казахстан». Несвоевременное извещение регистрирующего органа об изменении места нахождения юридического лица влечет административную ответственность в соответствии с Кодексом Республики Казахстан об административных правонарушениях. При передаче доли уставного капитала в доверительное управление дополнительно представляется нотариально удостоверенный договор доверительного управления. При изменении состава учредителей (участников, членов) некоммерческих организаций дополнительно представляется список учредителей (участников, членов) некоммерческой организации с указанием фамилии, имени, отчества (если оно указано в документе, удостоверяющем личность), числа, месяца, года рождения, индивидуального идентификационного номера, места жительства, номера контактного телефона, личной подписи. Юридические лица, филиалы (представительства) извещают регистрирующий орган о внесении изменений и дополнений в учредительные документы, указанных в части первой настоящей статьи, в месячный срок со дня принятия решения о внесении изменений и дополнений в учредительные документы.	

		Изменения и дополнения в регистрационные и иные сведения юридического лица, филиала (представительства) вносятся в течение трех рабочих дней с момента подачи электронного уведомления. Наличие судебных актов, постановлений (запретов, арестов) судебных исполнителей и правоохранительных органов, а также случаи, предусмотренные подпунктами 3), 4), 4-1) и 5) части первой статьи 11 настоящего Закона, являются основаниями для оставления электронного уведомления без исполнения с извещением об этом заявителя. Ответственность за полноту и достоверность внесенных сведений несет юридическое лицо, филиал (представительство).	
Обоснование, рекомендации и комментарии		Предлагается исключить статью 14-2, так как процедура внесения изменений и дополнений в регистрационные данные юридического лица, филиала или представительства (в измененном виде) перемещена нами в новую редакцию статьи 6-4 Закона (*Изменения и дополнения регистрационных и иных сведений юридического лица, филиала (представительства)*). На наш взгляд, с точки зрения логичного и последовательного изложения и структурированности текста Закона, описание процедуры внесения изменений и дополнений в регистрационные данные необходимо перенести в статью 6 Закона, где описываются все процедуры.	
20.	*Статья 15*	Статья 15. Выдача дубликата устава (положения) юридического лица, не относящегося к субъекту частного предпринимательства, а также акционерного общества, их филиалов и представительств.	Статью 15 **исключить**.

		По заявлению юридического лица регистрирующий орган в течение одного рабочего дня производит выдачу дубликата устава (положения) юридического лица, не относящегося к субъекту частного предпринимательства, а также акционерного общества, их филиалов и представительств. Для выдачи дубликата устава (положения) юридического лица, не относящегося к субъекту частного предпринимательства, а также акционерного общества, их филиалов и представительств представляются: 1) заявление по форме, установленной Министерством юстиции Республики Казахстан; 2) решение либо выписка из решения уполномоченного органа юридического лица о получении дубликата устава (положения), скрепленные печатью юридического лица (при ее наличии); 3) документ, подтверждающий публикацию в периодическом печатном издании информации об утере подлинника устава (положения).	
Обоснование, рекомендации и комментарии		Предлагается исключить статью 15 Закона с учетом предложения по исключению требования предоставления и проверки учредительных документов для заявителей (кроме религиозных организаций и политических партий) и предложения по разработке и внедрению Бизнес портала, в котором заявители могут (на добровольной основе) загружать электронные копии учредительных и иных документов.	

		Действующая процедура выдачи дубликатов учредительных документов требует времени и трудозатрат для сотрудников Регистрирующих органов для подготовки и передачи дубликатов заявителю. Отражаясь на эффективности деятельности и стоимости расходов Регистрирующих органов (расходы по хранению документов, изготовления дубликатов и т.д.), данная процедура является несвойственной и обременительной для деятельности Регистрирующих органов.	
21.	*Статья 16*	<u>Статья 16. Государственная регистрация прекращения деятельности юридического лица.</u> Для государственной регистрации прекращения деятельности юридического лица по основанию ликвидации предоставляются: 1) заявление о государственной регистрации ликвидации юридического лица по форме, установленной Министерством юстиции Республики Казахстан; 2) решение собственника имущества юридического лица или уполномоченного собственником органа либо органа юридического лица, уполномоченного на то учредительными документами, скрепленное печатью юридического лица. В случае, если юридическое лицо является субъектом частного предпринимательства, скрепление документов печатью не требуется; 3) документ, подтверждающий публикацию в периодических печатных изданиях, распространяемых на	Статью 16 **изложить** в следующей (новой) редакции: *«Статья 16. Порядок государственной регистрации прекращения деятельности юридических лиц.* *1. Государственная регистрация прекращения деятельности (ликвидации) юридического лица производится в электронном виде по сети Интернет, посредством заполнения на Бизнес портале электронной регистрационной формы на ликвидацию юридического лица в Республике Казахстан и ее принятием и подтверждением ликвидации регистрирующими органами.* *2. Зарегистрированный на Бизнес портале уполномоченный представитель юридического лица заполняет электронную регистрационную форму на ликвидацию юридического лица с указанием необходимых сведений по ликвидации юридического лица. При заполнении электронной регистрационной формы на ликвидацию юридического лица, в зависимости от основания ликвидации юридического лица и его правового статуса дополнительно должны быть предоставлены (загружены в Бизнес портал) электронные*

		всей территории Республики Казахстан, информации о ликвидации юридического лица, порядке и сроках заявления претензий кредиторами; 4) исключен в соответствии с Законом РК от 25.11.19 г. № 272-VI 5) документ об уничтожении печати юридического лица (при ее наличии); 6) документ, подтверждающий уплату в бюджет регистрационного сбора за государственную регистрацию прекращения деятельности юридического лица, являющегося некоммерческой организацией; 7) документ, подтверждающий уплату в Государственную корпорацию «Правительство для граждан» за государственную регистрацию прекращения деятельности юридического лица, являющегося коммерческой организацией, за исключением юридических лиц, являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства. Заявление о государственной регистрации ликвидации юридического лица представляется в регистрирующий орган не ранее чем по истечении двух месяцев со дня опубликования информации о ликвидации юридического	*копии следующих документов (как применимо):* *1) нотариально удостоверенной копии решения собственника имущества юридического лица или уполномоченного собственником органа либо органа юридического лица, уполномоченного на то учредительными документами по добровольной ликвидации юридического лица; или* *2) вступившего в законную силу решения суда по принудительной ликвидации юридического лица; или* *3) решения Правительства Республики Казахстан (местного исполнительного органа) о приватизации государственного предприятия как имущественного комплекса, и передаточного акта государственного предприятия - при регистрации ликвидации такого государственного предприятия и создании нового (частного) юридического лица на основе приватизированного имущественного комплекса; и* *4) предварительного, письменного согласия уполномоченного органа, осуществляющего руководство в сферах естественных монополий - при регистрации ликвидации субъекта естественной монополии.* *4. По заполнению (подаче) электронной регистрационной формы на ликвидацию юридического лица и получению заявителем автоматического электронного сообщения от Бизнес портала с подтверждением успешной подачи и принятию электронной регистрационной формы, регистрирующий орган проверяет предоставленные документы, соблюдение порядка ликвидации, установленного законодательными актами Республики*

		лица. Государственная регистрация прекращения деятельности юридического лица, в отношении которого судом вынесено решение о принудительной ликвидации юридического лица, осуществляется на основании такого решения, вступившего в законную силу. Для государственной регистрации прекращения деятельности государственного предприятия, приватизированного как имущественный комплекс, покупателем представляются: 1) заявление о государственной регистрации по форме, установленной Министерством юстиции Республики Казахстан; 2) решение Правительства Республики Казахстан (местного исполнительного органа) о приватизации государственного предприятия как имущественного комплекса; 3) копия договора купли-продажи имущественного комплекса государственного предприятия; 4) копия передаточного акта государственного	*Казахстан и вносит сведения о начале процедуры регистрации ликвидации юридического лица в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров.* *5. Органы государственных доходов на основании сведений Национального реестра бизнес-идентификационных номеров представляют регистрирующему органу сведения об отсутствии (наличии) задолженности, учет по которым ведется в органах государственных доходов, по прекращающему деятельность юридическому лицу либо отказывают в представлении указанных сведений о задолженности в случае неисполнения таким юридическим лицом обязательств в порядке, определенном Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) и Кодексом Республики Казахстан «О таможенном регулировании в Республике Казахстан».* *6. При выявлении нарушений порядка ликвидации юридического лица, а также в случаях наличия не снятых с учетной регистрации филиалов (представительств) ликвидируемого юридического лица, задолженности, учет по которой ведется в органах государственных доходов, либо отказа органов государственных доходов в представлении указанных сведений о задолженности, неисполнения таким юридическим лицом обязательств в порядке, определенном Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) и Кодексом Республики Казахстан «О таможенном регулировании в Республике Казахстан», регистрирующий орган выносит решение об отказе в государственной регистрации ликвидации юридического лица, о чем информируется Заявитель через систему уведомлений Бизнес портала.*

		предприятия; 5) документ, подтверждающий уплату за государственную регистрацию юридического лица или учетную регистрацию филиала (представительства). Регистрирующий орган, получив решение о ликвидации юридического лица, проверяет соблюдение порядка ликвидации, установленного законодательными актами Республики Казахстан, вносит сведения о ликвидации юридического лица в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров. Органы государственных доходов на основании сведений Национального реестра бизнес-идентификационных номеров представляют сведения об отсутствии (наличии) задолженности, учет по которым ведется в органах государственных доходов, по прекращающему деятельность юридическому лицу либо отказывают в представлении указанных сведений о задолженности в случае неисполнения таким юридическим лицом обязательств в порядке, определенном Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) и Кодексом Республики Казахстан «О таможенном регулировании в Республике Казахстан». Если в процессе проверки не выявлены нарушения порядка ликвидации, регистрирующий орган в течение	*7. Если в процессе проверки не выявлены нарушения порядка ликвидации и отсутсвует задолженность, учет по которой ведется в органах государственных доходов, регистрирующий орган в течение пяти рабочих дней, следующих за днем подачи электронной регистрационной формы на регистрацию ликвидации юридического лица с приложением необходимых документов, регистрирует прекращение деятельности юридического лица путем внесения об этом сведений в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров и Бизнес портал и отправляет заявителю электронное подтверждение о совершенной официальной регистрации ликвидации юридического лица через систему уведомлений Бизнес портала.* *8. За услугу регистрации ликвидации юридических лиц – коммерческих организаций, Государственной корпорацией «Правительство для граждан» может взиматься плата в размере и порядке, установленным уполномоченным органом, определяемым решением Правительства Республики Казахстан из числа центральных государственных органов, по согласованию с Министерством юстиции Республики Казахстан и антимонопольным органом.* *9. Деятельность юридических лиц, филиалов и представительств подлежит прекращению в принудительном порядке при отсутствии государственной регистрации такого юридического лица, филиала и представительства в соответствии с настоящим Законом. Зарегистрированное юридическое лицо, филиал или представительство (за исключением религиозных объединений и политических партий, регистрация которых проведена на основании проверки предоставленных ими сведений и документов на соответствие законодательству) также может быть принудительно ликвидировано в случае*

		пяти рабочих дней, следующих за днем подачи заявления о государственной регистрации ликвидации юридического лица с приложением необходимых документов, регистрирует прекращение деятельности юридического лица. Государственная регистрация прекращения деятельности субъекта естественной монополии осуществляется регистрирующим органом с предварительного согласия уполномоченного органа, осуществляющего руководство в сферах естественных монополий. При выявлении нарушений порядка ликвидации юридического лица, а также в случаях наличия не снятых с учетной регистрации филиалов (представительств) ликвидируемого юридического лица, задолженности, учет по которой ведется в органах государственных доходов, либо отказа органов государственных доходов в представлении указанных сведений о задолженности, неисполнения таким юридическим лицом обязательств в порядке, определенном Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) и Кодексом Республики Казахстан «О таможенном регулировании в Республике Казахстан», регистрирующий орган выносит решение об отказе в государственной регистрации прекращения деятельности юридического лица. Юридическое лицо считается прекратившим свою деятельность после внесения об этом сведений в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров.	*обнаружения ввода заявителями ложных сведений и предоставления недостоверных или неполных документов для регистрации, указанных в настоящем Законе, и не устранения юридическим лицом (филиалом или пердставительсвтом) таких нарушений (изменение регистрационных данных и предоставление полных и достоверных документов) в разумный срок, предписанный регистрирующим органом в соответствующем электронном уведомлении. Каждый случай принудительной ликвидации производится в судебном порядке по заявлению заинтересованных лиц, регистрирующего или правоохранительного органа.* *10. В случаях, когда в отношении юридического лица, филиала и представительства, неправомерна была совершена регистрирующими органами процедура регистрации ликвидации в следствие ошибки, предоставления недостоверных сведений и (или) документов по ликвидации, отмененного судебного решения и по иным основаниям, то по заявлению собственников имущества или иных уполномоченных лиц такого ликвидированного юридического лица, филиала и представительства и на основании вступившего в законную силу судебного решения, регистрация ликвидированного юридического лица, филиала и представительства должна быть восстановлена регистрирующими органами в течении срока, указанного в судебном решении.*

		Деятельность юридических лиц, их филиалов (представительств), подлежит прекращению в принудительном порядке при одновременном соответствии следующим условиям: не обратившиеся в порядке, определенном Правительством Республики Казахстан, в регистрирующий орган для формирования бизнес-идентификационного номера; не зарегистрированные в органах государственных доходов в качестве налогоплательщиков. Прекращение деятельности в принудительном порядке производится в судебном порядке по заявлению органа, осуществляющего государственную регистрацию юридических лиц. Исключение из Национального реестра бизнес-идентификационных номеров юридических лиц производится на основании решения суда о принудительной ликвидации, вступившего в законную силу.	
Обоснование, рекомендации и комментарии		Предлагается изложить статью 16 Закона в новой редакции в связи с предложением по разработке и внедрению Бизнес портала и осуществления регистрационных процедур, в том числе регистрацию ликвидации в электронном виде на таком Бизнес портале. Из списка документов, предоставляемых для регистрации по действующей статье 16 Закона, предлагается исключить: 1) документ, подтверждающий публикацию в периодических печатных изданиях, распространяемых на всей территории Республики Казахстан, информации о ликвидации юридического лица, порядке и сроках заявления претензий кредиторами. Предлагается осуществлять информирование о предстоящей ликвидации и уведомление кредиторов посредством электронного уведомления на Бизнес портале, поданном также незамедлительно после принятия корпоративного решения о ликвидации и за 2 месяца до даты планируемой ликвидации. Такая информация должна отражаться на персональной страничке юридического лица на Бизнес портале, что бы все и любые третьи лица могли в одном месте просмотреть и ознакомиться с этой информацией – соответственно, в регистрирующий орган не нужно будет подавать документ о публикации такой информации. Действующая система формального информирования через публикацию в печатных изданиях является устаревшой и неэффективной с точки зрения защиты прав и интересов кредиторов ликвидируемого юридического лица, так как кредитору не возможно физически на постоянной основе	

	отслеживать информацию о возможной ликвидации на всех периодических печатных изданиях в Казахстане. Соответствующие поправки предложены в статью 50 Гражданского кодекса РК (как изложено далее ниже); 2) документ об уничтожении печати юридического лица (при ее наличии). Наличие данной нормы не способствует эффективности принятой реформы по отказу от печатей и штампов, так как она показывает важность печати и ее уничтожения при ликвидации. Более того, наличие такого документа не исключает риск того, что какие-либо печати ликвидированного юридического лица могут быть использованы в дальнейшем в противоправных целях (например, при наличии 2 одинаковых печатей, один из которых может сохранится, будучи не уничтоженным); 3) документ, подтверждающий уплату в бюджет регистрационного сбора за государственную регистрацию прекращения деятельности юридического лица, являющегося некоммерческой организацией. Предлагается исключить этот документ в виду предлагаемой отмены взимания регистрационных сборов для некоммерческих организаций; 4) документ, подтверждающий уплату в Государственную корпорацию «Правительство для граждан» за государственную регистрацию прекращения деятельности юридического лица, являющегося коммерческой организацией, за исключением юридических лиц, являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства. Предлагается исключить этот документ в виду возможности по разработке механизма оплаты услуги на самом Бизнес портале в процессе заполнения и подачи электронной регистрационной фрмы на регистрации ликвидации; 5) копия договора купли-продажи имущественного комплекса государственного предприятия – при регистрации ликвидации государственного предприятия. Нам не видится смысла в предоставлении и изучении регистрирующими органами такого договора. На наш взгляд, для удостоверения действительности факта приватизации и ликвидации государственного пердприятия важно и досаточно изучить копию решения Правительства или местного акимата о приватизации государственного предприятия и копию акта его передачи как имущественного комплекса. Поэтому требования предоставления также еще и договора купли-продажи является излишним. Какие-либо возможные правонарушения в связи с приватизацией государственного предприятия должны пресекаться уполномоченными государственными и правоохранительными органами, а не изучением договора купли-продажи регистрирующими органами. Более того, как правило, такие договоры являются объемными, и их изучение требует времени и трудозатрат для сотрудников регистрирующих органов; 6) документ, подтверждающий уплату за государственную регистрацию юридического лица или учетную регистрацию филиала (представительства) – при регистрации ликвидации государственного предприятия. Предлагается исключить этот документ ввиду предлагаемого отказа от взимания платы за регистрацию юридических лиц. Более того, при наличии предусмотренной платы за услуги Государственного корпорации по регистрации ликвидации государственного предприятия, взимание дополнительной платы за регистрацию нового юридического лица,

		учрежденного по результату такой ликвидации государственного предприятия является необоснованным. В новую редакцию статьи 16 Закона, также внесена процедура восстановления регистрации неправомерно ликвидированного юридического лица, филиала и представительства. Действующие нормы Закона не предусматривают такую возможность и процедуру.	
22.	*Статья 16-1*	<u>Статья 16-1. Снятие с учетной регистрации филиала (представительства) юридического лица.</u> Филиал (представительство) подлежит снятию с учетной регистрации на основании: 1) заявления юридического лица о прекращении деятельности филиала (представительства) по форме, установленной Министерством юстиции Республики Казахстан; 2) положения о филиале (представительстве), за исключением акционерных обществ; 3) документа, подтверждающего уплату в бюджет регистрационного сбора за снятие с учетной регистрации филиала (представительства) юридического лица, являющегося некоммерческой организацией; 4) документа, подтверждающего уплату в Государственную корпорацию «Правительство для граждан» за снятие с учетной регистрации филиала	*Статью 16* ***изложить*** *в следующей (новой) редакции:* *«Статья 16. Снятие с учетной регистрации филиала (представительства) юридического лица.* *1. Снятие с учетной регистрации филиала (представительства) юридического лица производится в электронном виде по сети Интернет, посредством заполнения на Бизнес портале электронной регистрационной формы на снятие с учетной регистрации филиала (представительства) в Республике Казахстан и ее принятия и подтверждения снятия с учетной регистрации регистрирующими органами.* *2. Зарегистрированный на Бизнес портале уполномоченный представитель филиала (представительства) юридического лица заполняет электронную регистрационную форму на снятие с учетной регистрации филиала (представительства) с указанием необходимых сведений. При заполнении электронной регистрационной формы на снятие с учетной регистрации филиала (представительства) дополнительно должны быть предоставлены (загружены в Бизнес портал) электронные копии следующих документов (как применимо):* *1) нотариально удостоверенной копии решения юридического лица, создавшего филиал или*

		(представительства) юридического лица, являющегося коммерческой организацией. Органы государственных доходов на основании сведений Национального реестра бизнес-идентификационных номеров представляют сведения об отсутствии (наличии) задолженности, учет по которым ведется в органах государственных доходов, по прекращающему деятельность филиалу (представительству) иностранного юридического лица либо отказывают в представлении указанных сведений о задолженности в случае неисполнения таким филиалом (представительством) иностранного юридического лица обязательств в порядке, определенном Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) и Кодексом Республики Казахстан «О таможенном регулировании в Республике Казахстан». Снятие с учетной регистрации филиала (представительства) юридического лица, в отношении которого судом вынесено решение о признании должника банкротом и его ликвидации с возбуждением процедуры банкротства, осуществляется на основании вступившего в законную силу определения суда о завершении процедуры банкротства. Снятие с учетной регистрации филиала (представительства) юридического лица, в отношении которого судом вынесено решение о принудительной ликвидации юридического лица, осуществляется на	*представительство по добровольному закрытию филиала или представительства (в случае если такое решение составлено на иностранном языке, необходимо предоставить нотариально заверенный перевод такого решения на английский язык); или* *2) вступившего в законную силу решения суда по принудительному закрытию филиала или представительства.* *3. По заполнению (подаче) электронной регистрационной формы на снятие с учетной регистрации филиала (представительства) и получению заявителем автоматического электронного сообщения от Бизнес портала с подтверждением успешной подачи и принятию электронной регистрационной формы, регистрирующий орган проверяет предоставленные документы, соблюдение порядка закрытия филиала (представительства), установленного законодательными актами Республики Казахстан и вносит сведения о начале процедуры снятия с учетной регистрации филиала (представительства) юридического лица в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров.* *4. Органы государственных доходов на основании сведений Национального реестра бизнес-идентификационных номеров представляют регистрирующему органу сведения об отсутствии (наличии) задолженности, учет по которым ведется в органах государственных доходов, по прекращающему деятельность филиалу (представительству) юридического лица либо отказывают в представлении указанных сведений о задолженности в случае неисполнения таким филиалом (представительством) юридического лица обязательств в порядке, определенном Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет»*

		основании такого решения, вступившего в законную силу. При выявлении нарушений порядка прекращения деятельности филиала (представительства) юридического лица, установленного законами Республики Казахстан, а также в случаях наличия задолженности, учет по которой ведется в органах государственных доходов, у филиала (представительства) иностранного юридического лица либо отказа органов государственных доходов в представлении указанных сведений о задолженности в случае неисполнения таким филиалом (представительством) иностранного юридического лица обязательств в порядке, определенном Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) и Кодексом Республики Казахстан «О таможенном регулировании в Республике Казахстан», регистрирующий орган выносит решение об отказе в снятии с учетной регистрации филиала (представительства). Снятие с учетной регистрации филиала (представительства) юридического лица производится в течение пяти рабочих дней, следующих за днем подачи заявления юридического лица о прекращении деятельности филиала (представительства) с приложением необходимых документов.	*(Налоговый кодекс) и Кодексом Республики Казахстан «О таможенном регулировании в Республике Казахстан».* *5. При выявлении нарушений порядка закрытия филиала (представительства) юридического лица или наличия задолженности, учет по которой ведется в органах государственных доходов, либо отказа органов государственных доходов в предоставлении указанных сведений о задолженности, неисполнения таким филиалом (представительством) юридического лица обязательств в порядке, определенном Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) и Кодексом Республики Казахстан «О таможенном регулировании в Республике Казахстан», регистрирующий орган выносит решение об отказе в снятии с учетной регистрации филиала (представительства) юридического лица, о чем информирует заявителя через систему уведомлений Бизнес портала.* *6. Если в процессе проверки не выявлены нарушения порядка закрытия филиала или представительства и отсутствует задолженность, учет по которой ведется в органах государственных доходов, регистрирующий орган в течение пяти рабочих дней, следующих за днем подачи электронной регистрационной формы на снятие с учетной регистрации филиала (представительства) юридического лица с приложением необходимых документов, регистрирует прекращение деятельности и снятие с учетной регистрации филиала (представительства) юридического лица путем внесения об этом сведений в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров и Бизнес портал, и отправляет заявителю электронное подтверждение о совершенном официальном снятии с учетной регистрации филиала (представительства) юридического лица через систему уведомлений Бизнес портала.*

			7. За услугу снятия с учетной регистрации филиалов (представительств) юридических лиц – коммерческих организаций, Государственной корпорацией «Правительство для граждан» может взиматься плата в размере и порядке, установленным уполномоченным органом, определяемым решением Правительства Республики Казахстан из числа центральных государственных органов, по согласованию с Министерством юстиции Республики Казахстан и антимонопольным органом.
Обоснование, рекомендации и комментарии		Предлагается изложить статью 16-1 Закона в новой редакции в связи с предложением по разработке и внедрению Бизнес портала и осуществления регистрационных процедур, в том числе снятие с учетной регистрации филиала и представительства в электронном виде на таком Бизнес портале.	
23.	*Статья 18*	<u>Статья 18. Ответственность за нарушение закона.</u> Не допускается деятельность в качестве юридического лица без государственной регистрации. Доходы, полученные от деятельности без государственной регистрации, изымаются в доход республиканского бюджета в соответствии с законодательством Республики Казахстан. **За непредставление в месячный срок сведений об изменениях данных юридического лица, влекущих его государственную перерегистрацию в установленном законом порядке, наступает ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан.** В случае незаконного отказа регистрирующим органом в	Внести следующие изменения в Статью 18: 1) часть вторую **заменить** на текст следующего содержания: *«Ответственность за полноту и достоверность внесенных сведений и документов при регистрации, перерегистрации, регистрации реорганизации, изменении регистрационных данных и регистрации ликвидации несет само юридическое лицо, филиал (представительство), в отношении которого совершаются указанные процедуры. Несвоевременное, неполное и недостоверное внесение, изменение или дополнение регистрационных данных, информации и документов юридического лица, филиала (представительства), требуемых по настоящему Закону, влечет ответственность в соответствии с законодательством Республики Казахстан.*

		государственной (учетной) регистрации (перерегистрации) юридических лиц, филиалов (представительств), **регистрации внесенных изменений и дополнений в учредительные документы юридических лиц, положения об их филиалах (представительствах)** Заявитель вправе требовать возмещения понесенных им убытков в судебном порядке. **В случае непредоставления акционерным обществом документов на государственную регистрацию выпуска акций или присвоение национальных идентификационных номеров в уполномоченный орган по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций в установленные сроки данное общество подлежит ликвидации или преобразованию в порядке, установленном законодательными актами Республики Казахстан.**	2) в части третьей, слова *«регистрации внесенных изменений и дополнений в учредительные документы юридических лиц, положения об их филиалах (представительствах)»* **исключить**; и 3) часть четвертую **исключить.**
Обоснование, рекомендации и комментарии		Предлагается внести вышеуказанные изменения в статью 18 Закона по следующим причинам: 1) по части второй, необходимо установить общее положение по ответственности самих юридических лиц (филиалов и представительств) за полноту и достоверность внесенных сведений и документов на Бизнес портале при регистрации, перерегистрации, регистрации реорганизации, изменении регистрационных данных и регистрации ликвидации. Такое указание позволит исключить риск вовлечения регистрирующих органов в какие-либо возможные споры и судебные разбирательства между участниками правоотношений, связанных с полнотой и достоверностью внесенных сведений и документов на Бизнес портале. Данное положение также обосновывает предложенный отказ от предоставления и проверки регистрирующими органми учредительных документов (смотрите наш анализ роли и функций регистрирующих органов, изложенный в части 4 Отчета 2); 2) по части третьей, в связи с предложением об исключении регистрации внесенных изменений и дополнений в учредительные документы юридических лиц их филиалов и представительств; и 3) по части четвертой, так как она дублирует имеющиеся нормы статьи 11 Закона РК «О рынке ценных бумаг» .	

2. Гражданский кодекс Республики Казахстан (Общая часть) от 27 декабря 1994 года.

№	Статья, пункт	Текущая редакция	Редакция предлагаемого изменения или дополнения
1.	*Статья 42*	Статья 42. Государственная регистрация и перерегистрация юридических лиц. … 5. Нарушение установленного законом порядка образования юридического лица **или несоответствие его учредительных документов закону** влекут отказ в государственной регистрации юридического лица. Отказ в регистрации по мотивам нецелесообразности образования юридического лица не допускается. Отказ в государственной регистрации, а также уклонение от такой регистрации могут быть обжалованы в суд. …	Внести следующие изменения в Статью 42: 1) в пункте 5, слова *«или несоответствие его учредительных документов закону»* **заменить** на *«или несоответствие учредительных документов регистрируемых религиозных объединений или политических партий законодательству»*
Комментарии		Изменения предлагаются в связи с предложенным отказом от предоставления и проверки уставных документов при регистрации юридических лиц, за исключением документов религиозных объединений и политических партий. Смотрите анализ данного вопроса, изложенный в пункте 4.1.7 Отчета 1.	
2.	*Статья 50*	Статья 50. Порядок ликвидации юридического лица. 1. Собственник имущества юридического лица или орган, принявший решение о ликвидации юридического лица, обязан незамедлительно письменно или через интернет-ресурс **с применением электронной цифровой подписи** сообщить об этом органу юстиции либо Государственной корпорации «Правительство для граждан», осуществляющим регистрацию юридических	Внести следующие изменения в Статью 42: 1) в пункте 1, слова *«с применением электронной цифровой подписи»* **заменить** на *«с применением электронной цифровой подписи или иных методов верификации»*.

		лиц, органу государственных доходов по месту регистрации. … 3. Ликвидационная комиссия публикует информацию о ликвидации юридического лица, а также порядке и сроке заявления претензий его кредиторами **в периодических печатных изданиях, распространяемых на всей территории Республики Казахстан**. Срок заявления претензий не может быть менее двух месяцев с момента публикации объявления о ликвидации, за исключением случаев банкротства. При банкротстве требования кредиторов к банкроту должны быть заявлены не позднее чем в месячный срок с момента публикации объявления о порядке заявления требований кредиторами. Ликвидационная комиссия принимает меры к выявлению кредиторов и получению задолженности, а также письменно уведомляет кредиторов о ликвидации юридического лица. … 10. Ликвидация юридического лица считается завершенной, а юридическое лицо прекратившим свою деятельность **после внесения об этом сведений в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров**.	2) в пункте 3, слова *«в периодических печатных изданиях, распространяемых на всей территории Республики Казахстан»* **заменить** на *«едином веб-портале бизнес информации и регистрации»*. 3) в пункте 10, слова *«после внесения об этом сведений в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров»* **заменить** на *«после государственной регистрации ликвидации юридического лица в порядке, предусмотренным законодательством, и внесения об этом сведений в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров»*.
Комментарии		Изменения предлагаются в связи с предложенным порядком регистрации ликвидации в новой редакции статьи 16 Закона «О государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств».	

3. Кодекс Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года № 120-VI «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)»

№	Статья, пункт	Текущая редакция	Редакция предлагаемого изменения или дополнения
1.	*Статья 500*	Статья 500. Общие положения о сборах … 2. Для целей настоящей главы под регистрационными действиями подразумевается совершение уполномоченными государственными органами и уполномоченной организацией в сфере гражданской авиации в порядке, определенном законодательством Республики Казахстан, следующих действий: **1) государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств, а также их перерегистрации;**	Внести следующие изменения в статью 500: 1) подпункт 1 пункта 2 **исключить**.
Комментарии		Изменения предлагаются в связи с рекомендацией по отказу от взимания регистрационного сбора за регистрацию и перерегистрацию юридического лица. Более того, данный подпункт 1 пункта 2 статьи 500 Налогового кодекса вводит в заблуждение, не проясняя, что такой сбор взимается только в отношении регистрации и перегистрации некоммерческих организаций.	
2.	*Статья 553*	Статья 553. Ставки регистрационных сборов. … 2. Ставки сбора за государственную (учетную) регистрацию юридических лиц, их филиалов и представительств, за исключением коммерческих организаций, а также их перерегистрацию составляют:	Внести следующие изменения в статью 553: 1) пункт 2 **исключить**.

		…	
Комментарии		Изменения предлагаются в связи с рекомендацией по отказу от взимания регистрационного сбора за регистрацию и перерегистрацию юридического лица.	

4. Закон Республики Казахстан от 22 апреля 1998 года № 220-I «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью»

№	Статья, пункт	Текущая редакция	Редакция предлагаемого изменения или дополнения
1.	*Статья 19*	Статья 19. Государственная регистрация товарищества с ограниченной ответственностью. 1. Товарищество с ограниченной ответственностью считается созданным с момента его государственной регистрации. 2. Государственная регистрация товарищества с ограниченной ответственностью осуществляется Государственной корпорацией «Правительство для граждан» в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан о государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств. 3. Данные государственной регистрации, в том числе сведения о фирменном наименовании, размере уставного капитала, составе учредителей и исполнительных органах товарищества, его месте нахождения, включаются в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров.	Статью 19 **исключить.**

		4. Для государственной регистрации товарищества с ограниченной ответственностью учредителями должны быть представлены: 1) заявление о создании товарищества, подписанное лицом, уполномоченным учредителями на создание товарищества; 2) исключен в соответствии с Законом РК от 24.12.12 г. № 60-V 3) квитанция или иной документ, подтверждающие уплату в бюджет регистрационного сбора за государственную регистрацию юридического лица. 4-1. Для государственной регистрации товарищества с ограниченной ответственностью, преобразованного из акционерного общества, ведение реестра участников товарищества которого осуществляется центральным депозитарием, должны быть представлены: 1) заявление о создании товарищества, подписанное лицом, уполномоченным общим собранием акционеров, принявшим решение о преобразовании, на создание товарищества; 2) исключен в соответствии с Законом РК от 24.12.12 г. №	

		60-V 3) список участников товарищества, составленный на основании данных реестра держателей акций, подписанный лицом, уполномоченным общим собранием акционеров, принявшим решение о преобразовании, и центральным депозитарием. 5. В случае если учредители товарищества приняли решение осуществлять свою деятельность на основе типового устава товарищества с ограниченной ответственностью, то в Государственную корпорацию «Правительство для граждан» представляется заявление по форме, установленной Министерством юстиции Республики Казахстан. 6. Орган, осуществляющий государственную регистрацию товарищества, не вправе требовать от учредителей товарищества представления иных документов.	
Комментарии		Статья 19 Закона дублирует положения Гражданского кодекса и Закона «О государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств». Требование списка участников товарищества, составленный на основании данных реестра держателей акций, подписанный лицом, уполномоченным общим собранием акционеров, принявшим решение о преобразовании, и центральным депозитарием – при регистрации преобразования акционерного общества в товарищество перенесено в статью 6-3 (в новой редакции) Закона «О государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств».	

2.	*Статья 20*	Статья 20. Отказ в государственной регистрации товарищества с ограниченной ответственностью 1. Отказ в государственной регистрации товарищества с ограниченной ответственностью допускается: 1) исключен в соответствии с Законом РК от 24.12.12 г. № 60-V. 2) при непредставлении учредителями какого-либо из документов, указанных в пунктах 4 и 4-1 статьи 19 настоящего Закона; 3) при нарушении учредителями товарищества предусмотренного настоящим Законом порядка учреждения товарищества. 2. Не допускается отказ в государственной регистрации товарищества с ограниченной ответственностью по мотивам нецелесообразности его создания. 3. Отказ в государственной регистрации товарищества с ограниченной ответственностью, а также уклонение от такой регистрации могут быть обжалованы его учредителями в судебном порядке.	Статью 20 **исключить.**
Комментарии		Статья 20 Закона дублирует положения Гражданского кодекса и Закона «О государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств».	

5. Закон Республики Казахстан от 11 октября 2011 года № 483-IV «О религиозной деятельности и религиозных объединениях»

№	Статья, пункт	Текущая редакция	Редакция предлагаемого изменения или дополнения
1.	*Статья 15*	Статья 15. Государственная регистрация религиозных объединений. … 3. Для регистрации в регистрирующий орган в двухмесячный срок с момента принятия решения о создании религиозного объединения **подается заявление**. К заявлению прилагаются: 1) устав религиозного объединения, подписанный руководителем религиозного объединения; 2) протокол учредительного собрания (съезда, конференции); 3) список граждан-инициаторов создаваемого религиозного объединения на электронном и бумажном носителях по форме, установленной регистрирующим органом; 4) документ, подтверждающий место нахождения	Внести следующие изменения в статью 15: 1) Пункт 3 **изложить** в следующей (новой) редакции: *«3. Для регистрации религиозного объединения в регистрирующий орган в двухмесячный срок с момента принятия решения о создании религиозного объединения заполняется и подается электронная регистрационная форма в соответствии с Законом Республики Казахстан «О государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств». При заполнении и подаче электронной регистрационной формы дополнительно предоставляются (прилагаются) электронные копии:* *1) нотариально удостоверенной копии устава религиозного объединения, подписанный руководителем религиозного объединения;* *2) нотариально удостоверенной копии протокола учредительного собрания (съезда, конференции);*

		религиозного объединения; 5) печатные религиозные материалы, раскрывающие историю возникновения и основы вероучения и содержащие сведения о соответствующей ему религиозной деятельности; 6) **квитанция или иной документ, подтверждающие уплату в бюджет регистрационного сбора за государственную регистрацию юридического лица;** 7) решение об избрании руководителя религиозного объединения либо в случае назначения руководителя иностранным религиозным центром документ, подтверждающий согласование с уполномоченным органом. …	*3) списка граждан-инициаторов создаваемого религиозного объединения на электронном и бумажном носителях по форме, установленной регистрирующим органом;* *4) нотариально удостоверенной копии документа, подтверждающий место нахождения религиозного объединения;* *5) печатных религиозных материалов, раскрывающие историю возникновения и основы вероучения и содержащие сведения о соответствующей ему религиозной деятельности; и* *6) нотариально удостоверенной копии решения об избрании руководителя религиозного объединения либо в случае назначения руководителя иностранным религиозным центром документа, подтверждающего согласование с уполномоченным органом.*
Комментарии		Изменения предлагаются с учетом разработки и внедрения Бизнес портала для электронной регистрации также и религиозных объединений, и в связи с рекомендацией по отказу от взимания регистрационного сбора за регистрацию и перерегистрацию юридического лица.	

6. Закон Республики Казахстан от 15 июля 2002 года № 344-II «О политических партиях»

№	Статья, пункт	Текущая редакция	Редакция предлагаемого изменения или дополнения
1.	*Статья 10*	Статья 10. Государственная регистрация политической партии … 7. Государственная регистрация политической партии осуществляется при представлении в регистрирующий орган следующих документов: 1) заявление по форме, установленной регистрирующим органом; 2) устав и программа политической партии в двух экземплярах, подписанные руководителем политической партии; 3) протокол учредительного съезда (конференции) политической партии; 4) списки членов политической партии на электронном и бумажном носителях по форме, установленной регистрирующим органом, и в соответствии с требованием пункта 6 настоящей статьи;	Внести следующие изменения в статью 10: 1) Пункт 7 **изложить** в следующей (новой) редакции: *«7. Для регистрации политической партии в регистрирующий орган заполняется и подается электронная регистрационная форма в соответствии с Законом Республики Казахстан «О государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств». При заполнении и подаче электронной регистрационной формы дополнительно предоставляются (прилагаются) электронные копии:* *1) нотариально удостоверенной копии устава и программы политической партии, подписанные руководителем политической партии;* *2) нотариально удостоверенной копии учредительного съезда (конференции) политической партии;* *3) списка членов политической партии на электронном и бумажном носителях по форме, установленной*

		5) документ об уплате сбора за государственную регистрацию юридического лица. …	*регистрирующим органом*.
Комментарии		Изменения предлагаются с учетом разработки и внедрения Бизнес портала для электронной регистрации также и политических партий, и в связи с рекомендацией по отказу от взимания регистрационного сбора за регистрацию и перерегистрацию юридического лица.	

7. Закон Республики Казахстан от 31 мая 1996 года № 3-I «Об общественных объединениях»

№	Статья, пункт	Текущая редакция	Редакция предлагаемого изменения или дополнения
1.	*Статья 13*	Статья 13. Государственная регистрация и перерегистрация общественного объединения. Государственная регистрация республиканских, региональных общественных объединений, структурных подразделений (филиалов и представительств) иностранных и международных некоммерческих неправительственных объединений осуществляется Министерством юстиции Республики Казахстан. Государственная регистрация местных общественных объединений, филиалов и представительств осуществляется территориальными органами юстиции. Государственная регистрация и перерегистрация общественных объединений производится в порядке и сроки, предусмотренные законодательством о государственной регистрации юридических лиц. **Для регистрации общественного объединения в регистрирующий орган в двухмесячный срок со дня его образования подается заявление. К заявлению**	Внести следующие изменения в статью 13: 1) Часть четвертую **исключить**; 2) Часть пятую **исключить**; и 3) Часть шестую **исключить**.

		прилагаются устав, протокол учредительного съезда (конференции, собрания), принявшего устав, сведения об инициаторах образования объединения, и документы, подтверждающие место нахождения общественного объединения, а также уплату сбора за государственную регистрацию юридических лиц. **Пропущенный по уважительным причинам срок, установленный для подачи заявления о регистрации общественного объединения, восстанавливается органом, осуществляющим регистрацию.** В случаях, предусмотренных законодательством, общественное объединение подлежит перерегистрации. **За регистрацию и перерегистрацию общественных объединений взимается сбор за государственную регистрацию юридических лиц в порядке, определяемом Налоговым кодексом Республики Казахстан.**	
Комментарии		Предлагается исключить часть четвертую статьи 13 закона, так как она дублирует и в определенной части противоречит положениям других законодательных актов, специально регулирующих создание и регистрацию тех или иных общественных объединений. Смотрите анализ данного вопроса, изложенный в пункте 4.1.5 Отчета 1. Часть пятая статьи 13 закона противоречит положениям других законодательных актов, специально регулирующих создание и регитсрацию тех или иных общественных объединений, которые не предусматривают восстановления пропущенного по уважительным причинам срок для регистрации. Данная норма представляет сложность при определении и подтверждении уважительных причин. Простое решение данного вопроса – это заново провести	

	учредительное собрание (съезд) и подать на регистрацию с точным соблюдением сроков, установленных законодательством. Смотрите анализ данного вопроса, изложенный в пункте 4.1.8 Отчета 1. Предлагается исключить часть шестую статьи 13 закона в связи с рекомендацией по отказу от взимания регистрационного сбора за регистрацию и перерегистрацию юридического лица.

8. Закон Республики Казахстан от 5 июля 2006 года № 163-III «О взаимном страховании».

№	Статья, пункт	Текущая редакция	Редакция предлагаемого изменения или дополнения
1.	*Статья 8*	Статья 8. Учредительные документы общества … 6. Общество обязано в течение десяти календарных дней после государственной регистрации изменений или дополнений, вносимых в учредительные документы, в том числе требующих перерегистрации в органах юстиции, представить в уполномоченный орган нотариально засвидетельствованную копию изменений или дополнений в учредительные документы с отметкой и печатью зарегистрировавшего органа юстиции. …	Внести следующие изменения в статью 8: 1) Пункт 6 **изложить** в следующей (новой) редакции: *«6. Общество обязано в течение десяти календарных дней после внесения изменений или дополнений в учредительные документы, в том числе требующих перерегистрации в органах юстиции, представить в уполномоченный орган нотариально засвидетельствованную копию изменений или дополнений в учредительные документы.»*
Комментарии		Изменения предлагаются с учетом разработки и внедрения Бизнес портала и отказом от предоставления учредительных документов при регистрации и отказа от регистрации изменения в учредительных документах.	

9. Закон Республики Казахстан от 6 июля 2004 года № 573-II «О кредитных бюро и формировании кредитных историй в Республике Казахстан»

№	Статья, пункт	Текущая редакция	Редакция предлагаемого изменения или дополнения
1.	*Статья 9*	Статья 9. Документы, необходимые для получения разрешения, и сроки их рассмотрения … 1. 3) копии учредительных документов, **прошедших государственную регистрацию в установленном порядке**. …	Внести следующие изменения в статью 9: 1) Подпункт 3 пункта 1 статьи 9 слова *«прошедших государственную регистрацию в установленном порядке»* **исключить**.
Комментарии		Изменения предлагаются с учетом разработки и внедрения Бизнес портала и отказом от предоставления учредительных документов при регистрации и отказа от регистрации изменения в учредительных документах.	

10. Закон Республики Казахстан от 31 августа 1995 года № 2444 «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан»

№	Статья, пункт	Текущая редакция	Редакция предлагаемого изменения или дополнения
1.	*Статья 28*	Статья 28. Изменения и дополнения в учредительные документы банка … 2-1. После государственной регистрации изменений и (или) дополнений, вносимых в учредительные документы, требующих перерегистрации в Корпорации, банк в течение четырнадцати календарных дней с даты перерегистрации обязан представить в уполномоченный орган нотариально засвидетельствованную копию изменений и (или) дополнений в учредительные документы с отметкой и печатью Корпорации. В случае внесения изменений и (или) дополнений в учредительные документы, не требующих перерегистрации, банк обязан в течение четырнадцати календарных дней с даты отметки Корпорации о приеме письма банка представить в уполномоченный орган копию данного письма банка, а также нотариально засвидетельствованную копию изменений и (или) дополнений в учредительные документы. ….	Внести следующие изменения в статью 28: 1) Пункт 2-1 **изложить** в следующей (новой) редакции: *«2-1. После внесения изменений и (или) дополнений в учредительные документы, банк обязан в течение четырнадцати календарных дней с даты внесения изменений представить в уполномоченный орган нотариально засвидетельствованную копию таких изменений и (или) дополнений в учредительные документы.»*
Комментарии		Изменения предлагаются с учетом разработки и внедрения Бизнес портала и отказом от предоставления учредительных документов при регистрации и отказа от регистрации изменения в учредительных документах.	

11. Закон Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года № 126-II «О страховой деятельности»

№	Статья, пункт	Текущая редакция	Редакция предлагаемого изменения или дополнения
1.	*Статья 31*	<u>Статья 31. Изменения и дополнения в учредительные документы страховой (перестраховочной) организации</u> После государственной регистрации изменений и (или) дополнений, вносимых в учредительные документы, требующих перерегистрации в Корпорации, страховая (перестраховочная) организация в течение четырнадцати календарных дней с даты перерегистрации обязана представить в уполномоченный орган копию изменений и (или) дополнений в учредительные документы. В случае внесения изменений и (или) дополнений в учредительные документы, не требующих перерегистрации, страховая (перестраховочная) организация обязана в течение четырнадцати календарных дней с даты отметки Корпорации о приеме письма страховой (перестраховочной) организации представить в уполномоченный орган копию указанного письма страховой (перестраховочной) организации, копию изменений и (или) дополнений в учредительные документы.	Внести следующие изменения в статью 31: 1) Статью 31 **изложить** в следующей (новой) редакции: *«Статья 31. После внесения изменений и (или) дополнений в учредительные документы, страховая (перестраховочная) организация обязана в течение четырнадцати календарных дней с даты внесения изменений представить в уполномоченный орган нотариально засвидетельствованную копию таких изменений и (или) дополнений в учредительные документы.»*
Комментарии		Изменения предлагаются с учетом разработки и внедрения Бизнес портала и отказом от предоставления учредительных документов при регистрации и отказа от регистрации изменения в учредительных документах.	

12. Закон Республики Казахстан от 16 апреля 1997 года № 94-I «О жилищных отношениях»

№	Статья, пункт	Текущая редакция	Редакция предлагаемого изменения или дополнения
1.	*Статья 44*	<u>Статья 44. Государственная регистрация объединения собственников имущества</u> … 3. Для государственной регистрации объединения собственников имущества в органы юстиции представляются: 1) заявление по форме, установленной Министерством юстиции Республики Казахстан; 2) протокол собрания; 3) устав объединения собственников имущества; 4) квитанция или иной документ, подтверждающие уплату в бюджет регистрационного сбора за государственную регистрацию юридического лица.	Внести следующие изменения в статью 44: 1) Пункт 3 статьи 44 **исключить**.
Комментарии		Изменения предлагаются с учетом разработки и внедрения Бизнес портала и отказом от предоставления учредительных документов при регистрации.	