



НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР



**ЗАМЕЩЕНИЕ АКТИВОВ
ДОЛЖНИКА:**

**СОЗДАНИЕ АО НА БАЗЕ
ИМУЩЕСТВА ДОЛЖНИКА**

Особенности замещения активов должника



НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР

- замещение активов должника проводится путем **создания на базе имущества должника одного или нескольких акционерных обществ;**
- в случае внешнего управления состав имущества должника, вносимого в оплату уставных капиталов создаваемого акционерного общества, определяется планом внешнего управления;
- единственным учредителем акционерного общества является **организация-должник**. Участие иных учредителей в создании акционерного общества или нескольких акционерных обществ **не допускается;**
- величина уставных капиталов акционерных обществ, создаваемых на базе имущества должника, определяется **решением собрания кредиторов** и устанавливается в размере, равном стоимости имущества, определенной в отчете оценщика об оценке рыночной стоимости такого имущества;
- устав эмитента утверждается **решением собрания кредиторов** или комитета кредиторов. Также устав должен быть утвержден также решением единственного учредителя.

Особенности замещения активов должника

Имущество (имущественные и иные права, имеющие денежную оценку), составляющее уставный капитал акционерного общества, создаваемого на базе имущества должника, должно отвечать по признаку предприятия по смыслу ст. 110 Закона о банкротстве (имущественный комплекс, предназначенный для осуществления предпринимательской деятельности).

В связи с этим внесение в уставный капитал такого акционерного общества исключительно прав пользования, например, недрами на основании лицензии в отсутствие имущества, необходимого для осуществления видов деятельности, предусмотренных лицензией, не допускается.

Особенности регистрации выпуска акций, размещаемых при учреждении акционерного общества, создаваемого на базе имущества должника

Регистрация выпуска акций, размещаемых при учреждении акционерного общества, создаваемого на базе имущества должника осуществляется регистрирующей организацией в соответствии с:

- 1. Федеральным законом от 26.10.2002 N 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»,**
- 2. Федеральным законом от 22.04.1996 N 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»,**
- 3. Положением Банка России от 19.12.2019 N 706-П «О стандартах эмиссии ценных бумаг»**
- 4. Правилами регистрации выпусков (дополнительных выпусков) ценных бумаг**

Общий перечень документов, представляемых в регистрирующую организацию для регистрации выпуска акций, подлежащих размещению при учреждении акционерного общества, создаваемого на базе имущества должника

- заявление на регистрацию выпуска акций, подлежащих размещению при учреждении акционерных обществ, в соответствии с Приложением 1 к Правилам;
- решение о выпуске акций, которое должно быть составлено в соответствии с Приложением 2 к Правилам;
- оригинал или копия решения единственного учредителя акционерного общества, которым принято решение об учреждении акционерного общества – эмитента, об утверждении решения о выпуске акций;
- незарегистрированный устав создаваемого акционерного общества, утвержденный решением единственного учредителя акционерного общества и общим собранием кредиторов;
- копия разрешения на осуществление (исполнение) сделки (операции), влекущей за собой возникновение права собственности на ценные бумаги, предусмотренного подпунктом "б" пункта 1 Указа Президента РФ № 81, в случае если осуществление (исполнение) такой сделки (операции) допускается на основании указанного разрешения;
- справка об исполнении требований, предусмотренных абзацем третьим подпункта «а» пункта 1 Указа Президента РФ № 81, составленная в соответствии с приложением 12 к Правилам;

Общий перечень документов, представляемых в регистрирующую организацию для регистрации выпуска акций, подлежащих размещению при учреждении акционерного общества, создаваемого на базе имущества должника



НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР

- копия отчета оценщика об определении рыночной стоимости имущества, вносимого в оплату уставного капитала создаваемого акционерного общества – эмитента (копия разделов отчета оценщика, содержащих основные факты и выводы (резолютивной части), сведения о заказчике оценки и об оценщике, копия страницы (копия страниц) отчета оценщика, содержащей подпись оценщика и личную печать оценщика, осуществляющего оценочную деятельность самостоятельно, занимаясь частной практикой, или подпись оценщика и печать оценочной компании, с которой оценщик заключил трудовой договор);
- копия заключения к отчету оценщика об определении рыночной стоимости имущества, вносимого в оплату уставного капитала создаваемого акционерного общества – эмитента, составленного саморегулируемой организацией оценщиков, членом которой является оценщик, осуществивший оценку рыночной стоимости имущества, вносимого в оплату уставного капитала создаваемого акционерного общества – эмитента;
- опись представленных документов, составленная в соответствии с приложением 6 к Правилам.

При учреждении АО, создаваемого на базе имущества должника в ходе внешнего управления, к общему перечню документов дополнительно представляются:



НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР

- копия определения (определений) арбитражного суда о введении процедуры внешнего управления и об утверждении внешнего управляющего;
- копия плана внешнего управления должника, предусматривающего создание акционерного общества – эмитента;
- копия (выписка из) протокола собрания кредиторов должника, на котором принято решение об утверждении плана внешнего управления должника, с указанием кворума и результатов голосования за его принятие, а также всех кредиторов должника, требования по обязательствам которых обеспечены залогом имущества должника, и выбранных ими вариантов голосования по вопросу об утверждении плана внешнего управления должника;
- копия (выписка из) решения (протокола собрания (заседания) органа управления должника, которым принято решение о замещении активов должника с указанием, в случае если данное решение принято коллегиальным органом управления, кворума и результатов голосования за его принятие
- копия реестра требований кредиторов должника на дату проведения собрания кредиторов должника, на котором принято решение об утверждении плана внешнего управления должника, предусматривающего создание акционерного общества – эмитента.

Для регистрации выпуска акций, размещаемых при учреждении АО, создаваемого на базе имущества должника в ходе конкурсного производства, к общему перечню документов дополнительно представляются:

- копия протокола собрания кредиторов должника, которым приняты решения: о формировании комитета кредиторов должника; о передаче полномочий по принятию решения о замещении активов должника комитету кредиторов должника;
- копия реестра требований кредиторов должника на дату проведения собрания кредиторов (комитета кредиторов) должника, на котором принято решение о замещении активов должника;
- копия определения (определений) арбитражного суда о введении процедуры конкурсного управления и об утверждении конкурсного управляющего, который осуществляет полномочия руководителя должника и иных органов управления должника;
- копия (выписка из) протокола собрания кредиторов должника (комитета кредиторов должника), которым принято решение о замещении активов должника, с указанием кворума и результатов голосования за его принятие, а также всех кредиторов должника, требования по обязательствам которых обеспечены залогом имущества должника, и выбранных ими вариантов голосования по вопросу о замещении активов должника.

Важно!



НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР

- Согласно п. 3.1. ст. 115 Федерального закона от 26.10.2002 N 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» при замещении активов должника единственным учредителем акционерного общества является сам должник, участие иных учредителей в создании акционерного общества не допускается.
- Процедура замещения активов должника путем создания одного акционерного общества на базе имущества должника является специальной нормой по восстановлению платежеспособности предприятия-банкрота, нормы законодательства о банкротстве, касающиеся замещения активов, имеют специальный характер по отношению к положениям законодательства о юридических лицах и тем самым общие правила, регламентирующие создание акционерного общества, установленные абз. 2 ч. 2 ст. 10 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (о том, что Общество не может иметь в качестве единственного учредителя (акционера) другое хозяйственное общество, состоящее из одного лица, если иное не установлено федеральным законом) в данном случае не применимы.

Из определения Верховного суда Российской Федерации от 23.03.2016 № 304-КГ16-638 по делу N А45-6996/2015, нормы законодательства о банкротстве, касающиеся замещения активов, имеют специальный характер по отношению к положениям законодательства о юридических лицах. Также случаи судебной практики свидетельствуют о наличии рисков отмены решения об отказе в регистрации выпуска акций, принятого по основанию нарушения при создании акционерного общества требований п. 2 ст. 10 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», арбитражным судом.

Важно!

- В оплату уставного капитала акционерного общества, создаваемого на базе имущества должника не вносятся денежные средства (согласно позиции Верховного Суда Российской Федерации, определении от 23.03.2016 № 304-КГ16-638), нормы законодательства о банкротстве по замещению активов должника имеют **специальный характер**);
- Размер уставного капитала создаваемого акционерного общества на базе имущества должника должен быть равен рыночной стоимости вносимого в оплату имущества. **Округление не допустимо.**
- При внешнем управлении – за решение об утверждении Плана внешнего управления все залоговые кредиторы **должны проголосовать «ЗА»**;
- При внешнем и конкурсном управлении – за решение о замещении активов все залоговые кредиторы должны проголосовать **«ЗА»**, решение принимается собранием кредиторов либо комитетом кредиторов, если тот уполномочен собранием кредиторов на принятие такого решения;
- Отчет оценщика об определении рыночной стоимости имущества, вносимого в оплату уставного капитала создаваемого акционерного общества должен составляться **без учета суммы НДС** (на основании пп.4 п.3 ст. 39 Налогового кодекса Российской Федерации не признается реализацией товаров, работ или услуг передача имущества, если такая передача носит инвестиционный характер (в том числе вклады в имущество в уставный капитал хозяйственного общества)).

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!

Остались вопросы?

Обращайтесь к нам
по телефону **+7 (495) 980-1100 (доб. 3168, 3122, 3170)**
по адресу электронной почты **ustav@newreg.ru**
или в наши территориальные
подразделения



<https://www.newreg.ru/filials/>



Наш сайт
<https://www.newreg.ru/>



@NEWREGRU
Telegram



VK



YouTube