

# **Закон О предпринимательстве и предприятиях**

Настоящий Закон определяет субъекты, имеющие право от своего имени (фирмы) заниматься предпринимательской деятельностью в Республике Молдова, и устанавливает правовые, организационные и экономические основы этой деятельности.

Настоящий Закон не распространяется на юридических и физических лиц, занимающихся другой деятельностью, кроме предпринимательской.

## **Глава I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

### **Статья 1. Предпринимательство**

1. Предпринимательство - это инициативная, осуществляемая самостоятельно, от своего имени, на свой риск и под свою имущественную ответственность деятельность граждан и их объединений по производству продукции, выполнению работ и оказанию услуг с целью обеспечения постоянного источника доходов.

1-1. Социальное предпринимательство является одним из видов предпринимательской деятельности, основной целью которой является решение социальных проблем в интересах сообщества. Положения глав I-VI применяются к деятельности в сфере социального предпринимательства в той мере, в какой они не противоречат положениям главы VI-1.

2. Работа по трудовому договору (контракту, соглашению) не является предпринимательством.

3. Предпринимательство, связанное с созданием и использованием изобретений, рационализаторских предложений, научных открытий, произведений литературы, искусства и других объектов интеллектуальной собственности, регулируется наряду с настоящим Законом также и специальным законодательством.

### **Статья 2. Предприниматели**

1. Предпринимателем может быть:

любой гражданин Республики Молдова, не ограниченный в правах, в порядке, установленном настоящим Законом и другими законодательными актами;

любой гражданин иностранного государства или лицо без гражданства в соответствии с действующим законодательством;

группа граждан и лиц без гражданства (партнеров) - коллективный предприниматель;

любое юридическое или физическое лицо в соответствии с его основными целями и действующим законодательством.

Государство и органы местного публичного управления являются предприниматели особого рода. Функции предпринимателя на государственных (муниципальных) предприятиях осуществляют менеджеры- руководители предприятий на основе заключаемых с ними контрактов.

2. Руководители и специалисты органов публичного управления, в функции которых входит решение вопросов, связанных с осуществлением предпринимательской деятельности, или контроль за такой деятельностью, не имеет право заниматься предпринимательством.

### **Статья 3. Предприятие**

1. Предпринимательская деятельность осуществляется в организационно-правовой форме предприятия.

2. Предприятием является имеющий свою фирму (наименование) хозяйственный субъект, созданный предпринимателем в установленном законодательском порядке.

3. Предприятие в соответствии с настоящим Законом имеет права юридического или физического лица.

Предприятия - юридические лица и предприятия - физические лица имеют одинаковые права и обязанности, за исключением имущественной ответственности по своим обязательствам.

4. Предприятие становится субъектом права с момента его государственной регистрации.

5. Предприятия и предприниматели не обязаны владеть собственной печатью и проставлять ее на документах любого характера. В случае, когда законодательством предусмотрена необходимость проставления печати предприятия или предпринимателя, требование считается выполненным, если документ подписан лицом, получившим на то полномочия от предприятия либо предпринимателя.

## **Статья 4. Менеджер-руководитель предприятия**

1. Собственник имущества (предприниматель) вправе передавать все или отдельные полномочия по осуществлению предпринимательской деятельности менеджеру-руководителю предприятия на основе контракта.

Контракт между собственником и менеджером-руководителем предприятия определяет права и взаимные обязательства сторон, включая ограничение прав пользования и распоряжения имуществом, осуществление отдельных видов деятельности, финансовые взаимоотношения, ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязанностей, а также срок действия, условия расторжения (изменения) контракта.

В контракт могут включаться и другие положения, не противоречащие действующему законодательству.

2. Менеджер-руководитель несет материальную ответственность по обязательствам руководимого им предприятия, а также за неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязанностей, определяемых условиями контракта.

В контракте может быть предусмотрена ответственность менеджера-руководителя предприятия по указанным обязательствам всем его имуществом за исключением имущества, на которое в соответствии с действующим законодательством не может быть обращено взыскание.

3. Собственник имущества и любое третье лицо не имеют права вмешиваться в деятельность менеджера-руководителя предприятия в течение срока действия контракта, кроме случаев, предусмотренных условиями контракта либо действующим законодательством.

## **Статья 5. Законодательство о предпринимательстве**

1. Отношения, связанные с предпринимательством, независимо от форм собственности и видов деятельности, регулируются настоящим Законом, гражданским и другим законодательством.

2. Особенности предпринимательской деятельности иностранных юридических и физических лиц регулируются также законодательством об иностранных инвестициях.

3. Отношения, где одной из сторон являются иностранные юридические и физические лица, регулируются условиями международного договора, если они отличаются от норм, установленных законодательством о предпринимательстве.

## **Глава II. ОСНОВЫ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА**

### **Статья 6. Права предприятия**

Предприятие в соответствии с действующим законодательством имеет право:

осуществлять под своей фирмой предпринимательскую деятельность;

приобретать (привлекать) для ведения предпринимательской деятельности имущество и имущественные права (в том числе на интеллектуальную собственность) других юридических и физических лиц;

участвовать своим имуществом в деятельности других хозяйственных субъектов;

использовать в своей деятельности любые виды ресурсов, включая природные, информационные и интеллектуальные;

самостоятельно определять виды деятельности, формировать производственную программу, выбирать поставщиков и потребителей производимой продукции (работ, услуг), выполнять на договорной основе работы по государственным заказам;

устанавливать цены и тарифы на производимую продукцию (работы, услуги);

открывать счета в банках и/или платежные счета для осуществления всех видов расчетных, кредитных, кассовых и иных операций;

осуществлять в отношениях с предприятиями платежи наличными в размере, не превышающем 10 000 леев по каждой операции, но не более 100 000 леев в месяц;

получать от граждан платежи наличными в сумме, не превышающей 100 000 леев по каждой операции по реализации товаров или услуг;

осуществлять в отношениях с физическими лицами платежи наличными в сумме, не превышающей 10000 леев в месяц за закупку отходов черных и цветных металлов на территории Республики Молдова;

нанимать и увольнять работников по трудовому договору (контракту, соглашению) и на иных условиях;

самостоятельно устанавливать формы и размеры оплаты труда и другие виды доходов лиц, работающих по найму;

выступать субъектам внешнеэкономических отношений;

осуществлять валютные операции;

свободно распоряжаться прибылью (доходом), полученной в результате предпринимательской деятельности, остающейся после уплаты налогов и внесения других обязательных платежей;

получать любой неограниченный личный доход;

пользоваться услугами системы государственного социального обеспечения, медицинского и социального страхования;

обжаловать в компетентную судебную инстанцию действия органов публичного управления и других органов, ущемляющих его права или законные интересы.

## **Статья 7. Обязанности предприятия**

Предприятие в соответствии с действующим законодательством обязан:

соблюдать правила поведения на рынке в условиях свободной конкуренции, права и законные интересы потребителей, обеспечивать надлежащее качество производимой продукции (работ, услуг);

получить лицензии на виды деятельности, которые осуществляются на основании лицензии;

заключать трудовые договоры (контракты, соглашения) с гражданами, принимаемыми на работу по найму, а в необходимых случаях - коллективные договоры с профессиональными союзами, представляющими интересы трудовых коллективов. Предприятие не имеет право препятствовать объединению наемных работников в профессиональные союзы для защиты своих социально-экономических интересов;

рассчитываться с бюджетом, наемными работниками, кредиторами, а также по другим обязательствам;

хранить денежные средства в банках и/или платежных обществах и рассчитываться с национальным публичным бюджетом, со служащими, кредиторами, а также по другим платежным обязательствам через финансово-банковскую систему и/или платежные системы в порядке, установленном нормативными актами Национального банка Молдовы;

согласно заключенным трудовым договорам (контрактам, соглашениям) обеспечивать создание надлежащих условий труда, соблюдение техники

безопасности, производственных и санитарных норм, противопожарной безопасности, а также защиту окружающей среды;

осуществлять социальное и иное обязательное страхование наемных работников;

хранить в течение установленного срока документы, составленные в процессе его деятельности, а в случае прекращения деятельности передать в государственный архив документы Архивного фонда Республики Молдова и документы по личному составу.

## **Статья 7-1. Обязанность установки терминалов безналичной оплаты**

1. Хозяйствующие субъекты (кроме ссудо-сберегательных ассоциаций и небанковских кредитных организаций) обязаны до 1 июля следующего года установить терминалы безналичной оплаты коммерческих банков и/или платежных обществ, лицензированных Национальным банком Молдовы, и обеспечить возможность осуществления платежей с их использованием в подразделениях (кроме сетей мелкорозничной торговли), объем продаж которых в течение предшествующего календарного года в оптовой и/или розничной торговле и/или оказании услуг с использованием контрольно-кассового оборудования превысил 500 000 леев.

2. Положения пункта 1 не применяются в случае, если:

- в указанных подразделениях платежи производились исключительно в безналичной форме, за исключением произведенных коммерческими банками;
- указанные подразделения находятся в селах (коммунах), кроме входящих в состав муниципиев и городов.

## **Статья 8. Государство и предприятие**

1. Государство создает всем предприятиям равные правовые и экономические условия хозяйствования, гарантирует соблюдение их прав и законных интересов; способствует развитию между ними свободной добросовестной конкуренции; обеспечивает им одинаковые возможности для использования материально-технических, природных, трудовых, финансовых и информационных ресурсов, не допуская монополизации рынков этих ресурсов;

регулирует предпринимательскую деятельность на основе действующего законодательства.

2. Правительство, органы публичной власти, а также органы местного публичного управления могут давать указания предприятиям только в пределах своей компетенции, установленной законодательством.

Если в результате издания органом публичного управления или иным органом акта, не соответствующего компетенции этого органа либо законодательству, нарушаются права предприятия, оно вправе обратиться в компетентную судебную инстанцию с заявлением о признании такого акта недействительным.

Убытки, включая упущенную выгоду, причиненные предприятию в результате выполнения им указаний органов публичного управления или иных органов либо их должностных лиц, нарушивших права предприятия, а также вследствие ненадлежащего осуществления такими органами или должностными лицами предусмотренных действующим законодательством обязанностей по отношению к предприятию, подлежат возмещению из средств бюджета, за счет которого содержатся указанные органы, или из собственных средств, если данные органы не финансируются из национального публичного бюджета. Возмещение ущерба не должно ставиться в зависимость от согласия руководителя организации-должника или от структуры сметы расходов этой организации.

Споры о возмещении указанных убытков решаются компетентной судебной инстанцией.

3. При установлении в республике в соответствии с законодательством чрезвычайного положения или при объявлении определенной территории районом бедствия предприятия обязаны выполнять указания органов публичной власти и органов местного публичного управления.

## **Статья 9. Налогообложение предпринимательской деятельности**

Налогообложение предпринимательской деятельности производится в порядке, установленном налоговым законодательством.

### **Статья 9-1. Незаконная финансовая деятельность**

(1) Запрещается любая деятельность, кроме зарегистрированной и разрешенной в предусмотренном законодательством порядке, связанная с публичным предложением осуществлять взнос или сбор возмещаемых финансовых средств, независимо от способа такого сбора.

(2) Запрещается любая деятельность, кроме зарегистрированной и разрешенной в предусмотренном законодательством порядке, связанная с публичным предложением осуществлять взнос или сбор финансовых средств либо регистрацию в списке, независимо от способа такого сбора или регистрации, с

обещанием финансовых выигрышей от увеличения количества завербованных или записанных лиц.

## **Статья 10. Регулирование предпринимательской деятельности**

1. Предприятие вправе заниматься любыми видами деятельности, за исключением тех, которые запрещены законом.

2. Предприятие имеет право заниматься отдельными видами деятельности, определяемыми законодательством, только при получении разрешения на данный вид деятельности, в соответствии с Законом о регулировании предпринимательской деятельности путем разрешения № 160/2011 или – в случае деятельности в финансовой сфере (банковской или небанковской), – в соответствии с регулируемыми ее специальными законами.

Разрешенный характер предпринимательской деятельности, осуществляемой предприятием, подтверждается наличием соответствующего разрешительного документа.

Перечень разрешительных документов, органы-эмитенты и процедура их выдачи установлены Законом о регулировании предпринимательской деятельности путем разрешения №160/2011 или – в случае деятельности в финансовой сфере (банковской или небанковской), – регулируемыми ее специальными законами.

3. Исключительно государственным предприятиям разрешается:

наблюдение и лечение больных, страдающих наркоманией, опасными и особо опасными инфекционными, в том числе заразными кожно-венерическими, заболеваниями, а также психическими заболеваниями в агрессивных формах, и выдача соответствующих заключений;

проведение экспертизы по определению временной или стойкой утраты трудоспособности, а также декретированных периодических и предварительных медицинских осмотров и обследований граждан;

лечение животных, страдающих особо опасными заболеваниями;

изготовление орденов и медалей;

производство знаков, свидетельствующих об уплате государственных сборов и пошлин;

оказание почтовых услуг (исключая экспресс-почту), изготовление знаков почтовой оплаты;



производство и реализация военной специальной и боевой техники, взрывчатых веществ (за исключением ружейного пороха), а также производство любых видов оружия;

государственный учет, государственная регистрация и техническая инвентаризация (в том числе паспортизация) недвижимого имущества, восстановление документов на право собственности и хозяйственного ведения указанным имуществом;

печатание банкнот и чеканка монет, печатание государственных ценных бумаг;

проведение астрономо - геодезических, гравиметрических работ, работ в области гидрометеорологии;

осуществление частной охранной деятельности на объектах, предусмотренных приложением 4 к Закону о частной детективной и охранной деятельности № 283/2003.

4. - утратил силу.

5. К предприятиям, учреждениям и организациям независимо от их вида собственности и организационно-правовой формы, осуществляющим платежи по своим финансовым обязательствам наличными, в том числе через терминал наличной оплаты (терминал cash-in), в сумме, совокупно превышающей месячный лимит в 100 000 леев, в нарушение установленного порядка расчетов в безналичной форме, применяются санкции в соответствии с законодательством.

Указанные санкции не применяются при осуществлении расчетов с гражданами, хозяйствующими субъектами, закупающими продукцию растениеводства и/или садоводства и/или объекты растительного мира у физических лиц, не осуществляющих предпринимательскую деятельность, с обладателями предпринимательских патентов и с национальным публичным бюджетом, при осуществлении расчетов указанными лицами с национальным публичным бюджетом, с предприятиями и организациями, а также при осуществлении расчетов предприятиями и организациями, права которых в этой части регулируются Законом о валютном регулировании № 62/2008, нормативными актами Национального банка Молдовы, за исключением случаев осуществления расчетов через посредников.

5-1. Несоблюдение положений статьи 7-1 влечет наложение санкций в соответствии с законодательством. Контроль за соблюдением положений статьи 7-1 осуществляется Государственной налоговой службой.

6. Незаконные доходы, полученные хозяйствующими субъектами вследствие завышения себестоимости продукции, продажной цены товара, имущества, рентабельности, торговой надбавки, объема строительных работ, тарифов на оказанные услуги и несоблюдения тем самым нормативных актов, регулирующих формирование и применение цен, а также штрафы, налагаемые в размере, равном этим доходам, взыскиваются в государственный бюджет на основании решения, принятого Счетной палатой, административным органом финансового инспектирования, подведомственным Министерству финансов, путем предъявления инкассового поручения в 30-дневный срок со дня вручения соответствующим органом принятого решения.

7. Хозяйствующие субъекты, к которым административным органом финансового инспектирования, подведомственным Министерству финансов, применены санкции в соответствии с пунктом 6 настоящей статьи, пользуются правом на 50-процентное уменьшение суммы штрафа, если в течение трех рабочих дней с момента вручения решения о применении санкции уплачивают полностью сумму незаконно полученного дохода и 50 процентов суммы штрафа.

8. Неуказание или неверное указание хозяйствующим субъектом-поставщиком в накладной/налоговой накладной цены поставки на одну единицу, установленной хозяйствующим субъектом-производителем на товары, произведенные на территории страны, и размера кумулятивной торговой надбавки или цены приобретения на единицу импортированных товаров и размера кумулятивной торговой надбавки в случае поставки социально значимых товаров, перечень которых утверждается Правительством, влечет наложение штрафа в размере 10 процентов стоимости сделки с социально значимыми товарами, но не менее 500 леев за каждую накладную/налоговую накладную. Хозяйствующий субъект-поставщик пользуется правом на 50-процентное уменьшение суммы назначенного штрафа, если уплачивает штраф в течение трех рабочих дней со дня вручения решения по поводу нарушения. Штраф, назначенный в соответствии с настоящим пунктом, взыскивается в государственный бюджет посредством решения, принятого Государственной налоговой службой и административным органом финансового инспектирования, подведомственным Министерству финансов.

9. Ограничение суммы, предусмотренной статьей 6, не применяется при вносе наличных денег на счета, открытые в банках, ссудо-сберегательных ассоциациях или у поставщиков платежных услуг, авторизованных компетентным органом, включая банкоматы с получением платежей.

## **Статья 11. Предпринимательская деятельность иностранных граждан и лиц без гражданства**

Иностранцы граждане и лица без гражданства, занимающиеся предпринимательской деятельностью на территории Республики Молдова, пользуются равными с гражданами Республики Молдова правами, если иное не предусмотрено действующим законодательством.

## **Статья 12. Контроль за предпринимательской деятельностью**

1. Предприятие, независимо от организационно-правовой формы обеспечивает ведение бухгалтерской и статистической отчетности в порядке установленном действующим законодательством.

2. Предприятие в соответствии с законодательством представляет органам публичного управления необходимую информацию для налогообложения и ввещения общереспубликанской системы сбора и обработки информации.

3. Предприятие имеет право не представлять органам публичного управления информацию, содержащую коммерческую тайну, исключение составляют правоохранительные и контролирующие органы, которым такая информация представляется в пределах, соответствующих их полномочиям. Перечень сведений, составляющих коммерческую тайну, определяет предприятие. Перечень сведений, которые не могут составлять коммерческую тайну, определяется Законом о коммерческой тайне.

4. Контролирующие органы, Государственная налоговая служба, природоохранные, антимонопольные и другие органы публичного управления, на которые возложена проверка деятельности предприятия, осуществляют ее в пределах своей компетенции и в порядке, установленном законодательством.

Результаты проверок сообщаются предприятию.

4-1 Обжалование процедуры государственного контроля предпринимательской деятельности, а также результатов данного контроля, в том числе выданных по итогам контроля предписаний, осуществляется в соответствии с положениями Закона о государственном контроле предпринимательской деятельности №131/2012, за исключением контроля, проводимого Государственной налоговой службой и Таможенной службой. Обжалование актов, составленных в результате контроля, проводимого Государственной налоговой службой и Таможенной службой, а также действий или бездействия служащих Государственной налоговой службы и Таможенной службы в ходе процедур контроля, проводится в соответствии с положениями Налогового кодекса и, соответственно, Таможенного кодекса Республики Молдова.

5. По обращению правоохранительных органов на основании вынесенных в ходе уголовного преследования постановлений органы судебной экспертизы

проводят финансово-экономическую экспертизу юридических лиц публичного права, юридических лиц частного права и физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность, по указанным в постановлениях правоохранительных органов вопросам.

### **Глава III. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ФОРМЫ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

#### **Статья 13. Формы предпринимательской деятельности**

1. Предпринимательская деятельность может осуществляться в следующих организационно-правовых формах:

- a) индивидуальные предприятия;
- b) полные товарищества;
- c) коммандитные товарищества;
- d) акционерные общества;
- e) общества с ограниченной ответственностью;
- f) производственные кооперативы;
- g) предпринимательские кооперативы;
- h) арендные предприятия;
- i) государственные и муниципальные предприятия.

2. Индивидуальная трудовая деятельность является предпринимательством и осуществляется в организационно-правовой форме индивидуального предприятия или на основании предпринимательского патента.

3. Предприятие с участием иностранного капитала создается на территории Республики Молдова в организационно-правовых формах, указанных в пункте 1 настоящей статьи. Особенности регистрации и деятельности этих предприятий определяются законодательством об иностранных инвестициях.

4. Любое из указанных в пункте 1 настоящей статьи предприятий (в зависимости от численности работников и иных критериев) в соответствии с законодательством может быть отнесено к мелким и малым предприятиям.

5. Предприятия, занимающиеся банковской, страховой, биржевой и другими специализированными видами деятельности, создаются в одной из

организационно-правовых форм, указанных в подпунктах d), e), h) в пункте 1 настоящей статьи. Особенности учреждения, регистрации, деятельности и прекращения деятельности данных предприятий устанавливаются соответствующим законодательством.

6. Общественные и религиозные организации в соответствии с законодательством для достижения своих уставных целей вправе учреждать или участвовать в учреждении и совладении полными и коммандитными товариществами, обществами с ограниченной ответственностью и акционерными обществами.

7. Гражданин может быть учредителем только одного индивидуального предприятия. Юридические и физические лица могут быть полными пайщиками лишь одного полного или коммандитного товарищества.

8. Если ранее на имя заявителя были зарегистрированы предприятия, которые не действуют и не ликвидированы в установленном порядке или имеют задолженности перед национальным публичным бюджетом, это лицо получает отказ в регистрации нового предприятия до устранения указанных обстоятельств.

#### **Статья 14. Индивидуальное предприятие**

1. Индивидуальным является предприятие, принадлежащее гражданину на правах частной собственности или членам семьи на правах общей собственности. Имущество индивидуального предприятия формируется на основе имущества гражданина (семьи) и других не запрещенных законодательством источников.

Формой индивидуального предприятия в сельском хозяйстве является только крестьянское (фермерское) хозяйство.

Индивидуальное предприятие приравнивается к индивидуальному предпринимателю.

2. Индивидуальное предприятие не является юридическим лицом и выступает в правовых отношениях как физическое лицо - индивидуальный предприниматель. Имущество индивидуального предприятия неотделимо от личного имущества предпринимателя.

Предприниматель, владеющий индивидуальным предприятием, несет неограниченную ответственность по его обязательствам всем своим имуществом, за исключением имущества, на которое в соответствии с действующим законодательством не может быть обращено взыскание.

Члены семьи - владельцы индивидуального предприятия - несут неограниченную солидарную ответственность по его обязательствам всем своим имуществом, за исключением имущества, на которое в соответствии с действующим законодательством не может быть обращено взыскание.

3. Порядок учреждения, регистрации и прекращения деятельности индивидуальных предприятий регламентируется настоящим Законом и гражданским законодательством.

Особенности учреждения, регистрации и прекращения деятельности крестьянских (фермерских) хозяйств регламентируются Законом о крестьянских (фермерских) хозяйствах № 1353-XIV от 3 ноября 2000 года.

4. Учредительным документом индивидуального предприятия является подписанное учредителем (учредителями) решение о создании предприятия, включающее:

a) фамилию, имя (при необходимости - и отчество), дату рождения, гражданство и место жительства учредителя - гражданина (учредителей - членов семьи);

b) фамилию, имя (при необходимости - и отчество), дату рождения, место жительства руководителя (директора) предприятия - в том случае, если он не является учредителем;

c) фирму предприятия, в том числе сокращенную;

d) местонахождение предприятия;

e) дату сознания предприятия;

f) вид (виды) деятельности предприятия;

g) условия реорганизации и ликвидации предприятия.

В решение о создании предприятия могут включаться и другие положения не противоречащие действующему законодательству.

5. Фирма индивидуального предприятия, в том числе сокращенная должна содержать слова "intreprindere individuala" ("индивидуальное предприятие") или "I.I.", а также фамилию хотя бы одного из владельцев.

## **Статья 15. Полное товарищество**

1. Полное товарищество представляет собой предприятие, созданное двумя и более юридическими и (или) физическим лицам, объединившим свое имущество для ведения совместной предпринимательской деятельности под общей фирмой

на основании учредительного договора между ними.

2. Полное товарищество не является юридическим лицом и выступает в правовых отношениях как физическое лицо. Все его участники несут неограниченную солидарную ответственность по обязательствам товарищества всем своим имуществом, за исключением имущества, на которое в соответствии с действующим законодательством не может быть обращено взыскание.

Полное товарищество не несет ответственности по обязательствам своих участников, не связанным с деятельностью товарищества.

3. Особенности создания, деятельности и прекращения деятельности полного товарищества регламентируются законодательством о хозяйственных обществах, гражданским законодательством, а также учредительным договором.

### **Статья 16. Коммандитное товарищество**

1. Коммандитное товарищество представляет собой предприятие, созданное двумя и более юридическим и (или) физическим лицам, объединившим свое имущество для ведения совместной предпринимательской деятельности под общей фирмой на основании учредительного договора между ними.

Коммандитное товарищество включает в себя не менее одного полного пайщика и одного коммандитиста.

2. Коммандитное товарищество не является юридическим лицом и выступает в правовых отношениях как физическое лицо. По обязательствам товарищества его полные пайщики несут неограниченную солидарную ответственность всем своим имуществом, за исключением имущества, на которое в соответствии с действующим законодательством не может быть обращено взыскание, а коммандитисты - частью своего имущества (паевого вклада), переданного товариществу на основании учредительного договора.

Коммандитное товарищество не несет ответственности по обязательствам своих участников, не связанных с деятельностью товарищества.

3. Особенности создания, деятельности и прекращения деятельности коммандитного товарищества регламентируются законодательством о хозяйственных обществах, гражданским законодательством, а также учредительным договором.

### **Статья 17. Акционерное общество, общество с ограниченной ответственности**

1. Акционерное общество и общество с ограниченной ответственностью являются предприятиями, созданными двумя и более юридическим и (или) физическим лицам, объединившим свое имущество для ведения совместной предпринимательской деятельности под общей фирмой на основании учредительного договора между ними.

Акционерное общество или общество с ограниченной ответственностью может быть создано и одним юридическим или физическим лицом.

В обществах с ограниченной ответственностью число участников не может превышать 50.

Уставной капитал обществ полностью разделен на паи, принадлежащие его участникам. Документом, удостоверяющим права участника на пай, являются: в акционерном обществе - акция, в обществе с ограниченной ответственностью - паевое свидетельство.

2. Акционерное общество и общество ограниченной ответственности являются юридическими лицами и несут ответственность по своим обязательствам всем своим имуществом.

Участники акционерного общества и общества с ограниченной ответственностью несут ответственность по обязательствам предприятия только в пределах стоимости принадлежащих им акций (паев).

3. Особенности создания, деятельности и прекращения деятельности акционерного общества и общества с ограниченной ответственностью регламентируются законодательством об акционерных и хозяйственных обществах, гражданским законодательством, а также учредительным договором и уставом предприятия.

## **Статья 18. Производственный и предпринимательский кооперативы**

1. Производственный кооператив представляет собой предприятие, созданное пятью или более физическими лицами для осуществления совместной производственной и другой хозяйственной деятельности, основанной преимущественно на личном труде его членов и кооперировании паев в капитале кооператива. Производственный кооператив является частным предприятием, преследующим цель извлечения прибыли (в том числе коммерческой).

Предпринимательский кооператив является предприятием, учрежденным не менее чем пятью юридическими и(или) физическими лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность, целью которого является содействие в



получении прибыли его членами. В отступление от данного положения членами обслуживающего сельскохозяйственного предпринимательского кооператива могут быть лица, которые производят сельскохозяйственную продукцию в личных подсобных хозяйствах

2. Производственный и предпринимательский кооперативы являются юридическими лицами и отвечают по своим обязательствам собственным имуществом. Члены производственного или предпринимательского кооператива берут на себя риск по обязательствам кооператива в пределах принадлежащих им паев, а при недостаточности имущества кооператива несут дополнительную ответственность своим личным имуществом в пределах, установленных законодательством или уставом кооператива.

3. Особенности создания, регистрации, деятельности и прекращения деятельности кооперативов, их объединений и учреждаемых ими предприятий регламентируются законодательством о производственных и предпринимательских кооперативах, гражданским законодательством и уставами указанных организаций.

### **Статья 19. Арендные предприятия**

1. Арендные предприятия являются предприятиями, созданными членами коллективов преобразуемых государственных (муниципальных) предприятий или их структурных единиц (подразделений) с целью ведения совместной предпринимательской деятельности под общей фирмой на основании устава и договора об аренде государственного (муниципального) имущества.

2. Арендные предприятия являются юридическими лицами и несут ответственность по своим обязательствам своим имуществом. Участники предприятия несут ответственность по его обязательствам в пределах своего пая (доли) в имуществе предприятия.

3. Особенности создания, функционирования и прекращения деятельности арендных предприятий регламентируются законодательством об аренде, гражданским законодательством, договорами об аренде, а также уставами соответствующих предприятий.

### **Статья 20. Государственные и муниципальные предприятия**

1. Государственные предприятия учреждаются и наделяются имуществом Правительством либо уполномоченными на то органами государственного управления.

Муниципальные предприятия учреждаются и наделяются имуществом органами местного публичного управления.

2. Государственные и муниципальные предприятия являются юридическими лицами и отвечают по своим обязательствам всем имуществом предприятий.

Органы государственного управления и органы местного публичного управления не несут ответственности по обязательствам государственных и муниципальных предприятий. Данные предприятия не отвечают по обязательствам органов государственного управления и органов местного публичного управления.

3. Особенности создания, деятельности и прекращения деятельности государственных предприятий регламентируются законодательством о государственных предприятиях, гражданским законодательством, а также уставами предприятий.

Особенности создания, деятельности и прекращения деятельности муниципальных предприятий определяются органами местного публичного управления на основе настоящего Закона, законодательства о местном самоуправлении, гражданского законодательства, а также уставов предприятий.

## **Статья 22. Объединения предприятий**

1. Для координации своей деятельности, в целях создания благоприятных условий для реализации и защиты производственных, научно-технических, социальных и иных общих интересов предприятия вправе создавать объединения в форме ассоциаций, союзов, концернов, являющихся некоммерческими организациями.

Если по решению участников на объединение возлагается ведение предпринимательской деятельности, такое объединение преобразуется в хозяйственное общество, или вправе создать хозяйственное общество, или стать участником такого общества.

2. Создание и деятельность объединений допускаются при:

- a) добровольности вхождения предприятий в объединение и выхода из него на условиях, предусмотренных договором или уставом объединения;
- b) соблюдения антимонопольного законодательства и иных нормативных актов;
- c) организации отношений между предприятиями, входящими в объединение, на основе договоров.

3. Объединение является юридическим лицом и действует на основании договора и устава. У объединения должны быть собственная фирма (наименование), обособленное имущество, состоящее на самостоятельном балансе, сводный баланс, расчетный и иные счета в финансовых учреждениях.

Фирма объединения должна включать слово "ассоциация\","союз\" или \"концерн\".

Устав объединения должен содержать: фирму, местонахождение (юридический адрес), цели деятельности, условия образования и компетенцию органов управления, порядок принятия ими решений, а также порядок распределения имущества, остающегося после ликвидации объединения.

Объединение ведет реестр своих участников в порядке, установленном законодательством и своим регламентом.

4. Предприятия, входящие в состав объединения, сохраняют свою самостоятельность и права юридического или физического лица.

Участники объединения при осуществлении предпринимательской деятельности могут использовать фирму объединения с указанием на их принадлежность к объединению.

5. Объединение не отвечает по обязательствам предприятий, входящих в его состав, а предприятия не отвечают по обязательствам объединения, если иное не предусмотрено учредительными документами.

6. Регистрация и перерегистрация объединений, условия их деятельности, а также их реорганизация или ликвидация осуществляется в соответствии с настоящим Законом, антимонопольным законодательством и иными нормативными актами

## **Глава IV. УЧРЕЖДЕНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

### **Статья 23. Общие условия учреждения предприятия**

1. Предприятие может быть учреждено:

собственником (собственниками) имущества по его инициативе или уполномоченным им (ими) юридическим или физическим лицом;

в результате принудительного разделения действующего предприятия в соответствии с антимонопольным законодательством.

2. Порядок учреждения предприятия устанавливается:

для индивидуальных предприятий - настоящим Законом;

для предприятий иных организационно-правовых форм - настоящим Законом и другими законодательными актами.

3. Учредительными документами предприятия являются:

решение о создании предприятия - для индивидуального предприятия;

учредительный договор - для полного и коммандитного товариществ;

учредительный договор и устав - для акционерных обществ, обществ с ограниченной ответственностью и предпринимательских кооперативов. В случае учреждения акционерного общества или общества с ограниченной ответственностью одним лицом вместо учредительного договора составляется декларация об учреждении общества.

Декларация должна содержать данные, которые отражаются в договоре, и оформляется в соответствии с требованиями, предъявляемыми к оформлению учредительного договора;

устав - для производственных кооперативов;

договор об аренде государственного (муниципального) имущества и устав - для арендных предприятий.

устав и решение учредителя - для государственных предприятий, устав и решение органов местного публичного управления - для муниципальных предприятий.

Учредительные документы должны содержать следующие сведения: фирму, местонахождение, дату учреждения, виды деятельности, ответственность предпринимателя по обязательствам предприятия, условия реорганизации и ликвидации предприятия, фирмы (фамилии) и местонахождение (метожительство) учредителей, а в случаях, предусмотренных законодательством, - и участников предприятия, а также другие условия учреждения и деятельности предприятия, предусмотренные действующим законодательством.

В учредительные документы могут быть включены и иные положения, не противоречащие законодательству.

Учредительные документы предприятия утверждаются его учредителем (учредителями).

## **Статья 24. Фирма и ее использование**

1. едприниматель и учреждаемое им предприятие осуществляют свою деятельность под определенной фирмой (наименованием).

Филиалы и представительства предприятия осуществляют свою деятельность под фирмой предприятия.

2. Фирма должна содержать:

а) конкретное название предприятия или другие сведения, позволяющие отличить данное предприятие от других, а для индивидуальных предприятий, полных и коммандитных товариществ - фамилию (фирму) не менее одного владельца индивидуального предприятия или полного пайщика товарищества;

б) полное обозначение или аббревиатуру организационно-правовой формы предприятия;

в) указание на основной вид деятельности - для предприятия - юридического лица.

В фирму предприятия могут включаться и другие сведения, не противоречащие действующему законодательству.

3. Предприятие может использовать и сокращенную фирму, которая должна содержать сведения, указанные в подпунктах "а" и "б" пункта 2 настоящей статьи.

4. Предприятие обязано использовать фирму (в том числе и сокращенную) только в том виде, в каком она внесена в Государственный регистр предприятий.

Со дня опубликования в "Официальном мониторе Республики Молдова" объявления о ликвидации предприятия фирму этого предприятия следует использовать с добавлением слов "в процессе ликвидации".

5. Фирма может использоваться и как товарный знак при условии его регистрации в соответствии с Законом об охране товарных знаков № 38-XVI от 29 февраля 2008 года.

6. Полная фирма должна вывешиваться на административных зданиях предприятий, являющихся юридическими лицами.

## **Статья 25. Ограничения на использование некоторых фирм**

1. Предприятие не может использовать фирму, которая:

- a) совпадает или, по определению органа государственной регистрации, сходна с фирмой другого предприятия, уже зарегистрированного;
- b) содержит официальное или историческое наименование государства, аббревиатуры либо производные от официального или исторического наименования государства, официальное или историческое наименование административно-территориальной единицы вопреки условиям, установленным частями (11)-(11-2) статьи 9 Закона о государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей № 220/2007;
- c) не содержит всех сведений, указанных в статье 24 настоящего Закона;
- d) содержит сведения, в том числе графические, запрещенные для использования действующим законодательством.

2. Если несколько лиц представили для государственной регистрации совпадающие или сходные фирмы, право на регистрацию фирмы имеет лицо, первое подавшее заявление о регистрации указанной фирмы органу государственной регистрации.

3. Для использования в фирме имени исторической или другой известной личности необходимо разрешение Правительства или согласие родственников данной личности.

По требованию указанных в первой части этого пункта лиц орган государственной регистрации обязан принять решение об изъятии из фирмы имени данной личности.

4. Предприятие обязано опубликовать в Официальном мониторе Республики Молдова объявление об изменении своего наименования под угрозой возмещения причиненных убытков.

## **Статья 26. Право на фирму**

1. Предприятие, фирма которого зарегистрирована в установленном настоящим Законом порядке, имеет право на ее использование в соответствии с законодательством.

2. Лицо, использующее чужую зарегистрированную фирму, по требованию обладателя права на фирму обязано прекратить ее использование и возместить обладателю такого права причиненные убытки.

3. За использование в своей деятельности фирмы, не соответствующей внесенной в Государственный регистр предприятий, по решению компетентной судебной инстанции на предприятие налагается штраф в размере от 10 до 100

условных единиц, который перечисляется в государственный бюджет. Одна условная единица штрафа равняется 20 леям.

## **Глава V. РЕГИСТРАЦИЯ И ПЕРЕРЕГИСТРАЦИЯ ПРЕДПРИЯТИЙ**

### **Статья 27. Принципы регистрации**

1. Предприниматель обязан зарегистрировать учреждаемое им предприятие, его филиалы и представительства (далее - предприятия) на территории Республики Молдова до начала их хозяйственной деятельности в соответствии с Законом о государственной регистрации предприятий и организаций № 1265-XIV от 5 октября 2000 года.

Доход, полученный от деятельности незарегистрированного предприятия, взыскивается по судебному решению и направляется в государственный бюджет.

2. Предприятие регистрируется территориальными структурами Агентства публичных услуг по месту нахождения предприятия.

Местонахождением предприятия является место, где находятся его органы управления.

3. Предприятие регистрируется в обязательном порядке в Государственной налоговой службе для присвоения ему налогового кода в соответствии с действующим законодательством.

### **Статья 28. Процедура регистрации**

1. Для регистрации предприятие представляет документы, указанные в статье 11 Закона о государственной регистрации предприятий и организаций.

2. Для регистрации предприятий, созданных путем реорганизации государственных предприятий или предприятий с долей государственной собственности в уставном капитале, представляется разрешение соответствующего центрального отраслевого органа.

При перерегистрации предприятия (за исключением акционерных обществ) в связи с его реорганизацией установленный гербовый сбор взимается только с суммы, на которую уставный капитал вновь созданного предприятия (предприятий) превышает уставный капитал реорганизованного предприятия (предприятий). При увеличении размера уставного капитала вследствие переоценки имущества предприятия на основании постановления Правительства гербовый сбор не взимается.

3. Агентство публичных услуг обязано в течение 15 дней со дня регистрации предприятия направить по одной копии решения о его регистрации в соответствующий орган местного публичного управления, Государственную налоговую службу, статистический орган, Государственную архивную службу и орган социального страхования, а в случае регистрации предприятия, созданного путем реорганизации предприятия с долей государственной собственности в уставном капитале, - и в соответствующий центральный отраслевой орган.

### **Статья 29. Регистрация изменений в учредительных документах**

Регистрация изменений в учредительных документах осуществляется в соответствии со статьей 18 Закона о государственной регистрации предприятий и организаций.

### **Статья 30. Приостановление/возобновление деятельности предприятия**

1. Предприятие по решению учредителя/общего собрания, при отсутствии задолженностей перед национальным публичным бюджетом, а также другими кредиторами, может временно приостановить свою деятельность на срок, не превышающий трех лет. Орган государственной регистрации получает от Государственной налоговой службы информацию об отсутствии/наличии задолженности перед национальным публичным бюджетом из автоматизированной информационной системы Государственной налоговой службы «Лицевой счет налогоплательщика» через созданную Правительством платформу интероперабельности, без участия заявителя регистрации.

2. Решение учредителя/общего собрания о приостановлении деятельности предприятия с указанием срока приостановления публикуется в Официальном мониторе Республики Молдова. Лица, ответственные за приостановление деятельности предприятия, обязаны за месяц до опубликования объявления направить соответствующую письменную информацию кредиторам предприятия. В месячный срок со дня опубликования объявления о приостановлении деятельности предприятия кредиторы должны предъявить предприятию и территориальному структуре Агенстве публичных услуг свои требования по долговым обязательствам.

3. Приостановление/возобновление деятельности предприятия подлежит обязательной регистрации на основании заявления учредителя/общего собрания в территориальном отделении Агенствой публичных услуг с внесением соответствующей записи в Государственный регистр предприятий и уведомлением указанным отделением Государственной налоговой службы.



Регистрация приостановления деятельности предприятия производится при условии:

- 1) представления учредителем/общим собранием свидетельств финансовых учреждений об условном закрытии счетов;
- 2) передачи печатей на хранение территориальному отделению Агенства публичных услуг, в случае, когда предприятие владеет печатью;
- 3) истечения срока для предъявления кредиторами требований по долговым обязательствам.
4. Одновременно с внесением в Государственный регистр предприятий сведений о приостановлении/возобновлении предпринимательской деятельности в учредительные документы предприятия вносится запись: "Деятельность приостановлена с \_\_\_\_\_ до \_\_\_\_\_" / "Деятельность возобновлена с \_\_\_\_\_".
5. На весь период приостановления деятельности предприятие освобождается от представления налоговых и финансовых отчетов, а также от уплаты пошлин и налогов, за исключением налога на недвижимое имущество (если таковое имеется), который уплачивается и по которому представляется отчет. В таких случаях платежи вносятся сразу после истечения срока приостановления деятельности предприятия из его средств.
6. Учредитель/общее собрание вправе в любое время аннулировать свое решение о приостановлении деятельности предприятия и обратиться в государственный регистрационный орган с просьбой внести в Государственный регистр предприятий запись о возобновлении деятельности предприятия.
7. На период приостановления деятельности предприятия ему запрещается осуществлять какую-либо предпринимательскую деятельность.
8. Осуществление предпринимательской деятельности в период приостановления деятельности предприятия без регистрации решения о возобновлении деятельности предприятия влечет за собой ответственность за незаконное занятие предпринимательством в соответствии с действующим законодательством.
9. Если после объявления о временном приостановлении деятельности предприятия выявляются кредиторы, Агенства публичных услуг аннулирует приостановление.

## **Глава VI. РЕОРГАНИЗАЦИЯ И ЛИКВИДАЦИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ**

## **Статья 32. Реорганизация предприятия**

1. Реорганизация предприятия проводится путем слияния, присоединения, разделения, выделения, преобразования.

При слиянии одного предприятия с другим все имущественные права и обязанности каждого из них переходят по передаточному акту к предприятию, созданному в результате слияния.

В случае присоединения одного предприятия к другому к последнему переходят в соответствии с передаточным актом все имущественные права и обязанности присоединенного предприятия.

При разделении предприятия к созданным в результате этого разделения новым предприятиям переходят в соответствующих частях по разделительному акту (балансу) имущественные права и обязанности реорганизованного предприятия.

В случае выделения из предприятия одного или нескольких предприятий к каждому из них переходят в соответствующих частях по разделительному акту (балансу) имущественные права и обязанности реорганизованного предприятия.

При преобразовании предприятия в предприятие иной организационно-правовой формы к вновь созданному предприятию переходят все имущественные права и обязанности преобразованного предприятия.

2. Реорганизация предприятия осуществляется по решению его учредителей (участников).

3. В случаях, установленных законом, реорганизация предприятия путем разделения или выделения проводится по решению уполномоченных на то органов публичного управления или по решению суда.

В случаях, предусмотренных законом, реорганизация предприятия путем слияния, присоединения или преобразования осуществляется лишь с согласия уполномоченных на то органов публичного управления.

4. Передаточный акт или разделительный баланс должен содержать положения о правопреемстве по всем обязательствам реорганизованного предприятия в отношении всех его кредиторов и должников, включая обязательства, оспариваемые сторонами.

Передаточный акт или разделительный баланс утверждается лицом (органом), принявшим решение о реорганизации предприятия, и представляется вместе с учредительными документами для государственной регистрации вновь созданного предприятия или внесения изменений в учредительные документы

существующего предприятия.

Непредставление вместе с учредительными документами соответственно передаточного акта или разделительного баланса, а также отсутствие в них положения о правопреемстве по обязательствам реорганизованного предприятия влекут за собой отказ в государственной регистрации вновь созданного предприятия.

5. Предприятие считается реорганизованным, за исключением случаев реорганизации путем присоединения, с момента государственной регистрации вновь созданного предприятия.

При реорганизации предприятия путем присоединения к нему другого предприятия первое из них считается реорганизованным с момента внесения в Государственный регистр предприятий записи о прекращении деятельности присоединенного предприятия.

### **Статья 33. Гарантии прав кредиторов при реорганизации предприятия**

1. Предприниматель или орган, принявший решение о реорганизации предприятия, обязан за один месяц до реорганизации письменно уведомить об этом кредиторов предприятия.

2. Кредитор реорганизуемого предприятия вправе потребовать прекращения или досрочного исполнения обязательств, должником по которым является это предприятие, и возмещения убытков.

3. Если разделительный баланс не позволяет определить правопреемника реорганизованного предприятия, вновь созданные предприятия несут солидарную ответственность по обязательствам реорганизованного предприятия перед его кредиторами.

### **Статья 34. Ликвидация предприятия**

1. Ликвидация предприятия влечет за собой прекращение его деятельности без перехода прав и обязанностей в порядке правопреемства к другим лицам.

2. Предприятие ликвидируется по решению:

а) учредителей (участников) - в соответствии с условиями, предусмотренными в учредительных документах предприятия, в том числе в связи с истечением срока, на который данное предприятие было создано, или достижением целей, в которых оно создавалось;

б) суда - при:

- 1) несостоятельности предприятия, установленной в соответствии с законодательством;
- 2) признании учредительных документов предприятия недействительными;
- 3) нарушении установленных законодательством требований по осуществлению определенного вида деятельности, с которым связывается ликвидация предприятия;
- 4) истечении срока, на который данное предприятие было создано, или достижения целей, в которых оно создавалось (по иску Агенствой публичных услуг), если учредители (участники) не приняли решения о ликвидации предприятия;
- 5) непредставлении, по данным Государственной налоговой службы, бухгалтерских, налоговых и статистических отчетов о деятельности предприятия за период более одного года.

Предприятие может быть ликвидировано и по другим основаниям, установленным законом.

3. Предприятие считается ликвидированным с момента его исключения из Государственного регистра предприятий.

### **Статья 35. Порядок ликвидации предприятия**

1. В решении о ликвидации предприятия устанавливаются порядок и сроки проведения ликвидации, предельный срок для предъявления требований кредиторами, который должен составлять не менее одного месяца с момента объявления о ликвидации в Официальном мониторе Республики Молдова.

Принятие учредителями (участниками) решения о ликвидации предприятия в связи с истечением срока, на который данное предприятие было создано, или достижением целей, в которых оно создавалось, производится в порядке, предусмотренном настоящей статьей, с уведомлением кредиторов за два месяца до истечения срока деятельности предприятия или по достижении целей, в которых оно было создано, после объявления о ликвидации в Официальном мониторе Республики Молдова.

При банкротстве предприятие ликвидируется по решению суда в соответствии с Законом о банкротстве.

2. Ликвидация предприятия осуществляется ликвидационной комиссией, создаваемой учредителями (участниками), или уполномоченным ими лицом, или судом.

В случае ликвидации предприятия по решению судебной инстанции последняя назначает ликвидатором предприятия дееспособное совершеннолетнее физическое лицо, которое является гражданином Республики Молдова и проживает на ее территории, имеет высшее образование, обладает знаниями и опытом в данной области и зарегистрировано как индивидуальный предприниматель.

3. Ликвидационная комиссия (лицо, проводящее ликвидацию предприятия) публикует в Официальном мониторе Республики Молдова сообщение о ликвидации предприятия, ее порядке и сроках, о предельном сроке для предъявления требований кредиторами, а также оценивает активы предприятия (имущество и все имущественные обязательства по отношению к ликвидируемому предприятию), выявляет требования кредиторов с извещением последних о ликвидации предприятия, принимает меры для взимания дебиторской задолженности.

4. После истечения срока для предъявления требований кредиторами ликвидационная комиссия (лицо, проводящее ликвидацию предприятия) представляет на утверждение создавшему ее органу (лицу) Акт оценки активов предприятия, перечень предъявленных кредиторами требований и их сумму, а также результаты их рассмотрения. Указанные документы утверждаются учредителями (участниками) предприятия, судом, принявшими решение о ликвидации, и доводятся до сведения каждого из кредиторов.

Если в процессе ликвидации предприятия установлено, что его долги превышают активы, вследствие чего предприятие не в состоянии удовлетворить требования кредиторов, учредители (участники) обязаны обратиться с иском в суд о возбуждении дела о банкротстве предприятия либо аннулировать свое решение о его ликвидации. Если учредители (участники) не выполнили указанные требования, ликвидационная комиссия вправе на основании своего решения обратиться в суд с заявлением о возбуждении процесса несостоятельности предприятия.

5. Ликвидационная комиссия (лицо, проводящее ликвидацию предприятия) после удовлетворения всех требований кредиторов составляет ликвидационный баланс и представляет его одновременно с передачей оставшегося имущества предприятия его учредителям (участникам), суду, решением которых была создана.

6. В отступление от положений настоящего закона особенности ликвидации приватизируемых сельскохозяйственных предприятий определяются Законом о реструктуризации сельскохозяйственных предприятий в процессе приватизации.

## **Статья 36. Удовлетворение требований кредиторов к ликвидируемому предприятию**

1. Требования кредиторов к ликвидируемому предприятию удовлетворяются из имущества этого предприятия в следующей очередности:

- a) требования граждан, перед которыми должник несет ответственность за причинение вреда их здоровью или в связи со смертью, - путем капитализации соответствующих повременных платежей;
- b) требования работников ликвидируемого предприятия по выплате заработной платы за период до шести месяцев, предшествующий принятию решения о ликвидации;
- c) расчеты с национальным публичным бюджетом за период до одного года, предшествующий принятию решения о ликвидации;
- c-1) требования Министерства финансов по займам, предоставленным под государственную гарантию;
- d) прочие требования кредиторов.

Ликвидационная комиссия (лицо, проводящее ликвидацию предприятия) приступает к удовлетворению требований кредиторов со дня утверждения Акта оценки активов предприятия, перечня предъявленных требований и результатов их рассмотрения. Исключение составляют требования кредиторов, указанные в подпункте d): их удовлетворение производится по истечении одного месяца со дня утверждения перечисленных документов.

Удовлетворение требований кредиторов каждой очереди осуществляется пропорционально сумме требований каждого из кредиторов данной очереди.

Удовлетворение требований кредиторов последующей очереди производится после полного удовлетворения требований кредиторов предыдущей очереди.

2. Требования кредиторов, выявленные и предъявленные по истечении срока, установленного для их предъявления, удовлетворяются из имущества предприятия, оставшегося после удовлетворения требований, выявленных и предъявленных в установленный срок.

3. Требования кредиторов, обеспеченные залогом, удовлетворяются независимо от очередности, установленной для удовлетворения требований других кредиторов, и срока, установленного для предъявления требований.

4. Требования, не удовлетворенные из-за недостатка имущества предприятия - юридического лица (за исключением производственных кооперативов), считаются погашенными. Требования к ликвидируемому предприятию - физическому лицу и к производственному кооперативу удовлетворяются учредителями (участниками) предприятия в порядке, предусмотренном законом.

Погашенными считаются требования, не признанные ликвидационной комиссией (лицом, проводящим ликвидацию предприятия), если кредиторы в течение месяца со дня получения сообщения о полном или частичном непризнании их требований не предъявят в суд иски об удовлетворении этих требований.

5. Имущество, оставшееся после удовлетворения требований кредиторов, используется по указанию собственника или уполномоченного им лица.

## **Глава VI-1. СОЦИАЛЬНОЕ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВО И СОЦИАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ**

### **Статья 36-1. Социальное предпринимательство**

1. Деятельность в сфере социального предпринимательства, осуществляемая социальными предприятиями и интеграционными социальными предприятиями, направлена на улучшение условий жизни и предоставление перспектив для лиц из социально уязвимых слоев населения путем укрепления экономической и социальной сплоченности, в том числе на уровне местных сообществ, содействия трудовой занятости, развития социальных услуг в интересах сообщества, расширения социальной интеграции.

2. Некоммерческие организации (общественные объединения, фонды, религиозные культы и частные учреждения) вправе осуществлять деятельность в сфере социального предпринимательства после получения статуса социального предприятия или интеграционного социального предприятия при соблюдении условий статей 362 и 363.

3. Социально уязвимыми слоями населения признаются малоимущие лица и семьи, как это определено Законом о социальной помощи № 547/2003.

4. К деятельности в сфере социального предпринимательства относится деятельность в областях, направленных на:

а) создание рабочих мест и трудоустройство главным образом лиц из социально уязвимых слоев населения;

б) защиту и продвижение прав лиц с ограниченными возможностями и их семей с целью их социальной интеграции;

- с) продвижение возможностей трудоустройства лиц из социально уязвимых слоев населения путем предоставления посреднических услуг по трудоустройству, услуг по информированию и профессиональному консультированию, услуг по профессиональной ориентации и подготовке, а также консультаций и помощи в инициировании предпринимательской деятельности;
- д) осуществление деятельности, способствующей реализации государственной политики регионального развития, в том числе сокращение разрывов в социально-экономическом развитии на межрегиональном и внутрирегиональном уровнях, консолидацию финансовых, институциональных и человеческих ресурсов в целях социально-экономического развития регионов, поддержку деятельности органов местного публичного управления и местных сообществ, направленной на социально-экономическое развитие населенных пунктов, и координацию их взаимодействия с национальными, секторальными, региональными стратегиями и программами развития;
- е) предоставление и развитие социальных услуг, а также обеспечение финансовой стабильности для развития и расширения социальных услуг;
- ф) продвижение деятельности по охране окружающей среды;
- г) управление отходами в целях их сокращения и максимального возвращения в хозяйственный оборот, а также предотвращения загрязнения окружающей среды;
- h) продвижение деятельности по охране национального наследия;
- і) осуществление деятельности в области туризма и спорта для досуга и социализации;
- ј) осуществление внешкольной деятельности;
- к) осуществление деятельности в области образования, культуры, здравоохранения, социальной защиты и социального обеспечения, роста благосостояния, развития сообществ, если она направлена исключительно на укрепление экономической и социальной сплоченности и повышение социальной интеграции.
5. Перечень видов деятельности в областях, предусмотренных пунктом 4, устанавливается Правительством.

## **Статья 36-2. Социальное предприятие**



1. Социальное предприятие является предприятием, созданным общественными объединениями, фондами, религиозными культурами, частными учреждениями и/или физическими лицами, которое осуществляет деятельность в сфере социального предпринимательства в целях решения социальных проблем в интересах сообщества и соответствует требованиям, установленным настоящей главой.

2. Интеграционные социальные предприятия являются социальными предприятиями, целью которых являются создание рабочих мест и трудоустройство главным образом лиц из социально уязвимых слоев населения.

### **Статья 36-3. Условия присвоения статуса социального предприятия и статуса интеграционного социального предприятия**

1. Статус социального предприятия могут получить общества с ограниченной ответственностью и производственные кооперативы, созданные перечисленными в пункте 1 статьи 36-2 субъектами, которые совокупно отвечают следующим условиям:

- a) осуществляют деятельность по меньшей мере в одной из областей, предусмотренных пунктом 4 статьи 36-1;
- b) обеспечивают своим участникам равное право голоса независимо от участия в уставном капитале;
- c) реинвестируют по меньшей мере 90 процентов прибыли на достижение целей в областях, установленных пунктом 4 статьи 36-1 и четко прописанных в учредительном документе;
- d) применяют принцип социальной справедливости для работников, обеспечивая справедливую оплату труда, уровни которой не должны превышать соотношения 1 к 5;
- e) не имеют задолженностей перед национальным публичным бюджетом;
- f) четко прописывают в учредительном документе области осуществляемой деятельности, условия, предусмотренные подпунктами b) и c) настоящего пункта, а также то, что:
  - не подлежат распределению собственностью, приобретенная после получения статуса социального предприятия в результате осуществления деятельности в сфере социального предпринимательства, и более 10 процентов прибыли среди своих членов и учредителей, в том числе в случае реорганизации или ликвидации;

– в случае ликвидации оставшиеся после удовлетворения требований кредиторов активы передаются одному или нескольким социальным предприятиям, интеграционным социальным предприятиям или некоммерческим организациям, получившим статус социального предприятия или интеграционного социального предприятия.

2. Статус интеграционного социального предприятия могут получить общества с ограниченной ответственностью и производственные кооперативы, созданные перечисленными в пункте 1 статьи 36-2 субъектами, которые в дополнение к условиям, указанным в пункте 1 настоящей статьи, за исключением подпункта а), совокупно отвечают и следующим условиям:

а) по меньшей мере 30 процентов нанятого на постоянной основе персонала составляют социально уязвимые категории населения, причем общее рабочее время этих работников составляет как минимум 30 процентов общего рабочего времени всех работников;

б) четко прописывают в учредительном документе своей целью создание рабочих мест и трудоустройство главным образом лиц из социально уязвимых слоев населения.

3. Статус социального предприятия или статус интеграционного социального предприятия присваивается Национальной комиссией по вопросам социального предпринимательства сроком на три года с возможностью продления при предоставлении доказательств соблюдения условий, ставших основанием для присвоения соответствующего статуса, и приобретает с момента внесения записи «Социальное предприятие» или «Интеграционное социальное предприятие» в учредительные документы предприятия и в государственный регистр, в котором регистрируется соответствующее юридическое лицо.

#### **Статья 36-4. Национальная комиссия по вопросам социального предпринимательства**

1. Национальная комиссия по вопросам социального предпринимательства (далее – Комиссия) является коллегиальным органом, созданным приказом министра экономики и выполняющим следующие основные функции:

а) проводит исследования и составляет отчеты в сфере социального предпринимательства;

б) участвует в разработке государственной политики и нормативных актов в сфере социального предпринимательства;

с) вносит предложения по улучшению среды развития социального предпринимательства;

д) присваивает и лишает статуса социального предприятия или интеграционного социального предприятия.

2. Комиссия состоит из 12 членов:

а) два представителя от Министерства экономики, по одному представителю от Министерства труда и социальной защиты, Министерства сельского хозяйства и пищевой промышленности, Министерства окружающей среды,, Министерства финансов и Министерства юстиции – на уровне государственного секретаря;

б) один представитель от Ассоциации примаров Республики Молдова;

с) четыре члена из числа представителей некоммерческих организаций (общественных объединений, фондов, религиозных культов и частных учреждений), осуществляющих деятельность в сфере социального предпринимательства, и представителей социальных предприятий, в том числе интеграционных социальных предприятий.

3. Члены Комиссии, указанные в подпункте с) пункта 2, отбираются на основе конкурса, организованного Министерством экономики. Порядок организации и проведения конкурса устанавливается положением, утверждаемым Правительством.

4. Для присвоения статуса социального предприятия или интеграционного социального предприятия Комиссия может потребовать от заявителей статуса только документы, подтверждающие выполнение условий, предусмотренных пунктами 1 и 2 статьи 36-3.

5. Ведение делопроизводства Комиссии обеспечивает Министерство экономики.

6. Порядок организации и функционирования Комиссии, ее персональный состав, порядок присвоения и лишения статуса социального предприятия или интеграционного социального предприятия, включая процедуру рассмотрения заявки на присвоение этого статуса, а также контроль за соответствием статусу социального предприятия или интеграционного социального предприятия устанавливаются Правительством.

### **Статья 36-5. Меры по поддержке и поощрению социального предпринимательства**

1. Государство предоставляет налоговые льготы для развития социального предпринимательства согласно Налоговому кодексу.

2. Интеграционные социальные предприятия могут воспользоваться:

- а) бесплатным консультированием со стороны органов публичной власти и публичных учреждений при создании и/или развитии бизнеса;
- б) правом участия в процедурах присуждения договоров о государственных закупках в соответствии с законодательством о государственных закупках;
- в) государственной помощью посредством государственных программ, утверждаемых с соблюдением законодательства в соответствующей области.

3. Интеграционные социальные предприятия могут воспользоваться следующими льготами со стороны органов местного публичного управления:

- а) выделение помещений и/или земельных участков, находящихся в публичной собственности административно-территориальных единиц, с соблюдением положений Закона о местном публичном управлении № 436/2006 в целях осуществления деятельности, для которой им был присвоен статус интеграционного социального предприятия;
- б) поддержка в продвижении изготовленных и/или поставляемых товаров, оказываемых услуг или выполняемых работ в рамках сообщества, а также помощь для нахождения рынка сбыта;
- в) поддержка в продвижении туризма и смежных видов деятельности путем освоения местного исторического и культурного наследия;
- г) другие льготы и освобождения от пошлин и налогов, предоставляемые органами местного публичного управления, в соответствии с законом.

## **Глава VI-2. ПРЕДПРИЯТИЕ СО СТАТУСОМ ФИСКАЛЬНОЙ МОНОПОЛИИ**

### **Статья 36-6. Предприятие со статусом фискальной монополии**

1. Статусом фискальной монополии наделяется предприятие или группа предприятий для осуществления исключительно хозяйственной деятельности, связанной с товарами, услугами, группой товаров или услуг, с целью получения дохода для государства.

2. Статусом фискальной монополии наделяется только юридическое лицо с полностью или преимущественно государственным капиталом. Как только доля государственного капитала становится миноритарной, предприятие теряет статус фискальной монополии и все исключительные права, предоставляемые статусом фискальной монополии, признаются недействительными.

## **Статья 36-7. Условия наделения предприятия или группы предприятий статусом фискальной монополии**

1. Статус фискальной монополии могут получить субъекты, указанные в пункте 2 статьи 36-6, которые соответствуют следующим условиям:

а) осуществляют хозяйственную деятельность, для которой признается необходимым установление фискальной монополии и которая не является второстепенной или вспомогательной по отношению к основной деятельности;

б) обладают техническими возможностями, оборудованием и применяют передовые технологии в ходе осуществления хозяйственной деятельности, для которой признается необходимым установление фискальной монополии.

2. На уровне предприятия или группы предприятий со статусом фискальной монополии:

а) применяются установленные Правительством механизмы и условия осуществления хозяйственной деятельности в целях обеспечения эффективности внутреннего и внешнего управления и мониторинга;

б) обеспечивается строгое соблюдение налогового законодательства;

в) обеспечивается достижение основной цели получения дохода для государства и второстепенных целей в социальной, природоохранной области или иной области, представляющей общественный интерес.

3. Статусом фискальной монополии наделяется предприятие или группа предприятий Правительством по предложению Национальной комиссии по фискальной монополии.

4. Статус фискальной монополии не освобождает предприятие от обязанности оформления разрешительных документов, предусмотренных законом.

5. Предприятие или группа предприятий со статусом фискальной монополии обязаны представлять по требованию Национальной комиссии по фискальной монополии нотариально удостоверенные правовые акты, информацию и пояснения в письменной и устной форме, а также другие сведения, необходимые для осуществления своих полномочий.

6. Предприятию или группе предприятий, которые наделены статусом фискальной монополии, запрещается предпринимать действия, способные привести к ухудшению качества деятельности, связанной с фискальной монополией, или ее приостановлению.

## **Статья 36-8. Национальная комиссия по фискальной монополии**

1. Национальная комиссия по фискальной монополии (далее – Комиссия) является не имеющим статуса юридического лица коллегиальным органом, который создается Правительством и выполняет следующие функции:

a) определяет необходимость установления налоговой монополии на отдельные виды хозяйственной деятельности;

b) выявляет предприятие или группу предприятий, осуществляющих хозяйственную деятельность, в отношении которых признается необходимым установление фискальной монополии;

c) анализирует и оценивает воздействие предоставления статуса фискальной монополии, отмечая помимо прочего преимущества и недостатки экономического и иного характера в краткосрочной, среднесрочной и долгосрочной перспективе;

d) предлагает Правительству для рассмотрения и утверждения при посредстве центрального отраслевого органа, обеспечивающего ведение делопроизводства Комиссии, проект нормативного акта, предоставляющего статус фискальной монополии предприятию или группе предприятий;

e) ежегодно проводит мониторинг и оценку экономического сектора, в котором осуществляет свою деятельность предприятие или группа предприятий, которым предоставлен статус фискальной монополии, и представляет отчет Правительству;

f) предлагает Правительству отозвать статус фискальной монополии у предприятия или группы предприятий в случае обнаружения отклонений от регулирующих хозяйственную деятельность специальных норм, установленных нормативным актом, предоставившим статус фискальной монополии, или в случае устранения обстоятельств, послуживших основанием для признания необходимости установления фискальной монополии.

2. В состав Комиссии из пяти членов входят по одному представителю от Министерства финансов (председатель Комиссии), Министерства экономики, Совета по конкуренции и два представителя гражданского общества в сфере экономики, которые выдвигаются центральным отраслевым органом, обеспечивающим ведение делопроизводства Комиссии.

3. Порядок создания, организации и функционирования Комиссии устанавливается Правительством.

## **Глава VII. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

### **Статья 37. Ответственность за нарушение законов, регулирующих предпринимательскую деятельность**

Предприниматели и должностные лица предприятий, должностные лица органов публичной власти, органов местного публичного управления привлекаются к правовой ответственности за нарушение настоящего или иных законов, регулирующих предпринимательство, создание предприятий или их деятельность, в порядке, предусмотренном настоящим Законом и иным законодательством.

Закон действующий. Актуальность проверена 03.09.2021