

ЗАКОН РЕСПУБЛИКИ ТАДЖИКИСТАН

О ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ И ИНДИВИДУАЛЬНЫХ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ

(Ахбори Маджлиси Оли Республики Таджикистан, 2009 г., №5, ст. 316;
2010 г., №12, ч. 1, ст. 828; 2012 г., №12, ч. 1 ст. 1006; 2015 г., №11, ст. 972;

Законы РТ от 14.05.2016 г., № 1319; от 02.01.2019 г., № 1586; аз 19.07.2019 с., №1646; от 02.01.2020 г., №1681)

ГЛАВА 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Статья 1. Предмет регулирования и сфера действия настоящего Закона

1. Настоящий Закон регулирует отношения, возникающие при государственной регистрации создания, реорганизации и ликвидации юридических лиц, государственной регистрации физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей, прекращении их деятельности, государственной регистрации создания и прекращения деятельности филиалов и представительств иностранных юридических лиц, ведении Единого государственного реестра юридических лиц и индивидуальных предпринимателей и внесении в него изменений и дополнений.

2. Действие настоящего Закона не распространяется на органы государственной власти, являющиеся юридическими лицами, порядок создания и деятельности которых определяется законодательством Республики Таджикистан.

3. Порядок государственной регистрации политических партий, общественных объединений, а также общественных (некоммерческих и негосударственных) организаций иностранных государств, учётная регистрация их филиалов, представительств и религиозных объединений определяется законодательством Республики Таджикистан. (ЗРТ от 28.12.12г., №911)

Статья 2. Основные понятия

В настоящем Законе используются следующие основные понятия:

- *государственная регистрация юридических лиц и индивидуальных предпринимателей (далее - государственная регистрация)* - действия уполномоченного государственного органа в области государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей (далее - орган, осуществляющий государственную регистрацию) по официальному оформлению юридического факта создания, реорганизации и ликвидации юридических лиц, физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей и прекращении их деятельности (далее - индивидуальные предприниматели), создании и прекращении деятельности филиалов и представительств иностранных юридических лиц, а также внесении сведений о них в Единый государственный реестр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей;

- *Единый государственный реестр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей (далее - Единый государственный реестр)* - единый государственный информационный банк данных о юридических лицах, их филиалах и представительствах, индивидуальных предпринимателях, филиалах и представительствах иностранных юридических лиц;

- *документ, подтверждающий государственную регистрацию* - документ, выдаваемый органом, осуществляющим государственную регистрацию (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица или Свидетельство о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя или Патент на право осуществления индивидуальной предпринимательской деятельности или Свидетельство о государственной регистрации филиала и представительства иностранного юридического лица), свидетельствующий о факте **создания, реорганизации или ликвидации юридического лица, начала или прекращения деятельности физического лица в качестве индивидуального предпринимателя, создания и прекращения деятельности филиала или представительства иностранного юридического лица, и (или) выписка из Единого государственного реестра** и внесении сведений о них в Единый государственный реестр; (ЗРТ от 29.12.10г., №669)

- **единый идентификационный номер** - единый номерной код, основанный на идентификационном номере налогоплательщика, который является уникальным и присваивается органом, осуществляющим государственную регистрацию, юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, филиалам и представительством иностранных юридических лиц при государственной регистрации, и служит для их идентификации.

- **заявитель** – лицо, обратившееся в орган, осуществляющий государственную регистрацию, с письменным заявлением о государственной регистрации;

- **легализация документов** - подтверждение соответствия документов законодательству государства их происхождения, представляющее собой засвидетельствование подлинности подписи и в надлежащих случаях, печати на документах и актах с целью использования их в другом государстве;

- **апостилирование** - удостоверение подлинности подписи, печати (штампа), которыми скреплен оригинал документа; (ЗРТ от 23.11.15 г., № 1251)

- **бенефициарный собственник (выгодоприобретатель)** – одно или несколько физических лиц, которое (ые) прямо или косвенно обладает собственностью (обладает более 25 процентами преобладающего участия в капитале клиента или от общего числа акций клиента с правом голоса) или реально контролирует клиента и/или лицо, в чьих интересах совершается сделка/операция, также лица, контролирующие юридическое лицо. (ЗРТ от 02.01.2019 г., № 1586)

Статья 3. Законодательство Республики Таджикистан о государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей

Законодательство Республики Таджикистан о государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей основывается на Конституции Республики Таджикистан и состоит из настоящего Закона, других нормативных правовых актов Республики Таджикистан, а также международных правовых актов, признанных Таджикистаном.

Статья 4. Государственная регистрация по принципу «единое окно»

1. Государственная регистрация осуществляется органом, осуществляющим государственную регистрацию, по принципу «единое окно» без проведения правовой экспертизы представленных документов.

2. Государственная регистрация по принципу «единое окно» означает следующее:

1) для государственной регистрации заявитель представляет документы, предусмотренные настоящим Законом, только в орган, осуществляющий государственную регистрацию по месту нахождения (адресу) юридического лица (месту жительства руководителя юридического лица), месту жительства (деятельности) индивидуального предпринимателя, месту нахождения (адресу) филиала или представительства иностранного юридического лица (месту жительства руководителя филиала или представительства иностранного юридического лица). За достоверность представленных документов и полноту сведений, отраженных в них, полную ответственность несет заявитель в соответствии с законодательством Республики Таджикистан;

2) орган, осуществляющий государственную регистрацию, вносит сведения о юридическом лице, индивидуальном предпринимателе, филиале или представительстве иностранного юридического лица в Единый государственный реестр и в случаях, предусмотренных настоящим Законом, выдает документ, подтверждающий государственную регистрацию, а также документы, подтверждающие учетную налоговую, статистическую и государственную социальную страховую регистрацию. Государственная регистрация в Едином государственном реестре предусматривает одновременную регистрацию в органе, осуществляющим государственную регистрацию, органах государственной статистики и государственного социального страхования; (ЗРТ от 29.12.10г., №669)

3) посредством регистрации в Едином государственном Реестре, субъектам присваивается Единый идентификационный номер, который является уникальным для каждого юридического лица, индивидуального предпринимателя, филиала и представительства иностранного юридического лица.

3. Орган, осуществляющий государственную регистрацию:

1) после принятия учредительных документов вносит сведения в Единый государственный реестр в течение до трех рабочих дней в отношении юридических лиц, филиалов или представительств иностранных юридических лиц, в течение одного рабочего дня в отношении индивидуальных предпринимателей;

2) после осуществления предусмотренных в пункте 1) настоящей части действий, отправляет эти сведения в электронном виде в государственный орган статистики и орган государственного социального страхования для проведения внутреннего регистрационного учета, а также обеспечивает их доступность для вышеуказанных органов.

4. Государственные органы статистики и государственного социального страхования по полученным сведениям не позднее одного рабочего дня проводят внутренний регистрационный учет юридического лица, филиала или представительства иностранного юридического лица, индивидуального предпринимателя, а затем обратно направляют сведения об этом лице (с подтверждением проведения внутреннего учета) в электронном виде в орган, осуществляющий государственную регистрацию.

(ЗРТ от 29.12.10г., №669)

5. Единый идентификационный номер дается только один раз, в момент первоначальной регистрации, не должен изменяться и передаваться другим субъектам после аннулирования регистрации.

6. Зарегистрированные субъекты обязаны указывать свой Единый идентификационный номер в своей переписке с третьими лицами.

7. Орган, осуществляющий государственную регистрацию, при выдаче документа, подтверждающего государственную регистрацию юридического лица, индивидуальных предпринимателей, филиалов и представительств иностранного юридического лица, информирует их об обязанности предоставления установленной государственной отчетности в органы государственной статистики и государственного социального страхования путем указания этой обязанности в документе, подтверждающем государственную регистрацию.

8. Документ, подтверждающий государственную регистрацию, является основанием для открытия счетов в банковских учреждениях, а также для изготовления печатей и штампов юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, филиалов и представительств иностранных юридических лиц.

9. Истребование дополнительных документов для присвоения Единого идентификационного номера, страхового идентификационного номера и статистических кодов, кроме документов предусмотренных настоящим Законом, не допускается.

10. Правила проведения государственной регистрации юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, филиалов и представительств иностранных юридических лиц определяются Правительством Республики Таджикистан. **(ЗРТ от 28.12.12г., №912)**

Статья 5. Орган, осуществляющий государственную регистрацию и его полномочия

Органом, осуществляющим государственную регистрацию является налоговый орган Республики Таджикистан.

1. Орган, осуществляющий государственную регистрацию, имеет следующие полномочия:

1) обеспечивает проведение единой политики в области государственной регистрации юридических лиц, индивидуальных предпринимателей филиалов и представительств иностранных юридических лиц;

2) ведет Единый государственный реестр;

3) утверждает формы заявлений для государственной регистрации, для внесения изменений и дополнений в Единый государственный реестр, а также формы документов, подтверждающие государственную регистрацию юридических лиц, филиалов и представительств иностранных юридических лиц и индивидуальных предпринимателей;

4) размещает и систематически обновляет сведения о зарегистрированных, реорганизованных и ликвидированных юридических лицах, зарегистрированных и прекративших деятельность индивидуальных предпринимателях, а также созданных и прекративших деятельность филиалах и представительствах иностранных юридических лиц, а также сведения об изменении данных, внесенных в Единый государственный реестр на своем официальном сайте;

5) осуществляет иные полномочия в соответствии с законодательством Республики Таджикистан.

2. Налоговые органы Горно-Бадахшанской автономной области, областей, города Душанбе, городов, районов имеют следующие полномочия:

1) осуществляют государственную регистрацию юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, филиалов и представительств иностранных юридических лиц и выдают документ, подтверждающий государственную регистрацию;

2) вносят сведения о государственной регистрации в Единый государственный реестр;

3) вносят изменения и дополнения в Единый государственный реестр;

4) выдают выписки и справки из Единого государственного реестра в порядке, определенном настоящим Законом;

5) осуществляют иные полномочия, предусмотренные настоящим Законом.

Статья 6. Государственная пошлина и плата за действия, связанные с государственной регистрацией

1. За государственную регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, филиалов и представительств иностранных юридических лиц, *государственная пошлина не взимается.* (ЗРТ от 02.01.20 г., №1681)

2. *Предоставление выписки из Единого государственного реестра и выдача справки об отсутствии в указанном реестре сведений в отношении субъектов осуществляются бесплатно.* (ЗРТ от 02.01.20 г., №1681)

Статья 7. Ведение Единого государственного реестра

1. Единый государственный реестр включает в себя сведения о зарегистрированных юридических лицах, индивидуальных предпринимателях, филиалах и представительствах иностранных юридических лиц, а также иную информацию, предусмотренную настоящим Законом.

2. Порядок получения и предоставления сведений из Единого государственного реестра определяется настоящим Законом.

3. Единый государственный реестр ведется на электронном (магнитном) и бумажном носителях. В случаях расхождения сведений Единого государственного реестра, содержащихся на бумажном и электронном носителях, за основу принимаются сведения, содержащиеся на бумажном носителе.

4. Ведение Единого государственного реестра на электронных носителях осуществляется в соответствии с едиными организационными, достоверными, единообразными, прозрачными, методологическими и программно-техническими принципами, обеспечивающими взаимодействие Единого государственного реестра с иными государственными информационными системами и сетями.

5. Правила ведения Единого государственного реестра утверждаются Правительством Республики Таджикистан.

Статья 8. Содержание Единого государственного реестра

1. В Едином государственном реестре содержатся следующие сведения о юридическом лице:

1) организационно - правовая форма юридического лица;

2) полное (в случае наличия также и сокращенное) фирменное наименование юридического лица на государственном языке Республики Таджикистан;

3) сведения об изменении фирменного наименования юридического лица;

4) место нахождения (адрес) юридического лица (руководителя юридического лица), их контактные данные, а также сведения об изменениях;

5) способ образования юридического лица (создание либо реорганизация);

6) дата государственной регистрации создания юридического лица;

7) сведения об учредителях (*в отношении акционерных обществ сведения о держателе реестра акционеров*) и руководителе юридического лица (наименование юридического лица и данные документа, удостоверяющего личность физического лица, а также сведения о бенефициарных собственниках юридического лица) (ЗРТ от 14.05.2016 г., № 1319; от 02.01.2019 г., № 1586);

8) сведения о государственной регистрации юридического лица, создаваемого путем реорганизации (форма реорганизации, дата государственной регистрации юридического лица, создаваемого путем реорганизации (в случае наличия таковой));

9) сведения о филиалах и представительствах юридического лица (решение о создании или ликвидации филиала и представительства, данные документа, подтверждающего личность руководителя филиала или представительства, его контактные данные), их месте нахождения (адресе), дате внесения сведений о них в Единый государственный реестр;

10) *сведения об уставном (складочном) капитале, уставном фонде;* (ЗРТ от 19.07.19 г., №1646)

11) сведения о том, что юридическое лицо находится в процессе ликвидации;

12) сведения о ликвидации юридического лица;

13) основной вид (основные виды) деятельности, который (которые) намерен осуществить юридическое лицо;

14) сведения об уполномоченном государственном органе управления в отношении государственного предприятия и сведения в отношении лица, уполномоченного на выполнение государственных функций, передавшего на основе права доверительного управления на время нахождения на государственной службе доли (акции) его собственности, находящиеся в уставном (складочном) капитале коммерческих организаций, а также сведения об опекуне и попечителе учредителя (учредителей) юридического лица, который является несовершеннолетним (ЗРТ от 14.05.2016 г., № 1319; от 19.07.19 г., №1646);

15) сведения о товарном знаке и знаке обслуживания (ЗРТ от 14.05.2016 г., № 1319).

2. В Едином государственном реестре содержатся следующие сведения об индивидуальных предпринимателях и *дехканских хозяйствах* (ЗРТ от 14.05.2016 г., № 1319) :

1) фамилия, имя, отчество и пол индивидуального предпринимателя;

2) сведения из документа, удостоверяющего личность физического лица;

3) адрес постоянного места проживания в Республике Таджикистан (адрес, по которому индивидуальный предприниматель прописан), адрес временного места проживания и место осуществления деятельности индивидуального предпринимателя; (ЗРТ от 29.12.10г., №669)

4) гражданство индивидуального предпринимателя;

5) сведения о документе, на основании которого иностранному физическому лицу разрешено пребывать на территории Республики Таджикистан и осуществлять предпринимательскую деятельность (виза, регистрационная карточка, (вид на жительство) и срок его действия; (ЗРТ от 29.12.10г., №669)

6) дата государственной регистрации индивидуального предпринимателя;

7) сведения о том, что индивидуальный предприниматель находится в процессе прекращения своей деятельности или банкротства;

8) сведения об основных видах деятельности в соответствии с заявлением, которые индивидуальный предприниматель намерен осуществлять;

9) основания для прекращения индивидуальной предпринимательской деятельности (на основании заявления или по другим основаниям, предусмотренным законодательством Республики Таджикистан); (ЗРТ от 29.12.10г., №669)

10) вид документа, подтверждающего государственную регистрацию индивидуального предпринимателя;

11) сведения о товарном знаке и знаке обслуживания (ЗРТ от 14.05.2016 г., № 1319);

12) сведения о членах дехканского хозяйства и его руководителе (сведения на основании документа, подтверждающего личность членов дехканского хозяйства) (ЗРТ от 14.05.2016 г., № 1319);

13) сведения о наименовании дехканского хозяйства, документ, подтверждающий факт выделения земли, площадь выделенного земельного участка, местонахождение, вид и форма земли по кадастровому распределению (поливная, неполивная, посевная или пастбище) (ЗРТ от 14.05.2016 г., № 1319).

3. В Едином государственном реестре содержатся следующие сведения о филиалах и представительствах иностранного юридического лица:

1) организационно - правовая форма иностранного юридического лица, создавшего филиал или представительство в Республике Таджикистан;

2) полное фирменное наименование иностранного юридического лица, создавшего филиал или представительство;

3) сведения об изменении фирменного наименования иностранного юридического лица, создавшего филиал или представительство;

4) место нахождения (адрес) иностранного юридического лица, создавшего филиал или представительство, а также сведения о его изменениях;

5) место нахождения (адрес) филиала или представительства иностранного юридического лица на территории Республики Таджикистан;

6) сведения о руководителе филиала или представительства иностранного юридического лица (данные документа, удостоверяющего личность физического лица, его контактные данные, а также сведения о бенефициарных собственниках юридического лица); (ЗРТ от 02.01.2019 г., № 1586)

7) сведения о том, что филиал или представительство иностранного юридического лица находится в процессе прекращения своей деятельности;

8) сведения о прекращении деятельности филиала или представительства иностранного юридического лица;

9) основной вид (основные виды) деятельности, который (которые) намерен осуществить филиал или представительство иностранного юридического лица;

10) сведения о товарном знаке и знаке обслуживания (ЗРТ от 14.05.2016 г., № 1319).

4. Орган, осуществляющий государственную регистрацию, обязан хранить информацию в Едином государственном реестре о бенефициарных собственниках юридического лица не менее пяти лет с момента ликвидации юридического лица. (ЗРТ от 02.01.2019 г., № 1586)

Статья 9. Предоставление сведений из Единого государственного реестра

1. Содержащиеся в Едином государственном реестре сведения являются открытыми и общедоступными.

2. Сведения из Единого государственного реестра предоставляются органом, осуществляющим государственную регистрацию, в течение одного рабочего дня с момента получения им письменного запроса.

3. Сведения о месте жительства и данные из документов, удостоверяющих личность руководителя юридического лица и учредителя юридического лица, а также данные из документов, удостоверяющих личность индивидуального предпринимателя, за исключением его место жительства, являются конфиденциальными.

4. Отказ в предоставлении сведений из Единого государственного реестра, за исключением сведений, предусмотренных частью 3 настоящей статьи, не допускается.

5. Сведения из Единого государственного реестра предоставляются в виде выписок, а также справок об отсутствии запрашиваемой информации.

6. В порядке, установленном законами и иными нормативными правовыми актами Республики Таджикистан, орган, осуществляющий государственную регистрацию, бесплатно предоставляет выписку из Единого государственного реестра органам государственной власти, в том числе правоохранительным органам и судам по находящимся в их производстве делам.

ГЛАВА 2.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ СОЗДАНИЯ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА

Статья 10. Порядок государственной регистрации создания юридического лица

1. Государственная регистрация создания юридического лица производится органом, осуществляющим государственную регистрацию, по месту нахождения (адресу) юридического лица до 5 рабочих дней с момента предоставления документов, перечень которых предусмотрен статьей 11 настоящего Закона, с выдачей в этот же срок документа, подтверждающего государственную регистрацию юридического лица.

2. В случае, если по истечении 5 рабочих дней орган, осуществляющий государственную регистрацию, не принял решение о государственной регистрации или об отказе в государственной регистрации юридического лица и не выдал документ, подтверждающий государственную регистрацию юридического лица, орган, осуществляющий государственную регистрацию, обязан незамедлительно по истечении вышеуказанного срока внести сведения о создании юридического лица в Единый государственный реестр и выдать Свидетельство о государственной регистрации юридического лица заявителю либо выслать его по адресу, указанному в заявлении, поданном в орган, осуществляющий государственную регистрацию.

3. Документы на государственную регистрацию юридического лица могут подавать учредители юридического лица или лица, уполномоченные ими. Уполномоченными лицами могут выступать:

- 1) руководитель исполнительного органа юридического лица, полномочия которого подтверждаются решением учредителей о его назначении;
- 2) иное лицо, действующее от имени учредителей юридического лица на основании доверенности.

Статья 11. Документы, предоставляемые для государственной регистрации создания юридического лица

1. Для осуществления государственной регистрации создания юридического лица в орган, осуществляющий государственную регистрацию, необходимо представить следующие документы:

1) заявление на государственную регистрацию юридического лица по форме, утвержденной органом, осуществляющим государственную регистрацию. В заявлении указываются следующие сведения:

- а) организационно- правовая форма юридического лица;
- б) полное (в случае наличия также и сокращенное) фирменное наименование юридического лица на государственном языке Республики Таджикистан;

в) место нахождения (адрес) юридического лица;
г) способ образования юридического лица (создание либо реорганизация);
д) сведения об учредителе (учредителях) и руководителе юридического лица (фирменное наименование юридического лица, фамилия, имя и отчество физического лица, место нахождения юридического и физического лица, контактные данные, а также сведения, выявляющие бенефициарных собственников юридического лица); (ЗРТ от 02.01.2019 г., № 1586)

е) основной вид (основные виды) деятельности, который (которые) намерено осуществлять юридическое лицо, для целей присвоения статистических кодов;

ж) дата подачи заявления и подпись заявителя;

2) решение учредителя (протокол собрания учредителей) о создании юридического лица. Решение о создании юридического лица подписывается учредителем (учредителями) юридического лица;

3) копия документа, удостоверяющего личность руководителя исполнительного органа создаваемого юридического лица в случае, если документы подаются руководителем исполнительного органа создаваемого юридического лица или копия документа, удостоверяющего личность, и доверенность на имя уполномоченного лица в случае, если документы на государственную регистрацию юридического лица подаются уполномоченным учредителями лицом. Если руководителем исполнительного органа создаваемого юридического лица является иностранный гражданин, также копия документа, на основании которого иностранному физическому лицу разрешено пребывание и осуществление трудовой деятельности на территории Республики Таджикистан (виза, регистрационная карта и вид на жительство на срок действия не менее трех месяцев) (ЗРТ от 14.05.2016 г., № 1319);

4) копия документа, удостоверяющего личность каждого учредителя (физического лица) юридического лица, а также в отношении учредителя - акционерного общества - выписка из реестра акционеров и удостоверяющие документы держателя реестра акционеров и справка налогового органа об отсутствии налоговой задолженности у учредителя - юридического лица (ЗРТ от 29.12.10г., №669; ЗРТ от 14.05.2016 г., № 1319);

5) в случае создания юридического лица на территории свободной экономической зоны сведения администрации свободной экономической зоны; (ЗРТ от 29.12.10г., №669)

6) копия документа о государственной регистрации юридического лица либо выписка из реестра юридических лиц иностранного государства (или иной равный по юридической силе документ, доказывающий юридический статус иностранного юридического лица) в случае, если учредителем выступает иностранное юридическое лицо;

7) заключение соответствующего органа в случае регистрации средств массовой информации;

8) копия документа, подтверждающего местонахождение (адрес) создаваемого юридического лица. (ЗРТ от 28.12.12г., №912; от 02.01.20 г., №1681)

2. Дополнительными документами, представляемыми в случае государственной регистрации юридического лица, создаваемого путем реорганизации, являются следующие:

1) решение уполномоченного органа юридического лица о реорганизации с указанием в обязательном порядке формы проводимой реорганизации;

2) передаточный акт либо разделительный баланс в зависимости от формы реорганизации юридического лица.

3) заключение государственного антимонопольного органа в случаях, предусмотренных частью 1 статьи 25 Закона Республики Таджикистан «О защите конкуренции». (ЗРТ от 19.07.19 г., №1646)

4) копия документа, удостоверяющего личность каждого бенефициарного собственника (физического лица). (ЗРТ от 02.01.2019 г., № 1586)

3. Для государственной регистрации юридического лица представление в орган, осуществляющий государственную регистрацию, Устава юридического лица не требуется.

4. Для целей государственной регистрации документ, подтверждающий формирование уставного капитала, не требуется. Документ, подтверждающий формирование уставного (складочного) капитала, представляется в орган, осуществляющий государственную регистрацию, в течение одного года со дня государственной регистрации юридического лица. В случае не формирования минимального размера уставного капитала, юридическое лицо подлежит ликвидации в соответствии с законодательством Республики Таджикистан. Орган, осуществивший государственную регистрацию, вправе обратиться в суд с требованием о ликвидации такого юридического лица. (ЗРТ от 19.07.19 г., №1646)

5. Документы, перечисленные в пунктах 2), 3), 4) и 6) части 1 настоящей статьи, предоставляемые для целей государственной регистрации юридического лица иностранными физическими либо юридическими лицами, подлежат переводу на государственный язык Республики Таджикистан. Документы, перечисленные в

пункте 5) части 1 настоящей статьи, предоставляемые для целей государственной регистрации юридического лица иностранными физическими либо юридическими лицами, подлежат легализации или апостилированию в соответствии с требованиями законодательства Республики Таджикистан. (ЗРТ от 23.11.15 г., № 1251)

6. Перевод указанных в пунктах 2), 3), 4) и 6) части первой настоящей статьи документов, представляемых для целей государственной регистрации юридического лица иностранными физическими либо юридическими лицами, должен быть нотариально заверен.

7. Легализация или апостилирование не требуется для документов, предоставляемых для целей государственной регистрации юридического лица иностранными физическими либо юридическими лицами стран-участников соответствующих международных договоров и соглашений, признанных Республикой Таджикистан. (ЗРТ от 23.11.15 г., № 1251).

8. При государственной регистрации учреждения юридического лица, учредитель которого зарегистрирован и выступает на территории оффшорной зоны, заявитель обязуется предоставить государственному регистрирующему органу сведения об основных собственниках юридического лица на территории оффшорной зоны (ЗРТ от 14.05.2016 г., № 1319).

9. Государственная регистрация осуществляется на основании документов, предусмотренных настоящим Законом, перечень которых является исчерпывающим. Истребование со стороны органа, осуществляющего государственную регистрацию, дополнительных документов не допускается.

10. Документы на государственную регистрацию подаются заявителем в явочном порядке.

11. Заявителю выдается расписка в получении документов с указанием перечня и даты их получения органом, осуществляющим государственную регистрацию.

12. Юридическое лицо обязано представлять всю доступную информацию о бенефициарных собственниках юридического лица в орган, осуществляющий государственную регистрацию, а также оказывать дальнейшее содействие касательно доступа к информации о бенефициарных собственниках юридического лица. (ЗРТ от 02.01.2019 г., № 1586)

Статья 12. Документ, подтверждающий государственную регистрацию создания юридического лица

1. Документом, подтверждающим факт государственной регистрации создания юридического лица, является Свидетельство о государственной регистрации юридического лица. При этом Свидетельство должно содержать в себе указание о необходимости предоставления соответствующей статистической отчетности и отчетности по социальному страхованию в соответствующие органы.

2. В случае утери Свидетельства о государственной регистрации юридического лица учредитель (учредители) юридического лица или иные уполномоченные лица юридического лица вправе обратиться в орган, осуществляющий государственную регистрацию, за получением его дубликата, Дубликат которых выдается в течение двух рабочих дней со дня получения соответствующего заявления. К заявлению прилагается объявление о признании недействительным Свидетельства о государственной регистрации юридического лица, помещенное в одном из республиканских органов печати.

ГЛАВА 3.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА, СОЗДАВАЕМОГО ПУТЕМ РЕОРГАНИЗАЦИИ

Статья 13. Порядок государственной регистрации юридического лица, создаваемого путем реорганизации юридического лица

1. Государственная регистрация юридического лица, создаваемого путем реорганизации, осуществляется в порядке, предусмотренном главой 2 настоящего Закона.

2. Реорганизация юридического лица приобретает силу для третьих лиц после внесения соответствующих изменений в Единый государственный реестр. (ЗРТ от 29.12.10г., №669)

Статья 14. Реорганизация юридического лица в форме слияния

1. При слиянии двух и более юридических лиц права и обязанности каждого из них переходят к вновь созданному юридическому лицу, а деятельность объединившихся (слившихся) юридических лиц прекращается с внесением сведений в Единый государственный реестр о таком прекращении.

2. Вновь созданное юридическое лицо должно пройти государственную регистрацию.

Статья 15. Реорганизация юридического лица в форме выделения

1. При выделении из одного юридического лица одного или более юридических лиц создаются новые юридические лица, однако первое юридическое лицо, продолжает свое существование.
2. Выделенные юридические лица должны пройти государственную регистрацию.

Статья 16. Реорганизация юридического лица в форме присоединения

1. В случае присоединения одного и более юридических лиц к другому юридическому лицу к последнему переходят права и обязанности присоединенных юридических лиц, при этом присоединенные юридические лица прекращают свое существование.
2. Орган, осуществляющий государственную регистрацию, вносит сведения о прекращении существования присоединенных юридических лиц в Единый государственный реестр.

Статья 17. Реорганизация юридического лица в форме разделения

1. При разделении юридического лица его права и обязанности переходят к вновь создающимся юридическим лицам, при этом разделенное юридическое лицо прекращает свое существование и создаются два или более новых юридических лиц.
2. Орган, осуществляющий государственную регистрацию, вносит сведения о прекращении существования юридического лица, разделенного на два или более юридических лиц, в единый государственный реестр и проводит государственную регистрацию двух или более новых юридических лиц, созданных в результате разделения юридического лица.

Статья 18. Реорганизация юридического лица в форме преобразования

При преобразовании юридического лица из одной организационно-правовой формы в другую, предусмотренную законодательством Республики Таджикистан, орган, осуществляющий государственную регистрацию, вносит в Единый государственный реестр сведения об изменении организационно-правовой формы юридического лица, указанные в заявлении.

ГЛАВА 4.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ ЛИКВИДАЦИИ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА

Статья 19. Порядок государственной регистрации ликвидации юридического лица

1. Государственная регистрация ликвидации юридического лица осуществляется на основании решения учредителей (участников) или уполномоченного органа юридического лица или на основании решения суда, принятого в соответствии с законодательством Республики Таджикистан, после проведения процедуры ликвидации юридического лица, предусмотренной законодательством Республики Таджикистан.
2. Учредитель (учредители) или уполномоченный орган юридического лица или суд, принявший решение о ликвидации юридического лица, обязан в течение трех рабочих дней со дня принятия решения уведомить о принятии данного решения орган, осуществляющий государственную регистрацию, с приложением решения о ликвидации юридического лица.
3. Орган, осуществляющий государственную регистрацию, на основании уведомления о принятии решения о ликвидации юридического лица вносит в Единый государственный реестр сведения о том, что юридическое лицо находится в процессе ликвидации.
4. Государственная регистрация ликвидации юридического лица осуществляется по месту нахождения (адресу) юридического лица органом, осуществляющим государственную регистрацию, в течение до пяти рабочих дней со дня представления документов, предусмотренных статьей 20 настоящего Закона.
5. Ликвидация юридического лица считается завершенной, а юридическое лицо прекратившим свое существование только после внесения сведений об этом в Единый государственный реестр и подтверждается выпиской из Единого государственного реестра.

Статья 20. Документы, необходимые для осуществления государственной регистрации ликвидации юридического лица

1. Для осуществления государственной регистрации ликвидации юридического лица в орган, осуществляющий государственную регистрацию, предоставляются следующие документы:

1) заявление о государственной регистрации ликвидации юридического лица по форме, утвержденной органом, осуществляющим государственную регистрацию. В заявлении подтверждается, что соблюдена установленная законом процедура ликвидации юридического лица, и расчеты с его кредиторами завершены;

2) ликвидационный баланс юридического лица по результатам работы ликвидационной комиссии, утвержденный учредителем (учредителями) юридического лица или органом, принявшим решение о ликвидации юридического лица;

3) акт комплексной налоговой проверки, подтверждающий отсутствие налоговой задолженности; (ЗРТ от 29.12.10г., №669)

4) Свидетельство о государственной регистрации ликвидируемого юридического лица;

5) копия публикации в одном из республиканских органов печати с информацией о ликвидации юридического лица;

6) подтверждающие документы о сдаче печатей (штампов) и закрытии банковских счетов. (ЗРТ от 02.01.20 г., №1681)

2. Документы, предусмотренные частью 1 настоящей статьи, представляются в орган, осуществляющий государственную регистрацию, после завершения процесса ликвидации юридического лица.

3. При ликвидации юридического лица в случае применения процедуры банкротства в орган, осуществляющий государственную регистрацию, представляется определение суда о завершении конкурсного производства.

Статья 20¹. Ликвидация юридического лица и прекращение деятельности индивидуального предпринимателя на основании заявления органа, осуществляющего государственную регистрацию

В случае непредставления в установленном порядке в течение свыше шести последовательных месяцев налоговой (статистической или государственной социальной страховой) отчетности, или неуплаты установленных налогов, либо несвоевременного внесения сведений в Единый государственный реестр об изменении своего местонахождения (адреса), орган, осуществляющий государственную регистрацию, может в соответствии с законодательством Республики Таджикистан обратиться в суд с заявлением о ликвидации юридического лица, прекращении деятельности филиала или представительства иностранного юридического лица, или прекращении деятельности индивидуального предпринимателя. (ЗРТ от 29.12.10г., №669)

Статья 20². Исключение бездействующего юридического лица, индивидуального предпринимателя, филиала к представительства иностранного юридического лица из Единого государственного реестра решением государственного регистрирующего органа

Юридическое лицо, индивидуальный предприниматель, филиалы и представительства иностранного юридического лица, которые в течение последних двенадцати месяцев до принятия соответствующего решения государственным регистрирующим органом не представили предусмотренные налоговым законодательством Республики Таджикистан отчеты и декларации, не осуществляли таможенный импорт или экспорт, не проводили никаких банковских операций, фактически считаются субъектом, прекратившим свою деятельность (далее - бездействующий субъект). Бездействующий субъект исключается из Единого государственного реестра решением государственного регистрирующего органа в порядке, установленном Правительством Республики Таджикистан (ЗРТ от 14.05.2016 г., № 1319).

ГЛАВА 5.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА В КАЧЕСТВЕ ИНДИВИДУАЛЬНОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯ И ПРЕКРАЩЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА В КАЧЕСТВЕ ИНДИВИДУАЛЬНОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯ

Статья 21. Порядок государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя

1. Государственная регистрация физического лица в качестве индивидуального предпринимателя осуществляется органом, осуществляющим государственную регистрацию, в течение трех рабочих дней со дня представления документов, указанных в статье 22 настоящего Закона.

2. Государственная регистрация физического лица в качестве индивидуального предпринимателя при получении Свидетельства о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя или при получении Патента на право осуществления индивидуальной предпринимательской деятельности осуществляется по месту осуществления предпринимательской деятельности этого лица. (ЗРТ от 29.12.10г., №669)

3. Если по истечении срока, указанного в части 1 настоящей статьи, орган, осуществляющий государственную регистрацию, не принял Решения о государственной регистрации или отказе в регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя, орган, осуществляющий государственную регистрацию, обязан незамедлительно по истечении вышеуказанного срока внести сведения о физическом лице в Единый государственный реестр и выдать документ, подтверждающий государственную регистрацию физического лица в качестве индивидуального предпринимателя заявителю либо выслать его по адресу, указанному в заявлении, поданном в орган, осуществляющий государственную регистрацию.

4. Не допускается государственная регистрация физического лица в качестве индивидуального предпринимателя, если не утратила силу его действующая государственная регистрация в этом качестве, за исключением случая, предусмотренного частью 1 статьи 35 настоящего Закона, либо не истек срок со дня принятия судом решения о признании его несостоятельным (банкротом) в связи с невозможностью удовлетворить требования кредиторов, связанные с ранее осуществляемой им предпринимательской деятельностью, либо не истек срок, на который данное лицо по приговору суда лишено права заниматься предпринимательской деятельностью.

Статья 22. Документы, представляемые для государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя

Для осуществления государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя в орган, осуществляющий государственную регистрацию, представляются следующие документы:

1) заявление на государственную регистрацию физического лица в качестве индивидуального предпринимателя по форме, утвержденной органом, осуществляющим государственную регистрацию. В заявлении указываются нижеследующие сведения:

а) фамилия, имя отчество физического лица;

б) адрес постоянного места проживания в Республике Таджикистан (адрес, по которому индивидуальный предприниматель прописан), адрес временного места проживания и места осуществления деятельности индивидуального предпринимателя, контактные данные физического лица; (ЗРТ от 29.12.10г., №669)

в) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) физического лица;

г) основной вид (основные виды) индивидуальной предпринимательской деятельности, которым (которыми) желает заниматься физическое лицо;

д) дата подачи заявления и подпись заявителя.

2) копия документа, удостоверяющего личность физического лица, а также две фотографии размером 4х6;

3) копия сертификата права землепользования или копия решения о выделении земельного участка в случае регистрации индивидуального и семейного дехканского (фермерского) хозяйства, список членов дехканского (фермерского) хозяйства, идентификационные номера налогоплательщиков для каждого из них; (ЗРТ от 29.12.10г., №669)

4) копия документа, на основании которого иностранному физическому лицу разрешено пребывание и осуществление предпринимательской деятельности на территории Республики Таджикистан (виза, регистрационная карта, вид на жительство *сроком действия не менее шести месяцев*) (ЗРТ от 14.05.2016 г., № 1319);

5) копия документа, удостоверяющего местонахождение (адрес), предпринимательской деятельности физического лица (ЗРТ от 14.05.2016 г., № 1319).

6) квитанция об авансовой оплате стоимости Патента на право осуществления индивидуальной предпринимательской деятельности за определенное число месяцев (срок действия Патента) - для лиц,

желающих получить Патент на право осуществления индивидуальной предпринимательской деятельности. (ЗРТ от 29.12.10г., №669; от 02.01.20 г., №1681)

Статья 23. Документы, подтверждающие государственную регистрацию физического лица в качестве индивидуального предпринимателя

1. Документами, подтверждающими государственную регистрацию физического лица в качестве индивидуального предпринимателя, являются Свидетельство о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя или Патент на право осуществления индивидуальной предпринимательской деятельности.

2. Физическое лицо может осуществлять предпринимательскую деятельность на основании Патента на право осуществления индивидуальной предпринимательской деятельности в соответствии с перечнем, утверждаемым Правительством Республики Таджикистан.

3. Свидетельство о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя является документом, предоставляющим право на осуществление любых видов предпринимательской деятельности, если иное не предусмотрено нормативными правовыми актами Республики Таджикистан.

4. Физическое лицо не может одновременно обладать Патентом на право осуществления индивидуальной предпринимательской деятельности и Свидетельством о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя.

5. В случае утери Патента на право осуществления индивидуальной предпринимательской деятельности либо Свидетельства о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя индивидуальный предприниматель вправе обратиться в орган, осуществляющий государственную регистрацию, за получением его дубликата. Дубликат Патента на право осуществления индивидуальной предпринимательской деятельности либо Свидетельства о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя выдается на основании заявления индивидуального предпринимателя в течение двух рабочих дней со дня представления заявления с пометкой «Дубликат». К заявлению прилагается объявление о признании недействительными Свидетельства или Патента, которые утеряны, опубликованное в одном из республиканских средств массовой информации.

Статья 24. Основания прекращения деятельности физического лица в качестве индивидуального предпринимателя

Государственная регистрация прекращения деятельности физического лица в качестве индивидуального предпринимателя осуществляется на основании:

- 1) заявления индивидуального предпринимателя;
- 2) смерти индивидуального предпринимателя;
- 3) решения суда о признании индивидуального предпринимателя банкротом;
- 4) решения суда о признании индивидуального предпринимателя без вести пропавшим либо умершим;
- 5) решение суда о прекращении деятельности индивидуального предпринимателя в принудительном порядке в случаях, предусмотренных законодательством Республики Таджикистан;
- 6) вступившего в законную силу приговора суда о лишении права заниматься предпринимательской деятельностью на определенный срок;
- 7) аннулирования документа, подтверждающего право иностранного лица временно или постоянно проживать и осуществлять предпринимательскую деятельность на территории Республики Таджикистан или окончания срока действия такого документа.

Статья 25. Порядок государственной регистрации прекращения деятельности физического лица в качестве индивидуального предпринимателя

1. Государственная регистрация прекращения деятельности физического лица в качестве индивидуального предпринимателя осуществляется по месту его государственной регистрации в течение трех рабочих дней со дня представления заявления.

2. Государственная регистрация прекращения деятельности физического лица в качестве индивидуального предпринимателя утрачивает силу после внесения об этом записи в Единый государственный реестр и подтверждается выпиской из Единого государственного реестра.

3. Индивидуальный предприниматель, осуществляющий свою деятельность на основании Свидетельства о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя в случае, предусмотренном пунктами 1), 3), 5), 6), и 7) статьи 24 настоящего Закона, одновременно с подачей заявления о прекращении *предпринимательской* деятельности должен представить в налоговый орган по месту получения Свидетельства о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя, налоговые декларации и документы, подтверждающие исполнение им налоговых обязательств, связанных с осуществлением предпринимательской деятельности, подтверждения о сдаче печатей (штампов) и закрытии банковских счетов. (ЗРТ от 28.12.12г., №912)

4. Подтверждение налоговым органом справкой об отсутствии налоговых обязательств индивидуального предпринимателя (функционирующего на основании Свидетельства о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя либо Патента на право осуществления индивидуальной предпринимательской деятельности) является основанием для юридического оформления прекращения им индивидуальной предпринимательской деятельности. Документом, удостоверяющим государственную регистрацию прекращения деятельности индивидуального предпринимателя, в этом случае является выписка из Единого государственного реестра.

5. Помимо документов, указанных в частях 1 и 3 настоящей статьи индивидуальным предпринимателем, прекращающим свою предпринимательскую деятельность, в орган, осуществляющий государственную регистрацию, должен быть сдан подлинник Свидетельства о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя либо Патент на право осуществления индивидуальной предпринимательской деятельности. (ЗРТ от 02.01.20 г., №1681)

6. В случае прекращения деятельности индивидуального предпринимателя на основании решения суда о признании индивидуального предпринимателя банкротом государственная регистрация производится органом, осуществляющим государственную регистрацию, на основании копии решения суда о признании индивидуального предпринимателя банкротом, поступившей в орган, осуществляющий государственную регистрацию, в установленном законодательством Республики Таджикистан порядке.

7. В случае прекращения деятельности индивидуального предпринимателя на основании решения суда о признании индивидуального предпринимателя без вести пропавшим либо умершим, а также на основании решения суда о прекращении деятельности индивидуального предпринимателя в принудительном порядке, государственная регистрация производится органом, осуществляющим государственную регистрацию, в течение двух рабочих дней со дня получения соответствующей копии решения суда.

8. В случае прекращения деятельности индивидуального предпринимателя на основании вступившего в законную силу приговора суда в виде лишения права заниматься определенными видами предпринимательской деятельности на определенный срок, государственная регистрация прекращения предпринимательской деятельности производится органом, осуществляющим государственную регистрацию, в течение двух рабочих дней со дня получения в установленном порядке информации о вступлении в силу указанного приговора суда.

9. Государственная регистрация прекращения деятельности индивидуального предпринимателя в случае его смерти производится органом, осуществляющим государственную регистрацию на основании поступивших в орган, осуществляющий государственную регистрацию, в установленном законодательством Республики Таджикистан порядке, сведений о государственной регистрации смерти данного лица.

10. Государственная регистрация при прекращении деятельности индивидуального предпринимателя в связи с аннулированием документа, подтверждающего право иностранного лица временно или постоянно проживать на территории Республики Таджикистан, или окончанием срока действия указанного документа производится на основании поступившей в орган, осуществляющий государственную регистрацию, в установленном порядке информации об аннулировании указанного документа или окончании срока его действия с учетом содержащихся в Едином государственном реестре сведений о таком сроке.

ГЛАВА 6.

ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ И ДОПОЛНЕНИЙ В ЕДИНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ РЕЕСТР

Статья 26. Основания внесения изменений и дополнений в Единый государственный реестр

Основаниями для внесения изменений и дополнений в Единый государственный реестр являются изменения сведений о юридических лицах и индивидуальных предпринимателях, предусмотренных статьей 8 настоящего Закона.

Статья 27. Порядок внесения изменений и дополнений в Единый государственный реестр

1. Орган, осуществляющий государственную регистрацию, вносит изменения и дополнения в сведения, содержащиеся в Едином государственном реестре, на основании заявления по форме, утвержденной уполномоченным налоговым органом, в течение двух рабочих дней со дня получения заявления и выдает выписку из Единого государственного реестра о внесении изменений и дополнений. (ЗРТ от 02.01.20 г., №1681)

2. Внесение изменений и дополнений в Единый государственный реестр в связи с официальным оформлением создания и (или) прекращения деятельности филиала или представительства юридического лица Республики Таджикистан осуществляется на основании документов, предусмотренных частью 4 настоящей статьи. (ЗРТ от 29.12.10г., №669)

3. Учредители, уполномоченные органы юридического лица, индивидуальные предприниматели обязаны в течение пяти рабочих дней со дня принятия решения об изменении сведений, указанных в статье 26 настоящего Закона, письменно информировать орган, осуществляющий государственную регистрацию, о таких изменениях. Изменения и дополнения вступают в силу после внесения их в Единый государственный реестр.

4. При внесении изменений и дополнений в Единый государственный реестр в связи с созданием или прекращением деятельности филиала или представительства юридического лица Республики Таджикистан, юридическое лицо подает в орган, осуществляющий государственную регистрацию, следующие документы:

1) заявление по форме, утвержденной органом, осуществляющим государственную регистрацию, содержащий следующие сведения:

а) организационно-правовая форма и фирменное наименование юридического лица;

б) место нахождения (адрес) создаваемого или прекращающего свою деятельность филиала или представительства юридического лица, контактные данные его руководителя;

в) дата подачи заявления и подпись заявителя;

2) решение о создании или прекращении деятельности филиала или представительства юридического лица;

3) в случае создания филиала или представительства - копию документа, удостоверяющего личность руководителя филиала или представительства юридического лица, доверенность на имя руководителя филиала или представительства юридического лица, выданную юридическим лицом;

4) в случае прекращения деятельности филиала или представительства – документы, подтверждающие сдачу печатей (штампов) и закрытие банковских счетов, а также в случаях, предусмотренных налоговым законодательством - акт конечной проверки. (ЗРТ от 28.12.12г., №912)

5. В случае внесения изменений и дополнений в Единый государственный реестр в связи с переходом доли (акции) в уставном (складочном) капитале юридического лица, юридическим лицом в государственный регистрирующий орган представляется заключение соответствующего - органа о выполнении налоговых обязательств (ЗРТ от 14.05.2016 г., № 1319; от 19.07.19 г., №1646).

6. Внесение изменений и дополнений в сведения в Едином государственном реестре об изменении учредителя (акционера) юридического лица, который является зарегистрированным в оффшорной зоне иностранным юридическим лицом, осуществляется на основании положений части 8 статьи 11 настоящего Закона. Запрещается истребование дополнительных документов, не предусмотренных настоящим Законом (ЗРТ от 14.05.2016 г., № 1319).

7. При внесении изменений и дополнений в Единый государственный реестр по основаниям, предусмотренным статьей 26 настоящего Закона, документом, подтверждающим факт внесения изменений и дополнений в Единый государственный реестр, является выписка из Единого государственного реестра. При изменении организационно-правовой формы и фирменного наименования юридического лица, а также фамилии, имени и отчества индивидуального предпринимателя документом, подтверждающим факт внесения изменений и дополнений в Единый государственный реестр, является новый документ, подтверждающий государственную регистрацию, с внесенными изменениями.

ГЛАВА 7.

ОСОБЕННОСТИ ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ СОЗДАНИЯ, ПРЕКРАЩЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФИЛИАЛОВ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВ ИНОСТРАННЫХ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ, А ТАКЖЕ

ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ И ДОПОЛНЕНИЙ В СВЕДЕНИЯ, СОДЕРЖАЩИЕСЯ О ФИЛИАЛАХ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВАХ ИНОСТРАННЫХ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ В ЕДИНОМ ГОСУДАРСТВЕННОМ РЕЕСТРЕ

Статья 28. Порядок государственной регистрации создания филиала и представительства иностранного юридического лица

1. Государственная регистрация создания филиала и представительства иностранного юридического лица осуществляется органом, осуществляющим государственную регистрацию, по месту нахождения (адресу) филиала или представительства в течение до пяти рабочих дней со дня предоставления документов, перечень которых предусмотрен статьей 29 настоящего Закона, осуществляет выдачу документа, подтверждающего государственную регистрацию в эти же сроки.

2. Если, по истечении срока, установленного в части 1 настоящей статьи орган, осуществляющий государственную регистрацию, не зарегистрировал создание филиала или представительства или не отказал в государственной регистрации по основаниям, предусмотренным частью 1 статьи 34 настоящего Закона, орган, осуществляющий государственную регистрацию, обязан незамедлительно по истечении вышеуказанного срока внести сведения о создании филиала или представительства иностранного юридического лица в Единый государственный реестр и выдать Свидетельство о государственной регистрации филиала или представительства иностранного юридического лица заявителю либо выслать его по адресу, указанному в заявлении, поданном в орган, осуществляющий государственную регистрацию.

3. Документы на государственную регистрацию создания филиала или представительства иностранного юридического лица вправе подавать уполномоченные представители иностранного юридического лица.

Статья 29. Документы, представляемые для государственной регистрации создания филиала и представительства иностранного юридического лица

1. Для осуществления государственной регистрации создания филиала или представительства иностранного юридического лица в орган, осуществляющий государственную регистрацию, необходимо представить следующие документы:

1) заявление на государственную регистрацию создания филиала или представительства иностранного юридического лица по форме, утвержденной органом, осуществляющим государственную регистрацию. В заявлении указываются следующие сведения:

а) организационно-правовая форма иностранного юридического лица, создающего филиал или представительства;

б) фирменное наименование иностранного юридического лица;

в) место нахождения (адрес) филиала или представительства иностранного юридического лица;

г) сведения о руководителе филиала или представительства иностранного юридического лица (данные документа, удостоверяющего личность физического лица, контактные данные);

д) основные виды деятельности, которые намерен осуществлять филиал или представительство иностранного юридического лица;

е) дата подачи заявления и подпись заявителя;

2) решение уполномоченного органа иностранного юридического лица о создании филиала или представительства на территории Республики Таджикистан и о назначении руководителя филиала или представительства иностранного юридического лица, которые подписываются уполномоченными лицами иностранного юридического лица;

3) копия документа, удостоверяющего личность руководителя филиала или представительства иностранного юридического лица в случае, если документы подаются руководителем филиала или представительства иностранного юридического лица; копия документа, удостоверяющего личность, и доверенность на имя уполномоченного лица в случае, если документы на государственную регистрацию создания филиала или представительства иностранного юридического лица подаются уполномоченным лицом. *Если руководитель филиала или представительства иностранного юридического лица является иностранным гражданином, предоставляется также копия документа, на основании которого физическому иностранному лицу разрешено проживание и осуществление трудовой деятельности на территории Республики Таджикистан (виза, регистрационная карта и вид на жительство на срок действия не менее трех месяцев)* (ЗРТ от 14.05.2016 г., № 1319).

- 4) доверенность, выданная на имя руководителя филиала или представительства;
- 5) копия документа, подтверждающего государственную регистрацию иностранного юридического лица или иного равного по юридической силе документа, подтверждающего его юридический статус;
- 6) копия документа, удостоверяющего местонахождение (адрес) филиала или представительства иностранного юридического лица, на территории Республики Таджикистан. (ЗРТ от 14.05.2016 г., № 1319; от 02.01.20 г., №1681).

2. Документы, перечисленные в пунктах 2), 3), 4) и 5) части 1 настоящей статьи, предоставляемые для целей государственной регистрации создания филиала или представительства иностранного юридического лица, подлежат переводу на государственный язык Республики Таджикистан. Документы, перечисленные в пункте 5) части 1 настоящей статьи, предоставляемые для целей государственной регистрации создания филиала или представительства иностранного юридического лица, подлежат легализации или апостилированию в соответствии с требованиями законодательства Республики Таджикистан. Перевод документов, указанных в пунктах 2), 3), 4) и 5) части 1 настоящей статьи, представляемых для целей государственной регистрации создания филиала или представительства иностранного юридического лица, должен быть нотариально заверен. (ЗРТ от 23.11.15 г., № 1251)

3. Легализация или апостилирование не требуется для документов, предоставляемых для целей государственной регистрации создания филиала или представительства иностранного юридического лица иностранными физическими или юридическими лицами стран - участниц соответствующих международных договоров и соглашений, признанных Таджикистаном. (ЗРТ от 23.11.15 г., № 1251).

4. Для государственной регистрации учреждения филиала и представительства иностранного юридического лица, зарегистрированного в оффшорной зоне, заявитель обязуется предоставить государственному регистрирующему органу сведения об основных владельцах иностранного юридического лица, зарегистрированных на территории оффшорной зоны (ЗРТ от 14.05.2016 г., № 1319).

Статья 30. Документ, подтверждающий государственную регистрацию создания филиала и представительства иностранного юридического лица

1. Документом, подтверждающим факт государственной регистрации создания филиала или представительства иностранного юридического лица, является Свидетельство о государственной регистрации филиала и представительства иностранного юридического лица.

2. В случае утери Свидетельства о государственной регистрации филиала и представительства иностранного юридического лица уполномоченное лицо филиала или представительства иностранного юридического лица вправе обратиться в орган, осуществляющий государственную регистрацию, за получением его дубликата. Дубликат Свидетельства о государственной регистрации филиала и представительства иностранного юридического лица с пометкой «Дубликат» выдается на основании заявления в течение двух рабочих дней со дня подачи заявления. К заявлению прилагается объявление о признании недействительным утерянного Свидетельства о государственной регистрации филиала и представительства иностранного юридического лица, помещенное в одном из республиканских средств массовой информации.

Статья 31. Порядок государственной регистрации прекращения деятельности филиала и представительства иностранного юридического лица

1. Государственная регистрация прекращения деятельности филиала или представительства иностранного юридического лица осуществляется на основании решения уполномоченного органа иностранного юридического лица либо на основании решения суда в порядке, предусмотренном законодательством Республики Таджикистан.

2. Государственная регистрация прекращения деятельности филиала или представительства иностранного юридического лица осуществляется по месту государственной регистрации создания филиала или представительства иностранного юридического лица органом, осуществляющим государственную регистрацию, в течение до пяти рабочих дней с момента представления документов, предусмотренных статьей 32 настоящего Закона.

3. Уполномоченное лицо иностранного юридического лица обязано в течение двух рабочих дней с момента принятия решения о прекращении деятельности филиала или представительства письменно уведомить орган, осуществляющий государственную регистрацию, о принятии данного решения.

4. Орган, осуществляющий государственную регистрацию, на основании уведомления, предусмотренного частью 3 настоящей статьи, вносит в Единый государственный реестр сведения о том, что

филиал или представительство иностранного юридического лица находится на стадии прекращения своей деятельности.

5. Уполномоченное лицо иностранного юридического лица обязано представить в орган, осуществляющий государственную регистрацию, документы, предусмотренные статьей 32 настоящего Закона.

6. Государственная регистрация прекращения деятельности филиала или представительства иностранного юридического лица на территории Республики Таджикистан осуществляется по истечению не менее двух месяцев со дня опубликования объявления об этом в одном из республиканских средств массовой информации.

7. Прекращение деятельности филиала или представительства иностранного юридического лица на территории Республики Таджикистан считается завершенным с момента внесения сведений об этом в Единый государственный реестр и подтверждается выпиской из Единого государственного реестра.

Статья 32. Документы, необходимые для государственной регистрации прекращения деятельности филиала или представительства иностранного юридического лица

Для осуществления государственной регистрации прекращения деятельности филиала или представительства иностранного юридического лица в орган, осуществляющий государственную регистрацию, предоставляются следующие документы:

1) заявление о прекращении деятельности филиала или представительства иностранного юридического лица;

2) решение уполномоченного органа иностранного юридического лица о прекращении деятельности филиала или представительства юридического лица с указанием состава комиссии по прекращению деятельности филиала или представительства;

3) подтверждающие документы о сдаче печатей (штампов) и закрытии банковских счетов;

4) решение суда в случае, если прекращение деятельности филиала или представительства осуществляется на основании решения суда;

5) документ, подтверждающий признание долга иностранным юридическим лицом перед кредиторами, за исключением налоговых обязательств;

6) документ (акт заключительной налоговой проверки филиала или представительства иностранного юридического лица), подтверждающий погашение задолженности по оплате налогов, имеющих в связи с деятельностью филиала или представительства иностранного юридического лица в Республике Таджикистан;

7) подлинник Свидетельства о государственной регистрации создания филиала или представительства иностранного юридического лица. (ЗРТ от 02.01.20 г., №1681)

Статья 33. Основания и порядок внесения изменений и дополнений в сведения о филиалах и представительствах иностранных юридических лиц, содержащиеся в Едином государственном реестре

1. Основаниями для внесения изменений в Единый государственный реестр являются изменение данных о филиале и представительстве иностранного юридического лица, предусмотренных статьей 8 настоящего Закона.

2. Орган, осуществляющий государственную регистрацию, вносит изменения и дополнения в сведения, содержащиеся в Едином государственном реестре, на основании заявления уполномоченного лица иностранного юридического лица по форме, утвержденной уполномоченным налоговым органом в течение трех рабочих дней со дня получения заявления.

3. Иностранное юридическое лицо или его филиал или представительство обязано в течение не более тридцати календарных дней со дня наступления оснований, указанных в части 1 настоящей статьи, **письменно** информировать орган, осуществляющий государственную регистрацию. Изменения и дополнения вступают в силу после внесения их в Единый государственный реестр. (ЗРТ от 29.12.10г №669)

4. При внесении изменений и дополнений в Единый государственный реестр по основаниям, предусмотренным частью 1 настоящей статьи документом, подтверждающим факт внесения изменений и дополнений в Единый государственный реестр, является выписка из Единого государственного реестра, если иное не предусмотрено частью 5 настоящей статьи.

5. При изменении организационно-правовой формы и фирменного наименования иностранного юридического лица документом, подтверждающим факт внесения изменений и дополнений в Единый

государственный реестр, является новым документ, подтверждающий государственную регистрацию филиала или представительства иностранного юридического лица.

6. Из Единого государственного реестра, как документа, подтверждающего государственную регистрацию внесения изменений и дополнений в сведения о филиалах или представительствах иностранных юридических лиц, выдается выписка. (ЗРТ от 02.01.20 г., №1681)

ГЛАВА 8. ОСНОВАНИЯ ДЛЯ ОТКАЗА В ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ

Статья 34. Основания для отказа в государственной регистрации

1. Орган, осуществляющий государственную регистрацию, вправе отказать в государственной регистрации в следующих случаях:

1) если представленные для целей государственной регистрации документы не соответствуют требованиям, установленным настоящим Законом и другими нормативными правовыми актами Республики Таджикистан; (ЗРТ от 28.12.12г., № 912)

2) если фирменное наименование юридического лица не соответствует требованию законодательства Республики Таджикистан;

3) если под идентичным наименованием на территории Республики Таджикистан зарегистрировано другое юридическое лицо.

4) если учредитель создаваемого юридического лица имеет задолженность перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам;

5) если юридическое лицо - учредитель создаваемого юридического лица находится на стадии ликвидации;

6) в случае наличия судебного спора между учредителями юридического лица - в соответствии с их письменным обращением;

7) если налогоплательщик и (или) ответственное лицо налогоплательщика является учредителем и (или) руководителем другого юридического лица, которое находится в списке безответственных налогоплательщиков. (ЗРТ от 28.12.12г., № 912);

8) если на основании приговора суда, лицо лишено права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью (ЗРТ от 14.05.2016 г., № 1319).

2. При отказе в государственной регистрации заявителю направляется (вручается) письменное уведомление об отказе с указанием причин отказа и возвращаются все представленные им документы для устранения выявленных несоответствий. Копии возвращаемых документов остаются в органе, осуществляющем государственную регистрацию.

3. Отказ от государственной регистрации, а также уклонение от государственной регистрации могут быть обжалованы в суде.

ГЛАВА 9. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Статья 35. Переходные положения

1. Юридические лица и индивидуальные предприниматели, филиалы и представительства иностранных юридических лиц, зарегистрированные и осуществляющие свою деятельность до вступления в силу настоящего Закона, подлежащие государственной регистрации в соответствии с настоящим Законом, обязаны в течение одного года со дня вступления в силу настоящего Закона представить сведения и документы, предусмотренные статьями 8, 11, 22 и 29 настоящего Закона, в орган, осуществляющий государственную регистрацию, для внесения соответствующих сведений в Единый государственный реестр. При этом к таким юридическим лицам не применяются требования пункта 2) части первой статьи 34 настоящего Закона.

2. Юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, филиалам и представительствам иностранных юридических лиц, включенным в Единый государственный реестр в соответствии с частью первой настоящей статьи, выдается документ, подтверждающий государственную регистрацию в соответствии с настоящим Законом.

3. В случае неисполнения требований части 1 настоящей статьи государственная регистрация утрачивает силу со дня истечения срока, предусмотренного частью 1 настоящей статьи.

4. Осуществление деятельности без внесения сведений в Единый государственный реестр в соответствии с частью первой настоящей статьи считается незаконной предпринимательской деятельностью, и лица, указанные в части 1 настоящей статьи, привлекаются к ответственности в соответствии с законодательством Республики Таджикистан.

5. Внесение сведений в Единый государственный реестр и выдача документа, подтверждающего государственную регистрацию, в соответствии с частью 1 настоящей статьи, осуществляется бесплатно.

6. В период до завершения создания информационной системы органа, осуществляющего государственную регистрацию, государственную регистрацию юридических лиц, филиалов или представительств иностранных юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляют территориальные областные, городские и районные налоговые органы, имеющие соответствующие материальные возможности, по перечню и территориям, определяемым уполномоченным налоговым органом.

Статья 36. Ответственность за нарушение настоящего Закона

Физические и юридические лица за нарушение настоящего Закона привлекаются к ответственности в соответствии с законодательством Республики Таджикистан.

Статья 37. О признании утратившим силу Закона Республики Таджикистан «О государственной регистрации юридических лиц»

Признать утратившим силу Закон Республики Таджикистан от 22 апреля 2003 года “О государственной регистрации юридического лица” (Ахбори Маджлиси Оли Республики Таджикистан, 2003г., № 4, ст. 135).

Статья 38. Введение в действие настоящего Закона

Настоящий Закон ввести в действие с 1 июля 2009 года.

**Президент
Республики Таджикистан**

Эмомали Рахмон

г. Душанбе,
19 мая 2009 года
№508