

SCRIPT

Speaker: Ana Iovu, Managing Associate [Cobzac & Partners](#)

Цель данной презентации – ознакомить предпринимателей и будущих предпринимателей из Украины, которые открыли или хотят открыть бизнес в Молдове, о порядке открытия и закрытия бизнеса с юридической точки зрения.

Задачи:

- Ознакомление с упрощенной процедурой регистрации, налогообложения и отчетности на основе использования предпринимательского патента
- Определение шагов, которые необходимо выполнить для открытия и закрытия бизнеса в Молдове
- Определение видов деятельности, для которых необходимо получение разрешительных документов
- Процедура получения разрешительных документов на определенные виды деятельности

Содержание презентации:

- 1. Предпринимательский патент**
- 2. Открытие и регистрация общества с ограниченной ответственностью**
- 3. Открытие и регистрация индивидуального предприятия**
- 4. Получение разрешительных документов на определенные виды деятельности (разрешение/лицензия или сертификат)**
- 5. Закрытие бизнеса**

ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКИЙ ПАТЕНТ

Предпринимательский патент (далее – *патент*) является именованным государственным свидетельством, удостоверяющим право на занятие указанным в нем видом предпринимательской деятельности в течение определенного срока.

Патентообладателем может быть любой дееспособный гражданин Республики Молдова, любой иностранный гражданин или лицо без гражданства, постоянно проживающие в Республике Молдова и имеющие право заниматься предпринимательской деятельностью, которые заявили о своем намерении приобрести патент и соответствуют квалификационным требованиям, необходимым для данного вида деятельности.

Патент действителен лишь в отношении патентообладателя и не может быть передан другому лицу.

Патентообладатель не вправе:

а) нанимать работников для осуществления предпринимательской деятельности, указанной в патенте;

б) заключать сделки с индивидуальным предприятием, учредителем которого является он или кто-либо из членов его семьи, с полным или коммандитным товариществом, полным пайщиком которого является он или кто-либо из членов его семьи.

Плата за патент вносится на счет местного бюджета до даты подачи заявления о выдаче или продлении срока действия патента в размере, соответствующем запрашиваемому периоду деятельности.

Патент выдается на один из видов деятельности указанной в приложении к [закону о предпринимательском патенте](#):

Вид деятельности	Размер месячной платы, в леях		
	Кишинэу, Бэлць, Бендер, Тирасполь	Другие муниципии, города	Сельские населенные пункты
1. Розничная торговля			
1.2. Реализация пищевых продуктов и скоропортящихся товаров отечественного производства при условии соблюдения санитарно-эпидемиологических требований их складирования, хранения и реализации	700	500	200
2. Производство товаров, работ и оказание услуг			
2.4. Услуги логопеда	80	40	20
2.5. Массаж, услуги по уходу за больными и другие медицинские услуги, оказываемые младшим медицинским персоналом	140	70	35
2.6. Ветеринарные, зоотехнические услуги	150	50	20
2.7. Машинописные работы, в том числе с использованием компьютера	150	50	25
2.8. Парикмахерские и косметические услуги	200	80	30
2.9. Раскройка, пошив, вязание и ремонт одежды и головных уборов и реализация	100	50	25
2.10. Пошив и ремонт обуви и реализация	90	45	30

2.11. Прачечные услуги	90	45	30
2.12. Преподавание иностранных языков (обучение индивидуальное или групповое с числом слушателей до 20 человек)	140	70	35
2.13. Преподавание и репетиторство по различным дисциплинам, кроме музыки, хореографии и изобразительного искусства (обучение индивидуальное или групповое с числом слушателей до 20 человек)	100	50	30
2.14. Преподавание музыки, хореографии и изобразительного искусства (обучение индивидуальное или групповое с числом слушателей до 20 человек)	100	50	30
2.15. Организация различных секций по интересам, в том числе по физической культуре для детей в возрасте до 16 лет (группами до 20 человек)	70	35	20
2.16. Организация различных секций по интересам, в том числе по физической культуре для взрослых (группами до 20 человек)	100	50	25
2.17. Услуги по хранению багажа	100	50	25
2.18. Услуги по содержанию и благоустройству жилых помещений и прилегающих к ним участкам	100	60	30
2.19. Вулканизация камер и покрышек в мастерских	200	75	30
2.20. Ремонт жилых помещений	180	90	45
2.21. Строительство жилых домов и гаражей в сельских населенных пунктах	-	-	70
2.22. Установка и ремонт мебели	100	50	35
2.23. Ремонт бытовой техники, инструментов и механизмов, часов	130	65	30
2.24. Ремонт микроволновых печей и других бытовых электронагревательных приборов	100	50	25
2.25. Ремонт бытовой теле-, аудио- и видео-аппаратуры	150	75	40
2.26. Ремонт фотоаппаратов, кинокамер и других оптических аппаратов или приборов	90	45	30

2.27. Ремонт и настройка музыкальных инструментов	110	55	30
2.28. Фотографирование, изготовление и реализация фотографий собственного изготовления и услуги видео	200	100	50
2.29. Изготовление нетиражируемых плакатов, вывесок, оформление витрин, рекламное или художественное оформление	160	80	40
2.30. Изготовление предметов народного художественного промысла и их реализация, кроме реализации на выставках и аукционах	110	55	30
2.31. Музыкальное обслуживание церемоний	230	100	50
в том числе режиссура церемоний	200	100	50
2.32. Пахота и другие работы по обработке земли техническими средствами, защита растений от вредителей и болезней	50	40	20
2.33. Гувернантские услуги	80	40	20
2.38. Услуги по производству сварки, санитарно-технических работ	120	60	30
2.39. Организация дискотек	600	300	150
2.40. Изготовление и реализация изделий из дерева, металла, гипса, глины, цемента	100	60	40
в том числе плотницкие работы	80	45	30
2.41. Изготовление и прокат реквизитов для различного рода церемоний и их реализация	150	80	50
2.42. Копирование, множительные и переплетные работы	150	75	30
2.43. Дубление и обработка кожи, изготовление меховых и кожаных изделий и их реализация	200	120	100
2.46. Сбор и реализация стеклянной посуды	100	75	50
2.48. Пастушество	60	40	25
2.49. Экскурсионные туристические услуги, предоставляемые туристическими гидами, в том числе с использованием личного транспорта	300	300	300

2.50. Услуги по размещению и питанию, предоставляемые собственниками сельских домов		300	300
2.51. Услуги по презентации и обучению на винно-гастрономические темы (приготовление и дегустация местных традиционных блюд и напитков), по изготовлению предметов народного художественного промысла, по презентации местных обычаев и традиций для взрослых и детей (индивидуально и в группах до 20 человек)	300	300	300

Патент выдается и продлевается по заявлению просителя патента/патентообладателя, поданному в **Государственную налоговую службу по месту жительства или по месту предполагаемой деятельности**. В случае, если в данном населенном пункте не размещается подразделение Государственной налоговой службы и указанный патент является действительным только на территории, подведомственной выдавшей его примэрии, заявление подается **в соответствующую примэрию**.

Патент выдается и продлевается Государственной налоговой службой в течение трех дней со дня подачи заявления, надлежаще оформленных документов и после внесения соответствующей платы за патент.

В заявлении на получение предпринимательского патента необходимо указать следующую информацию:

- имя, фамилия и место жительства заявителя;
- вид предпринимательской деятельности, для занятия которой вы подаете заявку на патент;
- срок действия патента;
- вид транспортного средства и его номерной знак, если предполагается использовать это транспортное средство для осуществления указанной деятельности.

Вместе с заявлением необходимо **представить следующие документы**:

- акт, подтверждающий полномочия представителя, заявителя/патентообладателя - в случае подачи заявления посредством представителя, уполномоченного законом;
- документ, подтверждающий уплату пошлины для патента, в размере соответствующем сроку действия патента (сроком действия не менее одного месяца и не более 12 месяцев);
- документы, подтверждающие уплату взноса государственного социального страхования за весь период осуществления деятельности на основании предпринимательского патента, или документы подтверждающие освобождение от уплаты;

- документы, подтверждающие статус застрахованного лица в системе обязательного медицинского страхования, или документы, подтверждающие освобождение от уплаты взноса;
- для определенных видов деятельности необходимо предъявить копию диплома выданным учебным заведением или иного документа об учебе и/или предыдущей трудовой деятельности, подтверждающего уровень необходимой квалификации для осуществления конкретных видов деятельности;
- две фотографии заявителя патента размером 3x4.

Копия диплома или иного документа об образовании, подтверждающих уровень квалификации, необходимой для осуществления соответствующего вида деятельности прилагается к заявлению, поданному для видов деятельности, предусмотренных в Приложении к Закону о предпринимательском патенте № 93/1998 и соответствующих следующим позициям:

- 2.5. Массаж, услуги по уходу за больными и другие медицинские услуги, оказываемые младшим медицинским персоналом;
- 2.6. Ветеринарные, зоотехнические услуги;
- 2.12. Преподавание иностранных языков (обучение индивидуальное или групповое с числом слушателей до 20 человек);
- 2.13. Преподавание и репетиторство по различным дисциплинам, кроме музыки, хореографии и изобразительного искусства (обучение индивидуальное или групповое с числом слушателей до 20 человек);
- 2.14. Преподавание музыки, хореографии и изобразительного искусства (обучение индивидуальное или групповое с числом слушателей до 20 человек);
- 2.15. Организация различных секций по интересам, в том числе по физической культуре для детей в возрасте до 16 лет (группами до 20 человек);
- 2.16. Организация различных секций по интересам, в том числе по физической культуре для взрослых (группами до 20 человек);
- 2.49. Экскурсионные туристические услуги, предоставляемые туристическими гидами, в том числе с использованием личного транспорта.

(Изменение в Обобщенной базе налоговой практики в соответствии с изменениями, произведенными в Налоговом кодексе Законом о внесении изменений в некоторые нормативные акты № 91 от 11.06.2020 (опубликованному в Monitorul Oficial al Republicii Moldova, № 153-158, ст. 284 от 26.06.2020, в силу 26.07.2020))

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ПАТЕНТООБЛАДАТЕЛЯ

Налогообложение патентообладателя производится в виде **платы за патент**, включающей подоходный налог, сборы за природные ресурсы, сбор за объекты торговли и/или предоставление услуг, сбор на благоустройство территории.

Плата за патент вносится на счет местного бюджета до даты подачи заявления о выдаче или продлении срока действия патента в размере, соответствующем запрашиваемому периоду деятельности.

Другие налоги, пошлины и сборы уплачиваются патентообладателем на общих основаниях.

Патентообладатель уплачивает взносы государственного социального страхования в обязательном порядке.

Уплата взносов государственного социального страхования обеспечивает патентообладателю право на предусмотренные законодательством минимальную пенсию и пособие на погребение.

Период деятельности, осуществляемой на основе патента, включается в трудовой стаж патентообладателя при условии уплаты взносов государственного социального страхования.

НАЧАЛО БИЗНЕСА

Прежде чем открыть бизнес, вы должны определить, какую организационную форму вы выберете.

В Молдове как учредитель, вы можете открыть свой собственный бизнес в следующих организационно-правовых формах:

- a) индивидуальные предприятия;**
- b) крестьянское хозяйство (фермерское);**
- c) предпринимательский патент;**
- d) акционерные общества;**
- e) общества с ограниченной ответственностью;**
- f) производственные кооперативы;**
- g) предпринимательские кооперативы;**
- h) полные товарищества;**
- i) коммандитные товарищества**

Наиболее распространены **общества с ограниченной ответственностью и индивидуальные предприятия.**

Индивидуальным предпринимателем является физическое лицо, обладающее полной дееспособностью, являющееся гражданином Республики Молдова, иностранным гражданином или лицом без гражданства, проживающее в Республике Молдова, осуществляющее **предпринимательскую деятельность от своего имени и на собственный риск**, без образования юридического лица и зарегистрированное в установленном законом порядке.

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.

Обществом с ограниченной ответственностью является хозяйственное общество со статусом юридического лица, уставный капитал которого разделен на доли согласно учредительному документу и обязательства которого обеспечены имуществом общества.

Для учреждения субъекта необходимо выполнить следующие шаги:

- **регистрация бизнеса**
- **открытие банковского счета**
- **становление на учет в государственных органах**

Далее мы опишем каждый из этих шагов.

1. Регистрация бизнеса

Вы должны зарегистрировать юридическое лицо в соответствующем органе государственной регистрации в соответствии с законодательством Республики Молдова (РМ).

Проверка наименования

1. До государственной регистрации юридического лица орган государственной регистрации осуществляет проверку его наименования на предмет применимости, различительной способности и языковой правильности.
2. Проверка и резервирование наименования на предмет применимости, различительной способности и языковой правильности осуществляется по запросу заявителя.
3. Образец заявления размещен на веб-странице органа государственной регистрации <http://e-services.md/sites/default/files/25.cerere-de-verificare-si-rezervare-a-denumirii-persoanei-juridice.pdf>.
4. В заявлении могут быть указаны 2-3 разных наименования в порядке предпочтения. Свидетельство о проверке и резервировании наименования будет выдано на одно наименование, первое из заявления, которое будет проверено и принято в отношении Государственного реестра юридических лиц. Если все предложенные заявителем наименования повторяют аббревиатуру наименования юридического лица, уже зарезервированного или зарегистрированного в Государственном регистре, выдается Отказ в утверждении и резервировании наименования.
5. Если несколько лиц подали заявление на регистрацию наименований, совпадающих или схожих, право на регистрацию имеет заявитель, подавший заявление первым.
6. **Наименование юридического лица, по запросу, может быть зарезервировано органом государственной регистрации на срок до 6 месяцев.**
7. Заявление на проверку и резервирование наименования:
 - либо направляется в орган государственной регистрации в виде электронных документов, подписанных усиленной квалифицированной электронной подписью, выданной в соответствии с Законом № 91/2014 об электронной подписи и электронном документе и подзаконными нормативными актами, на адрес электронной почты inregistrare.ud@asp.gov.md;

- либо подается в соответствующее окно – в Многофункциональных центрах АГУ на бумажном носителе.
8. Справка о проверке и резервировании наименования или Отказ в утверждении и резервировании наименования (*в соответствующих случаях*) выдается в порядке, указанном заявителем, в электронной форме или на бумажном носителе и вручается в офисе Многофункционального центра.

Данная услуга платная, с тарифами можно ознакомиться по этой [ссылке](#).

Общая процедура регистрации

Для регистрации субъекта со статусом юридического лица необходимо подать в территориальное подразделение Публичного Учреждения «Агентство государственных услуг» пакет документов, а именно:

- ✓ • **удостоверения личности** учредителей или их представителей, уполномоченных по удостоверенной доверенности в порядке установленным законодательством, а также администратора юридического лица;
- ✓ **заявление** о регистрации по образцу утвержденном органом государственной регистрации, который можно скачать в электронном виде по [ссылке](#) . Если юридическое лицо намеревается осуществлять деятельность в регламентируемой области, в заявлении о регистрации декларируется под собственную ответственность наличие предварительного утверждения/разрешения компетентного органа о его создании;
- ✓ **решение об учреждении и учредительные документы** ([учредительный договор, устав](#)) юридического лица в зависимости от организационно-правовой формы, в двух экземплярах;
- ✓ документ, подтверждающий **оплату регистрационной пошлины**;
- ✓ [информация о выгодоприобретающем собственнике/выгодоприобретающих собственниках](#) в соответствии с Законом № 308/2017 о предупреждении и борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма (**выгодоприобретающий собственник** – физическое лицо, которое в конечном счете владеет физическим либо юридическим лицом или контролирует его, либо бенефициар инвестиционного общества или управляющий инвестиционным обществом, либо лицо, от имени которого осуществляется деятельность или сделка и/или которое обладает прямо или косвенно правом собственности или контроля в отношении не менее 25 процентов акций или прав голоса юридического лица или в отношении имущества, находящегося в доверительном управлении).

При этом для государственной регистрации юридического лица, помимо обязательных документов, также будет представлена сведения об выгодоприобретающим собственнике (фактическом бенефициаре) в соответствии с Законом № 308/2017 о предотвращении и борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма. Личность выгодоприобретателя будет проверена регистратором в процессе регистрации юридического лица/индивидуального предпринимателя.

Зарегистрироваться в Агентстве государственных услуг можно онлайн на официальном сайте, по этой ссылке <https://programare.asp.gov.md/qwebbook/index.jsp?lang=ru>.

Здесь вы можете выбрать тип требуемой услуги, подразделение агентства, в которое вы хотите обратиться, дату и время.

Programarea prealabilă la servicii prestate de către
Agenția Servicii Publice

Шаг 1 из 3 - Выберите услугу, местоположение (офис), дату и время записи

1 Pas: Serviciul / Oficiul
Data / Ora

2 Pas: IDNP / Nume / Prenume
E-mail / Telefon
Comentarii

3 Pas: Finalize

Selectați Domeniul

Acte de identitate Cadastru Starea civila Înregistrarea de stat Toate

Услуга
Выберите услугу

Местоположение
Выберите местоположение

Дети

Дата

Июль 2022							Август 2022						
Пн	Вт	Ср	Чт	Пт	Сб	Вс	Пн	Вт	Ср	Чт	Пт	Сб	Вс
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
29	30	31					1	2	3	4	5	6	7

Время
Выберите время

<< Следующий

После проверки компетентный орган выдает следующее:

- решение органа государственной регистрации;
- учредительные документы;
- выписка из Государственного реестра.

Сроки и тарифы

Государственная регистрация юридических лиц осуществляется за плату в течение 24 часов, которая исчисляется с рабочего дня, непосредственно следующего за тем, в котором были представлены документы, необходимые для регистрации. По вашему желанию регистрация может быть произведена в течении 4-х часов, на данную услугу действует повышенный тариф.

Более подробную информацию о процедуре регистрации, сроках и стоимости вы можете узнать, перейдя по [ССЫЛКЕ](#)

Также есть некоторые исключения от стандартной процедуры регистрации, ниже мы опишем наиболее распространенные случаи.

СРОКИ И ТАРИФЫ

Срок	Тариф	Место оказания услуги
24 часа *	1149 леев бесплатно ¹⁷	<input type="text" value="Просмотреть список"/> ▾
4 часа	4596 леев	<input type="text" value="Просмотреть список"/> ▾

Примечание:

Помимо регистрационного сбора уплачивается :

- 100 лей – оплата за разработку, редактирование и утверждение наименования;
- 440 лей – за выписку из Государственного регистра (по запросу) ¹⁷ .

* Срок «24 часа» исчисляется со следующего рабочего дня после даты подачи документов, необходимых для регистрации.

¹⁷ Условия предоставления льготных услуг предусмотрены статьей 4 Закона № 220/2007 о государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, статьей 15 Закона № 179/2016 о малых и средних предприятиях, статьей 3 Закона № 39/2006 об установлении дополнительных мер поддержки предпринимательской деятельности, осуществляемой в населенных пунктах района Дубэсарь, расположенных на левом берегу Днестра.

Индивидуальное предприятие

Для регистрации индивидуального предприятия необходимо подать пакет документов в территориальные подразделения Публичного Учреждения «Агентство государственных услуг», а именно:

- заявление о регистрации, согласно образцу утвержденному органом государственной регистрации
- удостоверение личности учредителя;
- документ, подтверждающий оплату регистрационной пошлины.

Срок регистрации индивидуального предприятия составляет 24 часа, и исчисляется с рабочего дня, непосредственно следующего за тем, в котором были представлены документы, необходимые для регистрации.

Более подробную информацию о процедуре регистрации, сроках и стоимости вы можете узнать, перейдя по [ССЫЛКЕ](#)

СРОКИ И ТАРИФЫ

Срок	Тариф	Место оказания услуг
24 часов *	364 леев бесплатно ²¹	<input type="text" value="Просмотреть список"/>
4 часов	1456 леев	<input type="text" value="Просмотреть список"/>

Примечание:

Помимо регистрационного сбора уплачивается 440 лей за [выписку из Государственного регистра](#) (по запросу).

* Срок «24 часа» исчисляется со следующего рабочего дня после даты подачи документов, необходимых для регистрации

²¹ Условия предоставления льготной услуги изложены в [статье 4 Закона № 220/2007 о государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей](#) и в [статье 3 Закона № 39/2006 об установлении дополнительных мер поддержки предпринимательской деятельности, осуществляемой в населенных пунктах района Дубэсарь, расположенных на левом берегу Днестра](#).

2. Открытие банковского счета

Открытие банковского счета обязательно как для субъекта со статусом юридического лица, так и для лица со статусом физического лица. Открытие банковского счета осуществляется после завершения процесса регистрации ново учрежденного субъекта.

Вы можете открыть банковский счет, подав пакет документов в любой коммерческий банк, имеющий лицензию в соответствии с законодательством Республики Молдова. Список лицензированных банков можно найти, перейдя по [ссылке](#)

Документы, необходимые для открытия банковского счета для юридических лиц:

- запрос на открытие счета;
- бланк с образцами подписей и оттиском печати (при наличии) – в двух экземплярах;
- копия акта регистрации;
- копия выписки из Государственного реестра Публичного Учреждения «Агентство государственных услуг», выданное уполномоченным органом обладающим правом государственной регистрации;

- копия документа удостоверяющего личность лица предъявляющего документы для открытия счета.

Банковский счет становится активным после регистрации в Государственной Налоговой Службе (Г.Н.С.), в результате автоматического обмена информацией с выбранным вами коммерческим банком.

3. Становление на учёт

Ново учреждённый субъект становится на учёт в государственных органах. Дополнительно необходимо провести определенные процедуры.

3.1. Субъект со статусом юридического лица

После прохождения регистрационных процедур, путем электронного обмена данными между государственными учреждениями, ново учреждённый субъект регистрируется для налогового и статистического учета. Дополнительно, субъект автоматически регистрируется в качестве плательщика обязательных взносов государственного социального страхования и плательщика страховых взносов на медицинское страхование.

Вы обязаны заключить следующие договоренности с Департаментом оказания налоговых услуг Государственной налоговой службы:

- регистрация главного бухгалтера организации, ответственного за представление интересов организации в налоговых органах;
- заключение договора на подключение к электронным налоговым сервисам для получения доступа ко всему спектру электронных налоговых сервисов, предлагаемых Г.Н.С.; а также
- регистрация в качестве плательщика НДС – если предприниматель предполагает осуществлять налогооблагаемые поставки товаров или услуг.

Перечень и контактные данные территориальных подразделений Г.Н.С. можно найти, перейдя по [ссылке](#)

В дальнейшем, в зависимости от специфики коммерческой деятельности, которую будет осуществлять ново учреждённый субъект, может возникнуть необходимость в получении дополнительных разрешительных документов, необходимых для этой деятельности, таких как лицензии, разрешения, сертификаты (подробно в Законе № 160 о регулировании предпринимательской деятельности путем разрешения, который доступен по адресу: <http://lex.justice.md/md/340497/>).

Подробности об этом также можно найти в [бизнес-сценарии](#).

3.2. Субъект со статусом физического лица

Вы должны принять следующие меры:

- регистрация субъекта в Департаменте оказания налоговых услуг Г.Н.С. с целью взятия его на налоговый учет. Для просмотра контактных данных перейдите по [ссылке](#)

- получение статистических кодов для соответствующего субъекта от городских и районных управлений (отделов) статистики. Дополнительную информацию можно получить, перейдя по [ССЫЛКЕ](#)
- регистрация субъекта в качестве плательщика обязательных взносов государственного социального страхования в территориальных органах социального страхования, список которых можно найти, перейдя по [ССЫЛКЕ](#)

Регистрация организации в качестве плательщика страховых взносов на обязательное медицинское страхование в территориальных органах Национальной медицинской страховой компании, список которых можно найти, перейдя по [ССЫЛКЕ](#)

Получение разрешительных документов на определенные виды деятельности

Получение разрешительных документов на определенные виды деятельности сделано соответственно Законом № 160/2011 о регулировании предпринимательской деятельности путем разрешения (https://www.legis.md/cautare/getResults?doc_id=133039&lang=ru).

разрешительный документ – констатирующий документ или акт, посредством которого государственный орган–эмитент устанавливает определенные юридические факты и выполнение условий, установленных законом, удостоверяя наделение заявителя рядом прав и обязанностей в целях инициирования, осуществления и/или прекращения предпринимательской деятельности либо связанных с нею и неотъемлемых от нее действий. Разрешительный документ может носить наименование **лицензии, разрешения, пропуска, сертификата, заключения, утверждения, патента, квалификационного аттестата** (далее – *разрешительные документы*);

В зависимости от цели, формы и порядка регулирования разрешительные документы подразделяются в целом на три категории:

- лицензии** – разрешительные документы, наделяющие обладателя правом осуществлять определенный вид деятельности, в полном объеме или частично, на который распространяются критерии лицензирования, установленные законом;
- разрешения** – разрешительные документы, относящиеся к предоставлению определенных прав на деятельность и к удостоверению выполнения хозяйствующим субъектом определенных условий;
- сертификаты** – разрешительные документы, которые относятся к соответствию определенных товаров или услуг либо к удостоверению знаний/способностей работников хозяйствующего субъекта в пределах критериев, установленных в статье 4, и которыми не предоставляются основные права на деятельность, но которые установлены законом для подтверждения соблюдения требований технического характера и неполучение которых не ставит под угрозу всю деятельность хозяйствующего субъекта в определенной сфере.

Выдача и продление срока действия разрешительного документа

Для получения разрешительного документа заявитель лично или через своего представителя, уполномоченного согласно закону, **подает в государственный орган–эмитент** непосредственно по местонахождению органа либо заказным письмом,

посредством специализированных информационных систем или по электронной почте (в виде электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью, посредством электронных средств связи) **заявление, к которому прилагаются необходимые документы**, предусмотренные законодательным актом, регулирующим соответствующую деятельность, либо заявление с приложением декларации под собственную ответственность о соблюдении условий законодательных актов, регулирующих деятельность, в отношении которой запрашивается разрешительный документ. Государственный орган–эмитент незамедлительно и безоговорочно **выдает заявителю констатационную справку** согласно образцу, приведенному в приложении 3, таким же образом, каким подано заявление.

Государственные органы–эмитенты обязаны внедрять, в зависимости от обстоятельств, возможность дистанционного запроса и получения разрешительных документов. С этой целью заявитель вправе передавать копии документов, которые требуется приложить к заявлению, в электронном виде (без применения электронной подписи). В этом случае электронный формат заявления и копий не может служить основанием для отказа в приеме заявления.

В случае, указанном выше, государственный орган–эмитент может потребовать, чтобы при выдаче разрешительного документа или в срок до 30 дней с момента выдачи такового были предоставлены подлинники документов, копии которых прилагались к дистанционно переданному (в электронном виде) заявлению, для проверки подлинности соответствующих копий.

При запросе разрешительного документа заявитель вправе декларировать необходимую информацию в соответствии с положениями Закона о внедрении единого окна в осуществлении предпринимательской деятельности №161 от 22 июля 2011 года, не прилагая к заявлению подтверждающие документы.

Государственный орган–эмитент обязан принять и соответствующим образом зарегистрировать заявление на получение разрешительного документа во всех случаях, даже если к заявлению не приложены все установленные законом документы. Ответственное лицо государственного органа–эмитента не вправе вернуть заявление или отказать в его приеме и регистрации на том основании, что оно является неполным или к нему не приложены все необходимые документы либо что не внесена плата, за исключением случая, когда в заявлении не содержится необходимая для идентификации заявителя информация.

Констатационная справка является официальным документом, на основе которого доказывается место и факт запроса разрешительного документа и который указывает дату начала течения срока, предусмотренного процедурой выдачи соответствующего документа. Государственный орган–эмитент обязан передать констатационную справку таким же образом, каким подано заявление. В случае если заявление подается через единый портал государственных услуг, констатационной справкой является подтверждающий документ в электронной форме, созданный единым порталом государственных услуг.

Разрешительный документ выдается в течение 10 рабочих дней (если закон, регулирующий соответствующую область, не предусматривает иной срок) со дня выдачи констатационной справки, если в законах, регулирующих соответствующую сферу, либо в международных договорах, одной из сторон которых является Республика Молдова, не предусмотрено иное.

В случае, если законодательный акт, регулирующий соответствующую деятельность, не предусматривает иное, по истечении 10 рабочих дней считается примененным принцип молчаливого согласия, если государственный орган – эмитент не ответил в указанный срок на заявление.

Разрешительный документ выдается/продлевается и при отсутствии обязательных для приложения к заявлению документов, предусмотренных законом, регулирующим соответствующую лицензируемую/разрешаемую/сертифицируемую сферу, в случае если государственный орган–эмитент запросил их от другого органа и в силу полномочий констатировал наступление молчаливого согласия в отношении соответствующих документов или если заявитель представляет соответствующее подтверждение, удостоверяющее вступление в силу молчаливого согласия.

Выдача разрешительного документа и его дубликата, соответственно, отказ в их выдаче, а также их продление, переоформление, приостановление и отзыв осуществляется государственным органом–эмитентом в обязательном порядке посредством АИС ПВРД, при этом они содержат созданные этой системой элементы автоматической идентификации, за исключением случаев, когда международными договорами, одной из сторон которых является Республика Молдова, предусмотрено иное.

Во всех случаях **разрешительный документ и/или его дубликат выдается в форме электронного документа, отправленного на указанный заявителем электронный адрес либо изданного с использованием правительственной услуги электронного уведомления.** В случаях, когда выдача разрешительного документа в оригинале на бумажном носителе запрошена заявителем или прямо предусмотрена законом, регулирующим правовой режим разрешительного документа, либо международным договором/соглашением, одновременно с документом на бумажном носителе выдается и один экземпляр в электронном формате или, в зависимости от обстоятельств, официальное подтверждение в электронном формате выдачи разрешительного документа.

Орган, выдающий документ, не может требовать подтверждения получения или передачи разрешительного документа собственноручной подписью в ведомости либо регистре этого органа или любым видом документа на бумажном носителе, если выдача разрешительного документа на бумажном носителе не запрашивается или не предусмотрена законом.

Обнаружение государственным органом – эмитентом разрешительного документа недостоверных данных в декларируемой заявителем информации или отсутствия предусмотренных законодательством необходимых документов служит основанием для приостановления срока выдачи разрешительного документа или для аннулирования такого документа, если он уже был выдан.

Если обладатель разрешительного документа намеревается осуществлять указанный в документе вид деятельности после истечения срока действия документа, он вправе затребовать продления срока действия разрешительного документа на срок, предусмотренный в приложении 1, с внесением платы за выдачу разрешительного документа, если таковая предусмотрена законом или, в зависимости от обстоятельств, постановлением Правительства. В этом случае в официальном регистре государственного органа–эмитента, а также на разрешительном документе делается отметка о продлении его срока действия с указанием нового срока. Отметка о продлении срока действия может быть

сделана до истечения предыдущего срока действия документа. В этом случае новый срок действия разрешительного документа начинается со дня, следующего за днем истечения предыдущего срока действия.

Обладатель разрешительного документа не вправе передавать данный документ или его копию другому лицу.

Государственный орган–эмитент обязан вести регистр выданных им разрешительных документов в соответствии с Законом о регистрах № 71-XVI от 22 марта 2007 года, а также регистр и выданных констатационных справок. Государственный орган–эмитент обязан обеспечить открытый доступ к данным соответствующих регистров, в том числе через Интернет, с соблюдением требований, предусмотренных законодательством о защите персональных данных.

Государственный орган–эмитент (в том числе лицензирующий орган) обязан выдавать разрешительные документы всем заявителям, которые отвечают требованиям и условиям, прямо предусмотренным законом, в неограниченном количестве и в порядке регистрации заявителей, за исключением случаев, когда:

а) закон, регулирующий соответствующую лицензируемую/разрешаемую/сертифицируемую деятельность, прямо устанавливает ограниченное число разрешительных документов на уровне страны или региона либо четкую формулу, с помощью которой может быть определено ограниченное число обладателей разрешительных документов;

б) закон прямо устанавливает предоставление разрешительного документа на основе предварительного конкурса, регулирует порядок проведения конкурса и критерии отбора по его результатам.

Государственный орган–эмитент может отказать в выдаче/продлении разрешительного документа только с соответствующим обоснованием на основе положений закона, с прямым уведомлением заявителя и лишь в случае, если заявитель не отвечает условиям, прямо предусмотренным законом, или, в зависимости от обстоятельств, не подтверждает соответствие этим условиям в период приостановления срока рассмотрения заявления.

В случае, если в целях выдачи разрешительного документа государственному органу–эмитенту необходима информация о заявителе (его личности, имуществе, возможностях и деятельности), содержащаяся в Государственном регистре юридических лиц, Государственном регистре индивидуальных предпринимателей, Реестре недвижимого имущества, Регистре криминалистической и криминологической информации и/или реестрах разрешительных документов, субъекты, являющиеся держателями соответствующих регистров, обязаны без привлечения заявителя в течение не более чем одного рабочего дня бесплатно предоставить государственному органу–эмитенту запрашиваемую информацию.

ЛИЦЕНЗИРОВАНИЕ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Лицензия. Виды деятельности, подлежащие лицензированию

Лицензия представляет собой разрешительный документ, выданный лицензирующим органом в процессе регулирования предпринимательской деятельности, удостоверяющий право обладателя лицензии осуществлять в течение определенного периода указанный в ней вид деятельности, в полном объеме или частично, с соблюдением при этом лицензионных условий.

Виды деятельности, подлежащие регулированию путем лицензирования, исчерпывающе установлены в Перечне разрешительных документов, входящих в категорию лицензий (Приложение 1 к Закону № 160)

https://www.legis.md/cautare/getResults?doc_id=130022&lang=ru

- В этом приложении вы найдете орган, выдавший лицензию, и виды деятельности, для которых необходима лицензия или разрешение.
- Примеры видов деятельности, на которые требуется лицензия:
 - импорт и хранение этилового спирта; импорт алкогольной продукции и/или пива, их хранение и оптовую реализацию
 - производство этилового спирта, пива и алкогольной продукции, за исключением вина, продукции, полученной на основе сусла, и ароматизированной виноградно-винодельческой продукции, и/или хранение, оптовую реализацию этилового спирта, пива и алкогольной продукции, за исключением вина, продукции, полученной на основе сусла, и ароматизированной виноградно-винодельческой продукции, производства отечественных производителей
 - импорт табачных изделий; импорт и/или промышленную переработку табака; производство табачных изделий и/или оптовую реализацию табачных изделий и ферментированного табака, **etc.**
 - деятельность таможенного брокера.

Лицензии, выданные указанными в настоящем законе лицензирующими органами, действительны на всей территории Республики Молдова, если законами, регулирующими соответствующую лицензируемую деятельность, не предусмотрены территориальные ограничения. Лицензии, полученные в Республике Молдова, действительны и за ее пределами в соответствии с международными соглашениями, стороной которых является Республика Молдова. Лицензии, выданные зарубежными лицензирующими органами, действительны и на территории Республики Молдова в соответствии с международными соглашениями, стороной которых является Республика Молдова.

Лицензирующие органы

Лицензирующими органами являются:

- а) Агентство государственных услуг;

- b) Национальный банк Молдовы;
- c) Национальная комиссия по финансовому рынку;
- d) Национальное агентство по регулированию в энергетике;
- e) Национальное агентство по регулированию в области электронных коммуникаций и информационных технологий;
- f) Агентство по лекарствам и медицинским изделиям;
- g) Координационный совет по телевидению и радио.

(2) Лицензирующие органы регулируют путем лицензирования виды деятельности в соответствии с компетенцией, указанной в приложении 1.

Агентство государственных услуг является ответственной организационной структурой со статусом юридического лица, имеющей печать с государственным гербом и своим наименованием. Агентство государственных услуг осуществляет свою деятельность на основе нормативного акта, утвержденного Правительством.

В целях осуществления деятельности в сфере лицензирования, отнесенной настоящим законом к компетенции Агентства государственных услуг, оно выполняет следующие функции:

a) выдает, продлевает и переоформляет лицензии, возобновляет действие лицензий, выдает их копии и дубликаты, осуществляет предусмотренные законом меры по приостановлению, отзыву лицензий, признанию их недействительными;

b) выдает, продлевает и переоформляет лицензии посредством услуги е-лицензирования;

c) посредством органов государственного контроля в соответствующей сфере осуществляет мониторинг соблюдения обладателем лицензии лицензионных условий;

d) посредством привлечения органов государственного контроля в соответствующей сфере обеспечивает проверку соответствия заявителя условиям лицензирования на основании заявления (декларации) о выдаче лицензии и прилагаемых документов, если законами, регулирующими деятельность, для которой запрашивается лицензия, прямо не предусматривается проверка соответствия заявителя условиям лицензирования на месте осуществления деятельности;

e) ведет лицензионные дела, в том числе принятые посредством услуги е-лицензирования, и лицензионный регистр;

f) управляет услугой е-лицензирования и обеспечивает ее функциональность;

g) обобщает опыт в сфере своей компетенции и представляет соответствующие предложения Министерству экономики и инфраструктуры;

h) представляет Министерству экономики и инфраструктуры годовые отчеты о своей деятельности.

Содержание лицензии

Бланки лицензий являются документами строгой отчетности. Бланки единого образца имеют учетную серию и сквозную нумерацию. Формы бланка лицензии и приложения к ней утверждаются Правительством.

В лицензии содержится следующее:

a) наименование лицензирующего органа;

b) серия, номер и дата выдачи/продления лицензии;

- с) наименование, организационно-правовая форма, юридический адрес обладателя лицензии или, в случае обладателя лицензии–физического лица, фамилия, имя и адрес;
- д) дата принятия решения о регистрации предприятия или организации, IDNO предприятия или организации либо серия и номер удостоверения личности, IDNP физического лица;
- е) вид деятельности, в полном объеме или частично, для осуществления которого выдается лицензия;
- ф) срок действия лицензии;
- г) подпись руководителя лицензирующего органа или его заместителя, заверенная печатью этого органа;
- h) элемент автоматической идентификации документа, созданный посредством АИС ПБРД.

Приложение к лицензии является ее неотъемлемой частью и содержит все лицензионные условия, а также перечень филиалов и обособленных подразделений обладателя лицензии, в которых будет осуществляться деятельность на основании полученной лицензии, а также, при необходимости, перечень выполняемых работ/оказываемых услуг (позиции 1, 13¹ и 14), технологические или коммерческие процессы (позиции 3 и 14), перечень продукции (позиция 4), перечень работающих специалистов (позиции 6–8, 11, 13, 14), перечень игорного оборудования (позиция 12) (позиции даны в соответствии с разделом I приложения 1).

Приобретение, учет и хранение бланков лицензий входят в компетенцию лицензирующих органов.

Получение лицензии

Выдача, продление, приостановление и отзыв лицензий осуществляются в соответствии с процедурами и правилами, установленными для разрешительных документов настоящим законом, за исключением специальных положений, установленных настоящей главой или законами, регулирующими соответствующую лицензируемую деятельность.

В заявлении (декларации) о выдаче или продлении лицензии установленного лицензирующим органом образца содержится следующее:

- а) наименование, организационно-правовая форма, местонахождение, IDNO предприятия или организации либо фамилия, имя, адрес и IDNP физического лица, осуществляющего предпринимательскую деятельность;
- б) вид деятельности, в полном объеме или частично, для осуществления которого заявитель лицензии намеревается получить лицензию или продлить ее действие;
- с) декларация под собственную ответственность заявителя лицензии о соблюдении лицензионных условий при осуществлении вида деятельности, для которого запрашивается лицензия, и о подлинности представленных документов;
- д) перечень документов, прилагаемых к заявлению (декларации) о выдаче/продлении лицензии.

К заявлению (декларации) о выдаче лицензии **прилагаются дополнительные документы** в соответствии с положениями законодательных актов, регулирующих лицензируемую деятельность, для которой запрашивается лицензия. Документы представляются в оригинале (за исключением случая пользования услугой е-лицензирования или использования единого портала государственных услуг) или в виде копий, в том числе на

электронном носителе, с последующим предъявлением оригиналов для сверки, за исключением документов, проверка которых предусмотрена посредством процедуры единого окна. К заявлению (декларации) о продлении лицензии прилагаются только документы, требующие обновления или содержащие данные, отличные от представленных для выдачи лицензии.

Для получения, продления или переоформления лицензии посредством услуги е-лицензирования руководитель предприятия или организации либо уполномоченное им лицо или физическое лицо используют доступ к единому portalу государственных услуг.

Данные представленных документов и информации проверяются лицензирующим органом без привлечения заявителя.

Государственный орган-эмитент регистрирует заявление (декларацию) о выдаче/продлении лицензии и прилагаемые к нему документы по описи и незамедлительно и безоговорочно выдает констатационную справку, заверенную подписью ответственного лица.

Лицензия выдается/продлевается на основании решения лицензирующего органа. Лицензия считается выданной/продленной в случае наступления молчаливого согласия, в том числе в случае, если лицензирующий орган констатирует наступление молчаливого согласия в отношении дополнительных документов, предусмотренных законом, регулирующим соответствующую лицензируемую сферу.

Процедура молчаливого согласия, предусмотренная настоящим законом, применяется ко всем лицензиям, за исключением выдаваемых органами регулирования в финансовом секторе (банковском и внебанковском), в сфере деятельности, связанной с использованием огнестрельного оружия, боеприпасов и взрывчатых веществ.

Информация о принятии решения о выдаче/продлении лицензии сообщается заявителю не позднее первого рабочего дня после принятия решения.

Выдача или продление лицензии

Лицензия оформляется и вручается обладателю в три последних рабочих дня до истечения установленного срока ее выдачи или в первый рабочий день по истечении установленного срока ее выдачи, начиная со дня приема документа, подтверждающего уплату сбора за выдачу лицензии. Отметка о дате приема документа, подтверждающего уплату сбора за выдачу лицензии, проставляется на описи документов, принятых от заявителя лицензии, или – в случае пользования услугой е-лицензирования – на оборотной стороне решения о выдаче/продлении лицензии.

Если заявитель в 30-дневный срок с даты направления (вручения) ему извещения о принятии решения о выдаче/продлении или переоформлении лицензии не представил без уважительных причин документ, подтверждающий уплату сбора за выдачу/продление или переоформление лицензии, лицензирующий орган вправе аннулировать решение о выдаче/продлении или переоформлении лицензии или принять решение о признании лицензии недействительной.

Обладатель лицензии, намеревающийся осуществлять указанный в лицензии вид деятельности после истечения срока ее действия, вправе не ранее чем за 30 дней до истечения срока действия лицензии, но не позднее последнего дня, когда истекает срок ее действия, обратиться, в том числе посредством услуги е-лицензирования, за продлением срока действия лицензии на предусмотренный законом срок с уплатой установленного законом лицензионного сбора. В этом случае на лицензии проставляется отметка о продлении срока ее действия с указанием нового срока. Отметка о продлении срока действия может быть проставлена на том же бланке лицензии или, при необходимости, на новом бланке до истечения предыдущего срока действия лицензии. В этом случае новый срок действия лицензии начинается с последнего календарного дня, когда истекает предыдущий срок действия лицензии. Отметка о продлении срока действия лицензии заверяется печатью лицензирующего органа и подписью его руководителя.

Обладатель лицензии не вправе передавать лицензию или ее копию другому лицу.

Для каждого филиала или обособленного подразделения обладателя лицензии, в котором будет осуществляться деятельность на основании полученной лицензии, обладателю лицензии выдаются заверенные копии лицензии. Копии подтверждают право филиала или обособленного подразделения обладателя лицензии осуществлять деятельность на основании полученной лицензии.

Срок действия лицензии

Срок действия лицензий, указанных в разделе I приложения 1 в позициях 1, 5–13, составляет пять лет; лицензий, указанных в позициях 2 и 4, – один год; лицензий, указанных в позиции 3, – три года. В случае видов деятельности, указанных в позициях 14–31, срок действия лицензии устанавливается законом, регулирующим соответствующую лицензируемую деятельность.

Лицензионный сбор

Сбор за выдачу лицензии составляет **3250 леев**, если настоящим законом или законом, регулирующим соответствующую лицензируемую деятельность, не предусмотрено иное.

Для заявителей лицензии, зарегистрированных не позднее чем за год до даты подачи заявления (декларации) о выдаче лицензии, сбор за выдачу лицензии составляет 50 процентов установленного сбора. Данное положение не распространяется на заявителей, обращающихся за получением лицензии на деятельность по содержанию казино, деятельность, связанную с алкогольной продукцией, табаком, нефтепродуктами и энергетической продукцией, а также на заявителей, обращающихся за переоформлением лицензии и/или выдачей заверенной копии лицензии.

Сбор за переоформление лицензии и/или выдачу ее копии, в том числе в случае расширения лицензируемой деятельности по новым адресам (филиал, обособленное подразделение), составляет 10 процентов сбора за выдачу лицензии, но не более 585 леев, а сбор за выдачу дубликата лицензии – 585 леев, за исключением сбора за выдачу дубликата лицензии на деятельность по содержанию казино.

Суммы сборов за выдачу/переоформление лицензии и/или выдачу ее копии зачисляются в государственный бюджет, за исключением случаев, когда законом, регулирующим соответствующий вид лицензируемой деятельности, предусмотрено иное.

ЗАКРЫТИЕ БИЗНЕСА

Стандартная процедура:

- I. Роспуск юридического лица**
- II. Регистрация роспуска**
- III. Ликвидация**
- IV. Исключение юридического лица из реестра**

Роспуск юридического лица

Юридическое лицо распускается вследствие:

- a) истечения срока, на который оно создано;
- b) достижения цели, для которой оно было создано, или невозможности ее достижения;
- c) решения компетентного органа юридического лица;
- d) судебного решения в случаях, предусмотренных статьей 224;
- e) несостоятельности или прекращения процесса несостоятельности в связи с недостаточностью дебиторской массы;
- f) того, что юридическое лицо, не преследующее цель извлечения прибыли, или кооператив остались без участников;
- g) других случаев, предусмотренных законом или учредительным документом

Роспуск юридического лица влечет открытие процедуры ликвидации, за исключением случаев объединения и дробления, следствием которых являются роспуск юридического лица, прекращающего свое существование, без его ликвидации и передача всего его имущества в том состоянии, в котором оно находилось в момент объединения или дробления, юридическим лицам – приобретателям.

Юридическое лицо продолжает существовать и после роспуска в той мере, в которой это необходимо для ликвидации имущества.

С момента роспуска управляющий не вправе совершать новые операции; в противном случае он несет индивидуальную и солидарную ответственность за совершенные операции. Это положение применяется со дня истечения срока, на который создано лицо, либо со дня принятия решения о роспуске общим собранием участников или судебной инстанцией.

Компетентный орган юридического лица может пересмотреть свое решение о ликвидации или реорганизации, если только имущество не распределено между участниками этого лица или не передано другим лицам.

Со дня роспуска юридического лица его управляющий становится его ликвидатором, если только компетентным органом или судебной инстанцией не назначено ликвидатором другое лицо.

Роспуск юридического лица судебной инстанцией

Судебная инстанция распускает юридическое лицо, если:

- а) его создание сопряжено с нарушениями;**
- б) его учредительный документ не соответствует требованиям закона;**
- с) оно не соответствует требованиям закона, касающимся его организационно-правовой формы;**
- д) осуществляемая им деятельность нарушает правопорядок;**
- е) оно не представило в двенадцатимесячный период по истечении установленных законом сроков бухгалтерские, налоговые и статистические отчеты;**
- ф) его уставный капитал на протяжении более шести месяцев меньше обязательного минимального размера;
- г) имеются иные основания, предусмотренные законом.

Судебная инстанция не распускает юридическое лицо, если по истечении предоставленного ею срока это лицо становится соответствующим требованиям закона.

Судебная инстанция может распустить юридическое лицо, если оно нарушает запреты, установленные настоящим кодексом в отношении его организационно-правовой формы, либо своей деятельностью грубо нарушает учредительный документ.

Решение о роспуске юридического лица выносится по требованию участника или, в прямо предусмотренных законом случаях, по требованию других лиц или органов.

Регистрация роспуска

В случае, когда юридическое лицо распускается по одному из оснований, предусмотренных пунктами а)-с), ф) и г) части (1) статьи 223, его исполнительный орган подает заявление о роспуске в орган государственной регистрации, в котором зарегистрировано юридическое лицо. В случае, когда юридическое лицо распускается на основании решения общего собрания участников, протокол заседания, на котором принято это решение, прилагается к заявлению.

В случае роспуска судебным решением судебная инстанция передает копию вступившего в законную силу решения органу государственной регистрации, в котором зарегистрировано распускаемое юридическое лицо.

Заявление исполнительного органа юридического лица о роспуске и судебное решение являются основанием для регистрации роспуска.

Со дня регистрации роспуска в документах и информациях, исходящих от юридического лица, к его наименованию должно добавляться словосочетание „в процессе ликвидации” на

государственном языке („în lichidare”). В противном случае ликвидатор юридического лица несет индивидуальную ответственность за убытки, причиненные третьим лицам.

Роспуск юридического лица влечет открытие процедуры ликвидации

Процедура ликвидации включает в себя следующие операции:

- **вступление ликвидатора в должность и получение имущества компании;**
- **информирование кредиторов и публикация сообщения в "Официальном мониторе Республики Молдова";**
- **направление претензий;**
- **составление ликвидационного баланса;**
- **погашение долгов;**
- **распределение оставшихся активов среди ассоциированных компаний;**
- **подача документов в Государственную регистрационную палату;**
- **исключение компании из Государственного реестра предприятий.**

Ликвидатор юридического лица

Ликвидатором может быть совершеннолетнее физическое лицо, не подлежащее судебной мере охраны, являющееся гражданином Республики Молдова и проживающее на ее территории. Законом могут быть установлены дополнительные условия для исполнения функций ликвидатора.

Ликвидатор уведомляет о своем назначении орган государственной регистрации, в котором зарегистрировано юридическое лицо, и сообщает сведения о себе, которые требуются от управляющего. Ликвидатор прилагает решение о своем назначении в качестве ликвидатора.

Ликвидатор имеет те же полномочия, обязанности и ответственность, что и управляющий, в той мере, в которой они совместимы с деятельностью ликвидатора.

Незамедлительно после начала исполнения обязанностей ликвидатор совместно с управляющим проводит инвентаризацию, составляет баланс, отражающий точное состояние активов и пассивов, и подписывает их.

Ликвидатор выполняет и завершает текущие операции, оценивает, капитализирует и отчуждает активы распускаемого общества в любой предусмотренной законом форме, представляет распускаемое общество в судебных инстанциях, взыскивает долговые обязательства, в том числе связанные с несостоятельностью дебиторов, заключает сделки, увольняет и набирает работников юридического лица, заключает при необходимости договоры со специалистами и экспертами, совершает правовые акты и выполняет любые другие действия в той мере, в которой они необходимы для ликвидации.

Информирование кредиторов

После регистрации своего назначения ликвидатор публикует в Официальном мониторе Республики Молдова и, на бесплатной основе, на официальной веб-странице органа государственной регистрации, объявление о ликвидации юридического лица и в пятнадцатидневный срок уведомляет каждого известного ему кредитора о ликвидации юридического лица и о сроке предъявления требований.

Ликвидационный баланс

В пятнадцатидневный срок со дня истечения срока для предъявления требований ликвидатор обязан составить промежуточный ликвидационный баланс, отражающий балансовую и рыночную стоимость инвентаризированных активов, включая предъявленные требования, утвержденные ликвидатором, а также не признанные им и/или находящиеся на рассмотрении в суде.

Ликвидация активов распускаемого общества

Ликвидация активов предполагает отчуждение ликвидатором имущества распускаемого общества на наиболее выгодных условиях и в самое подходящее время и начинается после утверждения промежуточного ликвидационного баланса.

Исполнение требований кредиторов

Ликвидатор не может распределять участникам (пайщикам, акционерам, членам) активы, причитающиеся им в связи с ликвидацией юридического лица, до погашения требований кредиторов.

Ликвидатор начинает исполнение требований кредиторов со дня утверждения промежуточного ликвидационного баланса.

При роспуске юридического лица, преследующего цель извлечения прибыли, активы, оставшиеся после удовлетворения требований кредиторов, передаются ликвидатором участникам юридического лица пропорционально их долям в уставном капитале.

По истечении тридцатидневного срока со дня утверждения окончательного ликвидационного баланса и плана распределения активов, а в случае оспаривания этих документов – со дня отклонения иска об оспаривании вступившим в законную силу решением суда активы распущенного юридического лица могут быть распределены лицам, имеющим на это право.

Исключение юридического лица из реестра

После распределения чистых активов ликвидатор должен подать в орган государственной регистрации заявление об исключении юридического лица из соответствующего публичного реестра.

ИСКЛЮЧЕНИЕ ИЗ ГОСУДАРСТВЕННОГО РЕГИСТРА ПО ИНИЦИАТИВЕ ОРГАНА ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ

Недействующее юридическое лицо и недействующий индивидуальный предприниматель считаются прекратившими свою деятельность и автоматически исключаются из Государственного регистра.

недействующее юридическое лицо – юридическое лицо, которое в течение 12 месяцев со дня регистрации или в течение последних трех лет не представляло налоговых отчетов, предусмотренных законодательством, не осуществляло операций ни по одному банковскому счету, не является учредителем другого юридического лица, не имеет отделений, не имеет задолженностей перед национальным публичным бюджетом, не зарегистрировано в качестве плательщика НДС и не имеет зарегистрированных в Государственной налоговой службе контрольно-кассовых машин с фискальной памятью;

недействующий индивидуальный предприниматель – индивидуальный предприниматель, который в течение 12 месяцев со дня регистрации или в течение последних трех лет не представлял налоговых отчетов, предусмотренных законодательством, не осуществлял операций ни по одному банковскому счету, не является учредителем другого юридического лица, не имеет отделений, не имеет задолженностей перед национальным публичным бюджетом, не зарегистрирован в качестве плательщика НДС и не имеет зарегистрированных в Государственной налоговой службе контрольно-кассовых машин с фискальной памятью.

При условии, что недействующее юридическое лицо и недействующий индивидуальный предприниматель не имеют задолженностей перед национальным публичным бюджетом, не имеют контрольно-кассовых машин с фискальной памятью, не являются учредителями другого юридического лица и не имеют отделений, орган государственной регистрации начинает по собственной инициативе процедуру исключения недействующего юридического лица и недействующего индивидуального предпринимателя из Государственного регистра, принимая решение о начале процедуры исключения. Орган государственной регистрации получает информацию об отсутствии/наличии задолженности перед национальным публичным бюджетом из автоматизированной информационной системы Государственной налоговой службе «Лицевой счет налогоплательщика» через созданную Правительством платформу интероперабельности.

В течение трех рабочих дней со дня принятия решения о начале процедуры исключения из Государственного регистра орган государственной регистрации безвозмездно публикует на своем официальном сайте и в Официальном мониторе Республики Молдова объявление о начале процедуры исключения недействующего юридического лица и недействующего индивидуального предпринимателя из Государственного регистра. Объявление содержит также информацию о порядке и сроках подачи заявлений недействующим юридическим лицом и недействующим индивидуальным предпринимателем, подлежащими исключению, предъявления требований кредиторами или другими заинтересованными лицами, а также адрес, по которому они могут быть представлены.

Заявления и требования могут быть представлены не позднее двух месяцев со дня опубликования объявления.

В течение трех рабочих дней по истечении срока представления заявлений и требований заинтересованными лицами, в случае если заявления и требования не были представлены, орган государственной регистрации по собственной инициативе принимает решение об исключении недействующего юридического лица и недействующего индивидуального предпринимателя из Государственного регистра и исключает их. В случае представления заявлений и требований ликвидация недействующего юридического лица и недействующего индивидуального предпринимателя и их исключение из Государственного регистра осуществляются в соответствии с общими условиями, предусмотренными законом; при этом орган государственной регистрации не вправе решать вопрос об исключении их из Государственного регистра по собственной инициативе.

Государственная налоговая служба ежеквартально представляет органу государственной регистрации информацию о недействующих юридических лицах для принятия решения об исключении их из Государственного регистра.

ИСКЛЮЧЕНИЕ ИЗ ГОСУДАРСТВЕННОГО РЕГИСТРА ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА И ИНДИВИДУАЛЬНОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯ, ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОТОРЫХ БЫЛА ПРИОСТАНОВЛЕНА

Если приостановившее свою деятельность юридическое лицо или индивидуальный предприниматель по истечении срока приостановления деятельности не подает заявление о возобновлении деятельности, Агентство государственных услуг начинает по собственной инициативе процедуру исключения юридического лица или индивидуального предпринимателя из Государственного регистра.

Исключение юридического лица или индивидуального предпринимателя из Государственного регистра осуществляется при условии отсутствия у юридического лица или индивидуального предпринимателя задолженностей перед национальным публичным бюджетом согласно данным, представленным Агентству государственных услуг Государственной налоговой службой через автоматизированную информационную систему «Лицевой счет налогоплательщика».

В случае соблюдения установленных в частях (1) и (2) условий Агентство государственных услуг принимает по собственной инициативе решение об исключении из Государственного регистра юридического лица или индивидуального предпринимателя и исключает его в течение не более пяти рабочих дней по истечении срока приостановления деятельности.

В течение трех рабочих дней со дня принятия решения об исключении из Государственного регистра Агентство государственных услуг безвозмездно публикует на своем официальном сайте и в Официальном мониторе Республики Молдова объявление об исключении приостановившего свою деятельность юридического лица или индивидуального предпринимателя из Государственного регистра. Объявление содержит информацию об исключенном юридическом лице или индивидуальном предпринимателе, а именно: наименование юридического лица или индивидуального предпринимателя, его государственный идентификационный номер, дату регистрации и дату исключения из

Государственного регистра, а также сведения о порядке и сроках предъявления требований кредиторами или другими заинтересованными лицами и адрес, по которому они могут быть предъявлены.

Требования могут предъявляться не позднее двух месяцев со дня опубликования объявления, предусмотренного частью (4).

С момента приостановления деятельности юридического лица или индивидуального предпринимателя его управляющий не вправе осуществлять деятельность; в противном случае он несет индивидуальную и солидарную ответственность за совершенные операции. Данное положение применяется со дня приостановления деятельности до дня исключения из Государственного регистра.

В течение трех рабочих дней по истечении срока предъявления требований заинтересованными лицами, в случае если требования не были предъявлены, Агентство государственных услуг по собственной инициативе принимает решение о восстановлении данных в Государственном регистре по состоянию на день исключения юридического лица или индивидуального предпринимателя, а юридическое лицо или индивидуальный предприниматель считается возобновившим свою деятельность. Агентство государственных услуг публикует список восстановленных юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на своем официальном сайте и в Официальном мониторе Республики Молдова.».

ПОЛЕЗНЫЕ ССЫЛКИ:

- ▶ **Государственный реестр аудиторов - <https://mf.gov.md/ru/contabilitate-%C8%99i-audit/auditul-situa%C8%9Bilior-financiare/registrul-de-stat-al-auditorilor>**
- ▶ **Профессионалы в сфере права - <https://pro.juridicemoldova.md/>**
- ▶ **Список адвокатов, имеющих право заниматься адвокатской деятельностью на 2022 год - <http://uam.md/index.php?pag=news&id=918&rid=2562&l=ro>**
- ▶ **Сайт, где можно задать вопросы юристам и адвокатом и получить бесплатные ответы - <https://yavo.md/>**
- ▶ **Телефон Государственной Налоговой Службы - 0 8000 1525**
- ▶ **Колл-центр Агентства Государственных Услуг – 14 909**
- ▶ **Законодательство в сфере государственных закупок: [Закон о государственных закупках](#); [ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВИТЕЛЬСТВО № 599 от 12-08-2020 об утверждении Положения об осуществлении государственных закупок посредством процедуры переговоров](#); [ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВИТЕЛЬСТВО об утверждении Положения о государственных закупках работ](#)**

- ▶ В случае деятельности, осуществляемой патентообладателями на основании патента предпринимателя, прием денежных средств допускается без применения контрольно-кассовой техники ([ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВИТЕЛЬСТВО о применении контрольно-кассового оборудования при осуществлении расчетов](#))
- ▶ Если вам нужна юридическая консультация или представительство, в нашей фирме работают 10 юристы и адвокаты, которые специализируются в различных областях права: **[Cobzac & Partners](#)**, тел. **022 844693**; адрес: **Кишинев, бул. Штефан чел Мареша Сфынт, 141/1.**

Мы надеемся, что представленная выше информация будет вам полезна при открытии и ведении бизнеса в Молдове. При этом напоминаем, что указанная выше информация носит общий характер и в случае, если вы столкнулись с какими-то конкретными проблемами, рекомендуем вам обратиться за консультацией и помощью к профессионалам.