

Valerij Reingolds, Dr.iur., profesors
Балтийская Международная Академия
Рига, Латвия

Владимир Долотов, Mg. iur.
Балтийская Международная Академия
Рига, Латвия

«Двухскоростная» Европа и динамика формирования наднациональных юридических лиц по праву ЕС

Аннотация. На фоне нестабильной экономической ситуации в ЕС, порожденной кризисом 2008 г., стала развиваться идея «двухскоростной» Европы, как одного из инструментов обеспечения роста экономики государств – членов ЕС. В статье рассматривается процесс экономической и политической интеграции европейских государств, а также предпосылки создания концепции «двухскоростной» Европы. Последовательно исследуется динамика формирования трех действующих организационно-правовых форм наднациональных юридических лиц. Подробно анализируется взаимосвязь между основными предпосылками концепции «двухскоростной» Европы и интенсивностью создания наднациональных юридических лиц в государствах – членах ЕС. Авторами определяются перспективные направления развития концепции и формирования наднациональных юридических лиц по праву ЕС.

Ключевые слова: наднациональные юридические лица, Европейское объединение по экономическим интересам, Европейская компания, Европейское кооперативное общество, «двухскоростная» Европа, регламент, директива, развитие экономики.

Valērijs Reingolds, Dr.iur., professors
Baltijas Starptautiskā Akadēmija
Rīga, Latvia

Vladimirs Dolotovs, Mg. iur.
Baltijas Starptautiskā Akadēmija
Rīga, Latvia

„Divātrumu” Eiropa un pārnacionālo juridisku personu veidošanās dinamika pēc ES tiesībām

Anotācija. Uz ES nestabilas ekonomiskās situācijas fona, kuru izraisīja 2008.g. krīze, sāka attīstīties tā dēvētās “divātrumu” Eiropas, kā viena no ES dalībvalstu ekonomiskās izaugsmes līdzekļiem, ideja. Rakstā tiek aplūkots Eiropas valstu ekonomiskās un politiskās integrācijas process, kā arī “divātrumu” Eiropas koncepcijas veidošanās priekšnoteikumi.

Konsekventi tiek pētīta pārnacionālo juridisku personu trīs darbojošos organizatoriski-tiesisku formu veidošanās dinamika.

Tiek sīki analizēta mijiedarbība starp “divātrumu” Eiropas koncepcijas pamata priekšnoteikumiem un pārnacionālo juridisku personu izveidošanas intensitāti ES dalībvalstīs.

Autori nosaka pārnacionālo juridisku personu pēc ES tiesībām koncepcijas attīstības un veidošanās perspektīvus virzienus.

Atslēgas vārdi: pārnacionālās juridiskas personas, Eiropas apvienība pēc ekonomiskajām interesēm, Eiropas kompānija, Eiropas kooperatīvā sabiedrība, “divātrumu” Eiropa, reglaments, direktīva, ekonomikas attīstība.

Valerij Reingold, Dr.iur, professor
Baltic International Academy
Riga, Latvia

Vladimir Dolotov, *Mg. iur.*
Baltic International Academy
Riga, Latvia

“Two-speed Europe” and dynamics of foundation of supranational legal entities under the EU law

Abstract. In the context of an unstable economic situation in the EU created by the 2008 crisis, the idea of a "two-speed" Europe begun to develop, as a tool for achieving economic growth in the EU Member States. This article deals with the process of economic and political integration of European States, as well as the prerequisites for the establishment of the concept of a "two-speed" Europe. The article consistently examines the dynamics of formation of the three effective organizational legal forms of supranational legal entities. The paper investigates the interrelations between the prerequisites of the concept of a "two-speed" Europe and the intensity of the creation of supranational legal entities in EU Member States. The authors also identify prospective lines of concept development and formation of supranational legal entities under EU law.

Key words: supranational legal entities, European Economic Interest Grouping, European Company, European Cooperative Society, "two-speed" Europe, Regulation, Directive, economic growth.

Постановка проблемы, ее актуальность

Тридцать лет назад в ходе процесса модернизации корпоративного права Европейского Союза вступил в силу первый регламент, устанавливающий регулирование создания и деятельности организационно-правовой формы юридического лица по праву ЕС – Европейского объединения по экономическим интересам. С тех пор были введены в действие еще две организационно-правовые формы юридических лиц, имеющих «наднациональный» характер – Европейская компания и Европейское кооперативное общество.

Несмотря на многие преимущества, которые предоставляются юридическим лицам по праву ЕС, динамика и интенсивность их использования на данном этапе не оправдали в полной мере ожиданий, что подтверждается целым рядом факторов. Во-первых, количество созданных за время действия регламентов наднациональных юридических лиц является сравнительно низким. При этом в некоторых государствах – членах ЕС не зарегистрировано ни одного юридического лица по праву ЕС. Во-вторых, среди созданных юридических лиц имеется значительное количество компаний, которые либо не ведут активную деятельность, либо являются фиктивными. В-третьих, применение введенных в регламенты положений, которые изначально были направлены на придание наднациональным юридическим лицам определенных преимуществ по сравнению с национальными юридическими лицами, осуществляется незначительным числом компаний. В-четвертых, низкий уровень информированности и сложность в применении положений, относящихся к наднациональным юридическим лицам, оказывают непосредственное влияние при выборе предпринимателями формы юридического лица в пользу более знакомых форм, установленных национальными законодательствами государств – членов ЕС.

Концепция «двухскоростной» Европы, впервые озвученная представителями ведущих экономик ЕС несколько лет назад, основывается на действующих процессах, главным образом в области экономики и финансов. Представляется, что данная идея является значимым шагом по направлению разделения государств

внутри ЕС на определенные группы, исходя из поставленных целей и возможностей их достижения.

Германия, Франция и государства Бенилюкса изначально имели более близкие структуру экономики и уровень экономического развития. Поэтому предполагалось, что за счет мобильности основных факторов производства эти государства должны были стать еще более однородными. Присоединение Великобритании, Дании и Ирландии незначительно нарушило структуру экономики входящих в Сообщество государств, а последовавшие расширения привели к серьезным дисбалансам в структуре экономики и уровне экономического развития среди государств – членов, что связано, в первую очередь, с низким уровнем производительности присоединившихся государств. Особенно существенными эти различия стали после расширения ЕС в 2004 г., когда в состав ЕС вошли менее развитые государства из восточной Европы и островные государства средиземноморья. Таким образом, ЕС стал представлять собой объединение государств, для которых характерна значительная дифференциация в уровне экономического развития.

Введение единой европейской валюты способствовало разделению государств – членов ЕС в области реализации денежно-кредитной политики. При этом очевидным является факт, что государства с развитой экономикой получили значительные преимущества от использования устойчивой валюты для экспорта товаров и услуг в государства с менее развитой экономикой. К тому же единая европейская валюта имеет неодинаковую покупательскую способность в разных государствах еврозоны, что создает преимущества для более развитых государств.

Наличие различных темпов развития экономики государств – членов ЕС, а также отличия в скорости интеграционных процессов, происходящих в рамках еврозоны и вне ее, оказывают непосредственное влияние на активность предпринимательской деятельности, что отражается, в том числе, на динамике формирования юридических лиц по праву ЕС в каждом из государств – членов.

Анализ исследований и публикаций

Исходя из того, что идея создания наднациональной организационно-правовой формы юридического лица впервые была представлена во Франции и в дальнейшем развивалась, благодаря совместной работе западноевропейских юристов и ответственных институтов ЕС, основную часть исследований и публикаций по тематике, посвященной юридическим лицам по праву ЕС, представляют работы европейских авторов. К исследованию проблемы регламентирования деятельности компаний, имеющих «наднациональный» характер, обращались А. Карлсон, М. Келемен и М. Штолльт (*Carlson A., Kelemen M., Stollt M., 2014*), С. Пирс (*Peers S., 2011*), Г. Моэнс (*Moens G., 2010*). Среди работ российских авторов по праву ЕС следует упомянуть работы Кашкина С.Ю. (*Kashkin S.J.*) и Асокова А.В. (*Asoskov A.V.*). Из последних исследований проблем создания и деятельности Европейских компаний следует выделить работу А. Карлсона (*Carlson A., 2018*).

При подготовке статьи были использованы официальные тексты регламентов и других нормативно-правовых актов, публикации и статистические данные, размещенные на официальном сайте Европейской Комиссии и Eurostat, а также другие интернет-ресурсы по теме данной статьи.

Цель проводимого автором исследования

Целью данной статьи является исследование динамики формирования юридических лиц по праву ЕС, а также выявление взаимосвязи между основными предпосылками концепции «двухскоростной» Европы и интенсивностью создания наднациональных юридических лиц.

Процесс экономической и политической интеграции европейских государств проходил в несколько этапов, каждый из которых связан с принятием

основополагающих документов Европейского Сообщества, а затем и Европейского Союза.

Несмотря на то, что идеи общеевропейского объединения высказывались еще в эпоху раннего Возрождения, первый практический результат в формировании общеевропейского объединения был достигнут только в 1951 г., когда в Париже состоялось подписание Соглашения о создании Европейского объединения угля и стали. Соглашение вступило в силу 23 июля 1952 г. Это был первый международный договор, в котором был использован термин «наднациональный». Основной целью данного соглашения было создание общего рынка угольной и сталелитейной продукции. 25 марта 1957 г. в Риме государства – члены Европейского объединения угля и стали подписали еще два соглашения об учреждении Европейского экономического сообщества и Европейского сообщества по атомной энергии, которые вступили в силу 1 января 1958 г. Указанные три соглашения создали правовую базу западноевропейской экономической интеграции [1, 10].

В соответствии с Брюссельским договором от 8 апреля 1965 г., вступившим в силу 1 июля 1967 г., произошло объединение трех европейских сообществ в единое целое под общим названием Европейские сообщества, а также объединение их рабочих органов в единый механизм [2, 20].

Ввиду достижений интеграционного сближения европейские государства пришли к необходимости подготовки нового основополагающего интеграционного договора между ними, главной целью которого стало комплексное дополнение экономического и валютного союза между европейскими государствами их политическим союзом, который бы позволил проводить общую внешнюю политику и политику в области обеспечения безопасности. Договор о Европейском Союзе был подписан 7 февраля 1992 г. в Маастрихте и вступил в силу 1 ноября 1993 г. В Маастрихтском договоре речь идет о создании экономического, монетарного и политического союза, а также о координации деятельности в области безопасности, правосудия и внешней политики [3, 241].

Амстердамский договор был подписан 2 октября 1997 г. и вступил в силу 1 мая 1999 г. Важным новшеством стало положение о постепенном включении союза и подконтрольных ему органов в общую систему институтов [4, 6-7]. После подписания договора также было одобрено проведение подготовительных работ к введению единой европейской валюты — евро.

В преддверии значительного расширения ЕС в 2004 и 2007 гг. 26 февраля 2001 г. произошло подписание Ниццкого договора, вступившего в силу 1 февраля 2003 г., который, хотя и был, в первую очередь, принят для завершения процесса подготовки институтов ЕС к функционированию в расширенном составе, определял также ключевые изменения в порядке и регламенте работы институтов [2, 22].

В 2009 г. вступил в силу Лиссабонский договор, значительно расширив полномочия институтов ЕС и разграничив компетенции, относящиеся к ведению ЕС и национальных правительств. Основными актами Лиссабонского договора являются Договор о Европейском Союзе и Договор о функционировании Европейского Союза [5, 9].

Количество государств – членов ЕС также менялось на протяжении всего этого времени. Так из изначальных шести государств, известных, как «внутренние шесть» или государства – учредители, а именно, Германии, Франции, Италии, Бельгии, Нидерландов и Люксембурга, количество государств – членов ЕС путем нескольких расширений выросло до текущих 28.

Основной период расширения приходился на период с 1973 г. по 1995 г., когда в состав ЕС последовательно вошли Великобритания, Дания, Ирландия (все с 1 января 1973 г.), Греция (с 1 января 1981 г.), Испания, Португалия (все с 1 января 1986 г.), Австрия, Финляндия и Швеция (все с 1 января 1995 г.).

Количество государств – членов составляло 15 вплоть до 1 мая 2004 г., когда произошло расширение ЕС за счет восьми восточноевропейских государств и двух средиземноморских островных государств. В состав ЕС вошли Венгрия, Латвия, Литва, Польша, Словакия, Словения, Чехия и Эстония, а также Кипр и Мальта.

Болгария и Румыния получили членство в ЕС 1 января 2007 г. Последним на текущий момент государством – членом ЕС стала Хорватия, которая вступила в ЕС 1 июля 2013 г.

Членство в ЕС имеют государства со значительным различием в уровне экономического развития. Так, по одному из наиболее распространенных показателей, уровню ВВП на человека, государства западной Европы значительно опережают те государства, которые стали членами ЕС после 2004 г. Многие годы локомотивами европейской экономики являются Германия, Франция, Великобритания, Италия и Испания. Так, согласно статистическим данным Eurostat Германия (21,3%), Франция (15,2%), Великобритания (14,9%), Италия (11,2%) и Испания (7,6%) совместно обеспечили 70,2% ВВП ЕС в 2017 г. [6]. В то же время восточноевропейские государства вносят сопоставимо меньший вклад в обеспечение роста экономики ЕС. На долю 13 государств, ставших членами ЕС после 2004 г., приходится лишь 8,7% ВВП ЕС в 2017 г. [6].

Несмотря на многочисленные программы поддержки, в том числе, осуществляемые в рамках политики кохезии и направленные на стабилизацию экономики и стимулирование экономического роста и долгосрочного развития для наименее развитых регионов ЕС, остается существенная разница как в динамике развития экономики и показателях экономического роста, так и в уровне жизни населения государств западной и восточной Европы. Такое положение находит отражение в различных показателях, характеризующих развитие тех или иных сфер экономики, либо экономики ЕС в целом.

В начале 2010-х гг. на высоком политическом уровне стали появляться высказывания о том, что Европа развивается двумя разными темпами, и подобная тенденция со временем будет только усиливаться. Одной из первых подобное мнение выразила канцлер Германии Ангела Меркель, указав на то, что необходимо принять факт, что некоторые государства Европы движутся быстрее других. Германско-французская идея «Европы двух скоростей» получила начальное развитие на европейском саммите в декабре 2011 г. При этом сама концепция была сформирована только в период консультаций с Великобританией по вопросу ее членства в ЕС.

В основе идеи о «двухскоростной» Европе лежали две основные предпосылки, а именно, наличие государств – членов ЕС, входящих в еврозону, и других государств – членов, использующих национальные валюты, а также различие в развитии национальных экономик государств – членов ЕС. Изначально предполагалось, что «двухскоростная» Европа будет иметь два центра. Первый центр должны были составлять государства, входящие в еврозону. Предусматривалось, что ведущая роль в нем будет у Германии и Франции. Второй центр должен был состоять из государств, сохранивших свои национальные валюты, с лидерством Великобритании. Однако после результатов голосования по Brexit концепция была переработана с учетом выхода Великобритании из состава ЕС.

Среди основных идей разработанной концепции следует выделить две наиболее важные с точки зрения дальнейшего функционирования ЕС. С одной стороны, укрепление налогового союза с необходимым для этого переосмыслением фискальных функций. С другой стороны, негласное разделение государств на богатые и бедные, при котором богатые государства постепенно сократили бы дотации для менее развитых государств на периферии ЕС, а те, в

свою очередь, окончательно превратились бы в рынок для товаров и услуг из государств с более сильной экономикой и в поставщика дешевой рабочей силы.

Разработанную концепцию «двухскоростной» Европы предполагалось включить в текст Римской декларации, приуроченной к празднованию 60-й годовщины подписания Римского договора. В документе должны были быть сформулированы цели и задачи ЕС в условиях выхода Великобритании из состава ЕС. Однако после претензий со стороны стран Вышеградской четверки и Греции, в текст декларации были внесены смягчающие формулировки, и вместо идеи «двухскоростной» Европы появилась более обтекаемая фраза: «Мы будем действовать вместе, придерживаясь, если необходимо, разных темпов и степени интенсивности, но двигаясь при этом в одном направлении, как мы делали это раньше, в соответствии с Договорами, и, оставляя дверь открытой для тех, кто захочет присоединиться позднее» [7].

Несмотря на согласованную редакцию Римской декларации, продиктованную, прежде всего, политической целесообразностью, представляется, что развитие экономики государств – членов ЕС, а также определяющих и связанных с ней факторов, уже отображают фактическое разделение Европы на основании различных темпов и интенсивности тех или иных процессов. Одним из таких факторов является степень предпринимательской активности, которая, в том числе, отображается в динамике формирования организационно-правовых форм компаний для ведения бизнеса.

Помимо организационно-правовых форм юридических лиц, действующих на национальном уровне, предпринимателям в ЕС предоставлена возможность формировать организационно-правовые формы наднациональных юридических лиц, позволяющие осуществлять деятельность на всей территории государств – членов ЕС и подчиняющиеся единым правилам регулирования.

Как известно, на основании вступивших в силу регламентов и соответствующих директив, введены в действие три организационно-правовые формы наднациональных юридических лиц – Европейское объединение по экономическим интересам, Европейская компания и Европейское кооперативное общество.

Данные организационно-правовые формы наднациональных юридических лиц обладают следующими характерными чертами:

- регламент о статусе наднационального юридического лица выступает законодательным актом прямого действия и наделяет наднациональные юридические лица правоспособностью, которая имеет европейское происхождение;
- транснациональный состав учредителей, закрепленный в регламенте, подразумевает, что учредители данных лиц должны полностью или частично принадлежать к правопорядку, как минимум, двух разных государств – членов ЕС;
- возможность изменения местонахождения компании в пределах государств – членов ЕС упраздняет необходимость прохождения процедуры ликвидации компании в государстве первоначального местонахождения.

При этом следует отметить, что юридические лица по праву ЕС имеют «наднациональный» характер. Это обусловлено существенным влиянием в регулировании их деятельности применимого национального права государств – членов ЕС, а также отсутствием единообразных правил, регулирующих все аспекты деятельности данных юридических лиц.

Европейское объединение по экономическим интересам стало первым объединением, деятельность которого стала регулироваться правом ЕС. Европейское объединение было введено в действие Регламентом 2137/85 от 25 июля 1985 г., вступившим в силу с 1 июля 1989 г. [8, 1-9]. Первые Европейские объединения по экономическим интересам были зарегистрированы во Франции и

Бельгии в 1989-1990 г. [9]. В качестве примеров деятельности, для которых создавались Европейские объединения, следует указать совместные научные исследования, транспортные объединения, сферу услуг и торговли, защиту окружающей среды, энергетику, здравоохранение, туризм и другие.

Согласно данным LIBERTAS - Europäisches Institut GmbH на конец 1993 г. число зарегистрированных Европейских объединений составляло 551, из них действующие – 510, а на конец 2003 г. число зарегистрированных объединений составляло уже 1535, из них действующие – 1372 [10]. Благодаря возрастающей потребности во многих государствах – членах ЕС в создании Европейских объединений в самых различных областях деятельности, в конце 2013 г. число зарегистрированных Европейских объединений на конец 2013 г. увеличилось до 2275, из них действующие – 1892. Следует отметить, что начиная с 2015 г. динамика формирования Европейских объединений является ниспадающей. На август 2018 г. число зарегистрированных Европейских объединений составило 2594, из них действующие – 2167 [10].

Наибольшее количество действующих Европейских объединений по экономическим интересам зарегистрировано в Германии (391) и Бельгии (372). Далее следуют Франция (289) и Великобритания (261). Несколько меньше Европейских объединений действует в Италии (203), Испании (201) и Нидерландах (136). Всего на эти семь государств приходится 86.0% от общего числа действующих Европейских объединений по экономическим интересам. Данные показатели обосновываются, в том числе, тем, что в Хорватии Европейские объединения по экономическим интересам вообще не были созданы, а в ряде таких государств, как Венгрия, Латвия, Литва, Польша, Румыния и Финляндия, количество действующих объединений не превышает пяти.

Первое Европейское объединение по экономическим интересам было зарегистрировано в Регистре предприятий Латвийской Республики в 2008 г. («Baltic Chemical Group» EEIG). На февраль 2019 г. в Регистре предприятий зарегистрированы пять действующих Европейских объединений («Baltic Chemical Group» EEIG, «MS Properties» EEIG, «VIA SMS R&D Services» EEIG, «LB Real estate EU projects» EEIG, «European Network for Construction Projects EEIG STRABAG-FAD») и одно иностранное представительство («Fintec Europe» EEIG) [11].

Регламентом Совета ЕС 2157/2001 от 8 октября 2001 г. об Уставе Европейской компании [12, 1-21], вступившим в силу 8 октября 2004 г., совместно с дополняющей его Директивой 2001/86/ЕС об участии трудящихся в управлении Европейской компанией [13, 22-32], была введена наиболее распространенная и важная организационно-правовая форма юридического лица по праву ЕС – Европейская компания.

Одними из первых форму Европейской компании приняли такие крупные европейские компании, как «Alfred Berg» SE (Швеция), «Graphisoft» SE (Венгрия) и «Allianz Investment Management» SE (Германия). Если на март 2014 г. согласно данным European Trade Union Institute (ETUI), число зарегистрированных Европейских компаний составляло 2.125 [14, 2], то на конец декабря 2017 г. число таких компаний составляло 2.943. А уже в марте 2018 г. количество Европейских компаний достигло 3.000 [15, 2].

Форму Европейской компании приняли такие известные компании, как «Airbus Group» SE (Нидерланды), «BASF» SE (Германия), «Bombardier Transportation Global Holding» SE (Нидерланды), «Christian Dior» SE (Франция), «CompuGroup Medical» SE (Германия), «E.ON» SE (Германия), Getlink» SE (Франция), «LVMH Moët Hennessy Louis Vuitton» SE (Франция), «MAN» SE (Германия), «Morgan Stanley Europe Holdings» SE (Германия), «PayPal» SE (Великобритания), «Porsche Automobil Holding» SE (Германия), «ProSiebenSat.1 Media» SE (Германия), «SAP» SE (Германия), «SYNERGIE» SE (Франция), «Wiener

Privatbank» SE (Австрия), «Würth» SE (Германия) и многие другие [16]. Среди компаний, которые анонсировали принятие формы Европейской компании, следует выделить «Evotec» SE (Германия), «Kronospan Holdings» SE (Кипр) и «SEB Life and Pension Baltic» SE (Латвия) [17].

Отличительной особенностью данных юридических лиц по праву ЕС является то, что подавляющее число Европейских компаний зарегистрировано в Чехии (69,1%). При этом деятельность большинства компаний, местом регистрации которых является Чехия, не идентифицирована, и в большинстве из них количество работников не превышает пяти. Следует отметить, что выявлено только 534 «нормальные» Европейские компании, которые ведут активную деятельность, и количество работников в которых превышает пять. Среди государств – членов ЕС по количеству «нормальных» Европейских компаний лидирует Германия (294).

Ведущими отраслями, в которых задействованы «нормальные» Европейские компании, являются металлообрабатывающая промышленность (16%), финансовые услуги (15%), коммерческие услуги (12%), химическая промышленность (8%) и услуги, связанные с информационными технологиями (8%) [15, 7]. Тенденцией последних пяти лет является рост доли компаний-производителей, а также снижение доли компаний, предоставляющих финансовые и коммерческие услуги.

Согласно данным Lursoft в Регистре предприятий Латвийской Республики на февраль 2019 г. было зарегистрировано семь действующих Европейских компаний – «Goldcapital» SE, «Capitalia» SE, «Moller Baltic Import» SE, «Balcia Insurance» SE, «Nasdaq CSD» SE, «EU Green Group» SE и «Luxury & Sports Cars» SE. Также в Латвии действуют несколько филиалов Европейских компаний и одно иностранное представительство («Bionorica» SE) [18].

Европейское кооперативное общество является наименее распространенной формой юридического лица по праву ЕС. 22 июля 2003 г. Совет ЕС принял Регламент 1435/2003/ЕС об Уставе Европейского кооперативного общества [19, 1-24] и дополняющую его Директиву 2003/72/ЕС об участии трудящихся в его управлении [20, 25-36]. Регламент вступил в силу 18 августа 2006 г.

Согласно данным LIBERTAS - Europäisches Institut GmbH на август 2018 г. число зарегистрированных Европейских кооперативных обществ составляло лишь 41 общество, из них действующие – 40 [21]. Наибольшее число действующих кооперативных обществ находится в Словакии (12), Германии (9), Италии (5) и Венгрии (4). При этом высока вероятность того, что часть данных кооперативных обществ являются либо фиктивными, либо не ведущими активную хозяйственную деятельность. Так, большинство кооперативных обществ из Словакии зарегистрированы на один юридический адрес и имеют один и тот же вид деятельности.

Европейский валютный союз, или еврозона, начал функционировать с 1 января 1999 г., что было совмещено с введением в безналичное обращение единой европейской валюты евро. Создание еврозоны было обусловлено не только политическими факторами, но и, прежде всего, экономическими. Среди множества причин введения единой валюты следует выделить одну из наиболее важных, а именно, стоявшую необходимость защитить европейскую экономику от надвигавшейся глобализации, которая проявлялась в виде свободного движения капиталов и хаотичного движения валютных курсов государств – членов ЕС. Необходимо признать, что эта задача была решена, несмотря на то, что введение единой валюты имело как преимущества, так и недостатки.

К преимуществам единой валюты следует отнести укрепление Общего рынка ЕС, сокращение издержек и бюрократических процедур, повышение конкурентоспособности финансового сектора, снижение дифференциации цен на

товары и услуги в государствах – членах ЕС, возможность заимствования по более низким процентным ставкам и др. При этом недостатки являются не менее значимыми. Прежде всего, это отказ от возможности регулирования национальной экономики государствами – членами ЕС, дифференцированное влияние изменения курса евро на национальные экономики государств – членов, усиление кризисных явлений посредством надувания «финансовых пузырей» и др.

Из 11 государств, которые соответствуя Маастрихтским критериям, образовали еврозону в 1999 г., состав валютного союза в течение 20 лет расширился до 19 государств. На данный момент последним из государств, вступившим в еврозону, является Литва (с 1 января 2015 г.).

Совершенно очевидно, что государства – члены ЕС, входящие в еврозону, передав свои полномочия в области денежно-кредитной политики, включая решения о размере эмиссии денежных знаков и уровне ключевой процентной ставки, Европейскому центральному банку, имеют более тесные интеграционные связи.

Исследование показывает, что в определенной степени одна из предпосылок, лежавшая в основе создания идеи о «двухскоростной» Европе, а именно, разделение государств – членов ЕС на входящие в еврозону и на использующие национальные валюты, подтверждает наличие двух разных темпов в ЕС в сфере создания юридических лиц, имеющих «наднациональный» характер.

Действительно, в 19 государствах – членах ЕС, которые присоединились к еврозоне, создана и действует большая часть Европейских объединений по экономическим интересам (71,6%) и Европейских кооперативных обществ (70,0%). На первый взгляд, исключением являются Европейские компании, что связано с тем, что значительная доля зарегистрированных Европейских компаний приходится на Чехию. Исходя из статистических данных, чуть более четверти действующих Европейских компаний зарегистрированы в государствах – членах еврозоны (26,5%). Однако, учитывая только «нормальные» Европейские компании, доля компаний, относящихся к еврозоне, значительно превышает долю тех Европейских компаний, которые имеют место регистрации в государствах, использующих свои национальные валюты (71,3% и 28,7% соответственно).

Следует отметить, что рост числа юридических лиц по праву ЕС отмечается ежегодно, что, с одной стороны, свидетельствует, как по количеству созданных компаний, так и по разнообразию осуществляемой ими деятельности, об определенном интересе к данным организационно-правовым формам со стороны бизнеса.

С другой стороны, число зарегистрированных и действующих юридических лиц, имеющих «наднациональный» характер, как Европейских объединений по экономическим интересам и Европейских компаний, так и в особенности Европейских кооперативных обществ, за время действия соответствующих Регламентов отражает сравнительно низкий уровень заинтересованности со стороны бизнеса к данным организационно-правовым формам. К тому же анализ статистических данных позволяет сделать вывод, что данные формы юридических лиц получили более широкое применение в государствах – членах ЕС, которые присоединились к европейскому валютному союзу, по сравнению с теми государствами – членами, которые ведут самостоятельную денежно-кредитную политику, основанную на использовании своих национальных валют.

Следует также отдельно отметить факт, что в отношении каждой из трех организационно-правовых форм юридического лица по праву ЕС характерен фактически один и тот же процентный показатель (порядка 70%) зарегистрированных и действующих в еврозоне наднациональных компаний.

При исследовании взаимосвязи между различием в развитии национальных экономик государств – членов ЕС и темпами формирования юридических лиц по

праву ЕС в этих государствах – членах, данные государства были разделены на две группы. Первую из групп составили государства западной Европы, которые стали членами ЕС до 1995 г. включительно. Вторую группу составили государства восточной Европы и средиземноморские островные государства, которые вошли в состав ЕС после 2004 г..

Исходя из статистических данных Eurostat по уровню ВВП в расчете на единицу населения, подобное разделение достаточно полно отражает различие государств – членов ЕС по развитию национальных экономик. Действительно, среди государств, которые стали членами ЕС до расширения 2004 г., только у четырех – Греции, Испании, Италии и Португалии, уровень ВВП на душу населения ниже среднего показателя по ЕС. Следует отметить, что еще в 2013 г. ВВП на душу населения в Италии был выше среднего показателя по ЕС, а в 2017 г. оказался незначительно ниже. При этом Греция и Португалия многие годы имеют значительное отставание от среднего показателя.

Несмотря на то, что ни одно из государств, составляющих вторую группу, не имеет показатель ВВП на душу населения за 2017 г. выше среднего показателя по ЕС, уже пять государств, а именно, Кипр, Мальта, Словения, Чехия и Эстония, имеют данный показатель выше, чем у Греции (Кипр и Мальта опережают и Португалию). Для сравнения, в 2013 г. таких государств было только три. Чехия и Эстония сделали существенный прогресс в развитии экономики своих государств за последние годы.

Исследование показывает, что различие в развитии национальных экономик государств – членов ЕС непосредственно влияет на темпы и интенсивность формирования юридических лиц, имеющих «наднациональный» характер.

Отражая концепцию «двухскоростной» Европы, в государствах – членах ЕС с более развитой экономикой создается и действует большая часть Европейских объединений по экономическим интересам (95,5%) и Европейских кооперативных обществ (55,0%). Как отмечалось ранее, исключением являются Европейские компании. Согласно статистическим данным, чуть менее четверти действующих Европейских компаний зарегистрированы в государствах – членах ЕС с более развитой экономикой (23,4%). Однако, учитывая только «нормальные» Европейские компании, доля компаний, относящихся к государствам – членам ЕС с более развитой экономикой, значительно превышает долю тех Европейских компаний, которые имеют место регистрации в государствах, которые вошли в состав ЕС после 2004 г. (73,5% и 26,5% соответственно).

Таким образом, следует отметить, что в государствах – членах ЕС с более развитой экономикой, которые вошли в состав ЕС до расширения 2004 г., темпы формирования юридических лиц по праву ЕС значительно превышают темпы формирования данных юридических лиц в тех государствах Европы, которые присоединились к ЕС в течение последних 15 лет. Представляется, что данная тенденция обусловлена, в том числе, степенью восприятия общеевропейских идей (правовых, экономических) и приверженности к национальным традициям в той или иной сфере деятельности.

Сводная таблица данных по количеству юридических лиц по праву ЕС с учетом продолжительности членства в ЕС и показателя ВВП государств – членов ЕС на единицу населения (данные на 31.12.2017.)

Государство – член ЕС	Год	ВВП на единицу населения, евро [22]	Количество действующих Европейских объединений по экономическим интересам [10]	Количество зарегистрированных Европейских компаний [15]	Количество «нормальных» Европейских компаний [15]	Количество действующих Европейских кооперативных обществ [21]
-----------------------	-----	-------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------	---------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------

ES tiesības / European law / Европейское право

Бельгия	1957	38,469	372	6	4	-
Германия	1957	39,558	391	491	286	9
Франция	1957	34,092	289	38	27	2
Италия	1957	28,519	203	2	1	5
Нидерланды	1957	42,899	136	31	22	2
Люксембург	1957	91,859	68	30	13	-
Великобритани я	1973	35,297	261	38	14	-
Ирландия	1973	60,788	10	10	2	-
Дания	1973	50,648	6	1	-	-
Греция	1981	16,782	16	1	-	-
Испания	1986	24,996	211	2	-	-
Португалия	1986	18,911	33	1	-	-
Австрия	1995	41,928	35	19	11	-
Швеция	1995	46,958	34	5	2	1
Финляндия	1995	40,611	3	1	1	-
Мальта	2004	23,744	30	7	-	-
Словакия	2004	15,589	9	140	16	12
Чехия	2004	18,070	7	2,054	95	-
Венгрия	2004	12,686	4	5	5	4
Литва	2004	15,020	3	1	1	-
Эстония	2004	17,902	14	7	6	-
Латвия	2004	13,975	5*	7*	5*	-
Польша	2004	12,301	1	5	2	-
Кипр	2004	22,645	10	25	10	-
Словения	2004	20,804	7	-	-	-
Румыния	2007	9,605	4	-	-	1
Болгария	2007	7,328	8	3	1	1
Хорватия	2013	11,933	-	-	-	-
Государства – члены ЕАСТ	-	-	1	14	6	3
Итого	-	-	2171	2944	530	40

* согласно данным Lursoft

Основные результаты исследования, выводы

Подводя итоги вышесказанного о концепции «двухскоростной» Европы и динамике формирования юридических лиц по праву ЕС, представляется значимым отметить следующее.

1. Концепция «двухскоростной» Европы имеет существенные перспективы для реализации в ближайшее время, так как в ее основе лежат предпосылки, существующие уже в настоящий момент и имеющие значительное влияние на осуществление самых различных процессов в той или иной сфере деятельности. Во-первых, это разделение государств – членов ЕС на государства, входящие в еврозону, и государства, использующие национальные валюты. Очевидно, что уровень интеграции и темпы принятия и осуществления решений в государствах первой группы в большинстве вопросов, связанных с развитием экономики и финансов, превышают аналогичные в государствах второй группы. Во-вторых, это различие в развитии национальных экономик государств – членов ЕС.

Государства западной Европы изначально имеют более близкую структуру экономики и значительно опережают государства восточной Европы практически во всех основных сферах экономики. Так, пять ведущих экономик западной Европы обеспечили 70,2% ВВП ЕС в 2017 г., тогда как общий вклад 13 государств, ставших членами ЕС после 2004 г., составил только 8,7% ВВП ЕС за аналогичный период.

2. Проведенное исследование показывает, что в определенной степени каждая из двух предпосылок, лежавших в основе создания идеи о «двухскоростной» Европе, подтверждает формирование юридических лиц по праву ЕС, имеющих «наднациональный» характер, в рамках государств – членов двумя различными темпами. Во-первых, юридические лица по праву ЕС получили более широкое применение в государствах – членах ЕС, которые присоединились к еврозоне, по сравнению с теми государствами – членами, которые используют свои национальные валюты. При этом в отношении каждой из трех организационно-правовых форм юридического лица по праву ЕС характерен фактически один и тот же процентный показатель (порядка 70%) зарегистрированных и действующих в еврозоне наднациональных компаний. Во-вторых, темпы формирования юридических лиц по праву ЕС в государствах – членах с более развитой экономикой значительно превышают темпы формирования данных юридических лиц в тех государствах Европы, которые присоединились к ЕС после расширения 2004 г.. Так, доля Европейских объединений по экономическим интересам, созданных в государствах – членах ЕС с более развитой экономикой, составляет 95,5%.

3. Ежегодный рост числа сформированных юридических лиц по праву ЕС, учитывая разнообразие осуществляемой ими деятельности, свидетельствует, с одной стороны, об определенном интересе к данным организационно-правовым формам со стороны бизнеса. При этом с другой стороны, число зарегистрированных и действующих юридических лиц, имеющих «наднациональный» характер, за время действия соответствующих Регламентов указывает на то, что уровень заинтересованности со стороны бизнеса к данным организационно-правовым формам является сравнительно низким. Во многом это обусловлено тем, что в настоящее время недостатки и ограничения при формировании и деятельности данных юридических лиц являются более значимыми для предпринимателей, особенно в государствах – членах ЕС, представляющих восточную Европу.

4. Представляется, что наиболее важными факторами, которые могут предопределить будущее развитие организационно-правовых форм юридических лиц по праву ЕС, являются снижение расходов на их создание, сокращение административного бремени, предоставление налоговых преференций, а также повышение уровня информированности среди представителей бизнеса о данных организационно-правовых формах юридических лиц. В то же самое время следует учитывать влияние политических и иных внешних факторов, которые оказывают непосредственное воздействие как на уровень экономической активности, так и на выбор предпринимателей между новыми организационно-правовыми формами юридических лиц по праву ЕС и более знакомыми формами юридических лиц, предусматриваемые внутренним национальным законодательством того или иного государства – члена ЕС. При этом представляется, что с течением времени разница в темпах и интенсивности формирования юридических лиц, имеющих «наднациональный» характер, между государствами, представляющими различные группы, будет только усиливаться.

Список использованных источников

1. Право Европейского Союза: правовое регулирование торгового оборота: Учебное пособие / Под ред. проф. В.В. Безбаха, доц. А.Я. Капустина, проф. В.К. Пучинского. Москва, 1999.

2. Кашкин С.Ю., Четвериков А.О., Калиниченко П.А. и др. Право Европейского Союза: Учебное пособие / Отв. ред. С.Ю. Кашкин. - 3-е изд., перераб. и доп. М.: Проспект, 2011.
3. Асосков А.В. Правовые формы участия юридических лиц в международном коммерческом обороте. М.: Статут, 2003.
4. Peers S. EU Justice and Home Affairs Law. Third edition. New York: Oxford University Press, 2011.
5. Moens G., Trone J. Commercial Law of the European Union. Springer Science+Business Media BV, 2010.
6. Eurostat. Which Member States have the largest share of EU's GDP? [Электронный ресурс]. <https://ec.europa.eu/eurostat/web/products-eurostat-news/-/DDN-20180511-1?inheritRedirect=true>. Проверено 01.03.2019.
7. The Rome Declaration. Declaration of the leaders of 27 member states and of the European Council, the European Parliament and the European Commission. [Электронный ресурс]. <https://www.consilium.europa.eu/en/press/press-releases/2017/03/25/rome-declaration/>. Проверено 01.03.2019.
8. Council Regulation (EEIG) No 2137/85 of 25 July 1985 on the European Economic Interest Grouping (EEIG). Official Journal of the European Communities. No L 199, 31.07.1985.
9. List of all EEIG. [Электронный ресурс]. <http://www.libertas-institut.com/wp-content/uploads/2018/08/ewiv-l%C3%A4nderliste.pdf>. Проверено 01.03.2019.
10. EEIG Statistics from the European EEIG Information Centre. [Электронный ресурс]. <http://www.libertas-institut.com/wp-content/uploads/2018/08/ewiv-statistik.pdf>. Проверено 01.03.2019.
11. Lursoft. Uzņēmumu datu bāzes. EEIG. [Электронный ресурс]. https://www.lursoft.lv/lapsaext?act=URCP&ref=LurTop®code=&task=search&company_name=&tipas=&CompanySearchForm%5BcompanyName%5D=EEIG&CompanySearchForm%5Bcountry%5D=&utf=0&general=EEIG&cid=LVA_NG_PROD. Проверено 01.03.2019.
12. Council Regulation (EC) No 2157/2001 of 8 October 2001 on the Statute for a European company (SE). Official Journal of the European Union. No L 294, 10.11.2001.
13. Council Directive 2001/86/EC of 8 October 2001 supplementing the Statute for a European company with regard to the involvement of employees. Official Journal of the European Union. No L 294, 10.11.2001.
14. Carlson A., Kelemen M., Stollt M. Overview of current state of SE founding in Europe. Brussels: European Trade Union Institute, 2014.
15. Carlson A. SE Companies. Overview of current state of SE founding in Europe. Workers' Participation Europe Network, ETUI, 2018.
16. The ETUI's European company (SE) database. Established SEs. [Электронный ресурс]. http://ecdb.worker-participation.eu/show_overview.php?letter=A&orderField=se.se_name&status_id=3&title=Established%20SEs. Проверено 01.03.2019.
17. The ETUI's European company (SE) database. Companies in the process of registering as an SE. [Электронный ресурс]. http://ecdb.worker-participation.eu/show_overview.php?letter=A&orderField=se.se_name&status_id=2&title=Planned%20SEs. Проверено 01.03.2019.
18. Lursoft. Uzņēmumu datu bāzes. SE. [Электронный ресурс]. https://www.lursoft.lv/lapsaext?act=URCP&ref=LurTop®code=&task=search&company_name=&tipas=&CompanySearchForm%5BcompanyName%5D=SE&CompanySearchForm%5Bcountry%5D=&utf=0&general=SE&cid=LVA_NG_PROD. Проверено 01.03.2019.
19. Council Regulation (EC) No 1435/2003 of 22 July 2003 on the Statute for a European Cooperative Society (SCE). Official Journal of the European Union. No L 207, 18.08.2003.
20. Council Directive 2003/72/EC of 22 July 2003 supplementing the Statute for a European Cooperative Society with regard to the involvement of employees. Official Journal of the European Union. No L 207, 18.08.2003.
21. List of European Cooperatives (SCE). [Электронный ресурс]. <http://www.libertas-institut.com/wp-content/uploads/2018/08/sce-list.pdf>. Проверено 01.03.2019.
22. Eurostat. GDP and main components. [Электронный ресурс]. <https://ec.europa.eu/eurostat/data/database>. Проверено 01.03.2019.

References

1. European Union Law: legal regulation of trade turnover: study guide / Edited by Bezbah V.V., Kapustin A.J., Puchinskij V.K. Moscow, 1999.
2. Kashkin S.J., Chetverikov A.O., Kalinichenko P.A. European Union Law: study guide / Edited by Kashkin S.J. 3rd edition Moscow: Prospect, 2011.

3. Asoskov A.V. Legal forms of participation of legal entities in the international commercial trade. Moscow: Statut, 2003.
4. Peers S. EU Justice and Home Affairs Law. Third edition. New York: Oxford University Press, 2011.
5. Moens G., Trone J. Commercial Law of the European Union. Springer Science+Business Media BV, 2010.
6. Eurostat. Which Member States have the largest share of EU's GDP? [Internet resource]. <https://ec.europa.eu/eurostat/web/products-eurostat-news/-/DDN-20180511-1?inheritRedirect=true>. Retrieved 01.03.2019.
7. The Rome Declaration. Declaration of the leaders of 27 member states and of the European Council, the European Parliament and the European Commission. [Internet resource]. <https://www.consilium.europa.eu/en/press/press-releases/2017/03/25/rome-declaration/>. Проверено 01.03.2019.
8. Council Regulation (EEC) No 2137/85 of 25 July 1985 on the European Economic Interest Grouping (EEIG). Official Journal of the European Communities. No L 199, 31.07.1985.
9. List of all EEIG. [Internet resource]. <http://www.libertas-institut.com/wp-content/uploads/2018/08/ewiv-l%C3%A4nderliste.pdf>. Retrieved 01.03.2019.
10. EEIG Statistics from the European EEIG Information Centre. [Internet resource]. <http://www.libertas-institut.com/wp-content/uploads/2018/08/ewiv-statistik.pdf>. Retrieved 01.03.2019.
11. Lursoft. Uzņēmumu datu bāzes. EEIG. [Internet resource]. https://www.lursoft.lv/lapsaext?act=URCP&ref=LurTop®code=&task=search&company_name=&tipas=&CompanySearchForm%5BcompanyName%5D=EEIG&CompanySearchForm%5Bcountry%5D=&utf=0&general=EEIG&cid=LVA_NG_PROD. Retrieved 01.03.2019.
12. Council Regulation (EC) No 2157/2001 of 8 October 2001 on the Statute for a European company (SE). Official Journal of the European Union. No L 294, 10.11.2001.
13. Council Directive 2001/86/EC of 8 October 2001 supplementing the Statute for a European company with regard to the involvement of employees. Official Journal of the European Union. No L 294, 10.11.2001.
14. Carlson A., Kelemen M., Stollt M. Overview of current state of SE founding in Europe. Brussels: European Trade Union Institute, 2014.
15. Carlson A. SE Companies. Overview of current state of SE founding in Europe. Workers' Participation Europe Network, ETUI, 2018.
16. The ETUI's European company (SE) database. Established SEs. [Internet resource]. http://ecdb.worker-participation.eu/show_overview.php?letter=A&orderField=se.se_name&status_id=3&title=Established%20SEs. Retrieved 01.03.2019.
17. The ETUI's European company (SE) database. Companies in the process of registering as an SE. [Internet resource]. http://ecdb.worker-participation.eu/show_overview.php?letter=A&orderField=se.se_name&status_id=2&title=Planned%20SEs. Retrieved 01.03.2019.
18. Lursoft. Uzņēmumu datu bāzes. SE. [Internet resource]. https://www.lursoft.lv/lapsaext?act=URCP&ref=LurTop®code=&task=search&company_name=&tipas=&CompanySearchForm%5BcompanyName%5D=SE&CompanySearchForm%5Bcountry%5D=&utf=0&general=SE&cid=LVA_NG_PROD. Retrieved 01.03.2019.
19. Council Regulation (EC) No 1435/2003 of 22 July 2003 on the Statute for a European Cooperative Society (SCE). Official Journal of the European Union. No L 207, 18.08.2003.
20. Council Directive 2003/72/EC of 22 July 2003 supplementing the Statute for a European Cooperative Society with regard to the involvement of employees. Official Journal of the European Union. No L 207, 18.08.2003.
21. List of European Cooperatives (SCE). [Internet resource]. <http://www.libertas-institut.com/wp-content/uploads/2018/08/sce-list.pdf>. Retrieved 01.03.2019.
22. Eurostat. GDP and main components. [Internet resource]. <https://ec.europa.eu/eurostat/data/database>. Retrieved 01.03.2019.