

## ОТЗЫВ

на диссертацию на соискание учёной степени кандидата наук  
Петухова Сергея Владимировича  
по теме: «Субсидиарная ответственность контролирующих лиц»  
доктора юридических наук, доцента  
Сиземовой Ольги Борисовны,  
включённой в списочный состав диссертационного совета  
Финансового университета Д 505.001.112 по защите диссертаций  
на соискание ученой степени кандидата наук,  
на соискание ученой степени доктора наук

Петухов Сергей Владимирович представил диссертацию на тему: «Субсидиарная ответственность контролирующих лиц» на соискание ученой степени кандидата наук к публичному рассмотрению и защите по научной специальности 5.1.3. Частно-правовые (цивилистические) науки (юридические науки).

Содержание диссертации соответствует пункту п. 6. «Теория субъектов. Особенности правового положения субъектов в отдельных сферах экономики и социально-культурной деятельности. Отношения, связанные с участием в корпоративных организациях; отношения по управлению юридическим лицом. Отношения экономической зависимости. Несостоятельность (банкротство). Субъекты процессуальных отношений»; п. 10. «Защита прав в частноправовых отношениях. Выбор форм и способов (средств) защиты»; п. 12. «Особенности ответственности в отдельных частноправовых отношениях» Паспорта научной специальности 5.1.3. Частно-правовые (цивилистические) науки (юридические науки).

Полагаю возможным допустить соискателя ученой степени к

защите диссертации, что обосновывается следующим:

1) Соискатель Петухов С.В. представил авторские теоретические положения, направленные на развитие представления о субсидиарной ответственности контролирующих лиц, совершенствование правового регулирования привлечения к субсидиарной ответственности контролирующих лиц и правоприменительной практики, обладающие научной новизной. В частности, диссертантом предложены критерии, позволяющие установить статус контролирующего лица, определен ряд условий, в том числе получение имущественной выгоды, степень разумности действий контролирующего лица и другие условия при привлечении его к субсидиарной ответственности. Предложенные автором нормы по совершенствованию действующего российского корпоративного законодательства и законодательства о несостоятельности (банкротстве), а также рекомендации по совершенствованию правоприменительной практики в части привлечения к субсидиарной ответственности контролирующих лиц позволят решить актуальную научную задачу, имеющую важное социально-экономическое и правовое значение, поскольку направлены на обеспечение баланса интересов кредиторов, должников-юридических лиц, контролирующих их лиц, в основе которого не только на формальный, но и сущностный (содержательный) подход.

Актуальность темы диссертации обусловлена активизацией использования данного института, что выразилось в значительном увеличении числа привлеченных к субсидиарной ответственности, контролирующих хозяйствующего субъекта, граждан и юридических лиц. Указанные процессы наряду с несомненными преимуществами содержат и риски создания угрозы развитию предпринимательства в России.

2) Соискатель ученой степени Петухов С.В. ввел в научный оборот следующие новые научные результаты:

- определена самостоятельная правовая природа субсидиарной ответственности контролирующих лиц, в том числе через самостоятельность участия контролирующего лица должника (субсидиарного должника) в гражданском обороте (С. 31-40);

- установлены критерии относимости субъекта к контролирующим лицам, включающие в качестве фактической возможности определения деяний подконтрольного участника гражданского оборота реализацию корпоративных прав, имущественную обособленность юридического лица являющуюся результатом искусственного характера (С. 60-63; 66-68);

- аргументировано применение к наследникам лишь тех презумпций, которые объективно доказывают причинение вреда имущественным правам кредиторов (С. 93-103; 111-115);

- указаны условия, которые необходимо учитывать при определении размера субсидиарной ответственности контролирующего лица (С. 105-109; 126-128).

3) диссертация «Субсидиарная ответственность контролирующих лиц» соответствует установленным требованиям, касающимся логического построения работы и ее внутреннего единства. Автором в первой главе проведен анализ контролирующего лица как субъекта субсидиарной ответственности, раскрыты основания установления статуса контролирующего лица, определено влияние добросовестности и разумности в рамках субсидиарной ответственности контролирующих лиц и в качестве принципов, и в качестве требований, обращенных к контролирующим лицам. Во второй главе определены особенности привлечения к субсидиарной ответственности контролирующих лиц в

рамках процедур несостоятельности (банкротства) юридического лица, в частности, рассмотрены вопросы привлечения контролирующих лиц к субсидиарной ответственности при невозможности полного погашения требований кредиторов и за неподачу (несвоевременную подачу) заявления о признании должника банкротом. В третьей главе исследованы особенности привлечения к субсидиарной ответственности контролирующих лиц корпоративных и унитарных организаций, в том числе в случае исключения юридического лица из ЕГРЮЛ в административном порядке, даны предложения по совершенствованию правового регулирования.

В диссертации Петухова С.В. использован корректный научный инструментарий, позволяющий детально проанализировать обширный перечень рассматриваемых вопросов.

4) обоснованность положений и выводов, полученных соискателем Петуховым С.В. подтверждается применением в процессе научного анализа темы исследования комплекса научных методов: общенаучных, частнонаучных и специально-юридических. В частности, метод дедукции применялся диссертантом при выявлении общих подходов к содержанию добросовестности и разумности в процессе управления юридическим лицом, индукция - в ходе исследования обязанности доказывания наличия оснований для привлечения контролирующих лиц к субсидиарной ответственности, анализ - при дифференцировании оснований установления статуса контролирующего лица, синтез - при обобщении обстоятельств, исследуемых при определении размера субсидиарной ответственности, формально-юридический метод применялся при определении правовой природы субсидиарной ответственности контролирующих лиц, сравнительно-правовой метод позволил обосновать

отсутствие правовой определенности и последовательности в законодательном регулировании данного вопроса.

Полученные Петуховым С.В. выводы и результаты достоверны, что подтверждается их апробацией, использованием широкой эмпирической и теоретической базы исследования, включающей труды российских и зарубежных ученых, российские нормативно-правовые акты по теме исследования, а также материалы правоприменительной практики в России.

Основные положения исследования были отражены в докладах на международных и всероссийских научно-практических конференциях, форумах, круглых столах, проводимых вузами и иными организациями городов Москвы, Санкт-Петербурга, Екатеринбурга, Воронежа, Челябинска, Новосибирска и др.

5) результаты диссертации Петухова С.В. имеют практическую значимость, могут быть использованы в практической деятельности для повышения эффективности работы федеральных органов исполнительной власти, государственных учреждений и унитарных (казенных) предприятий, иных юридических лиц при подготовке внутренних документов с целью профилактики правонарушений в сфере управления и контроля, а также при подготовке процессуальных документов в спорах о привлечении контролирующих лиц к субсидиарной ответственности, о защите прав кредиторов. Материалы диссертации Петухова С.В. могут быть использованы в процессе преподавания учебных дисциплин «Корпоративное право», «Гражданское право», «Правовое регулирование несостоятельности (банкротства)» в вузах страны. Предложения диссертанта по совершенствованию действующего законодательства могут быть включены в состав предложений законодательной инициативы

(проекты федеральных законов), учтены Верховным Судом Российской Федерации в актах толкования. Результаты проведенного Петуховым С.В. исследования будут полезны и при проведении дальнейших научных исследований в сфере корпоративных отношений, несостоятельности (банкротства).

б) сведения о личном вкладе Петухова С.В. в юридическую науку отражены в диссертации и выражаются в формулировании темы, постановке цели и задач диссертационного исследования, его предмета и объекта, анализе и обобщении эмпирического и теоретического материала по теме исследования, формулировании положений, выносимых на защиту, научных результатов диссертации и их апробации (внедрении), в том числе на международных и всероссийских научно-практических конференциях.

Личный вклад Петухова С.В. продемонстрирован также в следующем:

- результаты диссертационного исследования применяются в деятельности федерального казенного учреждения «Государственное учреждение по формированию государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, хранению, отпуску и использованию драгоценных металлов и драгоценных камней (Гохран России) при Министерстве финансов Российской Федерации» в целях повышения эффективности реализации полномочий Гохрана России по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам, в том числе при подготовке соответствующей внутренней документации и процессуальных документов.

- материалы диссертации используются в процессе преподавания учебных дисциплин «Гражданское право» и «Правовое регулирование

несостоятельности (банкротства)» Кафедрой правового регулирования экономической деятельности Юридического факультета Финансового университета при Правительстве РФ.

7) все материалы или отдельные результаты, заимствованные Петуховым С.В. из чужих работ, оформлены в тексте диссертации надлежащим образом с указанием источников заимствования;

8) основные научные результаты диссертации Петухова С.В. опубликованы в двенадцати работах, в том числе девяти статьях в рецензируемых научных изданиях, определенных ВАК при Минобрнауки России общим объемом 7,99 п.л.

9) соискатель ученой степени Петухов С.В. в ходе работы над диссертацией показал необходимые системные теоретические знания по научной специальности 5.1.3. Частно-правовые (цивилистические) науки (юридические науки), владение научной юридической терминологией, методологией, навыки самостоятельной научно-исследовательской деятельности, умение системно, логически и аргументированно излагать материал, проявил научный интерес к тематике.

Соискателем Петуховым С.В.:

- корректно сформулированы цель и задачи исследования с учетом актуальности избранной для изучения правовой проблематики становления и развития института субсидиарной ответственности контролирующих лиц;

- определена для исследования нормативная база, включающая Конституцию РФ, Гражданский кодекс Российской Федерации, Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации, специальное законодательство о банкротстве, отдельных юридических лицах и другие правовые акты;

- исследована эмпирическая база, включающая статистические данные министерств и ведомств, судебную и иную правоприменительную практику, разъяснения уполномоченных органов по вопросам применения субсидиарной ответственности контролирующих лиц, защиты прав кредиторов;

- изучена теоретическая база - труды ученых, посвященные вопросам привлечения к субсидиарной ответственности, защиты прав кредиторов и др.

Вместе с тем, некоторые выводы и предложения диссертанта требуют уточнения и разъяснения в процессе защиты, а именно:

диссертант внес не вызывающий сомнения в новизне тезис о самостоятельной правовой природе субсидиарной ответственности контролирующих лиц (положение № 1, стр. 9 автореферата, стр. 31-40 диссертации), отличающийся от правовой позиции Верховного суда (п. 22 Обзора судебной практики Верховного Суда РФ № 1 (2020)), согласно которой субсидиарная ответственность по обязательствам должника (несостоятельного лица) является разновидностью гражданско-правовой ответственности и наступает в связи с причинением вреда имущественным правам кредиторов подконтрольного лица. В части, не противоречащей специальному регулированию законодательства о банкротстве, к данному виду ответственности подлежат применению положения гл. 25 и 59 ГК РФ (п. 2 постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 21 декабря 2017 г. № 53 (ст. 1064 ГК РФ)). Диссертанту предлагается в этой связи дать более подробное обоснование этой позиции по существу, в частности, относительно того, какой смысл он вкладывает в понятие «самостоятельная правовая природа».

Указанное замечание носит рекомендательный характер и не влияет на общую положительную оценку выполненной соискателем Петуховым С.В. работы.

Исходя из изложенного, полагаю, что представленная к защите диссертация «Субсидиарная ответственность контролирующих лиц» соответствует заявленной научной специальности 5.1.3, установленным критериям и требованиям, предъявляемым к квалификационным работам данного уровня, а ее автор – Петухов С.В. может быть допущен к публичному рассмотрению и защите результатов проведенного им исследования.

Сиземова Ольга Борисовна

доктор юридических наук, доцент

23 января 2025 г.



ста  
ова  
г.