

ОТЗЫВ

на диссертацию на соискание учёной степени кандидата юридических наук

Петухова Сергея Владимировича

по теме: «Субсидиарная ответственность контролирующих лиц»

доктора юридических наук, профессора

Чердакова Олега Ивановича,

включённого 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 подготовил диссертационное исследование на тему: «Субсидиарная ответственность контролирующих лиц» на соискание ученой степени кандидата юридических наук к публичному рассмотрению и защите по научной специальности 5.1.3. «Частно-правовые (цивилистические) науки».

Текст диссертационной работы полностью соответствует пункту 12 паспорта научной специальности 5.1.3. «Частно-правовые (цивилистические) науки», а также затрагивает институты гражданского и предпринимательского права, раскрывает общие положения гражданского права, к которым относится и институт субсидиарной ответственности как вид гражданско-правовой ответственности, что позволило исследовать понятие, признаки, основания и условия возникновения субсидиарной ответственности. Отчасти касается корпоративного права, поскольку контролирующие лица чаще всего действуют в рамках корпоративных отношений, это способствует определению правового статуса контролирующих лиц, выявлению особенностей привлечения юридических лиц к субсидиарной ответственности в различных организационно-правовых формах. Таким образом, заявленная тема «Субсидиарная ответственность контролирующих лиц» является комплексной и охватывает различные институты частного права.

Полагаю возможным, допустить соискателя учёной степени кандидата юридических наук Петухова Сергея Владимировича к защите диссертации так как автор:

- доказал целесообразность разработки и внедрения теоретических предложений, направленных на развитие представления о субсидиарной ответственности контролирующих лиц, и практических рекомендаций по совершенствованию правового регулирования;
- обосновал необходимость установления статуса контролирующего лица, предложил критерии относимости субъекта к контролирующим лицам;
- выявил особенности реализации норм о применении субсидиарной ответственности контролирующих лиц;
- аргументировал целесообразность учета размера имущественных потерь должника, обусловленных деяниями контролирующего лица,

необоснованной имущественной выгоды последнего при определении размера субсидиарной ответственности.

Актуальность данного исследования обусловлена высокой практической значимостью, сложностью и неоднозначностью правового регулирования, необходимостью защиты прав кредиторов и борьбой со злоупотреблениями в корпоративной сфере, а также постоянным развитием законодательства и правоприменительной практики в этой области. Исследование данной темы способствует совершенствованию правового регулирования, повышению эффективности правоприменения и обеспечению баланса интересов всех участников правоотношений, связанных с субсидиарной ответственностью.

Отмечаю, что:

1. Соискатель учёной степени кандидата юридических наук Петухов Сергей Владимирович представил решение актуальной научной задачи, имеющей важное социально-экономическое значение, в частности:

- раскрыл правовую природу субсидиарной ответственности контролирующих лиц (с. 44 - 45);
- выявил основания установления статуса контролирующего лица (с. 46 – 71);
- предложил практические рекомендации по совершенствованию правового регулирования субсидиарной ответственности контролирующих лиц (с. 115-116);
- обосновал выводы о том, что правоприменительная практика значительно расширяет закрепленные в Законе о банкротстве конструкции, предполагая определение факта «объективного банкротства»; предусмотренные названным законом опровержимые презумпции являются ключевым инструментом, позволяющим не применять принцип имущественной обособленности юридического лица и контролирующих его лиц; указал, что совершенствование применения презумпций необходимо для обеспечения справедливости судебного разбирательства (с.115);
- выявил основания применения субсидиарной ответственности контролирующих лиц корпоративных и унитарных организаций (с. 160 -179);
- обосновал отнесение участников отдельных организационно-правовых форм юридических лиц к контролирующим лицам в силу смысла закона (с. 160-168).

2. Соискатель учёной степени кандидата юридических наук Петухов Сергей Владимирович ввёл в научный оборот следующие новые научные результаты:

- сформулировал теоретические положения, направленные на сближение механизмов привлечения к субсидиарной ответственности контролирующих лиц как при банкротстве, так и вне рамок дела о несостоятельности для обеспечения баланса частных и публичных интересов,

прав кредиторов и контролирующих лиц, устанавливая статус последних в отношении подконтрольных корпоративных и унитарных организаций;

- теоретически обосновал необходимость учета получения имущественной выгоды, критерия разумности действий контролирующего лица, соразмерности совершенных действий (бездействия) при определении размера субсидиарной ответственности;

- разработал критерии наличия фактической возможности определения деяний подконтрольного участника гражданского оборота, позволяющие устанавливать статус контролирующего лица.

3. Диссертация «Субсидиарная ответственность контролирующих лиц» обладает внутренним единством, соответствует установленным требованиям, прослеживается чёткое структурирование работы. В частности, текст состоит из трех глав, каждая глава разбита на три параграфа, объединённых единой логикой изложения материала.

В первой главе рассмотрено контролирующее лицо как субъект субсидиарной ответственности, при этом показан генезис субсидиарной ответственности контролирующих лиц и её место в системе гражданско-правовой ответственности. Определены основания установления статуса контролирующего лица, а также применение добросовестности и разумности в рамках субсидиарной ответственности контролирующих лиц.

Вторая глава посвящена субсидиарной ответственности контролирующих лиц при использовании процедур несостоятельности (банкротства) юридического лица. Диссертант в трёх параграфах показал субсидиарную ответственность контролирующих лиц за невозможность полного погашения требований кредиторов, за неподачу (несвоевременную подачу) заявления о признании должника банкротом, выявил особенности реализации норм о применении субсидиарной ответственности контролирующих лиц в рамках «Закона о банкротстве».

Третья глава отражает авторский взгляд на субсидиарную ответственность контролирующих лиц вне банкротства. При этом соискатель акцентировал внимание на субсидиарной ответственности контролирующих лиц в случае исключения юридического лица из ЕГРЮЛ в административном порядке. Показал сущность субсидиарной ответственности контролирующих лиц корпоративных и унитарных организаций.

В заключении соискатель обобщил выводы и предложил в целях решения проблемы дополнить положения Гражданского кодекса Российской Федерации, посвященные статьям об ответственности юридического лица, нормой о возможности привлечения к субсидиарной ответственности контролирующего лица при одновременной невозможности получения надлежащего исполнения от самого должника и доказанной взаимосвязи с действиями (бездействием) контролирующего лица, а также распространения на всех юридических лиц возможности применения института субсидиарной ответственности контролирующих лиц.

4. Обоснованность положений и выводов диссертации «Субсидиарная ответственность контролирующих лиц» подтверждена методологией и комплексом методов, применённых в процессе научного анализа. Использовались общенаучные методы, системный метод, анализ и синтез, также применялись частнонаучные методы, такие как: исторический (при исследовании генезиса субсидиарной ответственности контролирующих лиц в отечественном законодательстве), метод комплексного анализа (в рамках выявления особенностей функционирования субсидиарной ответственности контролирующих лиц). Формально-юридический метод использовался при определении правовой природы субсидиарной ответственности контролирующих лиц, а также обосновании множественной роли добросовестности и разумности для целей привлечения контролирующих лиц к субсидиарной ответственности. Сравнительно-правовой метод применялся в процессе исследования специфики нормативного закрепления понятия контролирующего лица в кодифицированных актах и федеральных законах и позволил обосновать отсутствие правовой определенности и последовательности в законодательном регулировании данного вопроса.

Выводы и результаты, сделанные Петуховым Сергеем Владимировичем в процессе исследования, достоверны, что подтверждается их апробацией, а также эмпирической и теоретической базой, включающей труды российских и зарубежных ученых, нормативно-правовые регуляторы и результаты правоприменения, затрагивающие непосредственно тему диссертации, а также обширной судебной практикой за период 2003-2024 годов, для подтверждения своих выводов автор использовал более 120 судебных актов по рассмотрению споров о привлечении контролирующих лиц к субсидиарной ответственности.

Основные положения и выводы, сделанные в ходе исследования, были изложены на научных, научно-практических международных, всероссийских конференциях, форумах и круглых столах.

5. Результаты диссертации Петухова С.В. имеют практическую значимость, могут быть использованы в практической деятельности для оптимизации работы федеральных органов исполнительной власти, для совершенствования норм российского законодательства, актов толкования Верховного Суда Российской Федерации, при подготовке процессуальных документов в спорах о привлечении контролирующих лиц к субсидиарной ответственности, обеспечения мероприятий 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», иных организаций по взысканию денежных средств.

Выводы и предложения также могут быть использованы при дальнейшем развитии институтов защиты прав кредиторов, обеспечении добросовестности и разумности субъектов управления юридическими лицами.

6. Сведения о личном вкладе Петухова С.В. в юридическую науку отражены в тексте рукописи диссертации и выражаются в обосновании темы, постановке цели, задач, определении предмета и объекта исследования, формулировании положений, выносимых на защиту, научных результатах диссертации и их апробации (внедрении), в том числе на четырнадцати международных и российских конференциях, круглых столах и форумах.

Личный вклад Петухова С.В. продемонстрирован в следующем:

- положения исследования применяются в практической 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»;

- разработанные в исследовании положения о методике определения статуса «контролирующего лица», содержания «фактической возможности определения деяний участника гражданского оборота» позволяют оценить риски осуществления деятельности организации при заключении, исполнении государственных контрактов, договоров. Предложенные подходы позволяют совершенствовать регламент реализации полномочий Гохрана России по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам по ним, а также формировать эффективные средства реализации права на судебную защиту.

- материалы исследования используются Кафедрой правового регулирования экономической деятельности Юридического факультета Финансового университета в преподавании учебных дисциплин «Гражданское право» и «Правовое регулирование несостоятельности (банкротства)».

7. Все материалы или отдельные результаты, заимствованные Петуховым С.В. из работ, подготовленных на аналогичную тему, оформлены в тексте диссертации надлежащим образом с указанием источников заимствования.

8. Основные научные результаты диссертации опубликованы в 12 работах общим объемом 7,99 п.л., в том числе 9 публикаций авторским объемом 6,45 п.л. размещены в рецензируемых научных изданиях, определенных ВАК при Минобрнауки России.

9. Соискатель ученой степени Петухов С.В. в ходе подготовки рукописи диссертации показал знания, умения, навыки и компетенции по созданию научного контента по научной специальности 5.1.2. Публично-правовые (государственно-правовые) науки (юридические науки), что позволило автору раскрыть свою способность к научному творчеству, владению научной юридической терминологией, методологией и самостоятельность в решении научных задач.

Соискатель Петухов С.В. раскрыл актуальность темы исследования, убедительно аргументировал постановку цели и задач для изучения правовой

проблематики, тем самым внёс вклад в развитие теории гражданского права, который заключается в выработке положений, позволяющих комплексно исследовать субсидиарную ответственность контролирующих лиц как единый институт, применяемый в случае неплатежеспособности должника, сопровождающейся недобросовестными или неразумными решениями в процессе управления юридическим лицом. Полученные научные результаты способствуют развитию теоретических подходов к пониманию сущности субсидиарной ответственности контролирующих лиц, уточнению обстоятельств, наличие которых позволяет возложить обязательства должника на контролирующее лицо. Положения, содержащиеся в диссертации, могут быть использованы в преподавании таких учебных дисциплин, как «Гражданское право», «Корпоративное право», «Правовое регулирование несостоятельности (банкротства)» и др.

В процессе защиты диссертанту предлагается ответить на вопросы:

- можно ли решить проблему «номинальных» руководителей, когда реальные бенефициары бизнеса скрываются за «номинальными» руководителями и участниками, которые не обладают реальным контролем над компанией, что затрудняет привлечение к ответственности фактических контролирующих лиц. Как известно «номиналы» не способны возместить ущерб кредиторам.

- существуют активы, правовой режим которых не позволяет однозначно ответить на вопрос о возможности обращения на них взыскания в рамках субсидиарной ответственности. Например, криптовалюты, цифровые права, что затрудняет взыскание и создает возможности для сокрытия активов. Каким образом можно решить данную проблему?

Названные вопросы свидетельствуют о масштабности поднятой соискателем исследовательской задачи, которая включает множество аспектов, порождающих научный интерес со стороны научного сообщества и естественно, они не снижают качество работы и не влияют на общую положительную оценку данной диссертации, подготовленной С.В. Петуховым.

Исходя из изложенного, полагаю, что представленная к защите диссертация соответствует заявленной научной специальности 5.1.2, установленным критериям и требованиям, предъявляемым к квалификационным работам данного уровня, а ее автор - Петухов Сергей Владимирович может быть допущен к публичному рассмотрению и защите результатов проведенного им исследования.

Чердаков Олег Иванович

доктор юридических наук, профессор

14 января 2025 г.