

## ОТЗЫВ

на диссертацию на соискание учёной степени кандидата наук  
Петухова Сергея Владимировича  
по теме «Субсидиарная ответственность контролирующих лиц»  
доктора юридических наук, профессора  
Синельниковой Валентины Николаевны,  
включенной в списочный состав диссертационного совета  
Финансового университета Д 505.001.112 по защите диссертаций  
на соискание ученой степени кандидата наук,  
на соискание учёной степени доктора наук

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

Исследование проведено в рамках 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 учёной степени к защите диссертации.

Отмечаю, что:

1) соискатель учёной степени Петухов Сергей Владимирович предложил значимые для науки и практики научные положения, направленные на формулирование новых теоретико-правовых подходов в развитие учений о повышении эффективности правового регулирования субсидиарной ответственности контролирующих лиц. В частности,

сформулированы новые теоретические предложения и практические рекомендации, касающиеся общественных отношений, возникающих в связи с правовым регулированием субсидиарной ответственности контролирующих лиц;

выявлена и аргументирована самостоятельная правовая природа субсидиарной ответственности контролирующих лиц;

обоснованы критерии наличия фактической возможности определения деяний подконтрольного участника гражданского оборота, позволяющие устанавливать статус контролирующего лица;

доказана необходимость дифференцированного подхода к использованию правовых презумпций, субсидиарной ответственности участников отдельных корпоративных организаций;

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

что является существенным научным достижением в отрасли Частно-правовые (цивилистические) науки, дополняющим новыми знаниями юридические науки, в том числе применительно к правовому регулированию субсидиарной ответственности контролирующих лиц.

В диссертации представлено решение актуальной научной задачи, имеющей важное социально-экономическое значение, а именно: исследовано место субсидиарной ответственности контролирующих лиц в системе гражданско-правовой ответственности, выявлена правовая природа субсидиарной ответственности контролирующих лиц; рассмотрены основания установления статуса контролирующего лица, предложены критерии относимости субъекта к контролирующим лицам; на основе выявленных особенностей применения добросовестности и разумности в рамках субсидиарной ответственности контролирующих лиц обоснована их роль в процессе привлечения контролирующих лиц к субсидиарной ответственности; проанализированы условия наступления субсидиарной ответственности контролирующих лиц за невозможность полного погашения требований кредиторов и обосновать специфику применения презумпций при рассмотрении отдельных споров; на основании выявленных особенностей реализации норм о применении субсидиарной ответственности контролирующих лиц доказана целесообразность учета размера имущественных потерь должника, обусловленных деяниями контролирующего лица, необоснованной имущественной выгоды последнего при определении размера субсидиарной ответственности; рассмотрены основания применения субсидиарной ответственности контролирующих лиц корпоративных и унитарных организаций и обосновано отнесение участников отдельных организационно-правовых форм юридических лиц к контролирующим лицам в силу смысла закона; исследована субсидиарная ответственность вне банкротства и доказана необходимость ее применения только к контролирующим лицам в случае неисполнения обязательств крестьянским (фермерским) хозяйством и ассоциацией (союзом),

что позволило сформировать новый теоретико-правовой подход к пониманию общественных отношений, складывающихся в системе правового регулирования субсидиарной ответственности контролирующих лиц, а также сформулировать научно-практические рекомендации, направленные на совершенствование юридической базы субсидиарной ответственности контролирующих лиц.

Полученные научные результаты способствуют развитию теории Частно-правовых (цивилистических) наук Российской Федерации путем создания доктринальных основ для модернизации системы субсидиарной ответственности контролирующих лиц..

2) Соискатель учёной степени Петухов Сергей Владимирович ввел в научный оборот новые научные результаты, которые следует классифицировать как *теоретические*, например:

в тезисе 1 аргументирована самостоятельная правовая природа субсидиарной ответственности контролирующих лиц, основанная на следующих элементах: специальный порядок определения вины; особый подход к распределению бремени доказывания; исключительность по сравнению с иными видами гражданско-правовой ответственности. Возможность применения данной ответственности предполагает определение самостоятельности участия контролирующего лица должника (субсидиарного должника) в гражданском обороте (С. 31-40);

в положении 2 представлен тезис, что критерием относимости субъекта к контролирующим лицам является фактическая возможность определения деяний подконтрольного участника гражданского оборота, которая может быть обусловлена как реализацией корпоративных прав, так и являться результатом искусственного характера имущественной обособленности юридического лица (С. 60-63; 66-68);

в тезисе 3 обосновано, что критерии добросовестности и разумности, позволяющие оценить наличие противоправности в действиях и (или) бездействии контролирующего лица, должны применяться с учетом соотношения материального (учет интересов юридического лица, кредиторов) и процессуального аспектов (обязанность доказать добросовестность и разумность своего поведения в случае представления кредиторами косвенных доказательств вины контролирующего лица в неисполнении обязательств перед кредиторами) (С. 76-81; 84-88);

в тезисе 6 обосновано, что отдельные участники юридических лиц такие как полные товарищи, члены крестьянских (фермерских) хозяйств, члены производственных кооперативов, публично-правовые образования – учредители казенных предприятий, а также автономных, бюджетных и казенных учреждений фактически являются контролирующими лицами в силу смысла закона, а не установления судом. Участники ассоциаций (союзов) могут считаться контролирующими лицами данных объединений, если учредительными документами предусмотрена субсидиарная ответственность указанных участников (С. 167-169; 171-176).

Предлагаемые автором дефиниции и выводы отражают существенные элементы субсидиарной ответственности контролирующих лиц, а также позволяют установить тенденции более эффективного осуществления субсидиарной ответственности контролирующих лиц.

**Практическую** ценность имеют многие результаты проведенного соискателем исследования, среди которых можно выделить:

в тезисе 4 аргументировано применение к наследникам лишь тех презумпций, которые объективно доказывают причинение вреда имущественным правам кредиторов (например, пп. 1 п. 2 ст. 61.11 Закона о банкротстве). В то время как сам факт невнесения тех или иных сведений в ЕГРЮЛ (пп. 5 п. 2 ст. 61.11 Закона о банкротстве) не должен являться

основанием для возложения на наследников контролирующих лиц обязанности опровергать вину наследодателя в невозможности полного погашения требований кредиторов (С. 93-103; 111-115);

в положении 5 автор представил свою позицию о том, что при определении размера субсидиарной ответственности контролирующего лица должны оцениваться и учитываться: совокупный размер имущественных потерь должника, обусловленных действиями (бездействием) контролирующего лица; стоимость активов, в отношении которых управляющему не передана документация; реальный размер имущественного вреда и (или) необоснованной имущественной выгоды, полученной от должника (С. 105-109; 126-128);

в выводе 7 аргументирована целесообразность отказа от использования общей модели субсидиарной ответственности вне банкротства всех членов крестьянских (фермерских) хозяйств (предусмотрена законом), членов ассоциаций (союзов) (может быть предусмотрена учредительными документами), обеспечив привлечение к такой ответственности исключительно контролирующих лиц (С. 162-164; 168-170).

Реализация вышеперечисленных выводов и предложений, несомненно, окажет существенное воздействие на повышение эффективности законотворческой деятельности в части, касающейся субсидиарной ответственности контролирующих лиц. Выводы и положения, выносимые на защиту, представляют научный интерес для дальнейших исследований правового регулирования субсидиарной ответственности контролирующих лиц..

Практическая значимость проведенного исследования заключается в возможности использования рекомендаций, предложений и выводов, сделанных в рамках анализируемой диссертации, для совершенствования правового регулирования субсидиарной ответственности контролирующих лиц.

Положения, содержащиеся в работе, могут быть использованы в преподавании таких учебных дисциплин как «Гражданское право», «Корпоративное право», «Правовое регулирование несостоятельности (банкротства)» и др., а также при подготовке учебников и учебных пособий по данным дисциплинам.

3) Диссертация «Субсидиарная ответственность контролирующих лиц» обладает внутренним единством, то есть её структура и содержание полностью соответствуют заявленной теме и цели исследования: разработка и обоснование предложений и научно-практических рекомендаций по совершенствованию правового регулирования субсидиарной ответственности контролирующих лиц и в логической последовательности отражают важнейшие составляющие части совокупности анализируемой сферы правовых отношений.

4) Обоснованность положений и выводов диссертации «Субсидиарная ответственность контролирующих лиц» подтверждается поставленными задачами научного анализа, которые полностью решены, и примененной методологической основой исследования, включающей как общенаучные методы, среди которых можно выделить: общенаучные методы познания, в том числе использовались дедукция (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), системный метод (при рассмотрении элементов состава гражданского правонарушения), анализ (дифференцированы основания установления статуса контролирующего лица), синтез (обобщены обстоятельства, исследуемые при определении размера субсидиарной ответственности). В исследовании применялись частнонаучные методы, такие как: исторический (при исследовании генезиса субсидиарной ответственности контролирующих лиц в отечественном законодательстве) и метод комплексного анализа (в рамках выявления особенностей функционирования субсидиарной ответственности контролирующих лиц). Использовались специально-юридические методы научного познания. Так, формально-юридический метод применялся 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 использовался при исследовании 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. В совокупности представленные методы позволили обеспечить проведение глубокого анализа и доказательность представленных выводов, а также в их взаимосвязи предопределили обоснованность результатов, полученных в ходе исследования.

5) Достоверность результатов, сформулированных Петуховым Сергеем Владимировичем, обусловлена сопоставимостью выводов и предложений, полученных другими авторами по рассматриваемой тематике, в частности, использованием в ходе подготовки диссертации обширной эмпирической базы, включающей более 300 источников, в том числе более 120 судебных актов, а также информацию и статистические данные с официальных сайтов органов государственной власти и материалы средств массовой информации, научную литературу, периодические научные издания, профессиональные обзоры специалистов и статьи, предметом которых являются различные аспекты субсидиарной ответственности контролирующих органов; научной аргументированностью основных положений и выводов диссертации.

Кроме того, достоверность результатов подтверждена автором экспериментальным путём, а именно апробацией основных выводов и предложений на научных и научно-практических международных, межвузовских и всероссийских конференциях, слетах: на Международной научно-практической конференции студентов и молодых ученых «Бизнес, Менеджмент, Право: digital reality» (г. Екатеринбург, Уральский государственный юридический университет, 29 октября 2021 г.); на VI Всероссийской научно-практической конференции «Экономика отраслевых рынков: формирование практика и развитие» (Москва, Финансовый

университет, 21 января 2022 г.); на XIII Международном научном студенческом конгрессе «Цифровизация в поисках баланса: экономические возможности и социальные издержки» (Москва, Финансовый университет, 14 февраля – 5 апреля 2022 г.); на Всероссийском Фестивале науки «NAUKA 0+» (Москва, Финансовый университет, 8 октября 2022 г.); на V Международной студенческой научной конференции «Современные тенденции развития гражданского права и цивилистического процесса» (г. Воронеж, Воронежский государственный университет, 16-17 февраля 2023 г.); на Международной научно-практической конференции «Судебная власть в системе защиты прав личности и государства» (Москва, Институт государства и права РАН, 28 февраля 2023 г.); на XIV Международном научном студенческом конгрессе «Экономика России: новые тренды развития» (Москва, Финансовый университет, 15 марта 2023 г.); на Всероссийской студенческой научно-практической конференции «Финансовые сделки в условиях цифровизации» (Москва, РАНХиГС, 27 марта 2023 г.); на Всероссийской научно-практической конференции «Университетские правовые диалоги – University law dialogues» (г. Челябинск, Южно-Уральский государственный университет, 30-31 марта 2023 г.); на XVIII Международной школе-практикуме молодых ученых-юристов «Молодежь и право» (Москва, ИЗиСП, 5 апреля 2023 г.); на Международной научно-практической конференции «Охрана и защита гражданских, семейных и жилищных прав в современной России» (Москва, Институт государства и права РАН, 26 апреля 2023 г.); на круглом столе «Новации в гражданских правоотношениях» (г. Челябинск, Российский государственный университет правосудия, 18 мая 2023 г.); на Международной научно-практической конференции «LegalTech в профессиональной юридической деятельности» (Москва, РАНХиГС, 25 мая 2023 г.); на Международной научно-практической конференции «Упрощение гражданской процессуальной формы: проблемы теории, законодательства, судебной практики и организации судебной деятельности» (Санкт-Петербург, Российский государственный университет правосудия, 2 июня 2023 г.); на Международной научно-практической конференции «Идеи и традиции отечественной цивилистики: рубежи эпох и новые горизонты» (Москва, ИЗиСП, 18 октября 2023 г.); на Всероссийском круглом столе «Современные тенденции развития теории и практики судебной экспертизы в процессуальном праве России» (г. Киров, ВятГУ, 27 октября 2023 г.); на Международной научно-практической конференции молодых ученых «Высшая ценность: человек в системе государственных координат. К 30-летию Конституции Российской Федерации» (Москва, Финансовый университет, 30 ноября 2023 г.); на Всероссийском научном форуме III декабрьские корпоративные чтения «Корпоративное право и корпоративные отношения: новеллы и традиции» (г. Новосибирск, НИИХ, 13-15 декабря 2023 г.).

Актуальные и значимые 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». В частности, 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.

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

Апробация и внедрение результатов исследования подтверждены соответствующими документами.

7) Диссертация содержит сведения о личном вкладе Петухова Сергея Владимировича в науку, который выразился в непосредственном участии соискателя в получении исходных данных и проведенных научных экспериментах, а также в непосредственном участии автора диссертации на всех этапах процесса исследования, личном участии автора диссертации в апробации результатов исследования, а также в подготовке публикаций по выполненной работе.

Все материалы или отдельные результаты, заимствованные Петуховым Сергеем Владимировичем из чужих текстов (работ), оформлены в тексте диссертации надлежащим образом с указанием источника заимствования.

Соискатель учёной степени Петухов Сергей Владимирович указал, что лично им получены основные результаты исследования.

Основные научные результаты диссертации отражены в публикациях, всего опубликовано 12 работ общим объемом 7,99 п.л. (весь объем авторский), в том числе 9 публикаций авторским объемом 6,45 п.л. опубликованы в рецензируемых научных изданиях, определенных ВАК при Минобрнауки России.

Соискатель учёной степени Петухов Сергей Владимирович в ходе работы над диссертацией показал себя как учёный, обладающий глубокими теоретическими знаниями по научной специальности 5.1.3. Частно-правовые (цивилистические) науки; соискатель продемонстрировал профессиональное владение принципами, логикой и методологией научного познания, умение кратко и логично, а также аргументированно излагать материал; доказал наличие квалификационных способностей к дальнейшей самостоятельной научной деятельности в решении новых научных проблем.

Вместе с тем, необходимо отметить, что имеет место вопрос, на который соискателю предлагается ответить в процессе научной дискуссии на защите. Так,

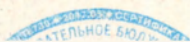
в положении 7 аргументирована целесообразность отказа от использования общей модели субсидиарной ответственности вне банкротства всех членов крестьянских (фермерских) хозяйств. *Если согласиться с таким предложением, то возникает вопрос: не будет ли оно противоречить п.1 ст. 257 ГК РФ, согласно которому «Имущество крестьянского (фермерского) хозяйства принадлежит его членам на праве совместной собственности», поскольку совместная собственность базируется на равенстве не только прав, но и обязанностей собственников?*

Этот вопрос носит дискуссионный характер и не снижает качество, а также научную ценность и практическую значимость выполненной работы.

Исходя из изложенного, полагаю, что представленная к защите диссертация Петухова Сергея Владимировича полностью соответствует заявленной научной специальности, а также установленным критериям и требованиям, и может быть допущена к защите.

---

Синельникова Валентина Николаевна  
доктор юридических наук, профессор  
16 января 2025 г.



С.В.Н.

ета  
ова  
г.

