

## ОТЗЫВ

члена диссертационного совета Финансового университета Д 505.001.112,  
д.юрид.н., профессора Илюшиной Марины Николаевны на диссертацию  
Петухова Сергея Владимировича  
на тему «Субсидиарная ответственность контролирующих лиц»,  
представленную на соискание учёной степени кандидата наук по научной  
специальности 5.1.3. Частно-правовые (цивилистические) науки  
(юридические науки).

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  
(юридические науки).

Содержание диссертации полностью 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 учёной степени к защите  
диссертации.

Отмечаю, что:

1) соискатель учёной степени Петухов С.В. предложил значимые для науки  
и практики научные положения, обусловленные формированием новых  
теоретических предложений и практических рекомендаций в сфере  
правового регулирования 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.

Автор сумел обеспечить достижение одной из ключевых задач диссертационного исследования в части развития теории гражданского и предпринимательского права, поскольку в диссертации разработаны и обоснованы теоретические предложения, направленные на развитие представления о субсидиарной ответственности контролирующих лиц, и практических рекомендаций по совершенствованию правового регулирования субсидиарной ответственности контролирующих лиц и правоприменительной практики. Об этом свидетельствует расширение доктрины гражданского и корпоративного права путем формулирования новых теоретико-правовых подходов к данной проблематике и выработаны практические рекомендации по совершенствованию законодательства, 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. обусловлена вкладом 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.

Полученные научные результаты способствуют развитию теории гражданского и корпоративного права Российской Федерации путем совершенствования научных основ правового регулирования субсидиарной ответственности контролирующих лиц, и практических рекомендаций по совершенствованию правового регулирования субсидиарной ответственности контролирующих лиц и правоприменительной практики.

Наличие научной новизны при теоретическом анализе общественных отношений, возникающих в связи с осуществлением регулирования субсидиарной ответственности контролирующих лиц, позволило внести Петухову С.В. значимые предложения по оптимизации механизма соответствующего правового регулирования.

Практическое значение представленного диссертационного исследования определяется возможностью использования предложений и рекомендаций в целях совершенствования российского законодательства, правоприменительной практики уполномоченных органов, обобщения и формирования единообразной судебной практики, для совершенствования правового регулирования субсидиарной ответственности контролирующих лиц.

Конкретную практическую значимость представляют следующие предложения:

1) в целях формирования критериев добросовестности и разумности, позволяющих оценить наличие противоправности в действиях и (или) бездействии контролирующего лица, обосновано их применение 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 целях достижения применения к наследникам лишь тех презумпций, которые объективно доказывают причинение вреда имущественным правам кредиторов (например, пп. 1 п. 2 ст. 61.11 Закона о банкротстве аргументировано, что 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);

- с целью определения размера субсидиарной ответственности контролирующего лица доказано, что 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);

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

- 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);

- доказано, 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);

- обосновано, что такие участники юридических лиц 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);

- 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).

Соискатель Петухов С.В. ввел в научный оборот научные результаты, которые по уровню новизны можно охарактеризовать и как преобразование (принципиально новые положения по отношению к существующим знаниям); в числе таковых, например, 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.

3) диссертация «Субсидиарная ответственность контролирующих лиц» обладает логической стройностью и единством внутреннего изложения материала, последовательностью решения проблем, обозначенных автором в качестве ключевых;

4) обоснованность положений и выводов диссертации «Субсидиарная ответственность контролирующих лиц» подтверждается следующими аргументами: использованием системных и структурированных научных представлений соискателя в области гражданского и корпоративного права, корреляцией их с прикладными направлениями и, конкретно, актуальными задачами развития доктрины гражданского и корпоративного права .

Дополнительным аргументом, подтверждающим обоснованность положений и выводов анализируемой диссертации, является корректное и обоснованное использование общенаучных и частно-научных методов познания.

Основу работы составили 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 частно-научные 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.

Достоверность результатов исследования обусловлена использованием в работе обширной эмпирической базы из списка литературы из 325 наименований, включая нормативные правовые акты, акты толкования права, научную литературу в области гражданского и корпоративного права, а также периодические научные издания, профессиональные обзоры специалистов и статьи профильного содержания, соответствующие целям и задачам исследования.

Экспериментальный характер исследования Петухова С.В. подтверждается воспроизводимостью результатов исследования в различных (в частности, использован широкий круг переводных и источников на иностранном языке, статистические источники);

5) результаты диссертации Петухова С.В. используются 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.

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.

б) диссертация содержит сведения о личном вкладе Петухова С.В. в науку, который выразился в формулировании темы, постановке цели и задач, выборе предмета исследования, анализе и обобщении информации по теме диссертации, планировании и анализе полученных экспериментальных (опытных) результатов, их статистической обработке, а также апробации (внедрении) результатов диссертации. Очевидная роль соискателя в целеполагании проведённого исследования дополняется непосредственным участием автора диссертации на всех этапах процесса исследования, непосредственном его участии в получении исходных данных и научных экспериментах, в личном участии в апробации результатов исследования, обработке и интерпретации экспериментальных данных, выполненных также лично автором, а также подготовке основных публикаций по выполненной работе;

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 опубликованы в рецензируемых научных изданиях;

9) соискатель учёной степени Петухов С.В. в ходе работы над



диссертацией показал себя как вполне сформировавшийся учёный, проявив необходимые системные общие теоретические знания по научной специальности. Он продемонстрировал владение принципами, логикой и методологией научного познания, умением системно, логично и аргументированно излагать материал, представленный в диссертации; доказал наличие квалификационных способностей к дальнейшей научной деятельности.

Квалификационные способности соискателя к самостоятельной научной деятельности подтверждают следующие факторы:

- демонстрация глубоких познаний в части понимания соотношения актуальных проблем теории гражданского и корпоративного права, их связь с насущной проблематикой правового регулирования субсидиарной ответственности контролирующих лиц, уточнению обстоятельств, наличие которых позволяет возложить обязательства должника на контролирующее лицо.

- обладание соискателем системными теоретическими знаниями по специальности 5.1.3. Частно-правовые (цивилистические) науки (юридические науки), обусловившими возможность постановки и разрешения задач в части разработки теоретических положений и практических рекомендаций, направленных на совершенствование правового регулирования субсидиарной ответственности контролирующих лиц;

- умение грамотно интерпретировать полученные результаты при применении сравнительно-правового метода и иных методов исследования;
- логичность проведения исследования, четкость и ясность изложения его материала.

Вместе с тем, имеют место выводы и суждения, требующие дополнительных пояснений, которые соискателю предлагается дать на защите.

Так, в шестом положении, выносимом на защиту, соискателем предложен вывод о том, что участники ассоциаций (союзов) могут считаться контролирующими лицами данных объединений, если учредительными

документами предусмотрена субсидиарная ответственность указанных участников (С. 167-169; 171-176).

От соискателя требуется пояснить, какие положения законодательства позволяют сделать такой вывод?

Отмеченное замечание не снижает качество выполненной Петуховым С.В. работы и носит дискуссионный характер.

Исходя из изложенного, полагаю, что представленная к защите диссертация соответствует заявленной научной специальности, установленным критериям и требованиям, предъявляемым к квалификационным работам данного уровня, и считаю, что ее автор-Петухов С.В. может быть допущен к защите результатов проведенного им исследования.

доктор юридических наук, профессор  
Илюшина Марина Николаевна  
18 января 2025 г.



И  
ИТСТА  
УХОВА  
15 г.

