

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«ТЮМЕНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

ИНСТИТУТ ГОСУДАРСТВА И ПРАВА  
Кафедра гражданского права и процесса

РЕКОМЕНДОВАНО К ЗАЩИТЕ  
В ГЭК

Заведующий кафедрой  
канд. юрид. наук, доцент  
Т.В. Краснова

  
06 октября 2019 г.

**ВЫПУСКНАЯ КВАЛИФИКАЦИОННАЯ РАБОТА**  
магистра

Субсидиарная ответственность контролирующих должника лиц: актуальные  
проблемы

40.04.01 Юриспруденция  
Магистерская программа «Гражданское и семейное право»

Выполнил работу  
Студент 3 курса  
заочной формы обучения



Кесов  
Василий  
Орестович

Научный руководитель  
канд. юрид. наук,  
доцент кафедры теории государства и  
права и международного права



Яковлев  
Александр  
Александрович

Рецензент  
Адвокат межрегиональной коллегии  
адвокатов «Константа»



Лабунец  
Борис  
Геннадьевич

Тюмень, 2019

Кесов Василий Орестович. Субсидиарная ответственность контролирующих должника лиц: актуальные проблемы: выпускная квалификационная работа магистра: 40.04.01 Юридическое образование, магистерская программа «Гражданское и семейное право» / В.О. Кесов; науч. Рук. А.А. Яковлев; рец. Б.Г. Лабунец; Тюменский государственный университет, Институт государства и права, Кафедра гражданского права и процесса. – Тюмень, 2019. – 93 с.

Ключевые слова: юриспруденция, субсидиарная ответственность, проблемы, банкротство, бенефициар, привлечение к субсидиарной ответственности, контролирующие должника лица.

## ОГЛАВЛЕНИЕ

СПИСОК СОКРАЩЕНИЙ И УСЛОВНЫХ ОБОЗНАЧЕНИЙ.....	4
ВВЕДЕНИЕ.....	5-7
ГЛАВА 1. КОНТРОЛИРУЮЩИЕ ДОЛЖНИКА ЛИЦА И ТРЕБОВАНИЯ К ИХ ПОВЕДЕНИЮ.....	8
§1. ПОНЯТИЕ КОНТРОЛИРУЮЩЕГО ДОЛЖНИКА ЛИЦА.....	8-12
§2. ИСТОРИЯ РАЗВИТИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА И ПРАКТИКИ ПРИВЛЕЧЕНИЯ К СУБСИДИАРНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ.....	13-32
§3. ТРЕБОВАНИЕ ДОБРОСОВЕСТНОСТИ ПОВЕДЕНИЯ КОНТРОЛИРУЮЩЕГО ДОЛЖНИКА ЛИЦА.....	33-46
ГЛАВА 2. ПРИВЛЕЧЕНИЕ К ОТВЕТСТВЕННОСТИ КОНТРОЛИРУЮЩИХ ДОЛЖНИКА ЛИЦ В РОССИЙСКОЙ И ЗАРУБЕЖНОЙ ПРАКТИКЕ.....	46
§1. ПРИНЦИП «СНЯТИЯ КОРПОРАТИВНОЙ ВУАЛИ» В ПРАКТИКЕ ЕВРОПЕЙСКИХ СУДОВ И СУДОВ США.....	46-54
§2. РАЗВИТИЕ ОТЕЧЕСТВЕННОЙ ДОКТРИНЫ И ПРАВОВОЙ РЕГЛАМЕНТАЦИИ ПО ВОПРОСАМ «СНЯТИЯ КОРПОРАТИВНОЙ ВУАЛИ».....	55-64
§3. РЕШЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ ПРОБЛЕМ ПРИВЛЕЧЕНИЯ К ОТВЕТСТВЕННОСТИ КОНТРОЛИРУЮЩИХ ДОЛЖНИКА ЛИЦ В ПОРЯДКЕ ПРАВОИНТЕРПРЕТАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	65-84
ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	85-87
БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК.....	88-93

## Введение

### Актуальность темы.

Юридические лица, как участники гражданского оборота, вступают в обязательственные правоотношения с другими участниками гражданского оборота, возлагая на себя ответственность за надлежащее исполнение этих обязательств. В данном случае юридические лица выступают как должники в обязательстве перед своими кредиторами-контрагентами (физическими и юридическими лицами).

Неисполнение обязательства или его ненадлежащее исполнение, влекущее возложение гражданско-правовой ответственности на должника, является распространенным явлением в процессе реализации гражданских правоотношений в целом.

Особенным является тот факт, что причиной неисполнения обязательств юридического лица являются реальные действия конкретных лиц, имеющих в силу своих полномочий возможность определять направления деятельности учрежденного ими юридического лица, в том числе и те, которые ошибочным или намеренным образом ведут к неисполнению обязательства перед третьими лицами.

В связи с этим, вопрос привлечения к ответственности именно конкретных лиц (именуемых в отечественном законодательстве как «контролирующие лица») за неисполненные обязательства созданных ими юридических лиц ставит собой весьма острую проблему.

**Цель исследования** – изучить вопрос о возможности привлечения к ответственности контролирующих должника лиц за неисполнение обязательств организации перед третьими лицами в рамках российского законодательства.

**Задачи исследования.** Для достижения цели исследования необходимо выполнить следующие задачи:

- 1) Раскрыть понятие контролирующих должника лиц

- 2) Дать оценку поведению контролирующего должника лица с позиций «добросовестности-недобросовестности»
- 3) Исследовать зарубежный принцип «снятия корпоративной вуали», способы его применения в зарубежной практике (судов США и стран Европы)
- 4) Проанализировать развитие института субсидиарной ответственности в отечественной доктрине и законодательстве
- 5) Выявить отдельные проблемы привлечения к субсидиарной ответственности через интерпретацию норм законодательства о несостоятельности (банкротстве).

**Объект и предмет исследования.** Объектом исследования являются общественные отношения, складывающиеся в результате наступления ответственности лиц, контролирующих должника по обязательствам перед кредиторами. Предметом исследования являются нормы, устанавливающие основания возникновения субсидиарной ответственности, а также практика их применения.

**Методологическая основа исследования.** В ходе написания работы были использованы общенаучные и частно-научные методы: системный, логический, структурно-функциональный, формально-юридический и метод сравнительного правоведения.

**Теоретическую базу исследования** составляют исследования таких авторов, как Быканов Д.Д., который изучил условия привлечения к субсидиарной ответственности в отечественном и иностранном законодательстве, а также Шиткиной И.С. и Антонова М.Д., проанализировавших современное состояние института субсидиарной ответственности в российском законодательстве и возможность применения доктрины «снятия корпоративной вуали» в отечественной судебной практике.

**Нормативно-правовая база.** Основными нормативными актами, которые использовались при написании данной работы, являются:

Гражданский кодекс РФ [1], Федеральный закон "О несостоятельности (банкротстве)" N 127-ФЗ [2], Федеральный закон № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» [3], Федеральный закон № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» [4], а также иные нормативно-правовые акты.

Апробация результатов исследования. Ряд положений магистерской диссертации отражен в научной статье «Тенденции привлечения и освобождения от субсидиарной ответственности». Материалы исследования использовались в практической работе при представлении интересов определенных лиц, в связи с привлечением их к субсидиарной ответственности.

**Структура работы.** Работа состоит из введения, двух глав, содержащих, в совокупности, пять параграфов, заключения, а также списка использованной литературы.