


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

ИНСТИТУТ ГОСУДАРСТВА И ПРАВА  
Кафедра трудового права и предпринимательства

РЕКОМЕНДОВАНО К ЗАЩИТЕ  
В ГЭК

Заведующий кафедрой  
д-р юрид. наук, доцент

 Л. В. Зайцева

16 декабря 2019 г.

**ВЫПУСКНАЯ КВАЛИФИКАЦИОННАЯ РАБОТА**  
магистра

**ГРАЖДАНСКО-ПРАВОВАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ  
ОРГАНОВ ХОЗЯЙСТВЕННЫХ ОБЩЕСТВ  
В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

40.04.01 Юриспруденция

Магистерская программа «Корпоративный юрист»

Выполнила работу  
студентка 3 курса  
заочной формы обучения



Кулигина  
Марина  
Андреевна

Научный руководитель,  
канд. юрид. наук, доцент



Чукреев  
Андрей  
Александрович

Рецензент  
канд. юрид. наук, доцент  
кафедры общественного  
здоровья и здравоохранения  
ИНПР ТюмГМУ Минздрава  
России



Горовенко  
Сергей  
Викторович

Тюмень  
2019

Кулигина Марина Андреевна. Гражданско-правовая ответственность исполнительных органов хозяйственных обществ в Российской Федерации : выпускная квалификационная работа магистра : 40.04.01 Юриспруденция, магистерская программа «Корпоративный юрист» / М. А. Кулигина ; науч. рук. А. А. Чукреев ; рец. С. В. Горовенко ; Тюменский государственный университет, Институт государства и права, Кафедра трудового права и предпринимательства. – Тюмень, 2019. – 90 с. – Библиограф. список: с. 82-90 (79 назв).

Ключевые слова: гражданско-правовая ответственность, исполнительные органы, хозяйственные общества, возмещение убытков, субсидиарная ответственность.

## ОГЛАВЛЕНИЕ

СПИСОК СОКРАЩЕНИЙ.....	5
ВВЕДЕНИЕ.....	6
ГЛАВА 1. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ХОЗЯЙСТВЕННЫХ ОБЩЕСТВ И ГРАЖДАНСКО-ПРАВОВАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ: ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ .....	11
1.1. ПОНЯТИЕ И ВИДЫ ОРГАНОВ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА .....	11
1.2. ОСОБЕННОСТИ ПРАВОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ ХОЗЯЙСТВЕННЫХ ОБЩЕСТВ.....	21
1.3. ГРАЖДАНСКО-ПРАВОВАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ В КОРПОРАТИВНЫХ ПРАВООТНОШЕНИЯХ: ОБЩАЯ ПРАВОВАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА.....	30
ГЛАВА 2. ОСОБЕННОСТИ ПРИВЛЕЧЕНИЯ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА К ОТВЕТСТВЕННОСТИ В ВИДЕ ВОЗМЕЩЕНИЯ УБЫТКОВ.....	38
2.1. ОСНОВАНИЯ ГРАЖДАНСКО-ПРАВОВОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ: ИСТОРИЧЕСКИЙ АСПЕКТ И СРАВНИТЕЛЬНО-ПРАВОВОЙ АНАЛИЗ..	38
2.2. ГРАЖДАНСКО-ПРАВОВАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ В ФОРМЕ ВОЗМЕЩЕНИЯ УБЫТКОВ РУКОВОДИТЕЛЯ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА.....	41
ГЛАВА 3. СУБСИДИАРНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ ХОЗЯЙСТВЕННЫХ ОБЩЕСТВ.....	57
3.1. СУБСИДИАРНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ПО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВУ О ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦАХ: ТЕОРЕТИЧЕСКИЙ АСПЕКТ .....	57
3.2. ОСНОВАНИЯ ПРИВЛЕЧЕНИЯ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА К СУБСИДИАРНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ.....	62

3.3. ПОРЯДОК ПРИМЕНЕНИЯ СУБСИДИАРНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ В КОРПОРАТИВНЫХ ОТНОШЕНИЯХ.....	71
ЗАКЛЮЧЕНИЕ .....	76
БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК .....	82

## СПИСОК СОКРАЩЕНИЙ

ВС РФ	– Верховный Суд Российской Федерации
ВАС РФ	– Высший Арбитражный Суд Российской Федерации
ГК РФ	– Гражданский кодекс Российской Федерации
Закон о банкротстве	– Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)»
Закон «Об АО»	– Федеральный закон «Об акционерных обществах»
Закон «Об ООО»	– Федеральный закон «Об обществах с ограниченной ответственностью»
п.	– пункт
РФ	– Российская Федерация
ст.	– статья
ФЗ	– Федеральный закон
ч.	– часть

## ВВЕДЕНИЕ

**Актуальность темы диссертационного исследования** обусловлена прежде всего кардинальным оперативным развитием института гражданско-правовой ответственности органов управления корпораций, в том числе исполнительных органов хозяйственных обществ.

С 2009 года законодателем предпринимаются активные попытки по реформированию гражданского законодательства, в том числе и в части развития института гражданско-правовой ответственности в корпоративных отношениях.

Еще десятилетие назад можно было говорить о невозможности либо очевидной сложности взыскания убытков, причиненных лицами, входящими в состав органов корпорации. Реформы гражданского законодательства привели к существенному изменению ситуации в данной области: анализ судебной практики позволяет с уверенностью говорить об увеличении числа дел, в рамках которых судами принято положительное решение по вопросам привлечения органов управления корпорации к гражданско-правовой ответственности. Так, например, в рамках рассмотрения споров и привлечении к субсидиарной ответственности в 2019 г. бывшие генеральные директора ЗАО «БТК» были привлечены к ответственности в размере 41 526,8 млн рублей за непередачу арбитражному управляющему бухгалтерской отчетности (дело № А40-133735/15-160-209) [78].

Реформы гражданского законодательства, разъяснения, подготовленные ВАС РФ в 2013 г., стали первым шагом на пути к изменению правового подхода к вопросам ответственности органов управления.

Несмотря на этот неоценимый вклад, в рамках настоящего института продолжают оставаться проблемы, требующего разрешения и принятия комплексных законодательных мер. В их отсутствие невозможна полноценная эффективная работа института гражданско-правовой ответственности исполнительных органов хозяйственных обществ.

Несмотря на существенный практический опыт, объемные и фундаментальные доктринальные исследования, многие практические значимые аспекты остались за пределами исследований в состоянии неразрешенности.

Корпорации являются главными функциональными единицами предпринимательства в России – от мелкого до масштабного, в результате чего сложно недооценить их роль в экономической системе страны. От их эффективной работы зависит не только благосостояние отдельно взятых участников, но и вся отечественная экономика. Указанные причины являются основополагающими в обосновании актуальности и важности настоящего исследования.

Актуальность настоящих вопросов является неопровержимой и значимой как для теории, так и для практического правоприменения.

**Объектом диссертационного исследования** являются общественные отношения, складывающиеся в связи с нарушением или недобросовестным исполнением своих обязанностей исполнительными органами хозяйственных обществ и привлечением их к гражданско-правовой ответственности в соответствии с действующими отечественным законодательством.

**Предмет диссертационного исследования** составляют правовые нормы Российской Федерации, регулирующие общественные отношения, связанные с гражданско-правовой ответственностью лиц, входящих в состав исполнительных органов хозяйственных обществ, за причинение убытков их корпорациям или третьим лицам, а также судебная практика применения указанных норм.

**Целью** диссертационной работы является комплексное исследование гражданско-правовой ответственности исполнительных органов хозяйственных обществ в Российской Федерации.

В соответствии с поставленной целью диссертантом определены следующие научные задачи:

- определение понятия и видов органов юридического лица;

- исследование особенностей правового положения исполнительных органов корпораций;
- общий анализ гражданско-правовой ответственности в корпоративных отношениях;
- изучение оснований гражданско-правовой ответственности с помощью ретроспективы и сравнительно-правового метода;
- анализ гражданско-правовой ответственности в форме возмещения убытков руководителем хозяйственных обществ;
- определение порядка и оснований ответственности коллегиальных исполнительных органов управления хозяйственных обществ в форме возмещения убытков;
- исследование института субсидиарной ответственности по законодательству о юридических лицах;
- изучение оснований привлечения исполнительных органов управления хозяйственных обществ к субсидиарной ответственности;
- установление порядка применения законодательных положений о субсидиарной ответственности в корпоративных отношениях.

**Степень научной разработанности проблемы.** Основной причиной, обусловившей обращение к теме данной диссертации, является существенное изменение института гражданско-правовой ответственности в последние годы и отсутствие комплексных исследований, посвященных изменениям и тенденциям развития, как общегражданских норм об ответственности исполнительных органов хозяйственных обществ, так и специальных норм о гражданско-правовой ответственности по законодательству о несостоятельности (банкротстве) указанных органов. Вместе с тем, отдельные аспекты рассматриваемой темы ранее подвергались научному осмыслению рядом правоведов.

**Методологию исследования** составляют как общенаучные методы (диалектический метод познания, анализ, синтез, аналогия, формально-



логический метод и др.), так и частнонаучные методы (сравнительно-правовой, историко-правовой, формально-юридический и др.).

**Теоретической основой исследования** послужили научные разработки отечественных и зарубежных ученых по вопросам становления и развития института гражданско-правовой ответственности исполнительных органов хозяйственных обществ, оснований и условий привлечения к гражданско-правовой ответственности.

Теоретической основой исследования послужили труды следующих ученых: Г.Ф. Шершеневич, Д.И. Мейер, В.В. Долинская, С.Д. Могилевский, И.С. Шиткина, О.В. Гутников, В.В. Витрянский и др.

**Нормативно-правовой базой** исследования послужили прежде всего Гражданский кодекс Российской Федерации [2], являющийся основным актом общей направленности в сфере законодательства о юридических лицах; федеральное законодательство, регулирующее деятельность хозяйственных обществ и в первую очередь Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» [3], Федеральный закон от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» [5], Федеральный закон от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», иные федеральные законы.

**Эмпирическую базу** исследования составили постановление Пленума ВС РФ и ВАС РФ, определения ВС РФ, а также судебная практика окружных арбитражных судов.

**Теоретическая значимость** исследования заключается в уточнении и определении некоторых понятий в рамках работы, а также системное исследование теории вопроса корпоративной ответственности исполнительных органов хозяйственных обществ.

**Практическая значимость** работы заключается в исследовании практических аспектов корпоративной ответственности исполнительных органов хозяйственных обществ с учетом изменений законодательства,

особенно законодательства о банкротстве в 2017 г. в части правил о субсидиарной ответственности.

**Результаты научного исследования были апробированы** в виде публикации научной статьи «Несоблюдение требований разумности и добросовестности как основание для привлечения к ответственности единоличного исполнительного органа корпорации» (Социально-трудовые отношения: проблемы теории и практики. Сборник научных статей / отв. ред. Л.В. Зайцева. – Тюмень: Тюменский государственный университет, 2018), в который был сделан вывод о возможности инкорпорирования в отечественную правовую систему принципов лояльности и должной осмотрительности, которые распространены в зарубежных правовых порядках.

**Структура исследования** определяется целью и задачами исследования, а также избранным сравнительно-правовым подходом, заложившим основу арсенала его методологии. Диссертация состоит из введения, трех глав, включающих девять параграфов, библиографического списка, введения и заключения.