



Научно-исследовательский
центр «Иннова»

ЮРИСПРУДЕНЦИЯ: АКТУАЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ ТЕОРИИ И ПРАКТИКИ

Сборник научных трудов по материалам
VII Международной научно-практической конференции,
31 октября 2023 года, г.-к. Анапа



Анапа
2023

УДК 00(082) + 001.18 + 001.89

ББК 94.3 + 72.4: 72.5

Ю73

Научный редактор:
Скорикова Екатерина Николаевна

Редакционная коллегия:

Бондаренко С.В. к.э.н., профессор (Краснодар), **Дегтярев Г.В.** д.т.н., профессор (Краснодар), **Хилько Н.А.** д.э.н., доцент (Анапа), **Ожерельева Н.Р.** к.э.н., доцент (Анапа), **Сайда С.К.** к.т.н., доцент (Анапа), **Климов С.В.** к.п.н., доцент (Пермь), **Михайлов В.И.** к.ю.н., доцент (Москва).

Ю73 ЮРИСПРУДЕНЦИЯ: АКТУАЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ ТЕОРИИ И ПРАКТИКИ. Сборник научных трудов по материалам VII Международной научно-практической конференции (г.-к. Анапа, 31 октября 2023 г.). – Анапа: Изд-во «НИЦ ЭСП» в ЮФО, 2023. - 40 с.

ISBN 978-5-95356-307-9

В настоящем издании представлены материалы VII Международной научно-практической конференции «ЮРИСПРУДЕНЦИЯ: АКТУАЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ ТЕОРИИ И ПРАКТИКИ», состоявшейся 31 октября 2023 года в г.-к. Анапа. Материалы конференции посвящены актуальным проблемам науки и практики, и применению результатов научных исследований. Рассматриваются теоретические и методологические вопросы в экономике.

Издание предназначено для научных работников, преподавателей, аспирантов, всех, кто интересуется достижениями современной науки.

За содержание и достоверность статей, а также за соблюдение законов об интеллектуальной собственности ответственность несут авторы. Мнение редакции может не совпадать с мнением авторов статей. При использовании и заимствовании материалов ссылка на издание обязательна.

Информация об опубликованных статьях размещена на платформе научной электронной библиотеки (eLIBRARY.ru). Договор № 2341-12/2017К от 27.12.2017 г.

Электронная версия сборника находится в свободном доступе на сайте:
www.innova-science.ru.

УДК 00(082) + 001.18 + 001.89
ББК 94.3 + 72.4: 72.5

ISBN 978-5-95356-307-9

© Коллектив авторов, 2023.
© Изд-во «НИЦ ЭСП» в ЮФО
(подразделение НИЦ «Иннова»), 2023.

СОДЕРЖАНИЕ

ГРАЖДАНСКОЕ ПРАВО

К ВОПРОСУ О РЕАЛИЗАЦИИ ПРИНЦИПА РЕАЛЬНОГО ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Зайнуллина Эльвина Фанисовна 4

СУДЕБНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, ПРОКУРОРСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

ВЛИЯНИЕ ЗНАНИЙ ОСНОВ ПСИХОЛОГИИ НА ОТПРАВЛЕНИЕ ПРАВОСУДИЯ

Каратаева Анжелика Витальевна 9

ЮРИДИЧЕСКИЕ НАУКИ

НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ. РОЛЬ И ЗНАЧЕНИЕ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ РФ В ЕЕ ОБЕСПЕЧЕНИИ

Михалев Данил Алексеевич 16

ОСНОВАНИЯ И СПОСОБЫ ПРИМЕНЕНИЯ ПРОЦЕДУРЫ ЛИКВИДАЦИИ В ОТНОШЕНИИ ХОЗЯЙСТВЕННЫХ ОБЩЕСТВ

Панкова Светлана Николаевна 21

ЭКС-ГОССЛУЖАЩИЙ: КОНФЛИКТ ИНТЕРЕСОВ

Позняк Анастасия Валерьевна 28

КОНТРОЛИРУЮЩИЕ ЛИЦА КАК СУБЪЕКТЫ КОРПОРАТИВНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ

Чапова Оксана Владимировна 33

ГРАЖДАНСКОЕ ПРАВО

УДК 347

К ВОПРОСУ О РЕАЛИЗАЦИИ ПРИНЦИПА РЕАЛЬНОГО ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Зайнуллина Эльвина Фанисовна

магистрант

Научный руководитель: Панова Альбина Сергеевна,

д.ю.н., доцент

Казанский инновационный университет имени

Виталия Гайнулловича Тимирязова,

город Казань

***Аннотация.** В статье изучена проблема реализации принципа реального исполнения обязательств на практике. Исследована правовая природа принципа реального исполнения обязательств, а также способы защиты своих прав в случае нарушения принципа реального исполнения обязательств.*

The article studies the problem of realisation of the principle of real execution of objects in practice. The article studies the legal nature of the principle of real performance of obligations, as well as ways of protection of their rights in case of violation of the principle of real performance of obligations.

***Ключевые слова:** обязательства, принцип реального исполнения обязательств, астрент, иск о понуждении исполнения обязательств в натуре*

***Keywords:** obligations, the principle of actual performance of obligations, an Astreinte, an action to compel performance in kind*

Принцип реального исполнения обязательств закреплен в ст. 396 ГК РФ. Данный принцип состоит в обязательности исполнения обязательства в натуре, то есть должник должен совершить то действие, которое составляет содержание обязательства без замены данного действия на финансовый эквивалент.

В том же случае, если обязательство не исполнено в натуре, то должник несет ответственность в виде выплаты неустойки или же возмещения убытков.

Если должник вносит неустойку в связи с тем, что выполнил обязательства ненадлежащим образом и возместил издержки кредитору, он не считается освобожденным от исполнения обязательств в натуре. Исключения могут составлять лишь предписания закона или заранее оговоренные условия договора.

В то же время уплата неустойки и возмещение убытков при неисполнении обязательства освобождает его от исполнения обязательств в натуре, если иное не предусмотрено законодательством и не обговорено заранее участниками договора.

Исполнение обязательств в натуре предусматривает совершение именно того действия, которое является предметом обязательства. В независимости от того передача ли это просто вещи при оформлении договора купли и продажи, исполнение конкретной работы при заключении договора подряда или оказания определённой услуги.

На практике существуют исключения принципа исполнения обязательства в натуре. Если по объективным причинам должник не может исполнить обязательство в натуре, кредитор не должен требовать исполнения обязательства в натуре по суду.

Например, гибель конкретной вещи, которую кредитор должен был получить от должника. Однако, если должник может исполнить указанное обязательство, например через приобретение определенного количества товаров через иных лиц, то он не считается освобожденным от исполнения обязательства в натуре.

И. Ю. Шумейко отмечает, что принципу реального исполнения обязательства в гражданском праве отводится особое внимание. Данный принцип исполнения обязательств предусматривает совершение действия или предоставление предмета в пользу кредитора или иного лица на основании положений договора [1; 19].

Принцип исполнения обязательств всегда предусматривает некую

адресность. Например, на практике принцип надлежащего исполнения обязательств касается как кредитора, так и должника, а принцип реального исполнения обязательств относится только к должнику. Это объясняется содержанием принципа, должник при ненадлежащем исполнении обязательств, даже при возмещении убытков и неустоек должен исполнить обязательство в натуре, если другое не предусмотрено договором или законом.

Стоит отметить, что принцип реальности исполнения обязательств вызывает в настоящее время много споров, особенно речь идет про вопрос его целесообразности. Полагаясь на практику применения права, вполне можно отказаться от указанного принципа. Как считают некоторые правоведы, использование указанного принципа реального исполнения обязательств не даёт ожидаемого результата на практике и приводит лишь к увеличению объёма долга должника, которая нередко выступает безнадёжной к взысканию.

На наш взгляд практика исполнительного производства в отношении исполнения указанного принципа принимается во внимание законодателем только при исполнении определённых норм, но сами по себе они не выступают причиной отказа от того или иного принципа. Необходимость принципа реального исполнения обязательств связана с тем, что имеют место быть случаи, когда должник заинтересован в неисполнении обязательства, он заранее планирует предоставить кредитору суррогат в виде денежного откупа.

Это прослеживается, когда уплата неустоек, пеней и штрафов для должника предоставляется более выгодным, чем исполнение обязанности в натуре, как оно и требуется согласно условиям договора. Это можно назвать результативным нарушением договора, для снижения риска наступления такой ситуации рекомендуется применять принцип реального исполнения обязательств по договору [2; 1524].

В ст. 308.3 ГК РФ также находит свое отражение принцип реального исполнения обязательства, он выражен в том, что кредитор имеет право предъявить должнику иск о принуждении к исполнению обязательства в натуре.

Согласно ч. 1 ст. 308.3 ГК РФ законом, договором или существом

обязательства может быть предусмотрен запрет на подачу иска об исполнении обязательства в натуре, однако такой запрет не означает, что лицо остается без средств защиты, так как в любом случае можно подать иск о возмещении убытков.

Большой интерес представляют собой случаи отказа в иске о принуждении исполнения обязательства в натуре в силу существа обязательства [3; 200]. На наш взгляд, это должно осуществляться в том случае, когда должник по обязательству, может быть, без всяких затруднений заменен, также принудительное исполнение обязательства для должника сильно затруднено или в принципе невозможно.

Таким образом, для защиты своих прав и интересов кредитор должен воспользоваться механизмом, который предусмотрен в ст. 393.1 ГК РФ, то есть совершить заменяющую сделку и взыскать с должника ценовую разницу, которую в отличие от убытков всегда легко доказать.

На практике особой интерес представляет собой иск о принуждении выполнении работы или оказании услуги. В определенных случаях принуждение к выполнению работы или оказанию услуги недопустимо, к примеру, речь идет о живом выступлении артиста, принуждение в таком случае можно рассматривать как ограничение его прав и свобод. То есть кредитор лишен права требовать исполнения обязательства в натуре, если исполнение такого обязательства неразрывно связано с личностью должника.

В том случае, когда у должника отсутствуют вещи, определяемые по родовому признаку, подлежащие передачи по договору, то это само по себе не освобождает должника от исполнения его обязанности в натуре, в том случае, если данные товары можно приобрести у третьих лиц [4; 68].

Существенным недостатком ст. 308.3 ГК РФ является отсутствие того правила, что исковое требование должно быть предъявлено в течение разумного срока как только кредитор узнал или должен был узнать о нарушении договора, так как предоставление в данном случае общего срока исковой давности (3 года) создавало бы некую неопределенность в отношении исполнения обязательства в

натуре, по своей сути данное требование вытекает из принципа добросовестности.

На практике имеют место быть ситуации, когда суд сначала выносит решение о принуждении исполнения обязательства в натуре, однако после, на стадии исполнительного производства, когда становится ясно, что исполнение обязательства в натуре невозможно, то суд на основе поступившего заявления, изменяет способ исполнения решения суда и выдает уже исполнительный лист на взыскание денежной суммы.

Список литературы

1. Шумейко И.Ю. Принцип реального исполнения гражданско-правовых обязательств и его реализация в практике гражданского оборота / Северо-Кавказский юридический вестник. – 2019. – № 3. – С. 19-22.

2. Дудинова А.В. Принципы исполнения обязательства / Инновации. Наука. Образование. – 2021. – № 45. – С. 1523-1526

3. Шумейко Е.В. Принципы надлежащего и реального исполнения обязательств / Terra Economicus. – 2022. – № 5. – С. 198-201.

4. Сенькин Р.А. Принципы надлежащего и реального исполнения обязательств: грани соотношения / Новый университет. Серия «Экономика и право». – 2020. – № 5. – С. 66-71.

СУДЕБНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, ПРОКУРОРСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

УДК 340.6

ВЛИЯНИЕ ЗНАНИЙ ОСНОВ ПСИХОЛОГИИ НА ОТПРАВЛЕНИЕ ПРАВОСУДИЯ

Каратаева Анжелика Витальевна

магистрант

Научный руководитель: Жилыева Наталья Анатольевна,

к.ю.н. доцент кафедры уголовного права и процесса

Уральский институт управления – филиал

Российская академия народного хозяйства и государственной службы

при Президенте Российской Федерации,

г. Екатеринбург

***Аннотация.** Знание основ психологии в профессии типа «человек-человек», к которым относится должность судьи и сотрудников аппарата суда, позволяет более эффективно выстроить способ общения с гражданами, обратившимися за защитой своих прав в органы суда, тем самым повысить эффективность своей профессиональной деятельности и уровень доверия к судебной системе в целом.*

***Abstract.** Knowledge of the basics of psychology in the profession of the «man-man» type, which includes the position of a judge and court staff, allows you to more effectively build a way of communicating with citizens who have applied to the court for protection of their rights, thereby increasing the effectiveness of their professional activities and the level of trust in the judicial system as a whole.*

Ключевые слова: судья, помощник судьи, психология судебной

деятельности, Федеральный закон «О статусе судей Российской Федерации»

Keywords: *judge, assistant judge, psychology of judicial activity, Federal Law «On the status of judges of the Russian Federation»*

Одним из самых сложных судебных процессов традиционно считается уголовный. Обусловлено это тем, что от исхода уголовного процесса, и содержания приговора, коренным образом меняется судьба подсудимого. В связи с данным обстоятельством участники уголовного судопроизводства должны обладать морально-этическими принципами и высоким уровнем знания психологии.

Психология в уголовном судопроизводстве позволяет наиболее вовремя и правильно вывести участников процесса на предоставление истинных пояснений. Психологические приемы, применяемые как судьей, так и представителями стороны обвинения и защиты, могут выявить желание обвиняемого взять вину, за совершение преступления другим человеком, на себя, таким же образом можно выявить желание потерпевшего лица и свидетелей защиты оклеветать подсудимого, тем самым соблюсти самый главный принцип правосудия – справедливость.

Среди участников уголовного судопроизводства роль судьи является самой психологически сложной. Все связано с тем, что судья должен независимо от эмоций участников процесса, государственного обвинителя и защитника, установить истину, изучить и проанализировать собранные на стадии следствия доказательства, а также установить взаимосвязь между собранными доказательствами и пояснениями участников судебного процесса, полученные в ходе допроса в судебном заседании.

Наличие высокой ответственности перед возможностью влияния на судьбу обвиняемого лица, судья должен совмещать в себе не только превосходное знание норм права, но также быть развитым в различных сферах жизни, высокий уровень нравственности, а также отсутствие внутренних психологических конфликтов.

Необходимость обладания психологическими навыками и отсутствие изучения психологии в рамках получения высшего образования, является большой

проблемой современного обучения будущих юристов.

Несомненно, можно утверждать, о том, что каждый человек самостоятельно может определить для себя дополнительные науки, желаемые к изучению, и приступить к изучению научной литературы. Однако, студенты 2–3 курсов бакалавриата по большей степени не способны организовать себя для детального, структурного получения новых знаний. Вызвано это и так большой учебной нагрузкой на мозговую деятельность студента, но также и внешними признаками. Не стоит забывать, как каждому человеку хотелось насладиться годами молодости и беззаботности. Можно конечно сказать, что далеко не весь состав выпускников юридических вузов и юридических факультетов будут работать по своей профессии, однако, не стоит забывать, что психология – настолько прикладная наука, что она необходима и будет полезна каждому человеку на протяжении всей его жизни, а знания судебной психологии будут полезны именно тем индивидуумам, которые с первого курса целенаправленно занимаются получением знаний, необходимых для построения успешной карьеры в профессии, связанной с юриспруденцией.

Представим, что молодая девушка, успешно закончившая институт высшего образования, получившая красный диплом, воодушевленная и наполненная любовью к своей профессии поступает на государственную службу в суд. Мало того, что женщины по натуре своей существа более ранимые, так и еще оказываются в среде, совершенно противоположной своей натуре. Главная проблема данной ситуации в том, что в долгосрочной перспективе это может сказаться на кадровом резерве государственных служащих.

Каково же обоснование моего суждения. Представим ситуацию. Девушка 23 лет, получает должность секретаря судебного заседания. Проходит месяц работы и с чем же она сталкивается? С негативом участников уголовного процесса как друг к другу, так и к судье напрямую и косвенно по отношению к себе, хотя никакой роли на принятие волевого решения судьи секретарь не играет.

Что будет с психикой данной девушки? Она будет испорчена. В данной ситуации возможно два выхода. Первый, девушка не продержится на своей

должности долгий промежуток времени и уволится, второй, ее психика острее ответственнее, тем самым закалится характер и выработается иммунитет на внешнюю агрессию участников уголовного судопроизводства. Второй вариант является самым негативным, поскольку уничтожается истинность женщины – ее женственность. Отсутствие знаний психологии не позволит осознать сущность происходящей ситуации, тем самым девушка не сможет отделить личную жизнь от работы. Бесконечная раздражительность, проблемы в общении с людьми, в том числе противоположного пола, расстройства психики и тем самым получение серьезных проблем с организмом.

А если учесть то, что карьерный рост на то и рост, чтобы расти. Кто вырастет из этой девушки – секретаря судебного заседания, озлобленной на всех людей спустя полгода своего карьерного пути. А она могла бы построить неплохую карьеру судьи. Конечно, героиня истории может начать бороться с внешними негативными сторонами выбранной профессии, приступить к самостоятельному познанию основ психологии, набираться опыта от своих коллег, однако, учитывая нагрузку на судей и их аппарат, можно сделать вывод, что заниматься этим будет некогда.

Проанализировав Федеральный закон № 3132–1 от 26.06.1992 г. «О статусе судей в Российской Федерации», можно установить, что к кандидатам на должность судьи предъявляются требования по возрасту, уровню образования и состоянию здоровья. Как уже было сказано ранее, в студенческие годы будущие судьи не получают основ психологии, позволяющей не только защитить свое психическое здоровье от агрессивного воздействия профессиональной среды, но и более глубоко понимать человека в процессе его допроса и тем самым установить истину, целью достижения которой является любой судебный процесс.

Если обратиться к Кодексу судейской этики, утвержденному 19 декабря 2012 года VIII Всероссийским съездом судей, то мы установим, что также не установлена обязательная психологическая подготовка судей или же. В соответствии с Кодексом на судей возлагаются обязанности соблюдения нравственных и этических норм, при несоблюдении которых, в соответствии с Федеральным

законом «О статусе судей в Российской Федерации» судья может быть снят с должности. Важной особенностью является то, что требования к поведению судьи не ограничиваются лишь стенами судебного органа. Важно помнить, что статус судьи – это неотделимая часть личности представителя судебной системы, которая, пожалуй, накладывает большую ответственность на судью по контролю поведения не только себя, но и лиц себя окружающих, а именно аппарата судьи и родственников.

Что касается профессиональной подготовки и переподготовки, то Федеральный закон «О статусе судей в Российской Федерации» устанавливает обязанность прохождения профессиональной подготовки всех судей, впервые назначенных на должность, а также повышение квалификации судей федеральных судов по мере необходимости, но не реже одного раза в три года. Положения о профессиональной переподготовке и повышении квалификации судей федеральных судов утверждены Постановлением Президиума Верховного Суда Российской Федерации от 18 апреля 2018 года.

Чем же поможет изучение судебной психологии еще в институте? Благодаря постепенному изучению психологии, с уклоном на практические занятия, еще в студенческие годы будущие молодые специалисты смогут получить иммунитет от предстоящих минусов будущей карьеры.

Установив, что психологическая подготовка не предусмотрена ни для сотрудников аппарата суда, ни для судей, следует задаться вопросом: возможна ли наработка умения психологического воздействия на сознание людей в процессе трудовой деятельности и позволительно ли это? Если учесть факт, что аппарат суда, в частности помощник мирового судьи не осуществляет правосудие, однако ежедневно сталкивается с необходимостью личного приема граждан и дачи процессуальных разъяснений по деятельности судьи, возможность выработки умения понимать настроения и уметь влиять на настроения обратившихся за помощью граждан, может прийти с опытом работы. Чего не скажешь о допустимости развития такого же сценария судей. Не каждый судья – это бывший помощник судьи, и вообще не каждый судья работник государственного органа.

Федеральный закон «О статусе судей в Российской Федерации» последовательность карьерного роста для кандидатов, претендующих на должность судьи. Как же быть в данном случае, ведь отсутствие понимания психологии личности может привести к серьезным ошибкам, таким как самооговору подсудимого или же наоборот заведомо ложного оговора подсудимого свидетелями или потерпевшими лицами.

Определив важность психологии в должности судьи и влияния знаний психологии на личность судьи, можно решить проблему кадрового обеспечения аппаратов суда, а также повышения эффективности судебной деятельности.

Список литературы

1. Васильев В. Л. Юридическая психология. - СПб., 2006.
2. Карнозова Л. М. Гуманитарные начала в деятельности судьи в уголовном процессе. - М., 2004.
3. Тарасова Ю. Н. Профессиональный психологический отбор кандидатов на должности федеральных судей: автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата психологических наук. - СПб., 2005.
4. Морщакова Т. Г. Психологические истоки судебных ошибок и внутреннее убеждение судей / Эффективность правосудия и проблема устранения судебных ошибок. - М., 1975.
5. Столяренко О. М. Психологические приемы в работе юриста. - М., 2006.
6. Целиковский С. Б. Особенности когнитивного развития в генезе девиантного поведения / Когнитивная психология образования: проблемы и перспективы. - Ростов н/Д. 2006.
7. Шкуратова И. П. Стилевой подход к исследованию личности: проблемы и перспективы / Индивидуальные и стилевые особенности личности. - Ростов н/Д., 2002.
8. Щедрина Г. Н. Психолого-акмеологическое обеспечение психической устойчивости федеральных судей: автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата психологических наук. - М., 2003.

9. Дин В. В. Проблемы отбора кандидатов на должности судей и помощников судей / Юридический мир. - 2005. - № 11. - С. 77–78.

ЮРИДИЧЕСКИЕ НАУКИ

УДК 338

НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ. РОЛЬ И ЗНАЧЕНИЕ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ РФ В ЕЕ ОБЕСПЕЧЕНИИ

Михалев Данил Алексеевич

студент

Научный руководитель: Недорезова Ольга Юрьевна,

к.э.н., доцент

Набережночелнинский институт (филиал)

Казанский федеральный университет,

город Набережные Челны

***Аннотация.** В статье уточнено понятие национальной безопасности и составлен анализ возможностей по усовершенствованию действий таможенных органов в обеспечении национальной безопасности Российской Федерации. Также выявлена роль и значение таможенных органов в обеспечении национальной безопасности.*

The article clarifies the concept of national security and analyzes the possibilities for improving the actions of customs authorities in ensuring the national security of the Russian Federation. The role and importance of customs authorities in ensuring national security.

***Ключевые слова:** национальная безопасность, таможенные органы, законодательство, национальные интересы, стратегия, таможенная политика, таможенная граница, таможенный контроль, фискальная функция*

***Keywords:** national security, customs authorities, legislation, national interests, strategy, customs policy, customs border, customs control, fiscal function*

Россия страна с самой большой территорией, следовательно, всю эту территорию со всех сторон должна ограничивать огромная по протяжённости

государственная граница и таможенная граница. Вместе с этим контроль за перемещением и регулирование потоков товара через таможенную границу является неотъемлемой частью обеспечения национальной безопасности страны.

Для установления понятия национальной безопасности необходимо обратиться к Конституции Российской Федерации [1], согласно которой Российская Федерация (далее – РФ) обеспечивает целостность и неприкосновенность своей территории, свой суверенитет, что может подразумевать и защиту национальных интересов, а соответственно и обеспечение национальной безопасности.

Таможенные органы с их правовым статусом являются элементом структуры национальной безопасности и могут применять особые экономические меры для обеспечения безопасности в соответствии с Федеральным законом № 390-ФЗ «О безопасности» в статье 3 «Содержание деятельности по обеспечению безопасности». Таможенные органы несут ответственность за обеспечение соблюдения национальной безопасности, что свидетельствует о важности таможенных органов в выполнении задач, направленных на обеспечении национальной безопасности РФ.

Также необходимо обратить внимание на Указ Президента РФ от 02 июля 2021 года N 400 «О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации», в котором акцентируется внимание в общих положениях на понятии национальной безопасности, а именно установлено, что национальная безопасность – это состояние защищенности национальных интересов Российской Федерации от внешних и внутренних угроз, при котором обеспечивается реализация конституционных прав и свобод граждан, достойные качество жизни и уровень жизни, гражданский мир и согласие в стране, охрана суверенитета Российской Федерации, ее независимости и государственной целостности, социально-экономическое развитие страны.

Анализируя вышесказанное стоит добавить, что помимо названного таможенные органы РФ сохраняют за собой обязанности перед Россией в части прогресса экономического развития страны путем пополнения федерального бюджета за счет перечисления таможенных пошлин, налогов, сборов, специальных,

антидемпинговых, компенсационных пошлин.

Также стоит отметить, что достойный уровень национальной безопасности страны будет невозможно поддерживать, если через таможенную границу будут поступать огромные потоки контрабанды и таможенные органы не будут использовать все современные формы, меры и средства таможенного контроля. Основной же задачей таможенных органов в обеспечении национальной безопасности является снижение угроз, которые имеются во внешнеэкономической деятельности.

Таможенные органы ведут борьбу с преступными проявлениями в сфере таможенного дела, это неотъемлемая часть функции таможенных служб по обеспечению национальной безопасности государства. Также таможенные органы проводят большую работу по выявлению нарушений в сфере экономической безопасности, выявлению и пресечению незаконного перемещения товаров, ввоз которых в Российскую Федерацию запрещен в ходе таможенного контроля. Также таможенные органы участвуют в проведении валютного контроля, и отметим, что валютное регулирование также является инструментом обеспечения экономической и национальной безопасности страны [4].

Таможенное законодательство РФ [5] также нацелено на выработку норм права, которые позволят обеспечить национальную безопасность во всех институтах деятельности таможенных органов. Например, порядок проведения таможенного контроля за оборотом товаров, попадающих под запреты и ограничения, совершенствование форм таможенного контроля путем законодательного установления их как на уровне Евразийского экономического союза, так и на уровне национального законодательства.

Стоит также обратить внимание на положения, содержащиеся в Стратегии развития таможенной службы Российской Федерации до 2030 года [6], а именно в Целевом ориентире 16 сказано, что необходимо за данный период повысить уровень результативности борьбы с преступлениями и административными правонарушениями, отнесенные к компетенции таможенных органов, в сфере оказания содействия в борьбе с экстремизмом и международным терроризмом, блокирование каналов и источников финансирования терроризма, которые

формируются в том числе за счет отмывания денежных средств, поставок оружия, незаконного оборота наркотиков и другой преступной деятельности. Данный целевой ориентир демонстрирует значимость таможенных органов в обеспечении национальной безопасности.

Также отдельным направлением в данной Стратегии [6] выделяют правоохранительную деятельности, а это значит, что возрастает необходимость совершенствования правоохранительной деятельности таможенных органов, в условиях появления ранее неизвестных вызовов и угроз в сфере национальной безопасности, имеющих комплексный и взаимосвязанный характер. Это показывает то, что задачей такого совершенствования является обязательный характер обеспечения национальной безопасности.

Обобщая сказанное, можно выделить основные направления в сфере обеспечения национальной безопасности таможенными органами РФ: обеспечении полно объёмного поступления таможенных пошлин, налогов, сборов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин в федеральный бюджет страны; ограничение потоков товаров, содержащих предметы контрабанды; совершенствование таможенного права; осуществление правоохранительной деятельности направленной на борьбу с преступлениями и правонарушениями в таможенной сфере.

Таким образом, роль и значение таможенных органов в обеспечении национальной безопасности действительно велико и свидетельствует о том, что Россия намерена и далее обеспечивать свою безопасность и национальные интересы путем активного и конструктивного участия в таможенной политике, в решении глобальных и региональных проблем. Национальные интересы, которые в свою очередь защищают таможенные органы, являются основной задачей деятельности таможенных органов. Стоит также отметить, что из-за нарастающего напряжения в таможенной политике необходимо предпочтение отдавать именно обеспечению национальной безопасности, но при этом не забывая про фискальную функцию таможенных органов.

Список литературы

1. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993) (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ от 30.12.2008 № 6-ФКЗ, от 30.12.2008 № 7-ФКЗ, от 05.02.2014 № 2-ФКЗ, от 01.07.2020 № 11-ФКЗ)/ Российская газета. – 2020. – Федеральный выпуск. – № 144.

2. О безопасности: федер. закон от 28 декабря 2010 № 390-ФЗ [в ред. от 10.07.2023]/ Собрание законодательства РФ. – 03.01.2011. – № 1. – ст. 2.

3. О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации: указ Президента РФ от 02 июля 2021 № 400 [в ред. от 02.07.2021]/ Собрание законодательства РФ. – 05.07.2021. – № 27 (часть II). – ст. 5351.

4. Недорезова О. Ю., Керопян Б. Валютное регулирование как инструмент обеспечения экономической безопасности / Ермаковские чтения в Набережных Челнах. Культурно-историческая и социально-экономическая динамика регионов: вызовы и возможности: сборник докладов III Международной научно-практической конференции. Казань, 2023. – Изд-во: Казанский (Приволжский) федеральный университет (Казань). – стр. 342–347.

5. О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации: федер. закон от 03 августа 2018 № 289-ФЗ: [в ред. от 19.12.2022, с изм. от 28.04.2023]/ Собрание законодательства РФ. – 06.08.2018. – № 32 (часть I). – ст. 5082.

6. Стратегия развития таможенной службы Российской Федерации до 2030 года: распоряжение Правительства РФ от 23 мая 2020 № 1388-р [в ред. от 08.07.2023]/ Собрание законодательства РФ. – 01.06.2020. – № 22. – ст. 3572.

УДК 347.191.6

ОСНОВАНИЯ И СПОСОБЫ ПРИМЕНЕНИЯ ПРОЦЕДУРЫ ЛИКВИДАЦИИ В ОТНОШЕНИИ ХОЗЯЙСТВЕННЫХ ОБЩЕСТВ

Панкова Светлана Николаевна

магистрант

Научный руководитель: Куркина Наталья Васильевна,

к.ю.н., доцент кафедры общей юриспруденции Юридического факультета

Российский государственный социальный университет,

город Москва

***Аннотация.** Статья посвящена исследованию проблем ликвидации хозяйственных обществ, в организационно-правовой форме которых существует большинство коммерческих юридических лиц и представляет собой достаточно распространенное явление. В связи с кризисной экономической ситуацией процедуре ликвидации подвергается все большее число хозяйствующих субъектов. Закрепленное законодательством понятие «ликвидация юридического лица» не раскрывает правовую природу института ликвидации, не содержит указаний на характерные черты института ликвидации, ограничиваясь лишь дифференциацией ликвидации и реорганизации юридических лиц. Рассматриваемые в статье вопросы актуальны в связи с тем, что существует множество вопросов как теоретического, так и практического характера, на которые невозможно дать однозначные ответы. Законодательство в этой сфере недостаточно и противоречиво. В статье исследуются проблемы отсутствия единообразной судебной практики в области ликвидации хозяйственных обществ.*

***Ключевые слова:** хозяйственное общество, ликвидация хозяйственного общества, добровольная и принудительная ликвидация юридического лица*

В настоящей статье используются понятия «добровольной» и

«принудительной» ликвидации. Законодательством Российской Федерации нигде не закреплено такое деление процедуры ликвидации, но несмотря на это такое деление имеет широкое распространение¹.

Подходы по разграничению понятия ликвидации на добровольную и принудительную в действующем законодательстве получили лишь косвенное закрепление. Например, в пункте 1 статьи 21 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» закреплена возможность применения процедуры ликвидации «добровольно» или «по решению суда». Статья 23.1 Федерального закона от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности»² называется «Ликвидация кредитной организации по инициативе Банка России (принудительная ликвидация)». Таким образом понятия «ликвидация по решению суда» и «принудительная ликвидация» тождественны. Деление процедуры ликвидации на добровольную и принудительную является довольно условным, отражая при этом различия в источнике инициирования процедуры ликвидации.

Такое деление фиксирует отношение ликвидируемого лица к применяемой в отношении него процедуре ликвидации. В случае добровольной ликвидации предполагается, что применение процедуры ликвидации соответствует интересам юридического лица и является следствием волеизъявления ликвидируемого юридического лица. При принудительном применении процедуры ликвидации волеизъявляющей стороной становится государственный орган, орган местного самоуправления или лицо, которому законом предоставлено право на возбуждение процедуры ликвидации в судебном порядке.

В любом случае к ликвидации хозяйственного общества приводят определенные факторы.

В современной экономической науке некоторые ученые-экономисты разделяют факторы, влияющие на эффективность производства, на внутренние и внешние. В качестве основных внутренних факторов выделяют:

¹ Гражданское право: В 4 т. Т1 Общая часть: Учебник / под ред. Е.А. Суханова, 3-е изд., перераб. и доп. М, 2008. С. 253 - 254

² СЗ РФ. 1996. № 6. Ст. 492

- эффективность и организационные способности руководства предприятия;
- модернизация производства и внедрение результатов научно-технического прогресса;
- благоприятный социально-психологический климат в коллективе;
- особенности производства и отрасли;
- качество и конкурентоспособность продукции.

В качестве внешних факторов можно выделить следующие факторы, влияющие на эффективность коммерческого юридического лица:

- изменение конъюнктуры рынка;
- изменение политической обстановки внутри страны и вне ее;
- результаты деятельности органов государственной власти³.

Рассмотрим более детально основные причины и принципы «добровольной» и «принудительной» ликвидации.

Причиной добровольного применения процедуры ликвидации хозяйственным обществом как коммерческим юридическим лицом может быть неэффективность предприятия. Под неэффективностью понимается ситуация, при которой совокупность факторов или отдельные факторы неэффективности преобладают над благоприятными факторами и дальнейшее продолжение деятельности предприятия является нецелесообразным и невозможным.

Что касается оснований для принятия решений юридическим лицом о применении процедуры ликвидации, то здесь особых условий для добровольного применения процедуры ликвидации законодатель не предусматривает. Как с акционерными обществами, так и с обществами с ограниченной ответственностью основания добровольного применения процедуры ликвидации одни и те же, предусмотренные в статье 61 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Основания для добровольного применения процедуры ликвидации в отношении хозяйственного общества можно условно разделить на следующие

³ Сергеев И.В. Экономика предприятия: Учеб. пособие 2-е изд., перераб. и доп. М., 2000

ОСНОВНЫЕ ВИДЫ:

- наличие обстоятельств, с наступлением которых законом предусмотрено добровольное применение процедуры ликвидации;
- наличие обстоятельств, с наступлением которых учредительные документы связывают применение процедуры ликвидации;
- нецелесообразность дальнейшего продолжения деятельности общества;
- невозможность дальнейшего продолжения деятельности общества;
- отсутствие воли (желания) на дальнейшее продолжение деятельности.

В определенной мере неприменение добровольной процедуры ликвидации влечет принудительное применение процедуры ликвидации путем принятия судом соответствующего решения. То есть добровольное применение процедуры ликвидации предотвращает принудительное применение процедуры ликвидации в отношении общества.

Например, согласно пункту 4 статьи 30 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании финансового года, следующего за вторым финансовым годом или каждым последующим финансовым годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года обязано принять одно из следующих решений:

- 1) об уменьшении уставного капитала общества до размера, не превышающего стоимости его чистых активов;
- 2) о ликвидации общества.

Аналогичные положения для акционерных обществ содержатся в пункте 6 статьи 35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Примером основания применения процедуры ликвидации является ситуация, когда дальнейшее продолжение деятельности коммерческой организации представляется нецелесообразным. Такая ситуация может возникнуть в

результате неправильных действий общества, когда принятие определенных решений могло бы позволить избежать образования ситуации нецелесообразности продолжения деятельности и применения процедуры ликвидации.

Причины наступления таких обстоятельств могут быть следующими:

- финансовые проблемы общества;
- ошибки, совершенные в процессе управления обществом;
- сложности, связанные с осуществлением управления обществом.

При этом необходимо отметить, что невыполнение решения учредителей (участников) юридического лица либо органа юридического лица о его добровольной ликвидации не является основанием для возбуждения иска о принудительном применении процедуры ликвидации в отношении такого юридического лица, если только нет иных оснований, предусмотренных пунктом 3 статьи 61 Гражданского кодекса Российской Федерации, для обращения в суд с такими требованиями (пункт 8 Информационного письма Президиума ВАС РФ от 13.01.2000 № 50)⁴.

Но в то же время решение о добровольной ликвидации юридического лица не исключает возможности обращения в суд с иском о его принудительной ликвидации, если решение о добровольной ликвидации не выполняется и имеются основания, предусмотренные пунктом 3 статьи 61 Гражданского кодекса Российской Федерации (пункт 7 Информационного письма Президиума ВАС РФ от 13.01.2000 № 50).

Одним из общих оснований для применения принудительной ликвидации хозяйственных обществ можно назвать недействительность регистрации или грубые и неустранимые нарушения, допущенные при государственной регистрации юридического лица, в частности, в следующих случаях:

- отсутствие волеизъявления учредителей на создание и деятельность общества;

⁴ Информационное письмо Президиума ВАС РФ от 13.01.2000 № 50 «Обзор практики разрешения споров, связанных с ликвидацией юридических лиц (коммерческих организаций)» // Вестник Высшего Арбитражного Суда РФ. 2000. № 3

- отсутствие достоверных сведений об адресе юридического лица;
- отсутствие воли на устранение допущенных нарушений, связанных с регистрацией юридического лица.

В настоящее время, на мой взгляд является целесообразным предложение о возможности ликвидации хозяйственного общества по инициативе его участника (учредителя), если такое право будет предусмотрено в уставе общества, а в подпункт 5 пункта 3 статьи 61 Гражданского кодекса Российской Федерации будут внесены соответствующие изменения.

Представляется целесообразным внести изменения в указанную норму, предусматривающие возможность обращения в суд, для принудительного применения процедуры ликвидации при наступлении обстоятельств, указанных в учредительных документах юридического лица. Подобное положение было бы особенно актуально для учредителей (участников) хозяйственных обществ.

Таким образом, предлагается внести изменения в действующее законодательство, которые позволят участникам (учредителям) юридического лица в своих учредительных документах устанавливать фактические обстоятельства, наличие которых может служить основанием для обращения участника (учредителя) юридического лица в суд с заявлением о принудительном применении процедуры ликвидации юридического лица.

Список литературы

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ (ред. от 16.04.2022), Российская газета, № 289, 22 декабря 2006.
2. Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».
3. Федеральный закон от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности».
4. Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».
5. Гражданское право: В 4 т. Т 1 Общая часть: Учебник / под ред. Е.

А. Суханова, 3-е изд., перераб. и доп. М, 2008. С. 253–254.

6. Сергеев И. В. Экономика предприятия: Учеб. пособие 2-е изд., перераб. и доп. М., 2000.

7. Курбатов А. Я. Предпринимательское право: проблемы теории и правоприменения: монография. М.: Юстицинформ, 2022. 244 с.

8. Информационное письмо Президиума ВАС РФ от 13.01.2000 № 50 «Обзор практики разрешения споров, связанных с ликвидацией юридических лиц (коммерческих организаций)» / Вестник Высшего Арбитражного Суда РФ. 2000. № 3.

9. Обзор судебной практики разрешения споров, связанных с установлением в процедурах банкротства требований, контролирующих должника и аффилированных с ним лиц» (утв. Президиумом Верховного Суда Российской Федерации 29.01.2020).

УДК 340

ЭКС-ГОССЛУЖАЩИЙ: КОНФЛИКТ ИНТЕРЕСОВ**Позняк Анастасия Валерьевна**

студентка

Научный руководитель: Девятов Олег Витальевич,

старший преподаватель кафедры трудового права

Саратовская государственная юридическая академия,

г. Саратов

***Аннотация.** В статье рассмотрен вопрос о регулировании конфликта интересов с бывшими госслужащими. В ней раскрываются основные понятия, а также возможные воздействия конфликта интересов для обеспечения законности и реализации полномочий бывших государственными служащими. Исследуются возможные пробелы в законодательстве в сфере поддержания уровня трудовой деятельности на государственной службе. Трудовое право, так же как и другие науки, не может обойтись без четкой структуры. Именно поэтому рассматривается законодательство зарубежных стран для устранения пробелов в законодательстве Российской Федерации по средствам заимствования.*

***Annotation.** The article discusses the issue of regulating conflicts of interest with former civil servants. It reveals the basic concepts, as well as the possible impacts of conflicts of interest on ensuring the rule of law and the exercise of powers by former public servants. Possible gaps in legislation in the field of maintaining the level of labor activity in the public service are explored. Labor law, like other sciences, cannot do without a clear structure. That is why the legislation of foreign countries is being considered to eliminate gaps in the legislation of the Russian Federation on borrowing funds.*

Ключевые слова: государственная служба, конфликт интересов,

государственные служащие, государство, законодательство

Keywords: *civil service, conflict of interest, civil servants, state, legislation*

Для начала нужно разобраться с понятием «конфликт интересов». Тут нужно обратиться к ФЗ № 273 «О противодействии коррупции», в которой говорится, что конфликт интересов – «ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая или косвенная) лица, замещающего должность, замещение которой предусматривает обязанность принимать меры по предотвращению и урегулированию конфликта интересов, влияет или может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение им должностных (служебных) обязанностей (осуществление полномочий)». Несмотря на то, что законодатель дал понятия данного термина, как правила, его сущность и природа до сих пор неопределенна.

Если обратиться к мнению Р. В. Кандыбина, то можно выделить объективную и субъективную сторону конфликта интересов. Это означает, что существует ситуативный характер данного явления в правовом пространстве. Можно также выделить особые признаки конфликта интересов: субъект права является лицом, имеющее обязанности по урегулированию и недопущения возникновения конфликта интересов; наличие заинтересованного лица; связь между личной заинтересованностью и исполнению служебных обязанностей субъекта.

Причины возникновения конфликта интересов на государственной службе достаточно неоднозначны. Например, О. В. Казаченко выделяет такие причины, как нарушение основополагающих принципов государственной службы, равного доступа к службе и другие; ценностные устои государственного служащего; противоречия между ожиданиями и итоговым результатом в финансово-материальной возможности. О. Н. Костюк в своей работе делит причины на субъективные и объективные. Итак, к субъективным относятся личные потребности служащего, его желание быстрее подняться по карьерной лестнице. Объективная причина характеризуется независимыми от личности ценности, сознания.

Опираясь на теорию О. Н. Костюка, рассмотрим один из примеров и выделим причины. Итак, допустим госслужащий выполнял управленческие функции

в той или иной компании, т.е. занимал должность – руководитель отдела. Перед тем, как устроиться на данную должность, госслужащий обязан был обратиться в комиссию своего госоргана по урегулированию конфликта интересов. Из этого следует: желание работать – субъективная причина, но, если комиссию не допустит по непонятным обстоятельствам его к работе – объективная сторона.

Отметим, что обращение в конфликтную комиссию должна быть инициатива бывшего госслужащего, а не его работодателя. Однако в постановлении Верховного суда было указано, что бывший госслужащий может быть оштрафован, если нет согласия комиссии. Самое интересно, что в Трудовом кодексе или даже КоАП ничего об этом не сказано. Даже специалист Роструда, Шкловец Иван Иванович, не смог подтвердить правильность данного постановления. Он разъяснил, что работодатель не имеет права требовать от гражданина документы, которые не предусмотрены Трудовым кодексом, т.к. «требование представить согласие комиссии по урегулированию конфликта интересов будет неправомерным, равно как и отказ в приеме на работу бывшего госслужащего по данному основанию». Из этого вытекает проблема, которую нужно решить, чтобы урегулировать конфликт интересов. Что нужно предпринять? Во-первых, заострим свое внимание на законодательстве и обратимся к юристам в области трудового права для получения точной информации по данной проблеме. Одна из самых легких стратегий, но тяжело реализуемой, в данной ситуации состоит в том, чтобы внести изменения в Трудовой кодекс или КоАП. Это позволит устранить неопределенность и защитить права бывших госслужащих от возможных незаконных требований со стороны работодателей. Во-вторых, нужно провести информационную кампанию для ознакомления граждан с их правами, если возникнут случаи конфликта интересов. Более важным является разработка механизма контроля за соблюдением законодательства в отношении конфликта интересов. Это может включать в себя создание специальных органов или комиссий, ответственных за рассмотрение жалоб и проведение расследований в случае нарушения правил, или добавить новые полномочия Генеральному прокурору РФ. Если говорить про создания новых органов, то они должны иметь такие полномочия,

которые скоординируют принять решение и наказать виновных лиц. Кроме того, стоит рассмотреть возможность проведения обязательных курсов или совещаний для работодателей и бывших госслужащих, чтобы они были более информированы о правилах и процедурах, связанных с конфликтом интересов. Это поможет предотвратить возникновение конфликтов и способствовать их раннему выявлению и урегулированию. Таким образом, нужно предпринять шаги для устранения неопределенности в законодательстве и защиты прав бывших госслужащих от незаконных требований со стороны работодателей. Это позволит создать справедливые условия труда и укрепить доверие между работодателями и работниками.

Если обратиться к законодательству Республики Молдова, то заметим, что в 2018 году был принят Закон «О конфликте интересов», который полностью контролирует весь процесс управление конфликтом. Закон прежде всего направлен на предотвращение данного феномена. В нем четко обозначаются права и обязанности должностного лица: возможный перевод данного лица на должность, не имеющая рисков; смена полномочия, в случае возникновения или продолжения конфликта; увольнение с должности, если она предполагает конфликт интересов и др... Также госслужащий обязан подать декларацию о личных интересах для проверки достоверности сведений. Таким образом, в данной стране четко регулируется данный процесс.

Из вышесказанного можно сделать вывод: на данный момент законодательство РФ имеет значительные пробелы в области регулирования конфликта интересов с бывшими госслужащими. Для развития данной отрасли необходимо заимствования опыта зарубежной страны, Молдова, которая тщательно проработала данный вопрос. Издание новых федеральных законов, специальных органов поможет устранить конфликт интересов в Российской Федерации.

Список литературы

1. Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ (ред. от 10.07.2023) «О противодействии коррупции» (с изм. и доп., вступ. в силу с 15.09.2023); ст. 10

Конфликт интересов.

2. Кандыбин Р. В. «Теоретическое обоснование актуальности противодействия конфликту интересов как одному из источников проявления коррупции»/Вестник Калининградского филиала Санкт-Петербургского университета МВД России. 2012. № 3. – С. 111.

3. Казаченко О. В. «Административно-правовое регулирование разрешения конфликта интересов на государственной службе»/ Административное и муниципальное право. 2010. № 2. – С. 8.

4. Костюк О. Н. «Причинная обусловленность конфликта интересов на государственной службе»/Молодой ученый. 2012. № 5. – С. 5.

5. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 28.11.2017 № 46 «О некоторых вопросах, возникающих при рассмотрении судьями дел о привлечении к административной ответственности по статье 19.29 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях».

6. Закон Республики Молдова «о конфликте интересов» от 15 февраля 2008 года № 16.

УДК 347

**КОНТРОЛИРУЮЩИЕ ЛИЦА КАК СУБЪЕКТЫ
КОРПОРАТИВНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ****Чапова Оксана Владимировна**

магистрант

Научный руководитель: Куркина Наталья Васильевна,

к.ю.н., доцент

Российский государственный социальный университет,

г. Москва

***Аннотация.** В статье рассматриваются субъекты корпоративной ответственности, понятие контролирующих лиц, а также вопросы установления бенефициарных собственников*

***Annotation.** The article discusses the subjects of corporate responsibility, the concept of controlling persons, as well as the issues of establishing beneficial owners.*

***Ключевые слова:** корпоративное право, контролирующее лицо, бенефициарный собственник, юридическая ответственность*

***Key words:** corporate law, controlling person, beneficial owner, legal liability*

К субъектам корпоративной ответственности относятся лица, участвующие в корпоративных отношениях и получающие в силу этого возможность оказывать так или иначе влияние на процессы управления юридическим лицом. К таким субъектам, в частности, относятся учредители и участники юридических лиц, члены органов управления, иные лица, контролирующие юридические лица, а также сами юридические лица.

При этом считаем возможным согласиться с Гутниковым О. В., который считает, что основными субъектами корпоративной ответственности в силу их роли в управлении юридическими лицами должны быть признаны

контролирующие лица, что подтверждается и судебной практикой привлечения контролирующих лиц к различным видам корпоративной ответственности (общекорпоративной и банкротной), которая постоянно возрастает и по количеству дел, и по размеру взыскиваемых сумм [9, 322].

Переходя к понятию контролирующего лица, стоит отметить, что вопрос толкования сущности контролирующих лиц является межотраслевым и действующее законодательство содержит несколько определений контролирующих лиц для различных целей.

Необходимо отметить, что в Гражданском кодексе Российской Федерации (далее – ГК РФ) отсутствует статья, раскрывающая понятие «контролирующие лица». При этом, Проектом Федерального закона от 05.04.2018 «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации (в части определения контролирующих и подконтрольных лиц и их ответственности)» было предложено дополнить в ГК РФ статьей 53.3 «Лица, контролирующие юридическое лицо» [2]. Но на текущий момент ГК РФ данной статьей не дополнен.

Вместе с тем из нормы ч. 3 ст. 53.1 ГК РФ прослеживается общий подход к понятию контролирующего лица, в соответствии с которым к контролирующему лицу следует отнести лицо, которое имеет фактическую возможность определять действия юридического лица, действует в интересах юридического лица разумно и добросовестно и несет ответственность за убытки, причиненные по его вине юридическому лицу [1, ст. 53.1].

Определение контролирующих лиц содержится и в федеральных законах «Об акционерных обществах» [3, ст. 81] и «Об обществах с ограниченной ответственностью» [4, ст. 45], согласно которым контролирующими лицами признаются лица, которые при условии участия в подконтрольной организации и (либо) на основе соответствующего соглашения имеют право распоряжаться в прямой или косвенной форме более 50 % голосов на общем собрании акционеров / участников, либо назначать / избирать генерального директора, или – назначать / избирать более 50% состава совета директоров.

В отраслевом законодательстве (банкротном, налоговом) присутствуют и другие определения контролирующего лица. Так, в соответствии с Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002 № 127-ФЗ под контролирующим должника лицом понимается физическое или юридическое лицо, имеющее либо имевшее не более чем за три года, предшествующих возникновению признаков банкротства, а также после их возникновения до принятия арбитражным судом заявления о признании должника банкротом право давать обязательные для исполнения должником указания или возможность иным образом определять действия должника, в том числе по совершению сделок и определению их условий [3, ст. 61.10].

Термин «контролирующее лицо» предусмотрен также в нормах ст. 25.13 Налогового кодекса Российской Федерации в части регулирования налогообложения контролируемых иностранных компаний (КИК). Так, контролирующее лицо - физическое либо юридическое лицо, доля участия которого в иностранной организации составляет более 25%, либо 10%, если доля участия налоговых резидентов РФ в данной организации в совокупности составляет более 50% [2, ст. 25.13].

Несмотря на определенные различия суть понятия контролирующего лица неизменна: это лицо, которое имеет возможность определять действия подконтрольного юридического лица. Но если в законах о хозяйственных обществах и в Законе о рынке ценных бумаг такая возможность должна быть формализована в виде наличия юридически закрепленного по различным основаниям права контролирующего лица распоряжаться более 50 % долей в уставном капитале юридического лица или назначать его руководителей, то в ГК РФ, и Законе о банкротстве указанная возможность признается независимо от формального закрепления в виде определенного права. Тем самым ГК РФ и Закон о банкротстве признает контролирующими любых лиц, которые юридически или фактически имеют возможность определять действия подконтрольного юридического лица. Как разъяснил Верховный Суд РФ, «осуществление фактического контроля над должником возможно вне зависимости от наличия (отсутствия) формально-

юридических признаков аффилированности (через родство или свойство с лицами, входящими в состав органов должника, прямое или опосредованное участие в капитале либо в управлении и т.п.). Суд устанавливает степень вовлеченности лица, привлекаемого к субсидиарной ответственности, в процесс управления должником, проверяя, насколько значительным было его влияние на принятие существенных деловых решений относительно деятельности должника. Если сделки, изменившие экономическую и (или) юридическую судьбу должника, заключены под влиянием лица, определившего существенные условия этих сделок, такое лицо подлежит признанию контролирующим должника» [7, 3]. Идея о возложении на контролирующих лиц корпоративной ответственности основана на том, что такие лица, осуществляя фактически управление юридическим лицом, должны отвечать за свои недобросовестные действия, причиняющие убытки различным субъектам в связи с деятельностью подконтрольного юридического лица.

При наличии фактического контроля зачастую речь идет о так называемых бенефициарных владельцах (фактических получателях дохода, «конечных собственниках»). С учетом определенных обстоятельств в каждом конкретном случае могут применяться различные критерии, которые могут свидетельствовать об осуществлении лицом фактического контроля. К примеру, фактический контроль может осуществляться путем построения сложной юридической структуры владения с косвенной формой участия, с использованием схем с перекрестным владением акциями (долями в уставном капитале), с использованием трастовых схем и т.п.

Однако на практике возникает ряд проблем, среди которых хотелось бы выделить следующие: - отсутствие механизма выявления физических лиц - конечных выгодоприобретателей юридических лиц. За юридическим лицом зачастую остаются лица, не являющиеся его органами управления или в определенных случаях его участниками, «теневые директора», которые используют корпоративную форму юридического лица в целях совершения противоправных действий. На текущий момент отсутствуют законодательно установленные

процедуры установления такого субъекта, не создан орган, уполномоченный на осуществление таких действий. Бесспорным остается тот факт, что бенефициарные владельцы не спешат раскрывать информацию и заявлять о себе публично.

Остается открытым вопрос о подтверждении бенефициарных владельцев, которые осуществляют свою деятельность через доверенных лиц, трасты, торговые компании, номинальных держателей и тому подобное. Фактически в настоящее время законодательно не существует механизмов выявления и доказательства связи физического лица - конечного бенефициарного с номинальными держателями, что способствует дальнейшему отмыванию средств и уклонению от уплаты налогов.

Основная трудность установить реальных бенефициаров, а не тех, кто только числится директорами – сбор доказательственной базы, поскольку в доступных органам государственной власти, в частности, налоговым органам документах никак не фиксируется неформальный контроль теневыми собственниками.

Вместе с тем, стоит отметить, что вопрос ухода от ответственности непосредственных выгодоприобретателей юридического лица посредством ограничения ее объема только имуществом юридического лица не является новым для законодателя. Наиболее приоритетным направлением для реализации концепции снятия корпоративной вуали может послужить цель установления конечного бенефициара. Такая задача стоит, как правило, в тех случаях, когда учреждается компания «одного лица», деятельность которой является по большей части фиктивной и существование которой обусловлено использованием механизма ограниченной ответственности. При этом выгодоприобретатель, кроме собственно приобретаемого им обогащения, фактически осуществляет власть над учрежденной организацией (управляет ею).

«Снятие корпоративной вуали» – это действенный инструмент защиты кредиторов в системе отношений с их должниками, которые опосредованно представлены защищенными фигурами – учредителями и участниками организаций. Предпринимательский риск кредиторов, являясь основополагающей

категорией экономических отношений профессиональных субъектов, обеспечивается лишь тем имуществом, которое имеется у их контрагентов. Дополнительно обеспечить такой риск позволяется лишь в случаях, определенных законом либо учредительными документами юридических лиц.

Вместе с тем применение данной концепции должно сохранять баланс отношений между кредиторами и участниками компаний и должно применяться в исключительных случаях злоупотребления контролирующими лицами компании нормами права, повлекшим нарушение прав иных участников.

Список литературы

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ / Собрание законодательства РФ. - 1994, - № 32, - Ст. 3301.

2. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ / Собрание законодательства РФ. - № 31. - 03.08.1998. - ст. 3824.

3. Федеральный закон от 26.10.2002 № 127-ФЗ (ред. от 04.08.2023) «О несостоятельности (банкротстве)» (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.09.2023).

4. Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» / Собрание законодательства РФ, - 1996, - № 1, Ст. 1.

5. Федеральный закон от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» / Собрание законодательства РФ, - 998, - № 7, Ст. 785.

6. Проект Федерального закона «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации (в части определения контролирующих и подконтрольных лиц и их ответственности)» (подготовлен Минэкономразвития России) (не внесен в ГД ФС РФ) / <https://www.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc&base=prj&n=171119&dst=#WenaбуTPCRtwBMm5> (дата обращения: 27.10.2023).

7. Постановление Пленума Верховного суда Российской Федерации от 21.12.2017 № 53 «О некоторых вопросах, связанных с привлечением контролирующих должника лиц к ответственности при банкротстве».

8. Анищенко С. Д. Признаки, характерные для концепции «снятие

корпоративной вуали» / Образование и право. 2022. №4. URL: [https:// cyberleninka.ru/article/n/priznaki-harakternye-dlya-kontseptsii-snyatie-korporativnoy-vuali](https://cyberleninka.ru/article/n/priznaki-harakternye-dlya-kontseptsii-snyatie-korporativnoy-vuali) (дата обращения: 28.10.2023).

9. Гутников, Олег Валентинович Корпоративная ответственность в гражданском праве: монография / О. В. Гутников. - Москва: Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации: Юридическая фирма Контракт, 2019. – 487 с.

10. Гутников Олег Валентинович Корпоративная ответственность в гражданском праве России / Журнал российского права. 2018. №3 (255). URL: [https:// cyberleninka.ru/article/n/korporativnaya-otvetstvennost-v-grazhdanskom-prave-rossii](https://cyberleninka.ru/article/n/korporativnaya-otvetstvennost-v-grazhdanskom-prave-rossii) (дата обращения: 25.10.2023).

11. Кирилова Мария Владимировна Снятие корпоративной вуали в России и Англии: сравнительно-правовой анализ / Юридическая наука. 2022. №5. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/snyatie-korporativnoy-vuali-v-rossii-i-anglii-sravnitelno-pravovoy-analiz> (дата обращения: 27.10.2023).

«ЮРИСПРУДЕНЦИЯ: АКТУАЛЬНЫЕ
ВОПРОСЫ ТЕОРИИ И ПРАКТИКИ»

VII Международная научно-практическая конференция

Научное издание

Издательство ООО «НИЦ ЭСП» в ЮФО
(Подразделение НИЦ «Иннова»)
353445, Россия, Краснодарский край, г.-к. Анапа,
ул. Весенняя, 8, офис 1
Тел.: 8-800-201-62-45; 8 (861) 333-44-82

Подписано в печать 31.10.2023 г. Формат 60x84/16. Усл. печ. л. 2,33
Бумага офсетная. Печать: цифровая. Гарнитура шрифта: Times New Roman
Тираж 50 экз. Заказ 637