

В Диссертационный совет 02.1.002.04,  
ФГНИУ «Институт законодательства  
и сравнительного правоведения  
при Правительстве Российской Федерации»,  
117218, г. Москва, ул. Большая Черемушкинская, д. 34

### **Отзыв официального оппонента**

на диссертацию Карпиковой Людмилы Валериевны на тему  
«Правовое положение обособленных подразделений юридических лиц»,  
представленную на соискание ученой степени кандидата юридических наук  
по специальности 5.1.3. Частно-правовые (цивилистические) науки

Диссертационное исследование Карпиковой Л.В. посвящено классической для цивилистической науки теме. Выстраивая модель экономической деятельности, учредители юридических лиц могут выбирать не только организационно-правовую форму, определять структуру органов управления, но и решать вопросы, связанные с территориальным распространением в той или иной степени своего бизнеса. Так, учредители могут прибегнуть к выстраиванию корпоративных групп (холдинги, консорциумы и т.д.), а могут использовать конструкцию обособленного подразделения в виде филиала или представительства. Важно отметить, что выстраивание корпоративных групп (например, посредством дочерних обществ) на самом деле не подходит для ряда юридических лиц и публичных образований, что подчеркивает важность именно обособленных подразделений. Несмотря на известность, распространенность и кажущуюся простоту деятельности юридического лица через филиалы или представительства, данная тема остается в «слепой» зоне исследования. В этой связи ряд вопросов правового положения обособленных подразделений остаются малоизученными, а правовое регулирование является противоречивым и фрагментарным.

**Актуальность темы исследования.**

В диссертации соискатель подчеркивает различные аспекты актуальности выбранной темы. Тема диссертации представляется актуальной из-за неопределенности, неоднозначности, несогласованности норм права о филиалах и представительствах (правотворческий аспект актуальности темы). Очевидно, что такое состояние законодательства порождает проблемы при правоприменении. Соискатель отмечает также доктринальный аспект актуальности темы, подчеркивая, что данная тема является необоснованно «забытой» в науке гражданского права.

Интересно отметить, что кандидатские диссертации по данной теме защищались в начале 2000-х годов. Однако принятие новых нормативных правовых актов и формируемая судебная практика требует своего научного осмысления с учетом современных реалий. Автор предпринимает попытку сформировать целостное научное представление об обособленных подразделениях юридических лиц, выявляя особенности их правового положения в контексте гражданско-правовых отношений, налоговых и иных отношений. В этой связи диссертант всецело и комплексно рассматривает проблематику исследования, показывая значимость теоретических разработок дореволюционного, советского и современного периодов и их влияние на правовую определенность, единообразие судебной практики и стабильность социально-экономического состояния.

**Степень обоснованности научных положений, выводов и рекомендаций, сформулированных в диссертации, их достоверность и новизна.**

**Научная новизна постановки проблемы.**

Соискатель формирует научный подход к гражданско-правовому определению обособленных подразделений (филиала и представительства) через выделение таких элементов, как организационная, территориальная, функциональная обособленность (положение № 1, выносимое на защиту). При этом соискатель отделяет гражданско-правовое положение филиалов и представительств от налогового положения обособленного подразделения,

предлагая именовать последние как «территориально удаленное подразделение» (положение № 3, выносимое на защиту). Кроме того, автор обосновывает особый режим деятельности юридического лица через филиал(ы) и представительство(а), раскрывает особенности правового положения руководителя филиала (представительства), а также рассматривает особенности закрепления имущества за филиалом (представительством). Стоит отметить важный вклад соискателя в развитие теории внутренних отношений в рамках юридического лица (параграф 1.1. диссертации), которая имела большое значение в советской юриспруденции (теория внутрихозяйственных отношений) и представляет интерес для современных исследований.

Автор последовательно и методично изучает организационную, территориальную и функциональную обособленность подразделений юридических лиц (глава 2). Интерес представляет подход соискателя к определению филиала и представительства (положение № 2, выносимое на защиту), который позволяет дифференцированно устанавливать элементы обособленности.

По тексту диссертации (в частности, в приложении № 5 к диссертации) и в положении № 4, выносимом на защиту, соискатель показывает широкий спектр правовых последствий, которые возникают в связи с тем, что юридическое лицо осуществляет деятельность через филиалы (представительства). Это указывает на высокое качество исследования, поскольку демонстрируется зависимость правовых последствий от определенности правового положения филиалов и представительств.

Соискатель справедливо оценивает правовое положение руководителя филиала (представительства). В частности, указывается, что в силу своего положения руководитель может быть привлечен к корпоративной ответственности по п. 3 ст. 53.1 ГК РФ (С. 144 диссертации). Кроме того, стоит поддержать вывод диссертанта о том, что такой подход также влияет и на корпоративную ответственность лица, осуществляющего полномочия

единоличного исполнительного органа юридического лица (положение № 6, выносимое на защиту).

Карпикова Л.В. раскрывает тему диссертации, опираясь на значительный массив законодательства, судебной практики, научной литературы. Примечательно, что в диссертации используются судебные акты не только по гражданским делам, что показывает важность определенности правового положения филиалов и представительств как в контексте гражданско-правовых споров, так и в контексте иных (налоговых, административных) проблем правоприменения.

### **Теоретическая и практическая значимость сформулированных выводов.**

Безусловным достоинством работы является ее направленность на теорию и практику. Высказанные идеи обогащают юридическую теорию, в частности, общую теорию юридических лиц и теорию корпоративного управления, а также теорию внутренних отношений в рамках юридического лица (внутрихозяйственные отношения). При этом данные идеи служат основой для дальнейшего совершенствования законодательства о юридических лицах. Представляется интересным общий подход автора, который позволяет квалифицировать то или иное обособленное подразделение юридического лица по обозначенным элементам обособленности либо как филиал, либо как представительство в связи с закрытым перечнем таких подразделений (С. 39 диссертации; положение № 4, выносимое на защиту). Кроме того, стоит поддержать в целом идею отсутствия традиционной правосубъектности у филиалов и представительств (С. 122 диссертации). На основе данной идеи строятся выводы соискателя об отношениях представительства между юридическим лицом и обособленным подразделением и юридическим лицом и руководителем обособленного подразделения, о правовом режиме имущества, которое закрепляется за филиалом (представительством), а также о правовом положении руководителя филиала (представительства).

Автор также формирует рекомендации по совершенствованию законодательства. В целом представляется обоснованной предлагаемая редакция ст. 55 ГК РФ и формулировки в НК РФ (С. 15-16 диссертации). Сделанные практические рекомендации основаны на проведенном исследовании и отражают теоретические идеи соискателя.

Характеризуя степень обоснованности научных положений, выводов и рекомендаций, сделанных соискателем, следует отметить, что соискатель добросовестно изучил большой объем законодательства, научной литературы, судебной практики. Выводы соискателя являются достоверными и базируются на исследованиях доктринальных и правовых источников, данных статистики.

#### **Логичность и обоснованность структуры диссертации.**

Работа хорошо структурирована, а изложение материала осуществляется логично и последовательно. Представляется удачным план работы, поскольку он позволяет охватить общие вопросы функционирования обособленных подразделений юридических лиц и публичных образований как с исторической точки зрения, так и с позиций современности (глава 1), элементы обособленности подразделений юридических лиц (глава 2) и отдельные вопросы правового режима деятельности юридических лиц через филиалы (представительства) в контексте проблемы их правосубъектности, правового положения руководителя обособленного подразделения, а также имущества, которое закрепляется за обособленным подразделением (глава 3). Общий научный уровень материала достаточно высокий, диссертация написана научным языком и проиллюстрирована конкретными примерами из судебной и деловой практики.

#### **Замечания.**

Представленная диссертация, как и любая научная работа, является попыткой обобщить и систематизировать теоретический и эмпирический материал с учетом личного опыта соискателя. Несмотря на отмеченные безусловные достоинства работы, представленное диссертационное

исследование все же не лишено некоторых недостатков и дискуссионных вопросов, которые могут быть сняты в процессе защиты:

1. В положении № 1, выносимом на защиту, обосновывается, что признак обособленности подразделения юридического лица состоит из таких элементов, как организационная, территориальная и функциональная обособленность. Однако в диссертации не совсем полно раскрывается, как определяется территориальная обособленность подразделений юридического лица при осуществлении деятельности с учетом осуществления сделок в сети Интернет, размывающих, как представляется, традиционное представление о конкретной территории деятельности. В частности, на С. 79 диссертации задаются интересные вопросы, касающиеся деятельности филиала на иной территории, к которой он «не привязан», но не даются ответы. Кроме того, представляет интерес и то, какие видятся правовые последствия в случае выхода филиала за рамки определенной территории?

2. В диссертации неоднократно подчеркивается, что филиалы и представительства не обладают собственной правосубъектностью (например, С. 122 диссертации). При этом диссертант описывает отношения между юридическим лицом и его обособленными подразделениями через понятие представительства (С. 130 диссертации, положение № 5, выносимое на защиту). Представляется, что отношения представительства предполагают наличие правосубъектности у представляемого и представителя, в то время как в исследуемых отношениях правосубъектность подразделений не признается. Кроме того, возникают сомнения относительно целесообразности выделения отношений представительства между юридическим лицом и его обособленными подразделениями, учитывая, что отношения представительства уже и так складываются между юридическим лицом и руководителем обособленного подразделения (С. 138-139 диссертации). В чем ценность специальной модели представительских отношений с участием филиалов (представительств), учитывая, что такая модель в определенном

смысле дублирует отношения представительства с участием руководителя обособленного подразделения?

3. Основываясь на идее специальной модели представительства, соискатель пишет, что положение о филиале (представительстве) регулирует внутренние отношения между юридическим лицом и представляющим его интересы руководителем филиала (представительства). В предлагаемой формулировке ст. 55 ГК РФ предлагается указать, что «вопросы создания и функционирования филиалов и представительств регулируются утверждаемыми юридическим лицом положениями о названных обособленных подразделениях» (С. 15 диссертации). Однако при этом диссертантом предложено исключить из абзаца первого пункта 3 ст. 55 ГК РФ указание на то, что филиал действует на основании положения (в частности, С. 15 диссертации). Как может быть объяснено такое разночтение в оценке роли положений о филиалах (представительствах)?

4. На страницах диссертации соискатель исследует вопрос как о создании обособленных подразделений (С. 85-87 диссертации), так и о назначении руководителей таких подразделений (С. 146 диссертации). В частности, отмечается разнообразие органов управления, которые компетентны принимать соответствующие решения. На защите соискателю предлагается высказать авторскую позицию и дать оценку существующей модели правового регулирования в части императивного или диспозитивного закрепления данных вопросов за компетенцией того или иного органа управления юридического лица.

5. В параграфе 3.3. соискатель сначала пишет о невозможности наличия у обособленных подразделений каких-либо имущественных, тем более вещных прав на имущество, которым они наделяются юридическим лицом (С. 147 диссертации). Далее по тексту допускается вещное право (оперативное управление) (см. С. 149-150 диссертации). Затем соискатель пишет следующее: «фактически на практике порядок наделения филиалов недвижимым имуществом в отдельно взятом случае аналогичен порядку

закрепления такого имущества на праве оперативного управления, как бы это не противоречило сущности этих правоотношений» (С. 153 диссертации). Диссертанту предлагается на публичной защите уточнить свою авторскую позицию относительно определенности правового режима имущества, которое закрепляется за филиалом (представительством).

Указанные недостатки носят характер научной дискуссии и не умаляют достоинств диссертационного исследования.

**Заключение о соответствии диссертации критериям, установленным Положением о присуждении ученых степеней.**

Диссертация соответствует критериям, установленным разделом II Положения о присуждении ученых степеней (утверждено постановлением Правительства Российской Федерации от 24.09.2013 № 842). Содержание диссертации соответствует паспорту специальности 5.1.3. – Частно-правовые (цивилистические) науки.

Диссертация Карпиковой Л.В. может быть охарактеризована как научно-квалификационная работа, в которой содержится решение научной задачи, имеющей значение для развития юридической науки.

Работа Карпиковой Л.В. написана автором самостоятельно, обладает внутренним единством, логически структурирована, содержит новые научные выводы и положения, выдвигаемые для публичной защиты, свидетельствует о личном вкладе автора диссертации в науку. В диссертации содержатся рекомендации по использованию научных выводов и сведения о практическом использовании полученных автором результатов (в частности, предложения по совершенствованию ГК РФ, НК РФ). Решения научных и прикладных проблем, предлагаемые автором, аргументированы, обоснованы и оригинальны.

Основные научные результаты диссертации опубликованы в рецензируемых научных изданиях в количестве, соответствующем требованиям Положения о присуждении ученых степеней (С. 29-30

автореферата), а также апробированы в т.ч. в выступлениях на научных конференциях (С. 16-17 автореферата).

Автореферат диссертации соответствует структуре и основному содержанию работы, включает основные положения, выносимые на защиту, и иные выводы автора, отвечает требованиям к оформлению автореферата.

Таким образом, Карпикова Людмила Валериевна заслуживает присуждения ученой степени кандидата юридических наук по специальности 5.1.3. – Частно-правовые (цивилистические) науки.

Официальный оппонент:

кандидат юридических наук, доцент кафедры предпринимательского и корпоративного права, заместитель заведующего кафедрой предпринимательского и корпоративного права по научной работе Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Российский государственный университет правосудия»

Ефимов Анатолий Викторович



(подпись)

«23» декабря 2024 года

ПОДПИСЬ ЗАВЕРЯЮ  
Специалист по кадрам  
Управления кадров



*Л. В. Карпикова*  
*И. В. Лебедева т.д.*

**Контактные данные:**

тел.: 8 (495) 332-53-71, e-mail: predprim@rsuj.ru

**Адрес места работы:**

117418, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 69.

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Российский государственный университет правосудия», кафедра предпринимательского и корпоративного права

Тел.: 8 (495) 332-53-51; e-mail: evv@rsuj.ru, raj\_@mail.ru, pr@rsuj.ru

**Специальность, по которой официальным оппонентом защищена диссертация:**

12.00.03 - гражданское право; предпринимательское право; семейное право; международное частное право