

В диссертационный совет 02.1.002.004,  
созданный на базе ФГНИУ «Институт  
законодательства и  
сравнительного правоведения  
при Правительстве Российской Федерации»

## **ОТЗЫВ ОФИЦИАЛЬНОГО ОППОНЕНТА**

**Шиткиной Ирины Сергеевны 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**

Диссертация Л.В. Карпиковой представляет собой комплексное исследование теоретических и прикладных аспектов правового положения обособленных подразделений юридических лиц как категории гражданского права.

**Актуальность** выбранной диссертантом темы исследования подтверждается наличием неразрешенных законодательных коллизий, проблем правоприменительной практики и доктринальных противоречий относительно сущности обособленных подразделений юридических лиц, которые в первую очередь являются гражданско-правовой категорией. Вместе с тем на сегодняшний день их правовой статус с учетом современных правовых реалий в достаточной мере не исследован.

Сформулированная диссертантом **цель исследования**, заключающаяся в формировании целостного научного подхода (представления) об обособленном подразделении юридического лица, достигнута, а поставленные **задачи** решены, основными из которых являются рассмотрение эволюции отечественных теоретических представлений об

обособленных подразделениях юридических лиц; ретроспективный анализ правового регулирования филиалов и представительств юридического лица; изучение содержания понятий «обособленное подразделение юридического лица», «филиал юридического лица», «представительство юридического лица» в российском законодательстве; формулирование специфических признаков филиалов и представительств юридического лица; анализ особенностей правового статуса руководителя филиала; обоснование теоретических основ концепции обособленного подразделения юридического лица в гражданском праве РФ.

**Новизна и теоретическая значимость** диссертации выражаются в исследовании форм обособленных подразделений юридических лиц, к которым автор относит только филиал и представительство, в качестве особых правовых режимов деятельности юридического лица.

Заслуживает внимания и поддержки проведенный автором анализ содержания доктринального понятия «обособленное подразделение юридического лица», на основе которого аргументирована необходимость закрепления в ГК РФ самостоятельного гражданско-правового понятия обособленного подразделения юридического лица и одновременной корректировки указанной дефиниции в НК РФ, предложена возможная его формулировка, учитывающая авторский подход к признакам филиала и представительства.

Теоретическую основу исследования составил большой объем трудов видных цивилистов советского периода и современных ученых, что позволило автору сформулировать собственное мнение об особенностях правового положения обособленных подразделений юридических лиц.

Представляется правильным решение вопроса об особом значении организационной обособленности филиала и представительства при обозначении признаков, выделяющих обособленные подразделения юридического лица из всей совокупности структурных единиц, создаваемых

последним. Специфическое положение руководителя филиала и представительства юридического лица, наделенного по доверенности широкими управленческими полномочиями, подчеркивает необходимость рассмотрения его особого статуса, в том числе в контексте ответственности за результат руководства вверенной ему частью юридического лица.

Изложение материала представляется логически обоснованным. Диссертация содержит введение, три главы, включающие в себя параграфы, заключение, приложения, список использованных источников.

В **первой главе** диссертации автор дает общую характеристику обособленных подразделений юридических лиц. Проведенный ретроспективный анализ правового регулирования филиалов и представительств юридического лица на основе сравнительно-исторического метода приводит автора к выводу о зависимости и влиянии на нормативное регулирование обособленных подразделений приоритетных задач, которые должна была решать на соответствующем историческом этапе внутренняя организация юридического лица. Автор подчеркивает, что филиалы юридического лица во многих случаях могут быть лишь этапом в процессе развития структуры компании, выступая как самостоятельные бизнес-единицы.

Следует положительно оценить авторский взгляд на территориальное подразделение общественной организации именно как отдельное юридическое лицо, а также вывод об усложнении структуры некоммерческих организаций после появления в законе понятия «территориальное подразделение общественной организации».

Отдельно необходимо отметить рассмотрение автором различных смежных с «обособленным подразделением юридического лица» понятий с позиций административного, муниципального права, в том числе посредством анализа широкого перечня организационно-правовых форм коммерческих и некоммерческих организаций.

Исследование доктринальных подходов к содержанию категории «обособленное подразделение юридического лица» позволило автору обозначить правовую неопределенность относительно действительного понимания того, что является обособленным подразделением, чем указанные подразделения отличаются от иных структурных подразделений юридического лица. Заслуживает поддержки сформулированный автором вывод о том, что понятие обособленного подразделения юридического лица должно быть частноправовым, поскольку касается сущности юридического лица.

**Глава вторая** посвящена одному из основных вопросов – изучению признаков филиалов и представительств, отличающих их от иных структурных единиц, создаваемых в структуре юридического лица.

Автор подробно и последовательно исследует признаки обособленности филиала и представительства юридического лица (территориальная, организационная и функциональная обособленность), приводит различные дискуссионные точки зрения об их составе и содержании.

При этом в исследовании обозначен собственный подход соискателя к совокупности необходимых и достаточных признаков подразделения, характеризующих его в качестве обособленного, на основе которого сформулировано авторское понимание обособленного подразделения юридического лица, представляющее безусловный интерес. Следует поддержать позицию автора об определении функциональной обособленности именно как отдельного признака филиала и представительства юридического лица через наличие у такого филиала и представительства цели создания и функционирования.

В диссертации представлена разработанная автором концепция обособленного подразделения юридического лица как особого правового режима деятельности последнего.

**Третья глава** посвящена исследованию доктринальных подходов к возможности определения у филиалов и представительств элементов самостоятельного правового статуса, в том числе с использованием категории «правосубъектность», правового статуса руководителя филиала и представительства, а также отдельных вопросов наделения юридическим лицом филиала и представительства имуществом. Интересен авторский анализ филиала юридического лица как квазисубъекта права.

Одним из существенных выводов является указание на особый характер управленческих полномочий руководителя филиала и представительства; подчеркивается необходимость анализа самостоятельной корпоративной ответственности указанных лиц. Заслуживает одобрения и нуждается в дальнейшем развитии позиция автора о необходимости привлечения руководителя филиала и представительства к имущественной ответственности по ст. 53.1 ГК РФ, а не в силу ст. 182 ГК РФ, посвященной ответственности представителей.

При исследовании автор эффективно применяет общенаучные методы познания, а также частнонаучные: историко-правовой, позволивший проанализировать структурные подразделения в контексте исторического развития конструкции юридического лица, сравнительно-правовой, позволивший отграничить обособленные подразделения с их особенностями от иных внутренних подразделений юридического лица.

В работе широко использованы материалы судебной практики.

Л.В. Карпикова предлагает конкретные меры по совершенствованию нормативно-правового регулирования обособленных подразделений юридических лиц. Так, она формулирует авторских вариант легальной дефиниции обособленного подразделения юридического лица, а также филиала юридического лица, обосновывает необходимость корректировки понятия «обособленное подразделение юридического лица» в Налоговом кодексе Российской Федерации. Тем самым диссертант предлагает решить

сразу несколько задач: устранить правовую неопределенность в отношении частноправового понимания категории «обособленное подразделение юридического лица»; исключить использование в правоприменительной практике легального понятия из НК РФ в целях, не связанных с налоговым учетом и контролем.

Суммируя вышеизложенное, отметим, что в диссертации Л.В. Карпиковой содержится ряд обоснованных научных и практических выводов и предложений, которые могут быть использованы при совершенствовании действующего законодательства, правоприменительной практики, а также в процессе преподавания гражданского, корпоративного, предпринимательского права в высших учебных заведениях юридического профиля.

**Личный вклад** автора состоит в непосредственном получении исходных данных и их самостоятельном критическом анализе, формулировании собственных аналитических выводов, апробации итогов исследования, подготовке научных публикаций, отражающих основные проблемы и результаты выполненной работы. В ходе исследования автор приходит к самостоятельным выводам, большинство из которых, с моей точки зрения, следует поддержать.

Однако в диссертации как и в любом научном исследовании, имеются дискуссионные вопросы, некоторые из которых могут быть освещены в ходе публичной защиты. Ответы на некоторые мои замечания являются могут способствовать развитию научной доктрины в сфере законодательства о юридических лицах.

1. Согласно п. 10 Положения о присуждении ученых степеней<sup>1</sup> диссертация должна быть написана автором самостоятельно, обладать

---

<sup>1</sup> Утверждено Постановлением Правительства РФ от 24.09.2013 № 842 «О порядке присуждения ученых степеней».

внутренним единством, содержать новые научные результаты и положения, выдвигаемые для публичной защиты, и свидетельствовать о личном вкладе автора диссертации в науку. Предложенные автором диссертации решения должны быть аргументированы и оценены по сравнению с другими известными решениями. Таким образом, положения, выносимые на защиту, должны обладать научной новизной, теоретической значимостью и не должны ограничиваться предложениями по совершенствованию законодательства.

В связи с указанными требованиями, хотелось бы получить пояснения по поводу теоретической значимости и новизны положения 3, выносимого на защиту.

2. Автор обосновывает позицию, согласно которой обособленные подразделения юридического лица должны существовать либо в виде филиала, либо – представительства. По мнению автора, выраженному, в положении 5, выносимом на защиту, организационно обособленная часть юридического лица должна обладать следующими признаками: создание в соответствии с установленными корпоративными процедурами, наличие локального правового акта, регулирующего вопросы функционирования подразделения, внесение сведений в Единый государственный реестр юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ). С этим следует согласиться.

Однако возникает вопрос: а если обособленное подразделение не обладает хотя бы одним из этих признаков (например, не соблюдены некоторые корпоративные процедуры), может ли такое территориально обособленное подразделение быть признано филиалом или представительством, считается ли оно созданным в гражданско-правовом смысле?

3. В параграфе 1.3 диссертации автор рассматривает территориальную удаленность подразделений органов публичной власти, но не анализирует филиалы юридических лиц, учрежденных публично-правовыми образованиями, например, филиалы публично-правовых компаний, государственных корпораций, государственной компании. Почему выбор автора пал на рассмотрение обособленных подразделений именно органов публичной власти и у автора не возникло интереса проанализировать перечисленные выше сложно структурированные образования, учрежденные государством?

Похожий вопрос, связанный с выбором автором тематики исследований: автор диссертации освещает особенности обособленных подразделений Банка России, однако, как мне показалось, не характеризует организационно-правовую форму самого Банка России. Хотелось бы получить мнение автора на этот счет.

4. На страницах своего исследования автор указывает на особый правовой статус руководителя филиала (стр. 131), называет руководителя филиала особым представителем юридического лица (стр. 136), субъектом корпоративных отношений, связанных с руководством юридического лица (стр. 140). Однако неочевидным нам кажется содержание понятия «корпоративный статус» в предложении автора на стр. 147: «оценивая управленческие полномочия, которыми должно быть наделено такое лицо и которые по своему содержанию также связаны с фидуциарными обязанностями действовать от имени юридического лица разумно и добросовестно, стоит признать наличие у руководителя филиала *корпоративного статуса*». Прошу автора раскрыть содержание понятия «корпоративный статус» применительно к руководителю филиала.

5. В своей диссертации автор затрагивает широкий круг проблематики, что положительно характеризует работу как научное исследование. Напр., на стр. 116 диссертации автор пишет о существовании в научной доктрине мнения об отраслевой правоспособности. Было бы любопытно прояснить отношение автора к идее отраслевой правоспособности: возможна ли, например, корпоративная правоспособность, либо же правоспособность для субъекта может быть только единой?

6. По мнению автора, следует выделить руководителей филиалов и представительств из числа всех возможных представителей по доверенности и определить их в качестве лиц, исполняющих самостоятельные фидуциарные обязанности действовать от имени юридического лица добросовестно и разумно. И при наличии у руководителя филиала фактического контроля, то есть фактической возможности определять действия юридического лица, его можно привлечь к корпоративной ответственности в соответствии с п. 3 ст. 53.1 ГК РФ (положение 6 выносимое на защиту). Прошу автора уточнить, что понимается под фактическим контролем директора филиала? Какой директор филиала считается фактически контролирующим для целей привлечения к т.н. корпоративной ответственности.

7. В продолжение предыдущего вопроса, в чем именно заключается упомянутое в выносимом на защиту положении 6 исключение из общего правила *respondeat superior*, в части применения п. 5 Постановления Пленума ВАС РФ от 30 июля 2013 № 62 «О некоторых вопросах возмещения убытков лицами, входящими в состав органов юридического лица». При каких условиях ответственность за выполнение обязанностей по выбору и контролю за действиями (бездействием) представителей, контрагентов по гражданско-правовым договорам, работников юридического лица, а также

ненадлежащей организации системы управления юридическим лицом должна применяться к руководителю филиала? Прошу диссертантку во время публичной защиты ответить на вопрос: если единоличный исполнительный орган принял решение о привлечении на работу в филиале сотрудника, а затем этот сотрудник причинил обществу убытки, действуя на основании указания руководителя филиала, кого (директора или руководителя филиала) следует привлекать к ответственности за действия работника и в каком объеме?

8. В свете наблюдаемых сегодня в судебной практике тенденций по так называемой «десубъективизации субъекта» (например, рассматриваемое в настоящее время Верховным Судом РФ т.н. дело Citibank), случаев применения материальной и процессуальной консолидации в делах о банкротстве во время судебной защиты хотелось бы услышать от автора сравнение преимуществ недостатков ведения деятельности в группе компаний (холдинговая модель организации бизнеса) и при наличии у организации филиалов (филиальная модель организации бизнеса).

9. Для нашего понимания хотелось бы во время публичной защиты получить ответ применительно к признаку территориальной обособленности: как следует решать вопрос о месте нахождения обособленного подразделения в ситуации, когда в юридическом лице, имеющим филиал, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет управляющая организация (или даже т.н. «множественный» единоличный исполнительный орган) и место нахождения такой управляющей организации не совпадает с местом осуществления юридическим лицом и его филиалом деятельности (например, управляющая организация или один из директоров имеет место нахождения в Москве, юридическое лицо имеет государственную регистрацию в Новосибирске, а филиал осуществляет

деятельность в Нижнем Новгороде). Какие сведения будут отражены в ЕГРЮЛ применительно месту нахождения этого юридического лица?

Высказанные замечания способствуют научной дискуссии не снижают сделанной ранее положительной оценки диссертации Л.В. Карпиковой. Диссертант привела немало интересных суждений по теме диссертационного исследования, что позволило ей сформулировать теоретические положения, которые являются основой современного научного подхода к категории обособленного подразделения юридического лица. Данная задача имеет существенное значение для науки гражданского права.

Основное содержание диссертации отражено в четырех научных статьях соискателя в рецензируемых научных журналах, рекомендованных ВАК при Министерстве науки и высшего образования РФ для публикации основных научных результатов диссертации на соискание ученой степени кандидата юридических наук, и в автореферате.

Все вышеизложенное позволяет сделать вывод о том, что диссертационное исследование Карпиковой Людмилы Валериевны на тему: «Правовое положение обособленных подразделений юридических лиц», отвечает требованиям, предъявляемым к диссертациям на соискание ученой степени кандидата юридических наук в соответствии с Положением о присуждении ученых степеней, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.09.2013 г. № 842, а его автор – Карпикова Людмила Валериевна заслуживает присуждения ей ученой степени кандидата юридических наук по специальности: 5.1.3. Частно-правовые (цивилистические) науки.

**Официальный оппонент:**

Доктор юридических наук, профессор,

профессор кафедры предпринимательского права  
Юридического факультета МГУ имени  
М. В. Ломоносова

Шиткина Ирина Сергеевна

«23» декабря 2024 г.

Специальность, по которой официальным  
оппонентом защищена диссертация: 12.00.03, гражданское право;  
предпринимательское право; семейное право; международное частное право.

Адрес места работы:  
119991, Москва, Ленинские горы, д. 1  
Федеральное государственное бюджетное  
образовательное учреждение высшего образования  
«Московский государственный университет  
имени М.В. Ломоносова», юридический факультет,  
кафедра предпринимательского права  
Тел.: +7 (499) 706-00-60.  
Электронная почта: predprim@predprim.ru



Шиткиной ИС  
УДОСТОВЕРЯЮ Тонарева Д. В. В  
«23» декабря 24.