

# ЧАСТНО-ПРАВОВЫЕ (ЦИВИЛИСТИЧЕСКИЕ) НАУКИ

---

УДК 347

DOI: 10.18384/2949-513X-2024-2-84-90

## ГРАЖДАНСКО-ПРАВОВЫЕ ПОСЛЕДСТВИЯ АФФИЛИРОВАННОСТИ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ

**Гордополов Ю. В., Петрова В. Ю.**

*Государственный университет просвещения*

*105005, г. Москва, ул. Радио, д. 10А, Российская Федерация*

### **Аннотация**

**Цель.** Выявление, анализ и уточнение гражданско-правовых последствий аффилированности юридических лиц.

**Процедура и методы.** Работа построена на основе раскрытия понятия аффилированности через гражданско-правовые последствия аффилированности юридических лиц. Основным методом исследования выступают теоретико-методологический анализ источников по данной теме, а также сравнительный анализ различных точек зрения в контексте проблематики работы.

**Результаты.** В статье исследуются специфика аффилированности в отношении юридических лиц, а также гражданско-правовые последствия данного явления в современной юридической практике. Авторы раскрывают содержание правовой категории аффилированности, а также понятие и признаки аффилированных юридических лиц.

**Теоретическая и/или практическая значимость.** Логически обосновывая значение аффилированности в контексте гражданско-правовых последствий, основная часть исследования отводит авторскому определению данного явления и его влияния на юридические лица.

**Ключевые слова:** аффилированность, гражданско-правовые последствия, признаки аффилированности, хозяйствующий субъект, юридическое лицо

## THE CIVIL CONSEQUENCES OF THE AFFILIATION OF LEGAL ENTITIES

***Yu. Gordopolov, V. Petrova***

*Federal State University of Education*

*ul. Radio 10A, Moscow 105005, Russian Federation*

### **Abstract**

**Aim.** Identification, analysis and clarification of the civil consequences of affiliation of legal entities.

**Methodology.** The work is based on the disclosure of the concept of affiliation through the civil consequences of the affiliation of legal entities. The main method of research is a theoretical and methodological analysis of sources on this topic, as well as a comparative analysis of various points of view in the context of the problems of the work.

**Results.** The article examines the specifics of affiliation in relation to legal entities, as well as the civil law consequences of this phenomenon in modern legal practice. The authors disclose the content of the legal category of affiliation, as well as the concept and characteristics of affiliated legal entities.

---

© CC BY Гордополов Ю. В., Петрова В. Ю., 2024.

**Research implications.** Logically justifying the importance of affiliation in the context of civil law consequences, the main part of the study is devoted to the author's definition of this phenomenon and its impact on legal entities.

**Keywords:** affiliation, civil consequences, signs of affiliation, business entity, legal entity

## Введение

Введение в российскую юридическую практику новых понятий и определений актуально в связи с необходимостью ликвидации пробелов в праве, а также решения новых проблем, возникающих в юридической практике, и закрепления различных видов взаимосвязей между субъектами правоотношений [1]. Именно поэтому в контексте исследования понятия «аффилированность» существует множество точек зрения на содержание, признаки и правовые последствия данного термина. Кроме того, гражданское право определяет наступление правовых последствий в зависимости от степени взаимосвязи субъектов права, а также от их влияния на деятельность друг друга.

В современном законодательстве немало чётко отлаженных механизмов, регулирующих разрешение проблем и конфликтов интересов между взаимозависимыми лицами, и, безусловно, вопросы урегулирования отношений с аффилированными лицами заслуживают особого внимания.

В соответствии с этим была определена цель нашей работы: выявление гражданско-правовых последствий аффилированности юридических лиц. При этом объектом исследования является само понятие аффилированности, а предметом – её гражданско-правовые последствия.

Для достижения данной цели были поставлены следующие задачи:

- 1) конкретизировать правовую категорию аффилированности в контексте деятельности юридических лиц;
- 2) выделить признаки аффилированных лиц;
- 3) определить гражданско-правовые последствия аффилированных лиц.

Методологической основой работы являются публикации современных авторов

по тематике исследования, посвящённые изучению правовой категории аффилированности, а также гражданско-правовых последствий аффилированности [1; 2; 3; 4; 6; 7; 10 и др.].

## Правовая категория аффилированности

Правовая категория рассматриваемого понятия представляет собой возможность физического или юридического лица оказывать влияние на предпринимательскую, коммерческую деятельность других [8]. Однако взаимоотношения зависимых лиц нельзя назвать простыми и однозначными, т. к. степень и сферы влияния на деятельность иных субъектов права различна. Поэтому необходимо привести различные точки зрения по содержанию данной правовой категории.

Данный термин раскрывается в ст. 53.2 ГК РФ, в которой работают отсылочные нормы на различные источники права, нормативно-правовые акты.

Л. Д. Эбралидзе, один из исследователей в юридической сфере, определяет аффилированность «одним из видов отношений, характеризующихся экономической зависимостью, где воля теоретически независимых друг от друга субъектов гражданского правового поля формируется извне, определяясь иными формально независимыми субъектами» [9]. При этом взаимоотношения различных субъектов права определяются степенью зависимости их друг от друга. Говоря о юридических лицах, необходимо понимать, что степень зависимости друг от друга может определяться финансовыми, моральными, юридическими и иными факторами, которые влияют на их взаимодействие. К примеру, филиалы и дочерние компании имеют с основным субъектом предприниматель-

ства абсолютно иные отношения, нежели между предприятиями в крупном отраслевом концерне.

В связи с этим в зарубежном законодательстве в данную категорию попадают фирмы и компании, которые зависят от основной (дочерние, подчинённые и вторичные). В российской юридической науке и практике трактование данного понятия шире – в него включаются и аффилируемые, и аффилирующие юридические лица, которые хоть и имеют отношения главенства-подчинения, но оказывают существенное влияние на деятельность друг друга.

Исследуя понятие «аффилированности», следует обратиться к латинским и англоязычным истокам, которые имеют значение «сын» или усыновлять / удочерять – англ. *affiliate*; иными словами, аффилированными можно назвать те лица, от которых зависит деятельность иных субъектов права. Из этого круга, однако, российский Центральный Банк в совместном с Федеральной антимонопольной службой России письме исключил себя, а также публично-правовые образования, органы государственной власти и местного самоуправления России.

В современной юридической практике выявляется множество проблем и рисков, сопряжённых с деятельностью аффилированных лиц (сговор, махинации в сделках, уходы от уплаты налогов, искусственное занижение финансовых обязательств), что может привести к нанесению ущерба собственнику, государству или иным участникам правоотношений. При делегировании полномочий аффилированным лицам могут произойти частичная утрата функций, разделение финансовых обязательств, а также смена содержания деятельности.

### **Понятие и признаки аффилированных лиц**

В современной экономической и юридической практике сложился достаточный опыт, отражающий создание холдингов, компаний, национальных корпораций и иных взаимоотношений, которые можно

отнести к аффилированным. Это позволяет отразить специфику ведения бизнеса, распределить полномочия между хозяйствующими субъектами, финансовую нагрузку (кто будет «центром доходов», «центром расходов», «центром накоплений»).

В целях исследования специфики деятельности и наступления последствий аффилированности юридических лиц необходимо выявить понятие и признаки субъектов права, относящихся к данному понятию. Большинство исследователей, как подчёркивают А. А. Ульева и А. В. Ефимов [9], говорят о том, что аффилированность не всегда определяется экономическими взаимосвязями. Иногда она обусловлена социальными видами зависимости (родственной, служебной и пр.).

Отношения, основанные на экономической зависимости, сами по себе не являются основанием аффилированности, и в то же время она характеризует правовые отношения, которые обусловлены иными видами зависимости.

Ряд отечественных исследователей подчёркивают, что аффилирование – это двусторонний процесс, и аффилированность юридических лиц может проявиться на основании современного законодательства в случае, когда компания состоит в финансово-промышленной группе, а также если у юридического лица находится 20% или более голосов, акций уставного капитала от основного юридического лица. В данной ситуации в качестве аффилированных лиц могут выступать представители органов управления иных участников финансово-промышленной группы [8].

Кроме того, аффилированными лицами юридического лица могут быть признаны:

- члены совета директоров или иных коллегиальных органов управления, осуществляющих руководящие полномочия;
- лица, которые принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит конкретное юридическое лицо.

И. С. Шиткина, А. В. Сятчихин и Д. И. Стороженко также определяют, что в контексте аффилированности очень важно осуществлять регулирование экономиче-

ской взаимозависимости хозяйствующих субъектов, не составляющих единого юридического лица, но ведущих единую коммерческую деятельность, общий бизнес [7]. Подтверждение аффилированности должно проходить не только через юридические, но и через фактические основания и подтверждаться общим делом, намерениями, функциями аффилирующего и аффилируемого. Исследователи отмечают, что, к сожалению, правовая категория аффилированности предоставляет возможности для возникновения множественных рисков, особенно в сфере налогового права или дел о банкротстве.

А. В. Габов и А. В. Сятчихин [7] в качестве одного из признаков аффилируемости выделяют конфликтогенность, которая как раз может вытекать из взаимной зависимости хозяйствующих субъектов, а также взаимосвязи с третьими лицами в целях обеспечения интересов. При этом исследователи расширяют понятие до «фактической аффилированности», т. е. той, которая может быть подтверждена действиями либо поступками хозяйствующих субъектов.

Анализируя взаимозависимость юридических лиц, С. С. Алексеев утверждает, что сама по себе она не может быть признаком аффилированности, т. к. любые взаимоотношения уже подразумевают определённые связи, а также специфические последствия, которые возникают после проявления факта аффилированности и о которых будет сказано далее.

### **Гражданско-правовые последствия аффилированности юридических лиц**

В контексте выявления гражданско-правовых последствий, возникающих из изучаемой правовой категории, необходимо выделить 2 типа аффилированности: *юридическую*, которая выражается в формальных, закреплённых в законодательстве отношениях, и *фактическую*, которая не так явно видна, однако составляет деятельностьную основу подобных отношений.

Что касается последствий, то на основе российского законодательства некоторые авторы (например, К. М. Гараева) выделя-

ют позитивные и негативные последствия, которые имеют различные основания возникновения. Позитивные последствия отражают признанные законом преимущества, которые возникают из факта аффилированности. Негативные же, напротив, включают санкции, которые могут последовать за противоправным поведением и нарушением законных взаимосвязей между юридическими лицами (субъектами хозяйствующей деятельности).

Положительных последствий в контексте законодательства и современной юридической практики определено не так уж и много, и среди них авторы отмечают возможность заключения сделок внутри одной группы компаний либо предприятий, создание и реорганизацию коммерческих организаций без привлечения к анализу данных действий антимонопольных органов (ст. 31 Федерального закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции»).

При наличии аффилированности юридические лица могут заключать между собой сделки и оформлять договорные отношения на более выгодных условиях, если не нарушаются права и законные интересы третьих лиц. А. Э. Петрова [5] в своих работах описывает случаи подобной практики, когда основное и дочерние общества ОАО «Электротеплосеть» заключали между собой договоры на аренду недвижимого имущества и Арбитражный суд Волго-Вятского округа вынес постановление о правомерности подобных действий и о том, что запретов для заключения подобных договоров между главным офисом и дочерним предприятием нет, т. к. оно как самостоятельное юридическое лицо вправе заключать сделки для обеспечения деятельности.

Более детально необходимо рассмотреть негативные последствия, которые могут наступить, если аффилированность использовать в незаконных целях: при уходе от налогов, прикрывая незаконные сделки, взятие кредитов на аффилируемые юридические лица и пр.

К примеру, в сфере заключения контрактов и закупок, реализуемых аффилирую-

щим лицом с исполнителем, теоретически создаются условия для возникновения конфликтов интересов и значительные ограничения конкуренции, что нарушает антимонопольное законодательство. В практике нередки случаи, когда руководитель заказчика одновременно является и представителем учредителя одного из участников закупок [3], что, безусловно, нарушает интересы третьих лиц – потенциальных участников сделки.

Другой случай негативного последствия можно зафиксировать, когда при заключении контракта или сделки отношения взаимозависимости были скрыты, а затем выявлены и нанесли ущерб либо непосредственным участникам, либо третьим лицам. К примеру, при процедуре банкротства для вывода активов с баланса основного предприятия путём заключения мнимых сделок с дочерними фирмами наносится вред имущественным правам кредиторов, которые претендуют на исполнение кредитных обязательств. После установления аффилированности суд признаёт подобные сделки мнимыми, и наступают все вытекающие из этого последствия.

Однако законодательство о банкротстве определяет возможность защиты кредиторов по возникшим у должников обязательствам и в подобных случаях, конкретизируя наступление субсидиарной ответственности, при которой дочерние предприятия обязаны выплатить долговые обязательства в том объёме, в котором они не были удовлетворены [5].

В связи с наступлением аффилированности одним из последствий можно определить возникновение у юридических лиц ряда обязанностей. К основным относятся [3; 5]:

– обязанность о раскрытии информации об аффилированных лицах, определённая ст. 93 Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;

– особый порядок проведения сделок: в контексте вышеуказанного закона юридическое лицо, приобретающее более 30% ценных бумаг, обязано направить остальным

акционерам обязательное предложение о возможном приобретении ценных бумаг.

Исходя из подобной классификации последствий аффилированности юридических лиц, можно говорить о неоднозначности данного правового явления, а также о несовершенстве механизма правового регулирования отношений, возникающих между аффилированными лицами.

Необходимо отметить тот факт, что законодательством закреплена свобода в контексте определения заключаемых обязательств: предусматриваются различные правила, которые регулируют и ограничивают деятельность аффилированных лиц и накладывают на них определённые обязательства по информированию третьих лиц о специфике отношений.

Подобные меры направлены на предотвращение нарушений антимонопольного законодательства, когда, пользуясь заведомо выгодным положением, стороны могут незаконно увеличить свою прибыль и поставить иных добросовестных участников сделок в менее выгодное положение. При создании привилегированных условий для одних участников аффилированные лица могут нарушать права, имущественные и неимущественные интересы остальных контрагентов, ставя их в заведомо невыгодные условия и минимизируя прибыль либо приводя к убыткам. Поэтому те обязательства (о сообщении аффилированности, а также о соблюдении специального порядка сделок) обеспечивают безопасность сделок, а также препятствуют нарушению российского законодательства.

## Заключение

Аффилированность – весьма сложная и неоднозначная юридическая категория, которая имеет различные по характеру и направленности последствия. Однако для того, чтобы данные последствия урегулировать, необходимо совершенствовать законодательство в плане конкретизации содержания подобных отношений.

В результате проведённого исследования выявлены гражданско-правовые

последствия аффилированности юридических лиц, которые могут носить как позитивный, так и негативный характер. Конкретизирована также правовая категория аффилированности в контексте деятельности юридических лиц, которая отражает не только юридическое закрепление данных отношений, но и необходимость фактического их подтверждения. Выделены признаки аффилированных лиц, которые заключаются не только в постро-

ении определённых взаимоотношений, но также в необходимости фактического подтверждения данных взаимосвязей. И, наконец, определены гражданско-правовые последствия аффилированных лиц, имеющие положительный / отрицательный аспект и серьёзную степень значимости для аффилированных лиц.

*Статья поступила в редакцию 16.12.2023.*

#### ЛИТЕРАТУРА

1. Арыстан А. Правовая категория аффилированности // Вестник Института законодательства и правовой информации Республики Казахстан. 2017. № 4. С. 152–162.
2. Гаврилюк Р. В., Носаненко Г. Ю., Уразов А. А. Аффилированные лица: понятие и признаки // Балтийский гуманитарный журнал. 2020. № 2. С. 50–61.
3. Гараева К. М. Последствия аффилированности в рамках дел о банкротстве // Скиф. 2022. № 11. С. 215–219.
4. Наумов А. Ф., Яшина М. Н. Аффилированные лица как управленческое новшество: неоднозначность толкования и проблемы практического использования // Промышленность: экономика, управление, технологии. 2020. № 3. С. 98–104.
5. Петрова А. Э. Типология правовых последствий аффилированности лиц // Вестник науки. 2021. № 6-1. С. 129–134.
6. Плюснина С. С. Обязательственные отношения аффилированных лиц // Скиф. 2020. № 4. С. 236–241.
7. Сятчихин А. В., Стороженко Д. И. Доктринальный и нормативный подходы к понятию аффилированности // *Ex jure*. 2021. № 4. С. 46–59.
8. Тычинин С. В., Скопенко О. Р. Аффилированность юридических лиц: реальность и перспективы // Вестник Санкт-Петербургского университета МВД России. 2019. № 3. С. 83–88.
9. Ульева А. А. К вопросу об аффилированности юридических лиц в коммерческой деятельности // Ученые записки Тамбовского отделения РoCMY. 2018. № 12. С. 156–160.
10. Щепотьев А. В. Выявление признаков аффилированности хозяйствующих субъектов при осуществлении контрольных функций // Дайджест-финансы. 2019. № 3. С. 305–319.

#### REFERENCES

1. Arystan A. Legal category of affiliation. In: *Vestnik Instituta zakonodatel'stva i zakona informatsii Respubliki Kazakhstan* [Bulletin of the Institute of Legislation and Legal Information of the Republic of Kazakhstan], 2017, no. 4, pp. 152–162.
2. Gavriilyuk R. V., Nosanenko G. Yu., Urazov A. A. [Affiliated persons: concept and features]. In: *Baltiyskiy gumanitarnyy zhurnal* [Baltic Humanitarian Journal], 2020, no. 2, pp. 50–61.
3. Garayeva K. M. [Consequences of affiliation in bankruptcy cases]. In: *Skif* [Skif], 2022, no. 11, pp. 215–219.
4. Naumov A. F., Yashina M. N. [Affiliated persons as a management innovation: ambiguity of interpretation and problems of practical use]. In: *Promyshlennost': ekonomika, upravleniye, tekhnologii* [Industry: economics, management, technology], 2020, no. 3, pp. 98–104.
5. Petrova A. E. [Typology of legal consequences of affiliation of persons]. In: *Vestnik nauki* [Bulletin of science], 2021, no. 6-1, pp. 129–134.
6. Plyusnina S. S. [Obligatory relations of affiliated persons]. In: *Skif* [Skif], 2020, no. 4, pp. 236–241.
7. Syatchikhin A. V., Storozhenko D. I. [Doctrinal and normative approaches to the concept of affiliation]. In: *Ex jure*, 2021, no. 4, pp. 46–59.
8. Tychinin S. V., Skopenko O. R. [Affiliation of legal entities: reality and prospects]. In: *Vestnik Sankt-Peterburgskogo universiteta MVD Rossii* [Bulletin of the St. Petersburg University of the Ministry of Internal Affairs of Russia], 2019, no. 3, pp. 83–88.
9. Ulieva A. A. [On the issue of affiliation of legal entities in commercial activities]. In: *Uchenyye zapiski*

*Tambovskogo otdeleniya RoSMU* [Scientific notes of the Tambov branch of the Russian Scientific and Management University], 2018, no. 12, pp. 156–160.

10. Shchepotyev A. V. [Identification of signs of affiliation of business entities in the implementation of control functions]. In: *Dayzhest-finansy* [Digest-finances], 2019, no. 3, pp. 305–319.

---

#### ИНФОРМАЦИЯ ОБ АВТОРАХ

*Гордополов Юрий Владимирович* – кандидат экономических наук, доцент кафедры конституционного и гражданского права юридического факультета Государственного университета просвещения; e-mail: a050619@ya.ru

*Петрова Виктория Юрьевна* – кандидат технических наук, доцент, доцент кафедры конституционного и гражданского права юридического факультета Государственного университета просвещения; e-mail: vu\_petrova@mail.ru

#### INFORMATION ABOUT THE AUTHORS

*Yuri V. Gordopolov* – Cand. Sci. (Economy), Assoc. Prof., Department of Constitutional and Civil Law, Faculty of Law, Federal State University of Education; e-mail: a050619@ya.ru

*Victoria Y. Petrova* – Cand. Sci. (Technical), Assoc. Prof., Department of Constitutional and Civil Law, Faculty of Law, Federal State University of Education; e-mail: vu\_petrova@mail.ru

---

#### ПРАВИЛЬНАЯ ССЫЛКА НА СТАТЬЮ

Гордополов Ю. В., Петрова В. Ю. Гражданско-правовые последствия аффилированности юридических лиц // *Московский юридический журнал*. 2024. № 2. С. 84–90.

DOI: 10.18384/2949-513X-2024-2-84-90

#### FOR CITATION

Gordopolov Yu. V., Petrova V. Yu. The Civil Consequences of the Affiliation of Legal Entities. In: *Moscow Juridical Journal*, 2024, no. 2, pp. 84–90.

DOI: 10.18384/2949-513X-2024-2-84-90