

читайте  
в номере

# ЗАКОН

Главная тема:

## Субсидиарная ответственность при банкротстве

Интервью:

доцент кафедры предпринимательского и корпоративного права Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА) **Р.Т. Мифтахутдинов** о том, почему исключительность привлечения к субсидиарной ответственности при банкротстве пока остается не воспринятой судами, как провести грань между обычным предпринимательским риском и грубой неосторожностью, о необходимости расширения прав участников и акционеров в банкротстве, перспективах развития института групповых исков и многом другом.



**ЗАКОН**  
ИЗДАТЕЛЬСКАЯ ГРУППА

Журнал «ЗАКОН» награжден  
Высшей юридической премией  
«ФЕМИДА» за 2007 год

Журнал «ЗАКОН» включен  
в Перечень ведущих  
рецензируемых научных  
журналов и изданий, в которых  
должны быть опубликованы  
основные научные результаты  
диссертаций на соискание  
ученой степени доктора и  
кандидата юридических наук

### Е.Д. Суворов

Возражения субсидиарного должника по обязательствам несостоятельного лица как способ достижения баланса конституционно значимых интересов  
*Какие возражения доступны субсидиарно ответственному лицу de lege lata?*

### А.Н. Козырин

Пеня по российскому налоговому праву: способ обеспечения исполнения налоговой обязанности или мера ответственности за нарушение налоговых правил?

*Радикальные изменения в понимании пени: причины и последствия*

### А.С. Ворожечин

Проблемы защиты исключительных прав на фармацевтические препараты  
*Споры оригинаторов и дженериковых производителей: в поисках баланса интересов*

Телефон редакции  
(495) 927-01-62  
E-mail  
[post@igzakon.ru](mailto:post@igzakon.ru)  
Internet  
[www.igzakon.ru](http://www.igzakon.ru)

**ПОДПИСКУ НА ЖУРНАЛ «ЗАКОН»**  
можно оформить в любом почтовом отделении

ИНДЕКС ПЕЧАТНОГО ИЗДАНИЯ:

**39001** — по каталогу агентства «Роспечать»  
и объединенному каталогу «Пресса России»

# содержание / contents

|                                                                                               |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---|
|  От редакции | 5 |
| Introduction                                                                                  |   |

## ИНТЕРВЬЮ НОМЕРА INTERVIEW OF THE ISSUE

|                                                                                                                          |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| <b>Р.Т. Мифтахутдинов.</b> ПЛЕНУМ ЧЕТКО СКАЗАЛ, ЧТО СУБСИДИАРНАЯ<br>ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ПРИМЕНЯЕТСЯ В ИСКЛЮЧИТЕЛЬНЫХ СЛУЧАЯХ | 6 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|

R.T. Miftakhutdinov. SUPREME COURT PLENUM CLEARLY STATED  
THAT SECONDARY LIABILITY IS AN EXCEPTIONAL REMEDY

## СОБЫТИЕ. КОММЕНТАРИИ ЭКСПЕРТОВ THE EVENT. COMMENTS OF THE EXPERTS

|                                                                           |    |
|---------------------------------------------------------------------------|----|
| ОСПАРИВАНИЕ ЭКСТРАОРДИНАРНЫХ СДЕЛОК:<br>НОВЫЕ РАЗЪЯСНЕНИЯ ВЕРХОВНОГО СУДА | 20 |
|---------------------------------------------------------------------------|----|

CHALLENGING EXTRAORDINARY TRANSACTIONS:  
NEW CLARIFICATION FROM THE SUPREME COURT

## ТЕМА НОМЕРА: СУБСИДИАРНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ПРИ БАНКРОТСТВЕ TOPIC OF THE ISSUE: SECONDARY LIABILITY IN BANKRUPTCY CASES

|                                                                                                                   |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <b>С.С. Покровский.</b> ЭВОЛЮЦИЯ И ПРОБЛЕМЫ ПРАВОВОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ<br>ГРАЖДАНСКОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА БАНКРОТСТВО | 40 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|

S.S. Pokrovskiy. DEVELOPMENTS AND CHALLENGES IN THE REGULATION OF CIVIL  
LIABILITY FOR BANKRUPTCY

|                                                                                                                                                                      |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <b>Е.Д. Суворов.</b> ВОЗРАЖЕНИЯ СУБСИДИАРНОГО ДОЛЖНИКА ПО<br>ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ НЕСОСТОЯТЕЛЬНОГО ЛИЦА КАК СПОСОБ ДОСТИЖЕНИЯ<br>БАЛАНСА КОНСТИТУЦИОННО ЗНАЧИМЫХ ИНТЕРЕСОВ | 50 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|

E.D. Suvorov. SECONDARY DEBTOR'S DEFENCES TO INSOLVENT PERSON'S  
LIABILITIES AS A BALANCER OF CONSTITUTIONAL INTERESTS

**В.В. Спесивов.** ОБСТОЯТЕЛЬСТВА, ПОДЛЕЖАЩИЕ ДОКАЗЫВАНИЮ ПРИ ПРИВЛЕЧЕНИИ К СУБСИДИАРНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ В ДЕЛЕ О БАНКРОТСТВЕ 68

**V.V. Spesivov.** EVIDENTIARY STANDARDS FOR SECONDARY LIABILITY IN BANKRUPTCY CASES

**Ю.В. Литовцева.** ПРИМЕНИМОСТЬ ПРАВОВОЙ ПОЗИЦИИ КС РФ ПО ВЗЫСКАНИЮ УЩЕРБА, ПРИЧИНЕННОГО НАЛОГОВЫМ ПРЕСТУПЛЕНИЕМ, К СПОРАМ, СВЯЗАННЫМ С ПРИВЛЕЧЕНИЕМ К СУБСИДИАРНОЙ И ИНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ КОНТРОЛИРУЮЩИХ ЛИЦ 78

**Yu.V. Litovtseva.** THE APPLICABILITY OF THE RUSSIAN CONSTITUTIONAL COURT'S LEGAL POSITION ON THE RECOVERY OF DAMAGE CAUSED BY A TAX CRIME IN DISPUTES THAT INVOLVE CONTROLLING PERSON LIABILITY

**Е.В. Мохова.** КОМПЕТЕНТНЫЙ СУД И ПРИМЕНИМОЕ ПРАВО ПРИ ПРИВЛЕЧЕНИИ ДИРЕКТОРА ДОЛЖНИКА К ОТВЕТСТВЕННОСТИ В ТРАНСГРАНИЧНОМ БАНКРОТСТВЕ 86

**E.V. Mikhova.** JURISDICTION AND APPLICABLE LAW FOR DIRECTORS' LIABILITY IN CROSS-BORDER INSOLVENCY CASES



## **ПРЕСС-РЕЛИЗ** **PRESS RELEASE**

КРУГЛЫЙ СТОЛ ИЗ ЦИКЛА «ДИАЛОГ С ВЛАСТЬЮ»: «КАК РОСПАТЕНТ ПОМОГАЕТ ЭФФЕКТИВНО ИСПОЛЬЗОВАТЬ И ЗАЩИЩАТЬ СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» 107

*DIALOGUE WITH AUTHORITIES ROUNDTABLE SERIES: "ROSPATENT ON ENHANCING USE AND PROTECTION OF MODERN TECHNOLOGY"*

ЮБИЛЕЙНАЯ КОНФЕРЕНЦИЯ АССОЦИАЦИИ ИУДЕЙСКОГО ПРАВА (JLA) 112

*JLA ANNIVERSARY CONFERENCE*



## **ТЕОРИЯ И ПРАКТИКА** **THEORY AND PRACTICE**

**И.С. Шиткина.** ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ФАКТИЧЕСКИ КОНТРОЛИРУЮЩИХ ЛИЦ В КОРПОРАТИВНОМ ПРАВЕ 114

**I.S. Shitkina.** LIABILITY OF DE FACTO CONTROLLING PERSONS UNDER CORPORATE LEGISLATION

# содержание / contents

|                                                                                                                                                                                                                      |     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>А.Ю. Иванов, Е.А. Войниканис.</b> ИНСТИТУТ ДОВЕРЕННОГО ЛИЦА И<br>АНТИМОНОПОЛЬНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ЦИФРОВОЙ ЭКОНОМИКИ                                                                                                 | 134 |
| <hr/>                                                                                                                                                                                                                |     |
| <b>A.Yu. Ivanov, E.A. Voinikanis.</b> TRUSTEE AND ANTIMONOPOLY REGULATION<br>IN THE DIGITAL ECONOMY                                                                                                                  |     |
| <hr/>                                                                                                                                                                                                                |     |
| <b>А.Н. Козырин.</b> ПЕНЯ ПО РОССИЙСКОМУ НАЛОГОВОМУ ПРАВУ: СПОСОБ<br>ОБЕСПЕЧЕНИЯ ИСПОЛНЕНИЯ НАЛОГОВОЙ ОБЯЗАННОСТИ ИЛИ МЕРА<br>ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА НАРУШЕНИЕ НАЛОГОВЫХ ПРАВИЛ?                                         | 148 |
| <hr/>                                                                                                                                                                                                                |     |
| <b>A.N. Kozyrin.</b> FORFEIT UNDER RUSSIAN TAX LAW: A MEANS TO SECURE PAYMENT<br>OF TAX LIABILITY OR A SANCTION FOR TAX NONCOMPLIANCE?                                                                               |     |
| <hr/>                                                                                                                                                                                                                |     |
| <b>А.Д. Нечаев.</b> СОКРЫТИЕ ИМУЩЕСТВА, ЗА СЧЕТ КОТОРОГО ДОЛЖНО БЫТЬ<br>ПРОИЗВЕДЕНО ВЗЫСКАНИЕ НЕДОИМКИ (СТ. 199.2 УК РФ): ПРЕДЛОЖЕНИЯ<br>О СОВЕРШЕНСТВОВАНИИ СУДЕБНОЙ ПРАКТИКИ ПО ДЕЛАМ О НАЛОГОВЫХ<br>ПРЕСТУПЛЕНИЯХ | 160 |
| <hr/>                                                                                                                                                                                                                |     |
| <b>A.D. Nechaev.</b> CONCEALMENT OF PROPERTY FROM COLLECTION ENFORCEMENT<br>ACTION (ARTICLE 199.2 OF THE RUSSIAN CRIMINAL CODE): PROPOSALS<br>FOR QUALIFYING TAX CRIMES                                              |     |
| <hr/>                                                                                                                                                                                                                |     |
| <b>А.С. Ворожевич.</b> ПРОБЛЕМЫ ЗАЩИТЫ ИСКЛЮЧИТЕЛЬНЫХ ПРАВ НА<br>ФАРМАЦЕВТИЧЕСКИЕ ПРЕПАРАТЫ                                                                                                                          | 169 |
| <hr/>                                                                                                                                                                                                                |     |
| <b>A.S. Vorozhevich.</b> THE PROTECTION CHALLENGE FOR EXCLUSIVE RIGHTS<br>TO DRUGS                                                                                                                                   |     |
| <hr/>                                                                                                                                                                                                                |     |
| <b>П.Г. Федоров.</b> ПРОТИВОРЕЧИЕ ИНТЕРЕСОВ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ТРЕТЬИМ<br>ЛИЦОМ СДАННЫМ В АРЕНДУ ИМУЩЕСТВОМ. ПОДХОДЫ РОССИЙСКОЙ СУДЕБНОЙ<br>ПРАКТИКИ                                                                    | 189 |
| <hr/>                                                                                                                                                                                                                |     |
| <b>P.G. Fedorov.</b> CONFLICTING INTERESTS IN LETTING PROPERTY<br>AND THIRD PARTY USE. JUDICIAL APPROACHES IN RUSSIA                                                                                                 |     |
| <hr/>                                                                                                                                                                                                                |     |
| <b>К.А. Блинковский.</b> НЕКОТОРЫЕ ТЕНДЕНЦИИ РАЗВИТИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВЕННОГО<br>ПРАВА В РОССИЙСКИХ КОДИФИКАЦИЯХ                                                                                                          | 199 |
| <hr/>                                                                                                                                                                                                                |     |
| <b>K.A. Blinkovsky.</b> SEVERAL TRENDS IN THE EVOLUTION<br>OF THE LAW OF OBLIGATIONS IN RUSSIAN CODIFICATIONS                                                                                                        |     |
| <hr/>                                                                                                                                                                                                                |     |