

СУБСИДИАРНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ЗАСТРОЙЩИКА В РОЛИ РУКОВОДИТЕЛЯ ДЕВЕЛОПЕРСКОГО ПРОЕКТА

Коган Денис Игоревич

Заместитель руководителя проекта, ГК «Смайнэкс» (Москва), ORCID: 0009-0006-8620-2376, e-mail: deniskogan@yahoo.com.

Рассматривается институт субсидиарной ответственности генерального директора специализированного застройщика в контексте девелоперских (строительных) проектов в России. Субсидиарная ответственность представляет собой дополнительный механизм защиты прав участников и кредиторов в рамках создания объекта недвижимости. Субсидиарная ответственность применяется при невозможности удовлетворения требований за счет имущества юридического лица, в чьей ответственности находится обязанность по созданию объекта недвижимости. Основное внимание уделено юридическим и экономическим аспектам, которые связаны с привлечением генеральных директоров к субсидиарной ответственности, в том числе на основании положений Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» и ст. 399 Гражданского кодекса РФ. Анализируется механизм применения субсидиарной ответственности к руководителям специализированных застройщиков, а также проблема применения такой ответственности в контексте устоявшейся практики в девелоперской и строительной отраслях, в которых зачастую должности генеральных директоров специализированных застройщиков в составе крупных холдингов и групп компаний занимают не настоящие директора или основатели юридического лица, а сотрудники по найму, исполняющие обязанности руководителей девелоперских проектов, обладающие признаками номинальных директоров специализированных застройщиков и выполняющие приказы высшего руководства и бенефициаров. Поднимается вопрос о необходимости модернизации российского законодательства в части института субсидиарной ответственности, а также предлагаются пути решения проблемы привлечения к такому виду ответственности неквалифицированных лиц.

Ключевые слова: субсидиарная ответственность, специализированный застройщик, генеральный директор, номинальный директор, руководитель проекта, девелоперский проект

Для цитирования: Коган Д. И. Субсидиарная ответственность генерального директора специализированного застройщика в роли руководителя девелоперского проекта // Электронное приложение к «Российскому юридическому журналу». 2025. № 3. С. 55–62. DOI: https://doi.org/10.34076/22196838_2025_3_55.

SUBSIDIARY LIABILITY OF THE GENERAL DIRECTOR OF A SPECIALIZED DEVELOPER ACTING AS A PROJECT MANAGER

Kogan Denis

Deputy Head of Project, Sminex Group (Moscow), ORCID: 0009-0006-8620-2376, e-mail: deniskogan@yahoo.com.

The article examines the institute of subsidiary responsibility of the general director (CEO) of a specialized developer in the context of development (construction) projects in Russia. Subsidiary liability is an additional mechanism for protecting rights of participants and creditors within the framework of the creation of a real estate object. Subsidiary liability is applied when it is impossible to satisfy claims at the expense of the property of the legal entity responsible for the creation of the real estate

object. The main attention is paid to the legal and economic aspects related to the involvement of general directors in subsidiary liability, including on the basis of the provisions of Federal Law «On Insolvency (Bankruptcy)» and Art. 399 of the Civil Code of the Russian Federation. The mechanism of applying subsidiary responsibility to the heads of specialized developers is analyzed. The article also analyzes the problem of applying subsidiary responsibility to managers in the context of established practices in the development and construction industries, in which the positions of general directors of specialized developers in large holdings and groups of companies are often occupied not by real directors or founders of a legal entity, but by employees acting as managers of development projects who have the characteristics of nominee directors of specialized developers and execute orders of senior management and beneficiaries. The question of the need to modernize Russian legislation in terms of the institution of subsidiary liability is raised, and ways are proposed to solve the problem of bringing unqualified persons to this type of liability.

Key words: subsidiary liability, specialized developer, general director, nominal director, project manager, development project

*For citation: Kogan D. (2025) Subsidiary liability of the general director of a specialized developer acting as a project manager. In *Elektronnoe prilozhenie k «Rossiiskomu yuridicheskomu zhurnalu»*, no. 3, pp. 55–62, DOI: http://doi.org/10.34076/22196838_2025_3_55.*

Субсидиарная ответственность контролирующих должника лиц, а именно генеральных директоров специализированных застройщиков, приобретает все большую актуальность в нынешних условиях сложной экономической ситуации, планомерного роста числа процедур банкротства в строительной отрасли. Так, за три квартала 2024 г. количество корпоративных банкротств возросло более чем на 20 % относительно аналогичного периода 2023 г. (6032 против 5069 соответственно)¹. Также увеличению числа банкротств организаций в девелоперской и строительной отраслях в 2025 г. будет способствовать существенное изменение программы льготной ипотеки в России в 2024 г. Данное изменение снизило и продолжит снижать спрос на покупку жилья в новостройках, особенно в массовом сегменте эконом- и комфорт-класса. Во втором полугодии 2024 г. продажи новостроек снизились на 20 %². Огромное влияние оказывает и ключевая ставка Центрального банка РФ, которая на конец 2024 г. составляла 21 %³. Это способствует высоким ставкам кредитования, в том числе в рамках проектного финансирования, что увеличивает кредитную нагрузку на организации.

Перечисленные факторы повышают риск банкротств в будущем среди организаций строительной отрасли, в частности специализированных застройщиков. Все это приведет к неисполнению их обязанностей перед приобретателями недвижимости в рамках Федерального закона № 214-ФЗ, что в свою очередь поспособствует привлечению генеральных директоров специализированных застройщиков к субсидиарной ответственности.

Ответственность юридического лица (в рамках статьи под ним понимаются специализированные застройщики) представляет собой возможность данного лица отвечать по взятым на себя обязательствам всем принадлежащим ему имуществом. Гражданский кодекс РФ устанавливает общее правило, что учредитель либо собственник не отвечают по обязательствам юрлица и наоборот. Однако если несостоятельность юрлица вызвана действиями учредителей и (или) собственников имущества юридического лица либо лиц, которые имеют право определять его действия, то на таких лиц в случае недостаточности имущества юрлица может накладываться субсидиарная ответственность по всем его обязательствам⁴.

¹ Статистический релиз Федресурса: офиц. сайт. URL: <https://download.fedresurs.ru/files/%D0%A1%D1%82%D0%B0%D1%82%D1%80%D0%B5%D0%BB%D0%B8%D0%B7%209%20%D0%BC%D0%B5%D1%81%202024.pdf> (дата обращения: 27.01.2025).

² Индикаторы рынка недвижимости: сайт. URL: <https://www.irn.ru/news/159082-domrf-prodazhi-novostroekovo-vtorom-polugodii-2024.html/> (дата обращения: 27.01.2025).

³ Центральный Банк Российской Федерации: офиц. сайт. URL: https://www.cbr.ru/hd_base/keyrate/ (дата обращения: 27.01.2025).

⁴ Анисимов А. П. Гражданское право России. Общая часть: учеб. для вузов / А. П. Анисимов, М. Ю. Козлова, А. Я. Рыженков; под общ. ред. А. Я. Рыженкова. 5-е изд., перераб. и доп. М.: Юрайт, 2025. 435 с.

Субсидиарная ответственность – это форма гражданско-правовой ответственности, при которой дополнительное обязательство по возмещению долгов или убытков должника несет третье лицо (субсидиарный должник) при условии, что сам должник оказался неспособен полностью удовлетворить требования кредиторов. В российском праве субсидиарная ответственность регулируется нормами ст. 399 Гражданского кодекса РФ, которая устанавливает принцип дополнительной ответственности третьего лица, и детализируется в Федеральном законе № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)». В рамках последнего субсидиарная ответственность часто применяется к контролирующим должника лицам, в том числе генеральным директорам, участникам и учредителям или иным лицам, фактически оказывающим влияние на действия должника.

Рассмотрим определения субсидиарной ответственности, данные в научных публикациях и литературе: «Субсидиарная ответственность означает дополнительную ответственность лица, каким-либо образом связанного с основным нарушителем (должником), который не в состоянии выполнить основные функции гражданско-правовой ответственности»¹; «Субсидиарная ответственность возникает как в случае неспособности основного должника (причинителя вреда, убытков) возместить этот вред (убытки) в полном объеме, так и по иным основаниям. Она действует при наступлении оснований и условий, установленных нормативными правовыми актами и/или договором»². Стоит непременно отметить, что в институте субсидиарной ответственности предусматривается презумпция виновности контролирующего лица³. К слову, аналогичные механизмы существуют также в зарубежной практике. Например, в США применяется механизм «*piercing the corporate veil*», а в Великобритании – «*wrongful trading*»⁴.

Теперь необходимо дать определение специализированного застройщика. Согласно Федеральному закону № 214-ФЗ⁵ «специализированный застройщик – юридическое лицо, занимающееся строительством и продажей жилья по правилам Федерального закона № 214-ФЗ от 30 декабря 2014 года „Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости“». Данный Федеральный закон устанавливает требования к застройщикам, реализующим проекты с привлечением средств дольщиков, обязывает специализированных застройщиков открывать счета эскроу для защиты средств дольщиков, а также прописывает процедуру раскрытия информации специализированным застройщиком. К особенностям специализированного застройщика можно отнести то, что он создается для реализации одного проекта недвижимости. Это позволяет ограничить риски для всех участников долевого строительства в силу того, что средства данного юридического лица используются только для одного заявленного проекта. Специализированные застройщики обязаны раскрывать проектную и финансовую документацию, а их деятельность контролируется уполномоченными органами. Также при реализации проекта недвижимости для специализированных застройщиков могут устанавливаться различные требования к собственному капиталу. И, самое важное, средства дольщиков защищены банком, специализированный застройщик сможет их получить (раскрыть эскроу-счет) только после получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию.

После того как были раскрыты основные понятия, необходимо перейти к роли генерального директора специализированного застройщика, имеющего особый статус: это контролирующее лицо, которое обязуется обеспечивать выполнение обяза-

¹ Кулис Л. А. Субсидиарная ответственность как разновидность гражданско-правовой ответственности // Труды БГТУ. Сер. 6: История, философия. 2023. № 1. С. 207–208.

² Беспалов Ю. Ф. Субсидиарная ответственность по гражданскому и семейному законодательству РФ: моногр. / Ю. Ф. Беспалов, А. Ю. Беспалов, А. Ю. Касаткина; отв. ред. Ю. Ф. Беспалов. М.: Проспект, 2021. С. 5–14.

³ Ритер А. Ю. Субсидиарная ответственность контролирующих должника лиц // Экономика и бизнес: теория и практика. 2019. № 4-1. С. 167–171.

⁴ Santos A., Ananti D. Application of piercing the corporate veil in investment law // The International Journal of Politics and Sociology Research. 2024. 11(4). P. 465–471.

⁵ Федеральный закон от 30 декабря 2004 г. № 214-ФЗ (ред. от 26 декабря 2024 г.) «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации».

тельств перед участниками долевого строительства согласно Федеральному закону № 214-ФЗ, где указано: «Лицо, в том числе бенефициарный владелец, имеющее фактическую возможность определять действия застройщика, в том числе возможность давать указания лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа, или члену коллегиальных органов управления застройщика, несет субсидиарную ответственность с застройщиком за убытки, причиненные по их вине гражданам – участникам долевого строительства».

Ключевыми основаниями для привлечения данного лица к ответственности являются:

- 1) необоснованное сокращение активов компании;
- 2) заключение сделок, наносящих ущерб кредиторам;
- 3) фиктивное или преднамеренное банкротство.

Перечислим риски и последствия для генерального директора специализированного застройщика при привлечении к субсидиарной ответственности:

- а) обязанность погашения долгов специализированного застройщика за счет личного имущества, а также имущества родственников;
- б) дисквалификация на срок до трех лет (ст. 14.12 КоАП РФ);
- в) уголовное преследование по ст. 196 УК РФ («Преднамеренное банкротство»).

При этом для снижения рисков генеральные директора специализированных застройщиков обязаны соблюдать следующие рекомендации:

- 1) вести бухгалтерский и управленческий учет с максимальной прозрачностью;
- 2) проводить регулярный аудит деятельности специализированного застройщика;
- 3) избегать сомнительных сделок, особенно с аффилированными лицами;
- 4) обеспечивать качественное взаимодействие с дольщиками, инвесторами и контрагентами.

Все перечисленные пункты дают понять, за какие нарушения генеральный директор специализированного застройщика может привлекаться к субсидиарной ответственности, какие риски он может нести, а также какие мероприятия выполнять, чтобы не попасть под субсидиарную ответственность. Как описывалось ранее, специализированный застройщик создается в рамках реализации одного девелоперского проекта и является лишь одним из многих юридических лиц, входящих в группу компаний (ГК) или холдинг¹. Например, в составе топ-10 крупнейших застройщиков по объему строительства в РФ на январь 2025 г. находится следующее количество юрлиц, включая специализированных застройщиков: ГК «А101» – 9, ЛСР – 18, ГК «ССК» – 18, ГК «ТОЧНО» – 19, ДОГМА – 22, ГК «Страна Девелопмент» – 21, Брусника – 22, ФСК – 58, ГК «Самолет» – 79, ГК «ПИК» – 128². Таким образом, в одной группе компаний может быть несколько десятков генеральных директоров специализированных застройщиков. На практике же данные генеральные директора исполняют роли руководителей девелоперских проектов в составе своего специализированного застройщика. Эти руководители проектов, будучи официальными генеральными директорами специализированных застройщиков, в реальности являются наемными сотрудниками группы компаний, куда входит их юридическое лицо. На практике эти руководители проектов не принимают единолично ключевых решений в рамках юридического лица и девелоперского проекта, а исполняют приказы непосредственного руководства и руководителей высшего звена (топ-менеджеров), неся полную ответственность в рамках действий их специализированного застройщика. К слову, руководители высшего звена официально могут быть трудоустроены в абсолютно любое юридическое лицо в составе группы компаний, даже в юрлицо своего подчиненного руководителя проекта, по совместительству генерального директора, который будет подписывать им отпуска и дополнительные соглашения о повышении заработной платы к их действующим трудовым договорам. Отсюда можно сделать вывод, что на практике такой генеральный директор, исполняющий роль руководителя девелоперского проекта, имеет признаки номинального директора специализированного застройщика.

¹ Петухов С. В. Особенности субсидиарной ответственности контролирующих лиц в сфере недвижимости // Юрист. 2023. № 8. С. 7–11.

² Единый ресурс застройщиков: сайт. URL: <https://erzrf.ru/top-zastroyschikov/rf?topType=0&date=250101> (дата обращения: 27.01.2025).

Номинальный генеральный директор – это лицо, официально зарегистрированное в качестве руководителя организации, однако фактически не выполняющее управленческих функций и не принимающее решений, связанных с деятельностью организации. В постановлении Пленума Верховного Суда РФ от 21 декабря 2017 г. № 53¹ «номинальный руководитель» определен как «руководитель, формально входящий в состав органов юридического лица, но не осуществлявший фактическое управление». Можно сделать вывод, что основным признаком «номинального руководителя» выступает не оказание фактического влияния на деятельность организации².

Следует отметить многочисленные примеры привлечения к ответственности (возмещение убытков, субсидиарная ответственность) номинальных руководителей организаций. Так, Г. М. Мкртчян в статье «Ответственность номинальных руководителей за долги юридического лица» приводит случаи из практики, где привлекались не только реальные директора организации, но и номинальные. Например, в постановлении Семнадцатого арбитражного апелляционного суда от 18 апреля 2018 г. № 17АП2251/2018-АК по делу № А60-54141/2015 были солидарно привлечены к ответственности реальный и номинальный директор, нанесенный организации ущерб составил 12 496 000 руб.³ Рассмотрев практику привлечения номинальных руководителей, можно сделать вывод, что данные лица в силу низкой юридической грамотности не понимают объема возложенных на них формальных обязанностей, которые связаны с занимаемой должностью в организации. Поэтому данные лица легко соглашаются за определенную плату выполнять поручения фактических бенефициаров организации⁴.

В отличие от номинального директора организации, руководитель проекта, будучи официальным генеральным директором специализированного застройщика, вряд ли сможет доказать в суде, что он номинал, который ничего не подозревал. В реальности руководитель девелоперского проекта выполняет роль управленца в рамках своего проекта, контролирует ход его реализации, следит за финансовой моделью и бюджетом, участвует в процедурах закупок, проводит встречи, в том числе в органах власти, ведет переписку, в частности по электронной почте, и, самое главное, подписывает официальные документы. Одним словом, данное лицо принимает ключевое участие на различных этапах жизненного цикла проекта, будь то градостроительная подготовка земельного участка, проектирование, строительство и т. п. Однако такой руководитель проекта (генеральный директор) не всегда принимает решения, особенно по наиболее важным для проекта вопросам, так как эти вопросы решаются высшим руководством группы компаний. Например, этим решением может быть выбор в рамках тендерной процедуры той или иной подрядной организации либо индивидуального предпринимателя, который может помочь по важному вопросу с последующим проведением и согласованием оплаты за услуги. Руководитель проекта, будучи генеральным директором юридического лица, получая достойную плату, как правило, выше рынка, будет обязан подписывать все необходимые документы, исполняя волю реальных бенефициаров в интересах своего девелоперского проекта и группы компаний. В итоге доказать номинальное участие практически невозможно, поскольку такой генеральный директор в роли руководителя проекта являлся наемным сотрудником и был обязан принимать активное участие в работе по проекту.

Юридическая компания «Арбитраж.ру» проводила обзор судебной практики привлечения контролирующих должника лиц специализированных застройщиков к субсидиарной ответственности по обязательствам должника. На первое полугодие 2022 г. 58,4 % дел были удовлетворены и контролирующие должника лица были привлечены к субсидиарной ответственности⁴. Остается открытым следующий вопрос:

¹ Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 21 декабря 2017 г. № 53 «О некоторых вопросах, связанных с привлечением контролирующих должника лиц к ответственности при банкротстве».

² *Московкин Г. А.* Номинальный директор: ответственность и последствия // Юридический факт. 2022. № 176. С. 20–22.

³ *Мкртчян Г. М.* Ответственность номинальных руководителей за долги юридического лица // Северо-Кавказский юридический вестник. 2019. № 4. С. 94–100.

⁴ *Савченко Д. М.* Привлечение КДЛ застройщика к субсидиарной ответственности по обязательствам должника. Обзор судебной практики // Арбитраж.ру: сайт. 2022. 14 дек. URL: <https://arbitrageru.legal/analytics/view/kdl-so/> (дата обращения: 28.01.2025).

сколько из этих 58,4 % были привлечены к субсидиарной ответственности не потому, что они недобросовестно выполняли обязанности руководителей организации либо были номинальными директорами, а из-за своей недалёковидности и низкой юридической грамотности? Как показывает практика, институт субсидиарной ответственности не разделяет должностных лиц на номинальных, недобросовестных и малограмотных.

О. В. Гутников в исследовании «Субсидиарная ответственность в законодательстве о юридических лицах: вопросы правового регулирования и юридическая природа» четко указывает, что в рамках реформы гражданского законодательства нормам о субсидиарной ответственности надлежащего внимания уделено не было. Признана лишь специфика субсидиарной ответственности в законодательстве о юридических лицах, а непосредственно реформации самого института субсидиарной ответственности либо ввода каких-либо норм не предполагалось. В результате нормы о субсидиарной ответственности в законодательстве, регулирующем деятельность юридических лиц, характеризуются отсутствием системности и вызывают множество вопросов как теоретического, так и практического характера. В законодательстве о юридических лицах отсутствуют и общие положения, регулирующие субсидиарную ответственность в корпоративных отношениях. В юридической науке и законодательстве до сих пор не сформировано единого подхода к определению юридической природы субсидиарной ответственности и ее разновидностей. Общие нормы ГК РФ не дают ответа на ключевые вопросы, связанные с порядком применения субсидиарной ответственности, включая характер и объем требований, которые кредитор вправе предъявить субсидиарному должнику¹.

Выводы

Можно утверждать, что на практике сложились две реальности. С одной стороны, институт субсидиарной ответственности развивается и применяется, все больше недобросовестных руководителей организаций привлекается к ответственности². С другой стороны, данный институт далеко не идеален и нуждается в значительной реформации.

В рассматриваемой в статье отрасли сложилась удобная для конечных бенефициаров практика найма людей на должность руководителей девелоперских проектов и сопутствующего назначения их генеральными директорами специализированных застройщиков, при которой умалчиваются реальные риски привлечения к любому роду ответственности. Ввиду общей низкой юридической грамотности населения множество людей, становясь генеральными директорами, попадают в ловушку своих управленческих амбиций и относительно высокой заработной платы, совершенно не задумываясь о возможных последствиях. Ключевыми здесь являются два вопроса.

1. Как привлечь конечных бенефициаров и организаторов недобросовестной деятельности и различных управленческих схем к субсидиарной ответственности. Здесь основная сложность связана с доказыванием их реального влияния на деятельность организации, а также наличия у них контролирующего статуса и умысла в доведении компании до банкротства или осуществлении каких-либо махинаций.

2. Как оградить от привлечения к субсидиарной ответственности введенных в заблуждение или малограмотных горе-директоров.

Для относительно быстрого и эффективного решения проблемы применения субсидиарной ответственности к таким директорам необходимо идти по пути решения второго вопроса, а именно дополнительно оградить их от необдуманного вступления в должность генерального директора с рисками несения субсидиарной ответственности в будущем.

Ввиду того что деятельность специализированных застройщиков сопряжена с комплексностью девелоперских проектов, включающей длительные сроки реализации, огромные финансовые затраты, большое количество участвующих физических

¹ Гутников О. В. Субсидиарная ответственность в законодательстве о юридических лицах: вопросы правового регулирования и правовая природа // Право. Журнал Высшей школы экономики. 2018. № 1. С. 45–77.

² Голубцов В. Г. Субсидиарная ответственность контролирующего должника лиц: эволюция законодательных подходов // Вестник Пермского университета. Юридические науки. 2020. № 48. С. 248–273.

и юридических лиц, сильную зависимость от экономической и политической обстановки, следует внести поправки в законодательство, которые помогут оградить физических лиц от принятия на себя при приеме на работу обязанностей генерального директора специализированного застройщика.

Предлагается закрепить следующие требования при найме на должность генерального директора специализированного застройщика:

1) наличие обязательного опыта работы не менее трех лет на руководящей должности в специализированном застройщике;

2) наличие диплома о высшем строительном или экономическом образовании, полученного в аккредитованном высшем учебном заведении;

3) наличие диплома о профессиональной переподготовке по программе «Генеральный директор», полученного в аккредитованном высшем учебном заведении, при необходимости – создание такого направления на базе юридических вузов.

Предлагается ряд изменений в законодательство и практику:

1) внести изменения в Федеральный закон от 22 августа 1996 г. № 125-ФЗ «О высшем и послевузовском профессиональном образовании»: дополнить его обязательством прохождения образовательных курсов для лиц, занимающих должность генерального директора, с периодичностью раз в три года;

2) ввести обязательное согласование кандидатуры генерального директора специализированного застройщика с Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации;

3) сформировать специальный департамент в составе Минстроя РФ по контролю за назначением и деятельностью генеральных директоров специализированных застройщиков и выявлению случаев номинального управления;

4) внести изменения в Трудовой кодекс РФ, запрещающие назначение на должность генерального директора без письменного подтверждения осведомленности лица о рисках и юридической ответственности.

Все перечисленные требования создадут дополнительные барьеры при приеме на работу на позицию генерального директора специализированного застройщика и помогут предотвратить назначение лиц без необходимого образования и квалификации на эту должность. Это поможет решить проблему применения субсидиарной ответственности к номинальным директорам, низкоквалифицированным или введенным в заблуждение лицам, не затрагивая при этом сам институт субсидиарной ответственности. Однако анализ отдельных аспектов правового регулирования субсидиарной ответственности в российском законодательстве позволяет сделать вывод о проблемности данного института и о необходимости концептуального пересмотра и значительного его реформирования.

Список литературы

Анисимов А. П. Гражданское право России. Общая часть: учеб. для вузов / А. П. Анисимов, М. Ю. Козлова, А. Я. Рыженков; под общ. ред. А. Я. Рыженкова. 5-е изд., перераб. и доп. М.: Юрайт, 2025. 435 с.

Беспалов Ю. Ф. Субсидиарная ответственность по гражданскому и семейному законодательству РФ: моногр. / Ю. Ф. Беспалов, А. Ю. Беспалов, А. Ю. Касаткина; отв. ред. Ю. Ф. Беспалов. М.: Проспект, 2021. 128 с.

Голубцов В. Г. Субсидиарная ответственность контролирующих должника лиц: эволюция законодательных подходов // Вестник Пермского университета. Юридические науки. 2020. № 48. С. 248–273.

Гутников О. В. Субсидиарная ответственность в законодательстве о юридических лицах: вопросы правового регулирования и правовая природа // Право. Журнал Высшей школы экономики. 2018. № 1. С. 45–77.

Кулис Л. А. Субсидиарная ответственность как разновидность гражданско-правовой ответственности // Труды БГТУ. Сер. 6: История, философия. 2023. № 1. С. 207–210.

Мкртчян Г. М. Ответственность номинальных руководителей за долги юридического лица // Северо-Кавказский юридический вестник. 2019. № 4. С. 94–100.

Московкин Г. А. Номинальный директор: ответственность и последствия // Юридический факт. 2022. № 176. С. 20–22.

Петухов С. В. Особенности субсидиарной ответственности контролирующих лиц в сфере недвижимости // Юрист. 2023. № 8. С. 7–11.

Ритер А. Ю. Субсидиарная ответственность контролирующих должника лиц // Экономика и бизнес: теория и практика. 2019. № 4-1. С. 167–171.

Савченко Д. М. Привлечение КДЛ застройщика к субсидиарной ответственности по обязательствам должника. Обзор судебной практики // Арбитраж.ру: сайт. 2022. 14 дек. URL: <https://arbitrageru.legal/analytics/view/kdl-so/> (дата обращения: 28.01.2025).

Santoso A., Ananti D. Application of piercing the corporate veil in investment law // The International Journal of Politics and Sociology Research. 2024. 11(4). P. 465–471.

References

Anisimov A. P. (2025) *Grazhdanskoe pravo Rossii. Obshchaya chast': uchebnik dlya vuzov* [The Civil law of Russia. General part: textbook for universities], ed. by A. Ya. Ryzhenkov, 5th ed., revised and add. Moscow, Yurait, 435 p.

Bespalov Yu. F. (2021) *Subsidiarnaya otvetstvennost' po grazhdanskomu i semeinomu zakonodatel'stvu v RF: monografiya* [Subsidiary liability under the civil and family law of the Russian Federation: monography]. Moscow, Prospekt, 128 p.

Golubtsov V. G. (2020) Subsidiarnaya otvetstvennost' kontroliruyushchikh dolzhnika lits: evolyutsiya zakonodatel'nykh podkhodov [Subsidiary liability of persons controlling the debtor: the evolution of legislative approaches]. In *Vestnik Permskogo universiteta. Yuridicheskie nauki*, no. 48, pp. 248–273.

Gutnikov O. V. (2018) Subsidiarnaya otvetstvennost' v zakonodatel'stve o yuridicheskikh litsakh: voprosy pravovogo regulirovaniya i pravovaya priroda [Subsidiary liability in the legislation on legal entities: issues of legal regulation and legal nature]. In *Pravo. Zhurnal Vysshei shkoly ekonomiki*, no. 1, pp. 45–77.

Kulis L. A. (2023) Subsidiarnaya otvetstvennost' kak raznovidnost' grazhdansko-pravovoi otvetstvennosti [Subsidiary liability as a type of civil liability]. In *Trudy BGTU. Ser. 6: Istoriya, filosofiya*, no. 1, pp. 207–210.

Mkrtychyan G. M. (2019) Otvetstvennost' nominal'nykh rukovoditelei za dolgi yuridicheskogo litsa [Responsibility of nominal managers for debts of a legal entity]. In *Severo-Kavkazskii yuridicheskii vestnik*, no. 4, pp. 94–100.

Moskovkin G. A. (2022) Nominal'nyi direktor: otvetstvennost' i posledstviya [Nominee Director: responsibility and consequences]. In *Yuridicheskii fakt*, no. 176, pp. 20–22.

Petukhov S. V. (2023) Osobennosti subsidiarnoi otvetstvennosti kontroliruyushchikh lits v sfere nedvizhimosti [Features of subsidiary liability of controlling persons in the field of real estate]. In *Yurist*, no. 8, pp. 7–11.

Riter A. Yu. (2019) Subsidiarnaya otvetstvennost' kontroliruyushchikh dolzhnika lits [Subsidiary liability of persons controlling the debtor]. In *Ekonomika i biznes: teoriya i praktika*, no. 4-1, pp. 167–171.

Savchenko D. M. (2022) Privlechenie KDL zastroishchika k subsidiarnoi otvetstvennosti po obyazatel'stvam dolzhnika. Obzor sudebnoi praktiki [The CDL's involvement of the developer in the subsidiary liability for the debtor's obligations. Review of judicial practice]. In *Arbitrazh.ru*, 14 Dec., available at: <https://arbitrageru.legal/analytics/view/kdl-so/> (accessed: 28.01.2025).

Santoso A., Ananti D. (2024) Application of piercing the corporate veil in investment law. In *The International Journal of Politics and Sociology Research*, 11(4), pp. 465–471.

Дата поступления рукописи в редакцию: 01.02.2025

Дата принятия рукописи в печать: 28.04.2025