

Цатрян Э.А.

Государственно образовательное учреждение
высшего профессионального образования
Российско-Армянский (Славянский) университет
Республика Армения, г. Ереван
Институт права и политики

Специфика ответственности в корпоративных правоотношениях

Цатрян Этери Арменовна - магистрант кафедры гражданского и гражданско-процессуального права, специализация «Корпоративный юрист»

Аннотация: В научной статье рассматривается и обосновывается вопрос, относительно того является ли корпоративная ответственность самостоятельным видом юридической ответственности или нет. Рассматриваются основные характеристики и черты корпоративной ответственности, ее отличия от иных видов юридической ответственности. В статье изучаются также проблематичные аспекты ответственности в корпоративных правоотношениях, а также обсуждаются перспективы развития института ответственности в корпоративных отношениях.

Ключевые слова: юридическая ответственность, корпоративные отношения, корпоративная ответственность, виды корпоративной ответственности, юридические лица, особенности корпоративной ответственности.

Tsatryan E.A.

Russian-Armenian (Slavonic) University
Republic of Armenia, Yerevan
Institute of Law and Politics

Specificity of responsibility in corporate relations

Tsatryan Eteri - master's degree in civil and civil procedure law, specialization "Corporate Lawyer"

Annotation: The scientific article examines and substantiates the question of whether corporate responsibility is an independent type of legal responsibility or not. The main characteristics and features of corporate responsibility, its differences from other types of legal responsibility are considered. The article also examines problematic aspects of responsibility in corporate legal relations, as well as discusses the prospects for the development of the Institute of responsibility in corporate relations

Key words: legal responsibility, corporate relations, corporate responsibility, types of corporate responsibility, legal entity, corporate responsibility features.

Корпорации выступают в качестве самостоятельного, полноценного субъекта правоотношений. И являясь полноправным субъектом правоотношений, они должны обладать таким свойством как, деликтоспособность, в частности нести юридическую

ответственность за неисполнение своих обязательств. Говоря об юридической ответственности, следует обратить внимание на такую разновидность как корпоративная ответственность. Под корпоративной ответственностью понимается, та, которая наступает в результате нарушения корпоративных норм. Корпоративная ответственность, по своему содержанию является имущественной, к примеру, при ее применении устанавливаются штраф, пени, неустойка. Однако в литературе не имеется единого мнения, относительно того корпоративная ответственность является самостоятельным видом юридической ответственности или все же является подвидом гражданско-правовой ответственности. Так, например, некоторые авторы, в частности, Сеницын С.А., Габов А.В., утверждают, что корпоративная ответственность является самостоятельным видом гражданской ответственности, наравне с деликтной или договорной¹. Другая группа считает, что помимо того, что корпоративная ответственность имеет самостоятельный характер, ей присущи также черты полиотраслевой ответственности, а именно санкции вышеуказанной ответственности закреплены в различных отраслях права². Имеется и третья группа исследователей, которые в свою очередь, отрицают как самостоятельность, так и полиотраслевой характер корпоративной ответственности, в частности об этом отмечает Шиткина И.С.. Нам кажется, более приемлемой является подход Шиткиной, так как в настоящее время для применения корпоративной ответственности не имеется самостоятельных норм и собственных мер. И за совершение правонарушения в рамках корпорации, к тому или иному субъекту следует применять такие меры ответственности, которые затрагивают ту или иную отрасль права и нашедшие свое закрепление в том или ином законе.

В представленной статье попытаемся рассмотреть существенные и специфические черты корпоративной ответственности, которые отличают ее, как от иных видов юридической ответственности в целом, так и от разновидностей гражданско-правовой ответственности. Существует группа авторов, которые связывают особенности корпоративной ответственности с источником установления такой ответственности, целями ее применения, с субъектами применения, а также с основания и условия применения ответственности в целом³.

Для начала поговорим об особенности, которая касается субъектного состава. К корпоративной ответственности привлекаются исключительно участники корпоративных правоотношений. Указанная особенность непосредственно связана с основным предназначением ответственности, с тем, "чему служит ответственность - обеспечению исполнения обязанности"⁴. Ответственность является основой или так сказать, условием для соблюдения и исполнения обязанностей со стороны участников корпоративных отношений.

Следующая особенность связана с предыдущей, и заключается в том, что к участникам корпоративных отношений, при совершении определенного правонарушения, применяются меры ответственности, которые нашли свое закрепление в различных отраслях права. К примеру, меры корпоративной ответственности содержатся в уголовном кодексе, гражданском кодексе, административном, трудовом и т.д.. Следует констатировать, что видами корпоративной ответственности являются, уголовная ответственность, административная ответственность, гражданско-правовая ответственность, дисциплинарная ответственность. Однако нужно отметить, ответственность участников корпоративных отношений предусматривается и в специальных законах. В частности, статья 71 закона РФ «Об акционерных обществах»

¹См. Юридические лица в российском праве: монография. В 3-х т. Т.1 Общие положения о юридических лицах/ отв. Ред. А.В. Габов, О.В. Гутников, С.А. Сеницын. М.: ИНФРА-М, 2015. стр. 280,286

² См. Ответственность в акционерных обществах/ Молотников А.Е.: Волтерс Клувер, 2006. стр.18-23

³ См. Шиткина И.С. Имущественная ответственность в корпоративных правоотношениях// Хозяйство и право. 2015, №6 стр. 13-15

⁴ См. Братусь С.Н. Юридическая ответственность и законность (очерк теории), М., 2001 стр. 41

закрепляет ответственность, управляющей организации или управляющего перед обществом за причиненные ему убытки их виновными действиями. Или, к примеру, статья 44 закона РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью», предусматривает ответственность членов совета директоров (наблюдательного совета) общества, единоличного исполнительного органа общества, членов коллегиального исполнительного органа общества и управляющего за убытки, причиненные обществу их виновными действиями (бездействием). Но вместе с указанными положениями, следует констатировать, что нормы которые, закреплены в специальных законах, они как бы повторяют нормы, которые уже имеются в Гражданском кодексе. Как специальные законы, так и гражданско-правовое законодательство предусматривают именно меры имущественной ответственности, которая по своему содержанию является компенсационно-восстановительной. В свою очередь, трудовое законодательство предусматривает меры дисциплинарной ответственности для участников корпоративных правоотношений, при невыполнении и несоблюдении своих обязанностей. Имеют место ситуации, когда за нарушение норм корпоративных правоотношений, в отношении их участников применяется административная ответственность. То есть в этом случае, допущенные со стороны субъектов корпоративных отношений действия или бездействия охватывают в себе состав административного правонарушения, и, конечно же ответственность наступает на основе Кодекса об административных правонарушениях.

Так, например, за ведение предпринимательской деятельности без лицензии (разрешения) или регистрации со стороны государственных органов, предусматриваются соответствующие меры административной ответственности.⁵ И, конечно же, за нарушение корпоративных норм, при наличии повышенной общественной опасности, противоправности для участников корпоративной ответственности предусматривается ответственность, закрепленная уголовным законодательством. Например, уголовная ответственность для субъектов корпоративных отношений наступает, при наличии признаков преднамеренного или фиктивного банкротства, санкции за которых предусмотрена в Уголовном кодексе РФ⁶.

С другой стороны, говоря о том или ином виде корпоративной ответственности, нужно также указать, о каком же субъекте мы говорим при применении той или иной меры ответственности. Рассмотрим самого юридического лица (корпорации) в целом, как субъекта правоотношений. Особенность юридического лица в целом, заключается в том, что в отношении него применяются и устанавливаются не все виды или меры корпоративной ответственности, которые нашли свое закрепление в разных отраслях права. Речь в первую очередь идет о применении уголовной ответственности. По смыслу уголовного кодекса, субъектом преступления может являться только физическое, вменяемое лицо, достигшее возраста уголовной ответственности⁷. Хотя закон императивно не указывает, что юридическое лицо не может привлекаться к уголовной ответственности, но данное положение выводится из содержания статьи 19 УК РФ. Данное положение констатирует и сами составы «преднамеренное банкротство» и «фиктивное банкротство», диспозиции которых предусматривают ответственность только для руководителя или учредителя юридического лица, как отдельного физического лица, а не как корпорации в целом. Но с другой стороны, все же в теории проводятся определенные попытки для рассмотрения юридического лица в качестве субъекта уголовной ответственности. Попытки для определения юридического лица в качестве субъекта преступления делаются как в Российской Федерации, так и в Республике Армения. Такая позиция существует уже в законодательстве различных зарубежных

⁵ См. ст. 14.1 "Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях" от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 24.04.2020) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.06.2020)

⁶ См. ст. 196 и ст. 197 "Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 07.04.2020) (с изм. и доп., вступ. в силу с 12.04.2020)

⁷ См. ст. 19 "Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 07.04.2020) (с изм. и доп., вступ. в силу с 12.04.2020)

стран, в частности такое положение с давних времен содержит Уголовный кодекс Франции. А именно юридические лица, за исключением Государства, подлежат уголовной ответственности в соответствии с положениями статей со 121-4 по 121-7 и в случаях, предусмотренных законом или регламентом, за преступные деяния, совершенные в их пользу органами или представителями юридического лица⁸. В свою очередь, некоторые отечественные авторы отмечают на возможность предположения уголовной ответственности юридических лиц за действия физического лица.

Волженкин Б. В., считает что такая ответственность, может применяться при совокупности определенных условий совершения преступного деяния, которым автор относит совершение действия с разрешения юридического лица или его уведомления, совершение действия в интересах юридического лица, совершение действия лицом, имеющим полномочия выступать от имени юридического лица.⁹

Но все же, несмотря на попытки, закрепления юридического лица в качестве субъекта преступления, в настоящее время ни уголовное законодательство России, ни уголовное законодательство Армении, не предусматривают такого положения. Ныне еще не выработаны четко и достаточно обоснованные предложения и основания для применения уголовной ответственности в отношении такого субъекта, как юридическое лицо.

Что касается других видов корпоративной ответственности, то они на основе законодательных положений могут применяться в отношении самого юридического лица.

Так, например, согласно ст. 2.10 КоАП РФ субъектом ответственности является юридическое лицо, под которым традиционно понимается организация, которая имеет в собственности, хозяйственном ведении или оперативном управлении обособленное имущество и отвечает по своим обязательствам этим имуществом, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. Аналогичное положение содержится и в ст. 48 Гражданского кодекса Российской Федерации.¹⁰

Следующая особенность, о которой нам следует поговорить, это возможность применения к субъектам корпоративных правоотношений одновременно несколько видов ответственности. А именно за одно и то же неправомерное действие или бездействие, участник корпоративных отношений может быть привлечен к ответственности, которая закреплена несколькими отраслями права. При применении одновременно нескольких видов ответственности, не нарушается принцип недопущения двойной ответственности, если, конечно же речь не идет о применении двух карательных видов ответственности (к примеру административная и уголовная). Для того чтобы не нарушать, вышеуказанный принцип, допускается применение с одной стороны компенсационно-восстановительной, и с другой стороны карательной меры ответственности (комплекс уголовной и гражданской ответственности). И указанную нами особенность корпоративной ответственности, В. А. Захаров объясняет тем обстоятельством, что предусмотренная нормами публичных отраслей права ответственность, имеющая карательно-штрафную функцию, допускает применение за одно правонарушение и гражданско-правовой (имущественной) ответственности, выполняющей компенсационно-восстановительную функцию¹¹.

Среди особенностей корпоративной ответственности, выступает и наличие

⁸ См. ст. 121-2 Уголовный кодекс Франции (по состоянию на 1 июля 2000 г.), https://yurist-online.org/laws/foreign/criminalcode_fr/doc-5-.pdf

⁹ См. Волженкин Б. В. Преступления в сфере экономической деятельности (экономические преступления). СПб.: Юридический центр Пресс, 2002. стр. 109

¹⁰ См. ст. 2 "Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях" от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 24.04.2020) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.06.2020); ст. 48 "Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая)" от 30.11.1994 N 51-ФЗ (ред. от 16.12.2019, с изм. от 12.05.2020)

¹¹ См. Захаров В. А. Создание юридических лиц: правовые вопросы. М. Норма, 2002. стр. 171

разнообразных источников ее закрепления. Формой закрепления и отражения норм корпоративных правоотношений выступает, не только общее законодательство государства, но и отдельные учредительные документы, уставы, договоры, различные внутренние соглашения и документы самого юридического лица (корпорации). О мерах ответственности, закрепленных в законодательстве различных отраслей права мы поговорили ранее. Что касается внутренних документов юридического лица, то они могут предусматривать такие меры корпоративной ответственности, как взыскание неустойки, возмещение убытков, возмещение причиненного вреда, ущерба, оплата компенсации и другие меры, установленные в частности, акционерным соглашением, учредительным договором хозяйственного товарищества и т.д.

И наконец, среди особенностей корпоративной ответственности, является наличие принципа ограниченной ответственности. Смысл данного принципа, раскрыт в положении Гражданского кодекса РФ, согласно которому, учредитель (участник) юридического лица или собственник его имущества не отвечает по обязательствам юридического лица, а юридическое лицо не отвечает по обязательствам учредителя (участника) или собственника, за исключением случаев, предусмотренных законом¹².

Итак, ранее нами были представлены отличительные особенности корпоративной ответственности, однако вместе с этим следует отметить, что институт корпоративной ответственности обсуждается в науке с недавних времен, и в свою очередь требует постоянного и детального изучения и совершенствования. В рамках данного института имеются определенные недоработки, нерассмотренные аспекты, которые все же должны подлежать дальнейшему усовершенствованию.

Хотелось бы отметить, что в научных исследованиях устанавливается тенденция, в соответствии с которой предлагаются, дополнить законы «Об акционерных обществах» и «Об обществах с ограниченной ответственностью» нормами, которые содержали бы в себе санкции за конкретные корпоративные правонарушения. Данная тенденция основывается на зарубежном опыте, к примеру, в законе Германии «Об акционерных обществах Германии» содержится положение, согласно которому, в случае сокрытия информации о реальном имущественном положении корпорации, лицо (член наблюдательного совета и исполнительный орган - управляющий) подвергается к лишению свободы до трех лет или денежным штрафом¹³. Однако, мы находим, что закрепление таких норм, в вышеуказанных законах является нецелесообразным, так как это во-первых излишне загромождает сам закон, а во-вторых теряется смысл правил законодательной техники.

В заключении, мы представим, возможные предложения для перспективы развития института ответственности в корпоративных отношениях.

В силу того, что нормы, регламентирующие условия ответственности в корпоративных отношениях, содержатся в законах различных отраслей права (гражданский кодекс, уголовный кодекс, трудовой кодекс и т.д.), то в каждом конкретном случае лицо сталкивается с затруднением по поиску и обращению к соответствующим нормам. В связи с указанным положением, мы предлагаем следующие пути преодоления:

- подготовка и принятие единого специального закона, содержащего все нормы, которые относятся к предмету регулирования корпоративных отношений. В свою очередь, данный закон должен содержать в себе раздел, посвященный к порядку, условиям и мерам корпоративной ответственности. Принятие вышеуказанного закона, приведет к экономии времени обращающегося лица, поскольку поиск

¹² См. ч.2. ст. 56 "Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая)" от 30.11.1994 N 51-ФЗ (ред. от 16.12.2019, с изм. от 12.05.2020)

¹³ См. § 399, Часть 3. Уголовно-правовые и административно-правовые положения «Об акционерных обществах Германии»: https://books.google.ru/books?id=Dka_baC9CxIC&printsec=frontcover&hl=ru#v=onepage&q&f=false

соответствующей и необходимой нормы, будет осуществляться в рамках одного закона.

Библиографический список

1. Братусь С.Н. Юридическая ответственность и законность (очерк теории), М., 2001, стр. 208
2. Волженкин Б. В. Преступления в сфере экономической деятельности (экономические преступления). СПб.: Юридический центр Пресс, 2002. стр. 641
3. "Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая)" от 30.11.1994 N 51-ФЗ (ред. от 16.12.2019, с изм. от 12.05.2020) // Российская газета. 1994. №238-239
4. Габов, О.В. Гутников, С.А. Сеницын/ Юридические лица в российском праве: монография. В 3-х т. Т.1 Общие положения о юридических лицах, М.: ИНФРА-М, 2015. стр. 381
5. Дзущева Д. М., Кабалоева А. Т., Особенности корпоративной ответственности// Гуманитарные и юридические исследования. 2017. № 1. С. 156–160.
6. Захаров В. А. Создание юридических лиц: правовые вопросы. М.Норма, 2002, стр. 208
7. Закон Германии «Об акционерных обществах Германии» от 6 сентября 1965 года: https://books.google.ru/books?id=Dka_baC9CxIC&printsec=frontcover&hl=ru#v=onepage&q&f=false
8. "Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях" от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 24.04.2020) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.06.2020) // Собрание законодательства РФ. 2002. №1. Ч.1.
9. Молотников А.Е.: Ответственность в акционерных обществах/ Волтерс Клувер, 2006. стр. 230
10. Телегин А. С. Административная ответственность юридических лиц: некоторые проблемы применения // Вестник Прикамского социального института. 2018. № 2 (80). С. 50–53
11. Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 07.04.2020) (с изм. и доп., вступ. в силу с 12.04.2020) // Собрание законодательства РФ. 1996. №25. Ст. 2954.
12. Уголовный кодекс Франции (по состоянию на 1 июля 2000 г.), https://yurist-online.org/laws/foreign/criminalcode_fr/doc-5-.pdf
13. Федеральный закон от 26.12.1995 №208-ФЗ (ред. от 03.07.2016) «Об акционерных обществах» // Собрание законодательства РФ. 1996. №1. Ст. 1. 18.
14. Федеральный закон от 08.02.1998 №14-ФЗ (ред. от 03.07.2016) «Об обществах с ограниченной ответственностью» // Собрание законодательства РФ. 1998. №7. Ст. 785.
15. Шиткина И.С. Имущественная ответственность в корпоративных правоотношениях// Хозяйство и право. 2015, №6 стр. 500