

## **ПОНЯТИЕ И ПРИЗНАКИ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**Ульянов Иван Иванович**

магистрант, Московский университет им. С.Ю. Витте, РФ, г. Москва

Актуальность темы обусловлена возрастающим вниманием регуляторов к прозрачности корпоративных отношений, особенно в контексте противодействия злоупотреблениям в сфере крупного бизнеса и защиты прав миноритарных акционеров.

Цель исследования — раскрыть сущность аффилированных лиц, определить их признаки и проанализировать правовые последствия аффилированности.

Объект исследования — общественные отношения, возникающие в связи с аффилированностью юридических и физических лиц.

Предмет исследования — нормы российского законодательства, регулирующие статус аффилированных лиц, а также доктринальные подходы к их определению.

Методы исследования включают формально-юридический анализ законодательства, системный подход и сравнительно-правовой метод.

Аффилированные лица — это физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации в силу наличия между ними отношений контроля или зависимости. Понятие аффилированности впервые было закреплено в российском праве в Законе РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» (далее — Закон о конкуренции). Согласно ст. 4 данного закона, аффилированными лицами юридического лица признаются члены его органов управления, участники, владеющие значительной долей в уставном капитале, а также лица, имеющие возможность определять решения компании[1].

Основным признаком аффилированности является наличие отношений контроля или зависимости. Контроль может выражаться в прямом или косвенном владении долей в уставном капитале, позволяющей блокировать или принимать ключевые решения. Зависимость возникает, например, при наличии родственных связей между руководителями компаний или при заключении договоров, предоставляющих одной стороне существенное влияние на другую.

Еще одним важным признаком является способность определять условия ведения бизнеса. Аффилированные лица могут влиять на ценообразование, распределение прибыли, заключение сделок, что нередко приводит к конфликту интересов. В связи с этим законодательство устанавливает особые требования к сделкам с заинтересованностью (ст. 45 Федерального закона «Об акционерных обществах»), направленные на защиту прав акционеров и кредиторов[2].

Последствия аффилированности включают необходимость раскрытия информации о связанных сторонах в финансовой отчетности, ограничения на совершение сделок с заинтересованностью, а также повышенное внимание антимонопольных органов к сделкам между аффилированными лицами[3]. Нарушение этих требований может повлечь признание сделок недействительными, административную или даже уголовную ответственность.

Проведенное исследование позволяет сделать ряд важных выводов относительно правовой

природы аффилированных лиц и их значения в современной корпоративной практике.

Во-первых, анализ законодательных положений, в частности Закона РСФСР "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках", демонстрирует, что российский законодатель сформировал достаточно четкие критерии отнесения субъектов к аффилированным лицам[4]. Основными признаками аффилированности выступают отношения контроля (прямого или косвенного) и экономической зависимости, что соответствует международным подходам к регулированию данного института.

Во-вторых, особое значение имеет проблема злоупотреблений, связанных с аффилированностью. Как показывает практика, именно через аффилированные структуры чаще всего осуществляются схемы по выводу активов, заключению заведомо невыгодных сделок и ущемлению прав миноритарных участников. В этой связи особую актуальность приобретают механизмы контроля за сделками с заинтересованностью, предусмотренные законодательством об акционерных обществах.

В-третьих, современные тенденции развития корпоративного права свидетельствуют о постепенном ужесточении требований к раскрытию информации об аффилированных лицах. Это касается как норм о корпоративной отчетности, так и антимонопольного законодательства. Подобная тенденция полностью соответствует общемировой практике повышения прозрачности корпоративных отношений[5].

Таким образом, институт аффилированных лиц продолжает оставаться важным элементом системы корпоративного управления, требующим постоянного совершенствования правового регулирования с учетом как потребностей бизнеса, так и задач защиты прав участников корпоративных отношений.

#### **Список литературы:**

1. Закон РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» (ред. от 26.07.2006) // Ведомости СНД и ВС РСФСР. — 1991. — № 16. — Ст. 499.
2. Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» // Собрание законодательства РФ. — 1996. — № 1. — Ст. 1.
3. Алтухова Е.В. Взаимозависимые лица в налоговом праве: авто-реф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 2008. 26 с.
4. Корпоративное право: учебник / под ред. И.С. Шиткиной. — М.: Юрайт, 2023. — 480 с.
5. Терещенко Т.А., Ганюшин О.Е. Аффилированность: эволюция понятия в российском праве // Вестник Арбитражного суда Московского округа. 2016. № 4. С. 32-42.