

ОТЗЫВ

на диссертационное исследование Гурьева Анатолия Владимировича на тему: «Предупреждение банкротства туристской организации в предпринимательском праве России», представленной к защите на соискание учёной степени кандидата юридических наук по специальности 12.00.03 – «Гражданское право; предпринимательское право; семейное право; международное частное право»

Сфера туризма занимает одно из важнейших мест в экономике большинства развитых стран. Показатели занятости в туризме - очень значимый индикатор для экономики, поскольку новые рабочие места в турииндустрии активно стимулируют развитие связанных с туризмом отраслей. По расчётом экспертов, одно рабочее место в туристическом секторе ведет к появлению не менее двадцати рабочих мест в сопутствующих отраслях. Обеспечение стабильности функционирования туристического бизнеса, платёжеспособности его субъектов является важнейшей задачей, стоящей не только перед активными его участниками, но и перед государством, как гарантом реализации конституционных прав и свобод личности.

В середине 2014 г. один за другим начали заявлять о прекращении своей деятельности как крупные, так и не очень российские туроператоры. Против руководителей ряда таких организаций возбуждены уголовные дела, в основном по ч. 4 ст. 159 Уголовного кодекса («Мошенничество»). Следом за туроператорами признакам несостоятельности (банкротства) стали отвечать и многие турагенты. В связи с этим можно говорить о том, что научное исследование теории и практики предупреждения банкротства туристических организаций имеет важнейшее значение для реализации государственной экономической политики.

Можно обоснованно утверждать, что диссертация «Предупреждение банкротства туристской организации в предпринимательском праве России» подготовлена своевременно и на актуальную тему, вызывает интерес с точки зрения социально-экономических вызовов современности. Исследуемые автором правовые отношения являются достаточно новыми для российской практики правового регулирования.

Содержание работы в полной мере соответствует области исследования научной специальности 12.00.03 – «Гражданское право; предпринимательское право; семейное право; международное частное право», а также поставленной диссидентом цели, заключающейся в «комплексном анализе правовых норм, регулирующих предупреждение банкротства организаций, и разработке рекомендаций по совершенствованию правовой регламентации отношений, складывающихся по поводу предупреждения неспособности туристской организации-туроператора удовлетворять законные финансовые требования, во избежание последующего признания банкротом» (С. 7).

Структура диссертации представляется логичной и обоснованной, способствует решению поставленных соискателем задач и позволяет прослеживать линию его рассуждений. Диссертация состоит из введения, трёх глав, объединяющих девять параграфов, заключения, библиографического списка использованных источников и двух приложений.

Во введении (С. 4-16) обоснована актуальность избранной темы, определены цель и задачи, предмет и объект исследования, обоснованы научная новизна, теоретическое и практическое значение диссертации, сформулированы положения, выносимые на защиту, приведены сведения об апробации полученных автором научных результатов.

В рамках первой главы «Правовые основы предупреждения банкротства туристской организации» (С. 17-70) автор рассмотрел следующие вопросы: понятие туристской деятельности, законодательные требования к туристской организации, понятие туристской организации. Достаточно подробно в первом параграфе рассматривается социальное назначение туристской организации. Во втором параграфе большое внимание уделено формулированию определений и трактовке содержания таких понятий как «предупреждение банкротства» и «восстановление платёжеспособности». При определении термина «восстановление платёжеспособности» автор отталкивается от содержания составляющих его слов. Третий параграф первой главы диссертации посвящён превентивному государственному регулированию, способствующему предупреждению банкротства организаций – туроператоров. Представляется достаточно интересной и оригинальной авторская систематизация мер государственного регулирования, которая обеспечивает предупреждение банкротства туроператора.

Во второй главе «Предпринимательские интересы и возможности лиц, участвующих в предупреждении банкротства туроператора» (С. 71-118) представлены и исследуются предпринимательские интересы и возможности потребителей, иных кредиторов и учредителей (участников) туроператора в его стабильной платёжеспособности.

В первом параграфе второй главы раскрывается функциональное содержание предпринимательских интересов, а также разработаны правовые средства по предупреждению несостоятельности туроператора, которые могут применяться его контрагентами и учредителями (участниками).

Во втором параграфе второй главы раскрывается функциональное содержание потребительского интереса, а также разработаны правовые формы возможного участия туристов в мероприятиях по предупреждению несостоятельности туроператора.

Автор полагает, что для более тщательного целевого общественного контроля деятельности туроператора, а также в целях исполнения обязательств туроператора по возврату денежных средств за испорченный отдых, необходимо на базе Ростуризма образовать Агентство по страхованию туров (далее - АСТ) в организационно-правовой форме публично-правовой

компании. Стоит поддержать автора в его предложении разработать и принять Федеральный закон «О страховании туров в Российской Федерации», который включал бы положения, регулирующие создание и деятельность АСТ, обладающего рядом полномочий по работе с туристами и туроператором в целях предупреждения его банкротства.

Третий параграф второй главы содержит характеристику правовых способов участия в процессе предупреждения несостоятельности туроператоров со стороны публично-правовых организаций и учреждений, а также некоммерческих юридических лиц без государственного участия.

Третья глава «Комплексный правовой режим предупреждения банкротства туроператора» (С. 119-165) посвящена авторским разработкам методологии и алгоритма предупреждения банкротства непосредственно самим туроператором, а также его учредителями (участниками). Указанные разработки автор и объединяет в так называемый «комплексный правовой режим предупреждения банкротства».

В первом параграфе третьей главы на основе Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» предлагается алгоритм контроля раннего выявления у туроператора признаков несостоятельности. Автором даётся краткая характеристика условий для признания туроператора в судебном порядке несостоятельным. Далее автор, на основании анализа указанных признаков, предлагает у каждого туроператора создать систему предупредительного оповещения о потенциальной возможности утраты им платёжеспособности, содержанием которой является непрерывный мониторинг признаков несостоятельности (рисков утраты платёжеспособности) туроператора. Содержанием такого мониторинга является создание и непрерывное ведение туроператором платёжного календаря исполнения денежных обязательств и обязательных платежей. На основании данных, содержащихся в платёжном календаре, автором предложена и обоснована формула расчёта показателя финансовой состоятельности туроператора, которая, на наш взгляд, является научно-прикладным стержнем всего исследования. Автор обосновывает надлежащее значение данного показателя (соотношение за текущий месяц суммы требований туроператора к сумме его предстоящих платежей за этот же месяц) в размере не более 1 (единицы).

Следует согласиться с методологическим подходом автора, в рамках которого предупреждение банкротства осуществляется «способом противохода» от установленных действующим законодательством признаков банкротства юридического лица (срок неплатежа и сумма задолженности). При этом очевиден запас платёжеспособности, который закладывает автор (срок неплатежа – 1 месяц, сумма задолженности – 100 тыс. рублей) в свои предложения, что также заслуживает поддержки в силу социальной значимости предпринимательской деятельности туроператоров.

Второй параграф третьей главы охватывает исследование правовых возможностей, а также условий привлечения денежных средств со стороны

заинтересованных лиц. Автором проанализировано правовое содержание таких способов привлечения туроператором денежных средств от его учредителей, как увеличение уставного капитала организации, предоставление безвозмездной финансовой помощи, заключение договора беспроцентного займа. На основании проведённого анализа автором выработаны рекомендации по наиболее рациональному применению того или иного способа привлечения туроператором денежных средств со стороны своих учредителей. Указанная целесообразность основывается на двух критериях: надлежащее значение показателя финансовой состоятельности туроператора и экономическая целесообразность с точки зрения налогового законодательства.

Заслуживает поддержки позиция автора в том, что предупреждение банкротства туроператора является одной из основных задач учредителей для достижения ими своих предпринимательских интересов. Безусловно, принципиально важным является правильное определение момента, обозначающего старт мероприятий по недопущению утраты туроператором платёжеспособности. Автором предложена внутрикорпоративная иерархия и конкретный порядок действий работников при осуществлении мероприятий по предупреждению банкротства туроператора.

В третьем параграфе третьей главы отмечается, что в целях предупреждения своего банкротства, туроператор может инициировать процесс реорганизации. В ракурсе способа предупреждения банкротства туроператора рассмотрено и проанализировано правовое регулирование такой формы реорганизации юридического лица, как присоединение.

Изучив законодательство о банкротстве, касающееся кредитных организаций, автор полагает, что с целью соблюдения прав и законных интересов кредиторов, в частности потребителей туристского продукта, в случае, если причины финансовой несостоятельности туроператора не могут быть ликвидированы исполнительными органами туристской организации, то необходимо нормативно урегулировать обязанность по проведению реорганизации и для туроператоров. Для этого, в первую очередь, автор предлагает ввести исчерпывающий перечень оснований для инициирования мероприятия по реорганизации в форме присоединения неплатёжеспособного туроператора. С целью правового обеспечения исполнения туроператором указанной обязанности Ростуризму необходимо издать соответствующий нормативный акт, который бы предусматривал особенности проведения реорганизационных мероприятий различных форм.

В заключении (С. 166-172) диссертантом подведены итоги проведённого исследования, сформулированы основные теоретические и практические выводы.

Таким образом, все научные задачи, охваченные авторским планом, рассмотрены глубоко и решены результивно, в целом материалложен в логической последовательности, избранная автором тема раскрыта, цель исследования достигнута.

Наиболее значимые научные результаты проведённого исследования представлены в виде девяти положений, выносимых на защиту (С. 10-13). Эти положения обладают новизной, их совокупность отличается целостностью и внутренним единством, подавляющее их большинство заслуживает одобрения и поддержки. В частности, можно обратиться к четвёртому положению (С. 11-12). Диссертантом убедительно доказано, что предпринимательские интересы и правовые возможности по предупреждению банкротства туроператора со стороны его контрагентов представляют систему, элементы которой взаимозависимы и скреплены причинно-следственными связями. Реализация правовых возможностей выявленной системы обеспечивает положительный результат предупреждения банкротства туроператора только при условии комплексного подхода.

Также отдельным текстовым блоком автором представлены обоснованные и полезные предложения по совершенствованию действующего законодательства.

Теоретическая и практическая значимость диссертационного исследования состоит в том, что оно существенно дополняет, развивает и углубляет научные представления о правовых механизмах предупреждения банкротства хозяйствующих субъектов, в целом, и предлагает решение практических проблем предупреждения банкротства туристских организаций, в частности.

Диссертацию А.В. Гурьева отличает ряд достоинств. Теоретические познания диссертанта довольно обширны, что буквально «не помещаются» в тексте работы и многие положения и разъяснения соискатель приводит в виде ссылок внизу страницы, что можно считать отличительной особенностью авторского стиля (например, страницы 21, 22, 25, 31, 36 и др.). Такой подход свидетельствует о весьма высоком образовательном уровне диссертанта и о всестороннем изучении избранной темы. Творческий потенциал автора не вызывает сомнений, так как именно он позволил сформулировать собственные, иногда новаторские выводы по многим из рассматриваемых в работе вопросов. Нельзя не отметить и профессионально юридический язык, которым написана диссертация. Авторский стиль, уровень стилистической и юридической грамотности выгодно отличает данную работу от многих других диссертаций на соискание учёной степени кандидата юридических наук.

Апробация и внедрение результатов работы в полной мере соответствуют масштабу и содержанию проведённого исследования. Основные выводы и положения, сформулированные в диссертации, отражены в 16 опубликованных статьях общим объёмом 10,32 п.л., из них 7 статей – в журналах из Перечня ВАК Минобрнауки России, а также в монографии автора объёмом 15 п.л. Таким образом, количество и содержание работ, подготовленных А.В. Гурьевым, свидетельствуют о его научной зрелости, трудолюбии и творческом потенциале.

Практическая составляющая диссертационного исследования, а именно, разработанные элементы комплексного правового режима предупреждения банкротства туристских организаций, использованы ООО «Юридическая фирма «Вердикт» и ООО «Юрисконсульт» в ходе досудебного восстановления платёжеспособности туристских организаций (туроператоров) при оказании юридических услуг.

Всё вышесказанное свидетельствует о том, что диссертация А.В. Гурьева глубоко, всестороннее и высоком научном уровне раскрывает проблемы заявленной темы. Актуальность, новизна, теоретическая и практическая ценность проведённого исследования не вызывает сомнений.

Однако достоинства данной диссертации не исключают наличия в ней определённых спорных моментов:

1. Сложно согласиться с мнением автора, высказанным на страницах 74 и 134 диссертации о том, что учредители являются внутренними кредиторами туроператора. Во-первых, учредители – это те, кто учреждает, создаёт организацию. На момент создания доля (акция) учредителя, как правило, не оплачена, а, следовательно, они являются скорее должниками. Во-вторых, участники, а не учредители хозяйственного общества вправе требовать стоимость своей доли только при выходе из общества с ограниченной ответственностью и в случае, когда принято решение о начислении дивидендов на акции акционерам или о распределении части прибыли участникам.

2. Видится недостаточно обоснованной позиция автора о применении именно присоединения как формы реорганизации в целях предупреждения несостоятельности должника-туроператора (С. 151 диссертации). Почему именно с помощью присоединения можно достигнуть наибольшего эффекта в виде восстановления платёжеспособности хозяйствующего субъекта, а не, например, с помощью слияния? Особенно, принимая во внимание то обстоятельство, что присоединяющееся неплатёжеспособное юридическое лицо прекращает свое существование, и, следовательно, невозможно предупредить его банкротство.

3. По тексту работы автор преимущественно рассматривает вопросы предупреждения банкротства туроператора, оставляя без внимания составляющие предупреждения банкротства турагента, хотя наименование диссертационного исследования включает общую категорию «туристская организация».

Сделанные замечания носят дискуссионный характер и не снижают в целом высокой оценки исследования, проведённого А.В. Гурьевым. Подготовленная им диссертация является интересной, законченной и самостоятельной научно-квалификационной работой; обладает стройной внутренней логикой; содержит новые научно обоснованные и достоверные положения, выводы и рекомендации, отвечающие требованиям научной новизны. Совокупность этих выводов и положений позволяет решать вопросы, связанные с правовыми аспектами предупреждения банкротства

туристских организаций, что свидетельствует о личном вкладе соискателя в современную науку предпринимательского права. Предложенные автором научные решения аргументированы и оценены по сравнению с другими известными концепциями. Содержание опубликованных диссертантом научных работ отражает основные выводы и положения, содержащиеся в диссертации.

Заключительный вывод положителен, считаю необходимым отметить, что диссертация «Предупреждение банкротства туристской организации в предпринимательском праве России» соответствует требованиям ч. 2 п. 9 и п. 10 «Положения о присуждении учёных степеней», утверждённого Постановлением Правительства РФ от 24.09.2013 г. № 842; п.п. 9-11 «Порядка присуждения в Санкт-Петербургском государственном университете учёной степени кандидата наук, учёной степени доктора наук», утверждённого Приказом Первого проректора СПбГУ от 01.09.2016 г. № 6821/1. Автор диссертации Гурьев Анатолий Владимирович заслуживает присуждения учёной степени кандидата юридических наук по специальности 12.00.03 – «Гражданское право; предпринимательское право; семейное право; международное частное право».

Председатель пятого судебного состава

Пятнадцатого арбитражного апелляционного суда,
доктор юридических наук, доцент



В.В. Ванин

Анатолий Вениамин
Геннадьевич Да...
Ростов-на-Дону



Телефон

+7 (863) 2186026

Факс

+7 (863) 2186027

Почтовый адрес

Российская Федерация,
344002, Ростовская обл.,
г. Ростов-на-Дону,
пер. Газетный, 34/70/75 лит А

Адрес организации в сети Интернет <http://15aas.arbitr.ru>