

Оглавление

Список сокращений	5
Предисловие	10
Глава 1. Понятие и квалифицирующие признаки группы компаний	13
§ 1.1. Понятие группы компаний в российской юрисдикции	13
§ 1.2. Признаки группы компаний	40
1.2.1. Объединение юридических лиц и (или) индивидуальных предпринимателей, само по себе не являющееся юридическим лицом	44
1.2.2. Наличие отношений контроля (зависимости) как признак группы компаний	57
1.2.3. Наличие общего экономического интереса группы компаний	110
1.2.4. Косвенные признаки группы компаний	136
§ 1.3. Группа компаний как правовая форма множественности лиц на стороне должника	140
1.3.1. Процессуальная консолидация	150
1.3.2. Материальная консолидация	160
Глава 2. Правовой статус группы компаний в аспекте налогового регулирования	180
§ 2.1. Консолидированная группа налогоплательщиков	180
§ 2.2. Взаимозависимые лица	192
§ 2.3. Роль презумпции добросовестности налогоплательщика при оценке факта наличия взаимозависимости лиц при осуществлении предпринимательской деятельности	212
§ 2.4. Придание налоговым органом в рамках налогового спора преюдициальной силы судебным актам, принятым арбитражными судами по делам о банкротстве	218
Глава 3. Номинальный собственник и бенефициар в отношениях с участием группы компаний	229
§ 3.1. Понятие и признаки номинального собственника в отношениях с участием группы компаний, правовые последствия установления статуса номинального собственника	229
§ 3.2. Понятие и признаки бенефициара в отношениях с участием группы компаний	242

§ 3.3. Правовые последствия установления правового статуса «бенефициара» по отношению к группе компаний.....	276
Глава 4. Особенности правового регулирования отношений по субординации требований кредиторов с участием группы компаний	297
§ 4.1. Общие положения о субординации требований в группе компаний	297
§ 4.2. Субординация требований аффилированных с должником лиц, предоставивших финансирование под влиянием КДЛ.....	318
§ 4.3. Изначальная недостаточная капитализация как основание для субординации требований контролирующих должника лиц	342
Глава 5. Внутригрупповые сделки: понятие, признаки, правовое регулирование	351
§ 5.1. Понятие и правовое регулирование внутригрупповых сделок.....	351
§ 5.2. Оспаривание внутригрупповых сделок при банкротстве члена группы компаний.....	396
Глава 6. Правовые последствия установления объективного банкротства для целей квалификации группы компаний	427
§ 6.1. Понятие и признаки объективного банкротства.....	427
§ 6.2. Правовые последствия установления объективного банкротства в отношении группы компаний	441
Заключение	471
Список рекомендованной литературы	474