

Этапы	БАНКРОТСТВО ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА (ДОРОЖНАЯ КАРТА ДОЛЖНИКА-БАНКРОТА)
<p>1. Основания для обращения в суд</p>	<p>Действующее законодательство содержит четкий перечень обстоятельств, при которых общество обязано обратиться в суд с заявлением о банкротстве, а именно:</p> <ul style="list-style-type: none"> • общество отвечает признакам неплатежеспособности (долг от 300 тыс. руб. просроченный на 3 месяца); • при удовлетворении требований одного/нескольких кредиторов, становится невозможным удовлетворение всех остальных денежных требований кредитора; • обращение взыскания на имущество общества существенно усложняет или делает невозможным хозяйственную деятельность; • наличие задолженности более 3 месяцев по обязательствам, вытекающим из трудовых правоотношений (при недостаточности денежных средств); • принятие уполномоченным органом общества решения об обращении в суд с соответствующим заявлением. <p>Обязанность по обращению в суд с заявлением возлагается на руководителя должника, который в течение 1 месяца с момента возникновения вышеуказанных обстоятельств должен обратиться в суд. При неисполнении руководителем обязанности, уполномоченный на то орган (его участник), инициирует процедуру внеочередного общего собрания акционеров/участников общества, с целью принятия решения об обращении в суд с заявлением о банкротстве.</p> <p>Неисполнение обязанности по обращению в суд, практически наверняка станет основанием для привлечения к субсидиарной ответственности контролирующих должника лиц (далее – КДЛ).</p> <p>Здесь и ниже анализируется стандартная процедура банкротства юридического лица, банкротство физических лиц и индивидуальных предпринимателей проходит по схожей упрощенной схеме.</p>
<p>2. Последствия подачи заявления о банкротстве</p>	<p>Инициаторами дел о банкротстве в 2022 году в 66,4 % случаев являлись конкурсные кредиторы (за исключением работников), в 23,1 % ФНС России (на 4,3 % больше, чем в 2021 году), и только 10,1 % банкротств инициировано самими обществом несмотря на то, что обязанность по обращению в суд лежит именно на руководстве общества.</p> <p>По итогам рассмотрения заявления о банкротстве суд может ввести одну из следующих процедур:</p> <ul style="list-style-type: none"> • наблюдение; • финансовое оздоровление; • внешнее управление; • конкурсное производство.



	<p>Здесь интересны наблюдение и конкурсное производство, вероятность применения других процедур ничтожна мало, и если они вводятся, то обычно заканчиваются конкурсным производством или погашением долга. Также умышленно опускается процедура мирового соглашения, поскольку она имеет ряд системных отличий от остальных процедур и обычно требует полного погашения задолженности перед кредиторами.</p>
<p>2.1. Наблюдение</p>	<p>Определением о введении наблюдения одновременно назначается временный управляющий, кандидатуру которого предлагает заявитель, поэтому важно обратиться в суд первым. Должник не имеет права предлагать кандидатуру своего арбитражного управляющего, однако в заявлении можно указать саморегулируемую организацию, из состава которой будет избран последний, чем многие успешно пользуются.</p> <p>С момента введения наблюдения:</p> <ul style="list-style-type: none"> • требования к должнику предъявляются только в рамках дела о банкротстве; • приостанавливаются исполнительные производства; • запрещается проведение основных выплат связанных с осуществлением корпоративных прав; • ограничивается проведение зачетов с должником; • приостанавливается начисление финансовых санкций; • ряд сделок заключается только с согласия временного управляющего и т.д. <p>На данном этапе необходимо своевременно и полно представлять управляющему сведения об обществе и содействовать в исполнении его обязанностей, чтобы заручиться поддержкой с его стороны, что можно гарантировать только будучи заявителем по делу.</p> <p>Если управляющий ангажирован кредитором, в составляемых по итогу наблюдения финансовом анализе и заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротстве можно ожидать выводы служащие основанием не только для привлечения к субсидиарной, но и уголовной ответственности (196-197 УК РФ).</p> <p>В ряде случаев на привлечение КДЛ к ответственности влияет дата возникновения у должника признаков неплатежеспособности, она устанавливается судом, однако делается это при непосредственном участии управляющего.</p>



<p>2.3. Конкурсное производство</p>	<p>По итогам наблюдения суды вводят конкурсное производство, за исключением случаев погашения долга перед кредиторами или наличия объективной возможности погасить задолженность в течение 2-х лет. В конкурсном производстве все полномочия органов управления должника переходят к конкурсному управляющему. При целенаправленном банкротстве компании невыгодно вводить наблюдение, при переходе из одной процедуры в другую велика вероятность смены управляющего. Как должник-заявитель, общество может сразу просить введения конкурсного производства, что позволит сделать процедуру более быстрой и контролируемой. В среднем, конкурсное производство длится около 2,5 – 3 лет, однако это актуально для сложных процедур, правильно выбранная защита в деле о банкротстве позволит сократить сроки проведения в 2 раза. Основными причинами затягивания процедуры являются обращения в суд с заявлениями:</p> <ul style="list-style-type: none"> • об оспаривании сделок; • об истребовании документов и имущества; • об утверждении порядка реализации имущества (с последующим проведением торгов); • об оспаривании действий арбитражного управляющего и решений собрания кредиторов; • об привлечении к субсидиарной ответственности. <p>Избежать указанных процессов поможет экономико-правового анализ компании, подготовка дорожной карты процедуры банкротства и проведение подготовительной работы, до обращения в суд. Процедуре может мешать и недобросовестность конкурсного управляющего, которая может быть обусловлена как желанием увеличить сумму своего вознаграждения, так и интересами конкретных кредиторов.</p>
<p>3. Контролирующие должника лица</p>	<p>По общему правилу, контролирующими должника лицами, признаются юридические и физические лица имеющие право давать обществу обязательные для исполнения указания, в трехлетний период до момента возникновения признаков неплатежеспособности и далее. К указанным лицам могут относиться:</p> <ul style="list-style-type: none"> • единоличный исполнительный орган (генеральный директор, ликвидатор и др.); • управляющая организация и уполномоченные ей лица; • участники/акционеры; • участники иных органов управления обществом (совет директоров и др.); • бенефициары, в узком смысле (фактический владелец бизнеса); • выгодоприобретатель по сделкам должника; • компании входящие в одну группу с должником (при реализации единой бизнес-модели); • органы управления юридических лиц, подпадающие под вышеуказанные критерии; • сотрудники должника (чаще всего гл. бухгалтер, есть практика привлечения юристов, фин. директоров и др.).



	<p>В деле о банкротстве применяются повышенные стандарты доказывания, поэтому зачастую именно КДЛ обязаны доказывать свою невиновность в банкротстве компании.</p>
<p>4. Способы привлечения к субсидиарной ответственности</p>	<p>Наиболее частый способ привлечения к субсидиарной ответственности - подача заявления в рамках дела о банкротстве должника. По итогам 2022 года в отношении 7352 компаний завершено конкурсное производство, за тот же период подано 7259 заявлений о привлечении к субсидиарной ответственности и вынесено 3385 судебных актов о привлечении. То есть в 50 % случаев КДЛ привлекаются к субсидиарной ответственности, а если учитывать, что рассмотренные в 2022 заявления подавались в 2020-2021 году, когда общее количество дел было меньше, и часть заявлений носило формальный характер, можно утверждать, что при наличии заинтересованного кредитора, шанс привлечения к субсидиарной ответственности составляет не менее 70 %.</p> <p>Привлечение к субсидиарной ответственности вне рамок дела о банкротстве. Большая ошибка считать, что завершение/прекращение процедуры банкротства позволяет вывести КДЛ из-под удара. При отсутствии у должника имущества, достаточного для проведения процедуры, кредиторы вправе предъявить требования к КДЛ напрямую, вне банкротства. С одной стороны это делает сложнее процедуру доказывания вины, с другой уменьшает издержки и сокращает срок рассмотрения, поэтому наиболее часто заявителем в таких делах выступает ФНС России.</p> <p>Исключение компании из ЕГРЮЛ по инициативе ФНС России или в результате процедуры ликвидации также не спасет от ответственности. Подобные процедуры актуальны только для компаний без долгов, в остальных случаях это будет безусловным основанием для привлечения директора/ликвидатора к ответственности, а при наличии достаточных оснований и иных лиц.</p>
<p>5. Основания для привлечения к субсидиарной ответственности</p>	<p>Основания для привлечения к субсидиарной ответственности можно разделить на две основные группы.</p> <p>Ответственность за невозможность полного погашения реестра требований кредиторов возникает в случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> • одобрения или совершения сделок с целью причинения вреда должнику, либо кредиторам; • обязательные для хранения документы отсутствуют, либо искажены; • требования кредиторов возникли в результате противоправных действий лица; • отсутствие в ЕГРЮЛ или ЕФРСФДЮЛ. <p>Самостоятельным основанием для привлечения к субсидиарной ответственности является неподача заявления о признании должника банкротом.</p> <p>Приведенный список является открытым, и суды могут самостоятельно устанавливать основания для привлечения к ответственности в каждом случае.</p>



	<ul style="list-style-type: none"> • взыскание в общем порядке, через службу судебных приставов; • реализация с торгов. <p>Практически наверняка кредиторы распределяют право требования к КДЛ между собой, что в последующем приведет к банкротству самих КДЛ. Здесь стоит помнить, субсидиарная ответственность – это задолженность, которая не списывается в ходе личного банкротства.</p>
<p>8. Оспаривание сделок должника</p>	<p>Собственники бизнеса зачастую совершают сделки, направленные на уменьшение налоговой базы общества, вывод активов, предпочтительное удовлетворение требования кредиторов, не осознавая, чем это грозит. Арбитражными судами в 2022 году рассмотрено 16 747 заявлений об оспаривании сделок должника, каждое второе из которых было удовлетворено.</p> <p>Арбитражный управляющий, конкурсные кредиторы и уполномоченный орган имеют право обратиться в рамках дела о банкротстве с заявлением об оспаривании сделок должника, вне зависимости от оснований, будь то нормы Главы III.1 ЗоБ или общие положения ГК РФ о недействительности сделок.</p> <p>Несмотря на общий трехлетний срок исковой давности, судебная практика, позволяет управляющему восстанавливать процессуальный срок, если сделка совершена в пределах пресекающего десятилетнего периода.</p> <p>К специальным основаниям для оспаривания сделки можно отнести:</p> <ul style="list-style-type: none"> • неравноценность встречного обязательства; • совершение сделки с целью причинения вреда кредиторам; • сделки с оказанием предпочтения кому-то из кредиторов, и т.д. <p>В каждом случае период для выявления сделок определяется индивидуально и рассчитывается от даты принятия к производству заявления о банкротстве.</p> <p>Последствием признания сделки недействительной станет применение реституции, полученное по сделке от должника, будет возвращено в конкурсную массу, а сам выгодоприобретатель, при наличии встречного обязательства, будет получать удовлетворение своих требований на равне с остальными кредиторами.</p>
<p>9. Подготовка к банкротству</p>	<p>Для нас процедура банкротства начинается еще до обращения в суд, на стадии подготовки документов, однако мы всегда стараемся форсировать эту часть работы, не позволяя кредиторам подать заявление о банкротстве раньше должника.</p> <p>На первом этапе наши специалисты собирают максимальный объем информации об обществе, его кредиторах, имуществе, сделках, контролирующих лицах.</p> <p>Источниками сведений, в частности, являются:</p>



- информация и документы, представленные клиентом, должником и КДЛ (отчетность, первичная документация, учетные регистры, банковские выписки и пр.);
- материалы судебных процессов, уголовных дел, налоговых проверок и пр.;
- открытые источники (ЕГРЮЛ, Федресурс, сервис «Электронное правосудие», ЕГРН, СМИ и т.д.);
- доступные закрытые источники;
- иные источники.

Собрав достаточный объем информации, мы подготавливаем экспертное заключение, которое полностью описывает планируемый ход процедуры, и содержит следующую информацию:

- круг лиц имеющих риск быть привлеченными к субсидиарной ответственности, с указанием оснований;
- перечень выявленных сделок, подпадающих под оспаривание, с указанием оснований;
- рекомендации по устранению нарушений и смещению сроков оспаривания сделок;
- оценку рисков для КДЛ;
- перспективы проведения процедуры в зависимости от различных факторов, влияющих на нее;
- основания применения к должнику особых процедур банкротства (застройщика, сельскохозяйственных организаций, кредитных организаций и т.д.);
- прогнозируемый срок проведения процедуры;
- момент возникновения признаков неплатежеспособности должника;
- предварительную оценку стоимости имущества, при его реализации на торгах;
- детальную дорожную карту процедуры, с рекомендациями относительно мероприятий необходимых для уменьшения рисков.

Выше указана лишь часть сведений, представляемых клиенту, в анализе рассматривается процедура банкротства вплоть до таких мелочей как особенности проведения дела в суде, которому подсудно дело, позиции таких кредиторов как ФНС России, банки, субъекты крупного бизнеса на собрании кредиторов, предпочтительное СРО арбитражных управляющих для указания в заявлении и т.д.

Преимуществом работы с нами является то, что мы входим в группу компаний реализующих крупные корпоративно-правовые проекты акционерных обществ. Это позволяет привлекать к участию в работе уже на этапе подготовки заключения аудиторов, оценщиков, бухгалтеров, ведущих специалистов в области корпоративного права, и непосредственно арбитражных управляющих, без дополнительных затрат для клиента. По итогу анализа обсуждается полный комплекс мероприятий по защите интересов клиента, оказывается содействие в реализации защитных мер.



10. Банкротство «под ключ»	<p>Законодательство о банкротстве представлено Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве)», рядом подзаконных нормативно-правовых актов и Постановлений Пленума ВС (ВАС) РФ. Большое количество пробелов в банкротном законодательстве повышает роль прецедента в правоприменительной практике, что требует от юриста сопровождающего процедуру глубоких узкоспециализированных познаний.</p> <p>При банкротстве требуется полное сопровождения не только самой процедуры, но и деятельности, связанных с должником, экономических субъектов и КДЛ, особенно это актуально при наличии серьезных корпоративных и финансовых споров.</p> <p>В рамках сопровождения процедуры банкротства, мы полностью закрываем потребность клиента в юридическом сопровождении как его, так и связанных с ним лиц. Мы обеспечиваем:</p> <ul style="list-style-type: none"> • взаимодействие с судами и кредиторами; • переговоры с арбитражным управляющим; • участие во всех обособленных спорах, в рамках дела о банкротстве, а также иных процессах, согласно потребности клиента; • представление интересов на собраниях кредиторов и работников должника; • подготовку процессуальных документов (исков, заявлений, отзывов, жалоб, пояснений и т.д.); • участие в передаче документов, печатей и штампов, материальных и не материальных активов должника; • проведение инвентаризации имущества, его оценки и сопровождение процедуры реализации; • контроль за деятельностью арбитражного управляющего, вплоть до отстранения при наличии оснований и т.д.
	<p>Мы готовы приступить к сопровождению дела о банкротстве на любой стадии рассмотрения, однако нужно учитывать, чем длительнее процедура проходит без сопровождения компетентного юриста, тем больше рисков это несет для КДЛ, и не всегда позволяет последним «выйти сухими из воды».</p> <p>С положительным результатом можно решить любую ситуации. Даже при наличии судебного акта, которым КДЛ привлечены к субсидиарной ответственности, можно пробовать выкупить задолженность с торгов, значительно ниже рынка, но создание условий для этого не всегда является целесообразным для самого клиента.</p>



Для получения БЕСПЛАТНОЙ КОНСУЛЬТАЦИИ, примеров полезной судебной практики по вопросам банкротства, а также иным консалтинговым услугам, связывайтесь с нашими специалистами:
по телефону: 8 800 350 44 748, 8 928 035 02 34;
email: consulting@fedresurs.online

