



Привлечение к субсидиарной ответственности лиц, контролирующих должника, за неподачу / несвоевременную подачу заявления о признании должника банкротом

Практическая конференция

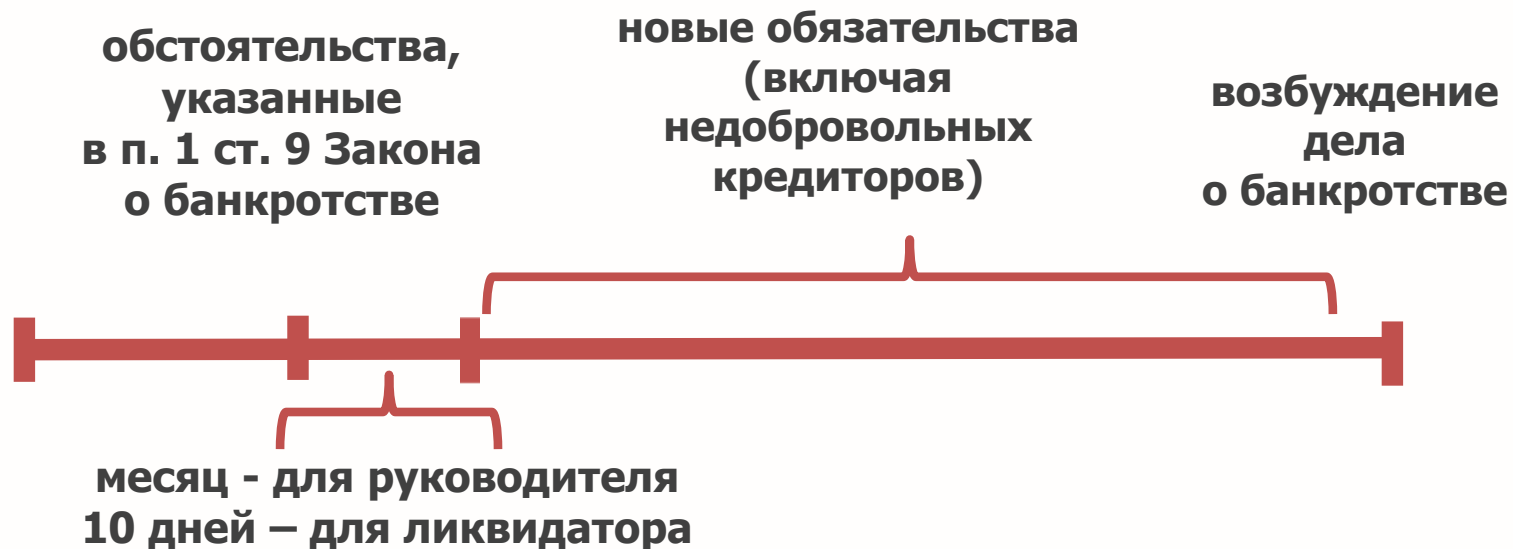
«Банки и актуальная судебная практика.
Вопросы защиты, правоприменения.
Ключевые прецеденты»

23/08/2018

Проблематика

- размер ответственности
- субъекты ответственности
- момент возникновения обязанности обратиться в суд
- что понимается под экономически обоснованным планом
- раскрытие информации о финансовом состоянии должника

Размер ответственности



Определение ВС РФ от 29.03.2018 по делу № 306-ЭС17-13670 (3) - дело о банкротстве ООО «Волгоградский завод буровой техники»

Определение ВС РФ от 19.03.2018 № 307-ЭС18-882 – дело о банкротстве ООО «Платежные терминалы»

Субъекты ответственности

- руководитель должника, ликвидатор
- собственник имущества унитарного предприятия
- иные контролирующие должника лица

Определение ВС РФ от 21.02.2018 № 310-ЭС17-17994 (1, 2) - дело о банкротстве ООО «Кинг Лион Тула»

Определение ВС РФ от 12.02.2018 № 305-ЭС15-5734 (4, 5) – дело о банкротстве ООО «Транспортная компания «Ямалтранссервис»

Понятие объективного банкротства

до 21.12.2017*



**невозможность удовлетворить
требования кредиторов
из-за снижения
СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ**

после 21.12.2017**



**невозможность удовлетворить требования
кредиторов из-за превышения
совокупного размера обязательств
над реальной стоимостью активов**

«недостаточность имущества»***



**совокупный размер денежных обязательств
VS.
реальная стоимость активов**

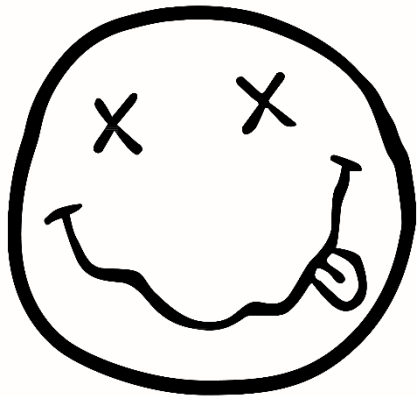
* Определение ВС РФ от 20.07.2017 № 309-ЭС17-1801 – дело о банкротстве ООО «Каркас»

** Пункт 4 Постановления Пленума ВС РФ от 21.12.2017 № 53

*** Статья 2 Закона о банкротстве

Освобождение от ответственности

Добросовестный
и разумный
руководитель



1

2 условия*:

- неплатежеспособность, или
- затруднения деятельности при обращении взыскания на имущество, или
- задолженность перед работниками



не свидетельствуют об объективном банкротстве

и

2

есть экономически обоснованный план, выполнение которого разумно с точки зрения обычного руководителя

* Пункт 9 Постановления Пленума ВС РФ от 21.12.2017 № 53

Экономически обоснованный план – что за зверь? (1)

- **изменение условий, срока исполнения обязательств должника (рассрочка, отсрочка и т. д.)** - определение ВС РФ от 29.03.2018 № 306-ЭС17-13670 (3)
- **увеличение объемов производства (производственная программа по реализации продукции, увеличение выручки за счет продажи сопутствующих товаров и т. д.)** - постановление АС УО от 16.07.2018 № Ф 09-3101 / 18 по делу № А 60-53996 / 2016, определение ВС РФ от 29.03.2018 № 306-ЭС17-13670 (3)
- **привлечение инвестиций (в том числе «спасительные» невозвратные займы, увеличение уставного капитала и др.)** – определение ВС РФ от 12.02.2018 № 305-ЭС15-5734 (4, 5)

Экономически обоснованный план – что за зверь? (2)

- **ведение претензионной работы с дебиторами** - постановление АС УО от 16.07.2018 № Ф 09-3101 / 18 по делу № А 60-53996 / 2016
- **включение в договоры с поставщиками предоплаты за реализуемую продукцию** - постановление АС УО от 16.07.2018 № Ф 09-3101 / 18 по делу № А 60-53996 / 2016
- **избирательность в погашении обязательств (в приоритете требования, неисполнение которых приведёт к невозможности продолжения осуществления должником производственной деятельности)** - постановление АС УО от 03.07.2018 № Ф 09-2835 / 17 по делу № А 50-17430 / 2015

Что не может быть признано экономически обоснованным планом

- **погашение задолженности по обязательствам, относящимся к производственному процессу, и непринятие мер к исполнению фискальных обязательств** – определение ВС РФ от 20.07.2017 № 309-ЭС17-1801, постановление АС УО от 15.02.2018 № Ф 09-3087 /14 по делу № А 50-3939 / 2013
- **получение кредитных средств в отсутствие доказательств их направления на реализацию конкретных мер по выходу из кризиса** - постановление АС МО от 03.07.2018 № Ф 05-3474 / 2017 по делу № А 40-151852 / 15
- **предоставление аффилированным лицом займа и его возврат должником незадолго до возбуждения дела о банкротстве** – определение ВС РФ от 12.02.2018 № 305-ЭС15-5734 (4, 5)

Что может учесть суд при оценке экономически обоснованного плана

- **недобросовестность контролирующих лиц, доказывающих исполнение ими экономически обоснованного плана** (получение выгоды путем завышения налоговых вычетов, перевод бизнеса на другое юридическое лицо) - постановление АС МО от 03.07.2018 № Ф 05-3474 / 2017 по делу № А 40-151852 / 15, постановление АС УО от 16.07.2018 № Ф 09-3101 / 18 по делу № А 60-53996 / 2016
- **нераскрытие информации о финансовых трудностях компании** - определение ВС РФ от 12.02.2018 № 305-ЭС15-5734 (4, 5)

Раскрытие информации

С 30.07.2017* руководителем должника в ЕФРСБ должны быть опубликованы сведения:

- о наличии признаков банкротства
- о наличии обстоятельств, влекущих право / обязанность обратиться в суд с заявлением о банкротстве

* Пункт 1 статьи 30 Закона о банкротстве

Спасибо за внимание



Александра Улезко

Старший юрист
корпоративной и арбитражной практики
«Качкин и Партнеры»

e-mail: alexandra.ulezko@kachkin.ru

+7 812 602 02 25

Санкт-Петербург, Россия

www.kachkin.ru
