

аудит
и консалтинг

Ответственность руководителей и собственников бизнеса при банкротстве



КСК
групп



Александр Шарапов

Юрист КСК ГРУПП

Более 7 лет опыта сопровождения процедур банкротства юридических лиц, в том числе крупных предприятий строительного комплекса, осуществлявших строительство объектов стратегического назначения. Осуществлял построение и настройку юридического направления в группе компаний, оказывающих услуги в области маркетинга. Получил образование в области Морского права в Университете Осло, Норвегия. Свободно владеет английским языком.

Кого могут привлечь к субсидиарной ответственности?

КДЛ - физическое или юридическое лицо, имеющее либо имевшее возможность определять действия должника.

Возможность определять действия должника может достигаться:

1. в силу нахождения с должником (руководителем или членами органов управления должника) в отношениях родства или свойства, должностного положения;
2. в силу наличия полномочий совершать сделки от имени должника, основанных на доверенности, нормативном правовом акте либо ином специальном полномочии;
3. в силу должностного положения (в частности, замещения должности главного бухгалтера, финансового директора должника либо лиц, указанных в подпункте 2 пункта 4 настоящей статьи, а также иной должности, предоставляющей возможность определять действия должника);
4. иным образом, в том числе путем принуждения руководителя или членов органов управления должника либо оказания определяющего влияния на руководителя или членов органов управления должника иным образом.

Признаки виновности КДЛ в банкротстве Должника



- Наличие у ответчика возможности оказывать существенное влияние на деятельность должника.
- Реализация ответчиком соответствующих полномочий привела (ведет) к негативным для должника и его кредиторов последствиям.
- Ответчик является инициатором (соучастником) такого поведения и (или) потенциальным выгодоприобретателем возникших в связи с этим негативных последствий.

Ответственность собственника бизнеса за номинального директора

Привлечение экс-ГД к СО за непередачу номинальным ГД документации КУ

(Постановление АС Московского округа по делу от 27.02.2023 по делу № А40-100462/2017 [Ф05-19479/2018])

- «...после сложения с себя полномочий Барышниковым С.А. 01.04.2014 руководителем ООО «РБК Мани» была назначена Васильева Д.А., которая является массовым руководителем и учредителем, в ее отношении внесена запись о запрете совершения регистрационных действий в связи исключением из ЕГРЮЛ большого количества компаний с задолженностью, у которых она числилась учредителем и руководителем».
- «... суды приняли во внимание, что срок исковой давности начинает течь не ранее момента, когда управляющему должно было стать известно о наличии совокупности оснований для привлечения к субсидиарной ответственности и о субъекте, привлекаемом к такой ответственности».

Ответственность собственника бизнеса за номинального директора

Привлечение собственника Должника при наличии номинального ГД

(Определение ВС РФ от 23.01.2023 по делу № А40-303933/2018 [305-ЭС21-18249])

- «...к субсидиарной ответственности подлежат привлечению как теневые, так и номинальные контролирующие лица солидарно (абзац второй пункта 6 постановления № 53). Первые – поскольку в результате именно их виновных действий стало невозможным погасить требования кредиторов, вторые – поскольку они своим поведением содействовали сокрытию личности действительных правонарушителей».
- «...обязанность руководителя передать документацию должника конкурсному управляющему в равной степени (солидарно) распространяется как на номинального, так и на фактического руководителя».
- «...наличие статуса бенефициара корпоративной группы еще не свидетельствует о том, что такое лицо является фактическим директором тех компаний группы, где формально должность руководителя занимает номинальное лицо. Бенефициар, как правило, не управляет ежедневной текущей деятельностью подконтрольных ему корпораций. В то же время он в силу принадлежащего ему контроля должен располагать сведениями о лицах, которые не только номинально, но и фактически осуществляют функции руководителя».
- «...на бенефициара может быть возложена обязанность раскрыть информацию о таких лицах. При неисполнении соответствующей обязанности последствия допущенного фактическим руководителем нарушения могут быть вменены этому бенефициару, поскольку именно он создает модель управления, при которой теневой директор совершает противоправные действия и его выявление становится невозможным».

Ответственность собственника бизнеса за номинального директора

Номинальный и фактический руководители несут субсидиарную ответственность солидарно

(Определение ВС РФ от 27.04.2023 по делу № А40-175828/2018 [305-ЭС22-27062])

- «...наличие у юридического лица номинального руководителя, формально входящего в состав его органов, но не осуществлявшего фактическое управление, не является основанием для освобождения от ответственности фактического руководителя, оказывающего влияние на должника в отсутствие соответствующих формальных полномочий... номинальный и фактический руководители несут субсидиарную ответственность солидарно».
- «Поэтому при определении такого лица, исследованию подлежат косвенные доказательства, оцениваются, насколько они согласуются между собой».



Банкротство и субсидиарная ответственность иностранных лиц

Банкротство иностранного Должника в РФ

(Решение АС г. Москвы от 24.04.2023 по делу № А40-5658/23-129-14 Б)

- Первое дело Pandora consulting LC (дело № А76-31539/2021);
- «...отказ кредитору в применении предусмотренных российским Законом о банкротстве механизмов, направленных на максимально полное и соразмерное требование кредиторов в отношении находящейся на территории Российской Федерации имущественной массы иностранного юридического лица, ограничивал бы право кредитора на получение эффективной судебной защиты со стороны российского суда».
- «...к имущественной массе должника - иностранного юридического лица, находящейся или тесно связанной с Российской Федерацией, возможно применить положения Закона о банкротстве и ввести процедуру конкурного производств».

Привлечение нескольких ответчиков к субсидиарной ответственности

Необходимость исследования вины каждого из ответчиков

(Определение ВС РФ от 11.10.2021 по делу № А40-208852/2015 [305-ЭС19-14439(3-8)])

- «... осуществленное на основании корпоративных правил одобрение сделки лицом, входящим в органы управления, еще не свидетельствует о том, что это лицо является соучастником вывода активов, поскольку (как отмечено выше) в такой ситуации предполагается, что оно действовало в соответствии со стандартами разумности и добросовестности, обычно применяемыми в этой сфере деятельности»
- «...только лишь подозрений в виновности ответчиков недостаточно для удовлетворения иска о привлечении к субсидиарной ответственности, в рамках рассматриваемой категории дел необходимо привести ясные и убедительные доказательства такой вины»



Привлечение нескольких ответчиков к субсидиарной ответственности

«Долевая» субсидиарная ответственность

(Определение ВС РФ от 11.08.2023 по делу № А40-133029/2020 [305-ЭС23-3934])

- «Если несколько контролирующих должника лиц действовали независимо и действий каждого из них, существенно повлиявших на положение должника, было недостаточно для наступления объективного банкротства, но в совокупности их действия привели к такому банкротству, данные лица подлежат привлечению к субсидиарной ответственности в долях»
- «В отсутствие доказательств соучастия ответчиков в реализации единого намерения по неправомерному получению должником налоговой выгоды у судов не имелось правовых оснований для возложения на них субсидиарной ответственности в солидарном порядке без выяснения роли каждого и причиненного непосредственно им ущерба»

**Спасибо
за внимание!**

**+7 (495) 755-65-56
info@kskgroup.ru**

**ул. Земляной Вал, д. 68/18, стр. 3,
Москва, 109004**

kskgroup.ru