

VIII ЮРИДИЧЕСКИЙ ФОРУМ ДЛЯ ПРАКТИКОВ  
**ГЛАВНЫЕ ПРАВОВЫЕ СОБЫТИЯ ГОДА**

# Субсидиарная ответственность: почему суды все чаще к ней привлекают

**Андрей Набережный**

Руководитель проектов МКА «Яковлев и партнеры», главный редактор журнала «Арбитражная практика для юристов», преподаватель МГЮА

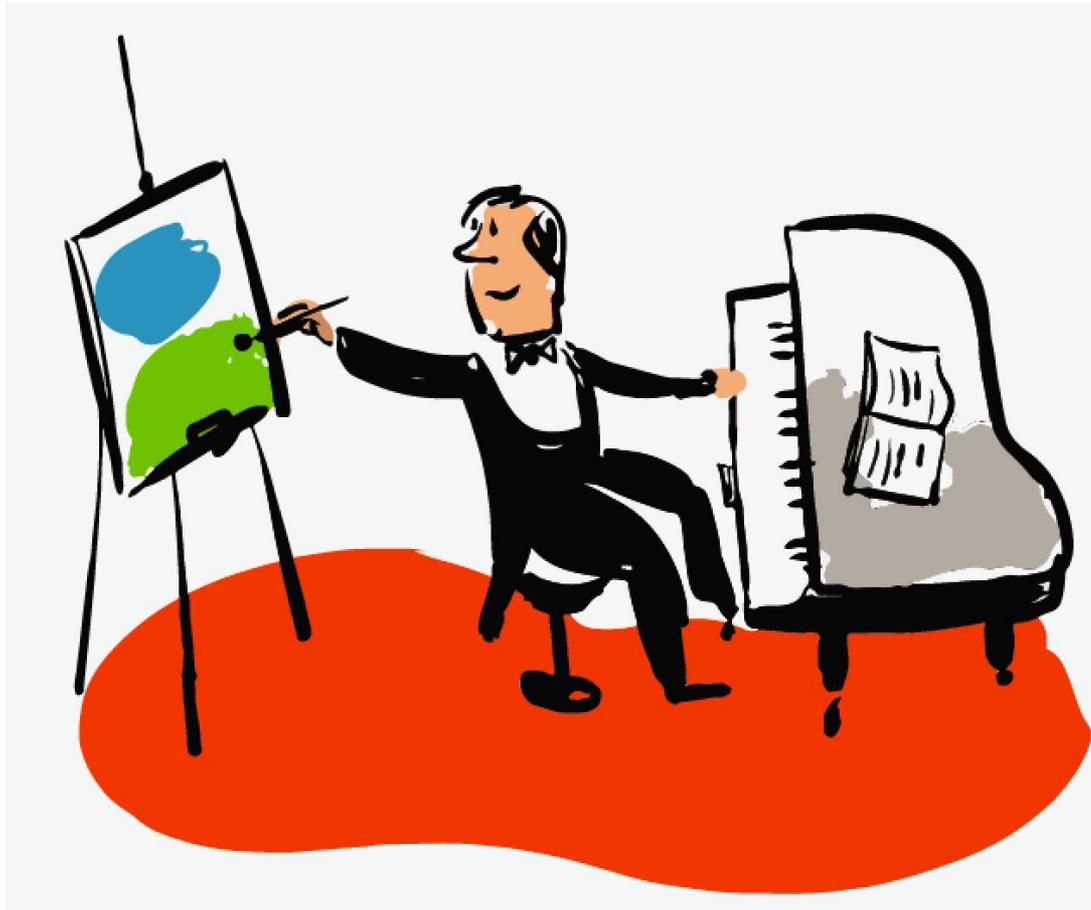
# Генеральный директор

**Иван Иванович Должников**



- Руководит крупной производственной компанией
- Один из лучших топ-менеджеров в отрасли
- Считает, что лучше делегировать свои полномочия
- Принимает решения только после согласования с акционерами

# Банкротство



# За что накажут?

- Несвоевременная подача заявления о банкротстве (*Определение ВС от 29.03.2018 №306-ЭС17-13670(3)*);
- Отсутствие документов (*Определение ВС от 07.05.2018 по делу №А41-34192/2015, Постановление АС ВСО от 19.02.2019 по делу № А33-13028/2017*);
- Совершение сделок с недобросовестными контрагентами (*Постановление АС МО от 18.07.2018 по делу № А40-92017/2015*), нерыночных сделок (*Постановление АС Московского округа от 14.03.2018 по делу № А41-15030/2012*).

# Я - номинал



# Я - номинал

- Отвечает совместно с реальным руководителем (*Постановление 8 ААС от 11.03.2019 по делу № А46-18715/2011*)
- Нужно представить доказательства (*Постановление АС СЗО от 29.05.2019 по делу № А03-5374/2015*)
- Подписал документы – привлечен к ответственности (*Постановление 11 ААС от 18.07.2019 по делу № А49-6986/2017, Постановление АС УО от 30.08.2018 по делу № А50-16985/2014*)

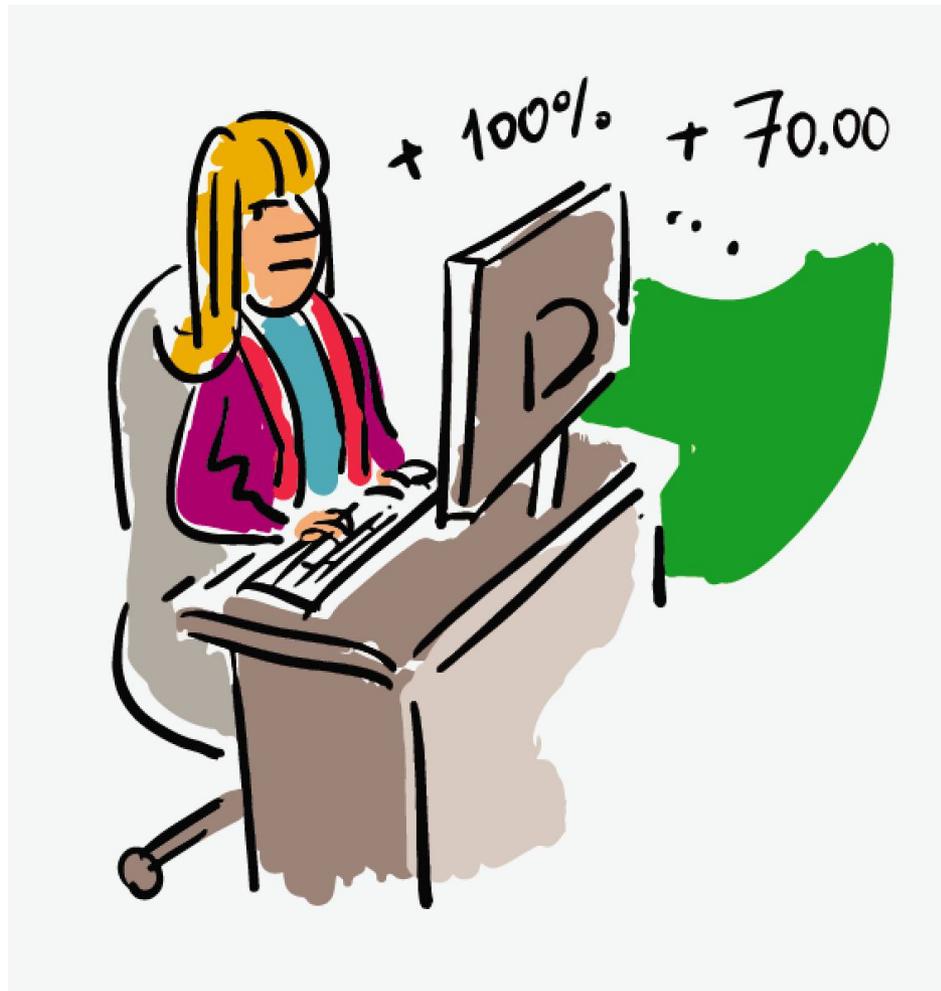
# Я - номинал

- Формально – нужно раскрыть только сведения о фактическом руководителе (*Постановление 11 ААС от 13.06.2019 по делу № А65-24220/2017*);

## Другие позиции:

- информация о скрытом имуществе должника (*Постановление 9 ААС от 11.06.2019 по делу № А40-69103/16*);
- сведения о фактическом руководителем и его имуществе (*Постановление 11 ААС от 26.11.2018 по делу № А65-5988/2017*);
- информация о финансово-хозяйственной деятельности общества (*постановление 7 ААС по делу № А60-43691/2013*).

# Виноват Главбух



# Виноват Главбух

Главный бухгалтер не относится к контролирующим должника лицам  
(*Постановление 1 ААС от 18.06.2019 по делу № А11-1445/2015*);

## Его накажут если:

- бухгалтерская документация и электронная база велись с нарушениями (*Постановление АС МО от 10.09.2018 по делу № А40-161647/2015*);
- искажена отчетность (*Постановление 4 ААС от 21.03.2019 по делу № А19-7913/2015*);
- сделки совершены по распоряжению бухгалтера (*Постановление АС МО от 01.11.2018 по делу № А40-133945/2010*).

# Виноват Главбух



## Документы

- Главный бухгалтер не несет ответственности за не передачу бухгалтерской документации (*Постановление АС МО от 03.12.2018 по делу № А40-61202/2015*);
- Противоположная позиция (*Постановление АС МО от 01.08.2019 по делу № А40-41171/2016*).

# Виноваты органы управления



# Виноваты органы управления

- **Одобрение не снимает ответственность с руководителя;**
- **Одобрение советом директоров (наблюдательным советом) сделок, которые привели к выводу активов (*постановление 17ААС от 27.05.2019 по делу № А71-15461/2011, постановление АС Уральского округа от 27.06.2019 по делу № А76-21207/2011*);**
- **Не установлена возможность освобождения от субсидиарной ответственности, исключительно, исходя из размера доли в уставном капитале должника (*Постановление АС МО от 20.09.2018 по делу № А40-168593/2016*).**

# Я выведу компанию из кризиса



# Я выведу компанию из кризиса

- Режим и специфика деятельности должника (*постановление АС ЦО от 25.10.2018 по делу № А35-193/2016*);
- Финансовое состояние должника (*постановление 4ААС от 23.01.2019 по делу № А78-11463/2015*);
- Платежеспособность на момент возникновения задолженности (*постановление 13ААС от 29.01.2019 по делу № А56-35411/2016*);
- Своевременность и эффективность действий руководителя (*постановления 4ААС от 10.12.2018 по делу № А19-18467/2016, 9ААС от 26.12.2018 по делу № А40-59197/2014, АС ПО от 09.11.2018 по делу № А12-32484/2014*).

# Я выведу компанию из кризиса

Если руководитель несмотря на временные финансовые затруднения, добросовестно рассчитывал на их преодоление в разумный срок, приложил необходимые усилия для достижения такого результата, выполняя экономически обоснованный план, он может быть освобожден от субсидиарной ответственности на тот период, пока выполнение его плана являлось разумным с точки зрения обычного руководителя, находящегося в сходных обстоятельствах;

- Примеры – постановления АС СКО от 22.02.2019 по делу № А32-47173/2015, АС МО от 19.04.2018 по делу № А40-74990/2016.

# Я выведу компанию из кризиса

Провести финансовый анализ и составить план по выводу предприятия на точку безубыточности.

- В ходе исполнения плана руководитель заключал договоры, общая сумма которых многократно превышала имевшуюся кредиторскую задолженность (*постановление 8ААС от 05.02.2019 по делу № А75-5718/2015*);
- Решал вопросы о продаже недвижимого имущества и ликвидации филиалов должника, заключал соглашения, на основании которых были получены субсидии на возмещение части затрат (*постановление АС ЦО от 17.09.2018 по делу № А48-884/2016*).

# Буду действовать добросовестно



# Буду действовать добросовестно

Освобождение от субсидиарной ответственности по долгам необходимо заслужить:

- добросовестно раскрыть детали хозяйственной деятельности, информацию о совершенных подозрительных сделках должника,
- передать арбитражному управляющему имущество, документацию и материальные ценности (и доказать факт передачи)

**Примеры:** постановления АС МО

*от 26.02.2019 по делу № А40-126616/2015,*

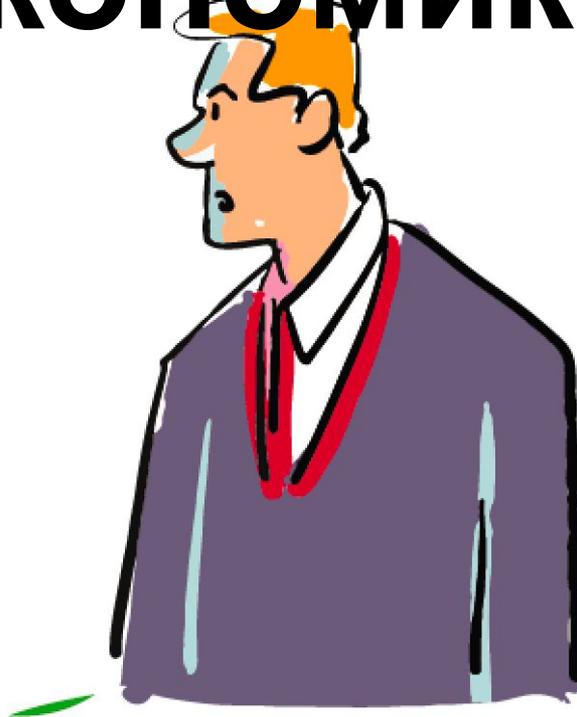
*от 28.02.2019 по делу № А40-23641/2017,*

*от 06.03.2019 по делу № А40-186411/2015,*

*от 11.03.2019 по делу № А40-61291/17,*

*от 21.03.2019 по делу № А40-28512/14).*

# Буду винить во всем экономике



# Буду винить во всем экономику

Контролирующее лицо вправе ссылаться на то, что банкротство обусловлено исключительно внешними факторами (п. 19 ППВС № 53):

- неблагоприятной рыночной конъюнктурой;
- финансовым кризисом;
- существенным изменением условий ведения бизнеса и т.п.

VIII ЮРИДИЧЕСКИЙ ФОРУМ ДЛЯ ПРАКТИКОВ  
**ГЛАВНЫЕ ПРАВОВЫЕ СОБЫТИЯ ГОДА**

---



# Буду винить во всем экономику

Постановление АС УО  
от 05.06.2019 по делу № А76-1643/2017

- Предприятие было создано для оказания населению коммунальных услуг, после введения в эксплуатацию новой котельной, принадлежащей частному инвестору, предприятие фактически прекратило деятельность, собственник не имел возможности обеспечить его иными видами деятельности.
- Банкротство обусловлено внешними факторами (существенным изменением условий ведения коммерческой деятельности и ее убыточностью).

# В теории – да, на практике – нет

Привлечение контролирующих должника лиц к субсидиарной ответственности является исключительным механизмом восстановления нарушенных прав кредиторов (п.1 Постановления № 53)



## Статистика

4 квартал 2018 – 45 %

1 квартал 2019 – 41 %

2 квартал 2019 – 26 %