

УДК 347.736

Барков Константин Борисович

аспирант
Российский университет кооперации
Москва, Россия
barkov@resurspravo.ru

Konstantin B. Barkov

graduate student
Russian University of Cooperation
Moscow, Russia

ПОРЯДОК ПРИМЕНЕНИЯ СУБСИДИАРНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ

Аннотация

В статье рассматриваются вопросы субсидиарной ответственности, установленной ГК РФ, Законом о банкротстве и другими законодательными актами. Анализируются основания для ее наступления, круг лиц, которые могут быть к ней привлечены, порядок применения и меры ее прекращения. Проводится анализ различных ситуаций, в которых может возникнуть субсидиарная ответственность, в том числе неисполнение или ненадлежащее исполнение обязанностей руководителями должника, скрывание имущества должника, совершение несоразмерных сделок, предоставление заведомо ложных сведений о финансовом положении. Результатами исследования является систематизированное изложение порядка применения субсидиарной ответственности и практические рекомендации по применению субсидиарной ответственности для кредиторов, должников, арбитражных управляющих. Сделан вывод о том, что существуют проблемные аспекты в спорных вопросах в практике применения субсидиарной ответственности.

Ключевые слова:

субсидиарная ответственность, кредитор, арбитражный управляющий, банкротство

PROCEDURE FOR APPLICATION OF SUBSIDIARY LIABILITY

Abstract

The article deals with issues of subsidiary responsibility established by the Civil Code of the Russian Federation (CC RF), the Bankruptcy Law and other legislative acts. The reasons for its occurrence, the circle of persons who may be attracted to it, the procedure for its application and measures for its termination are analyzed. An analysis of various situations in which subsidiary liability may arise is carried out, including non-performance or improper performance of duties by the debtor's managers, concealment of the debtor's property, disproportionate transactions, provision of knowingly false information about the financial situation. The results of the study are a systematized and complete presentation of the procedure for the application of subsidiary liability and practical recommendations for the application of subsidiary liability for creditors, debtors, and arbitration administrators. It is concluded that there are problematic aspects and controversial issues in the practice of applying subsidiary responsibility.

Keywords:

subsidiary liability, creditor, arbitration manager, bankruptcy

Привлечение к субсидиарной ответственности является сложной юридической процедурой, которая требует от кредитора тщательной подготовки и сбора доказательств, так как необходимо доказать не только факт неисполнения обязательств должником, но и вину субсидиарного должника.

Законодательство о субсидиарной ответственности постоянно развивается, но тем не менее, в нем все еще имеются пробелы и неясности, которые приводят к различной трактовке норм закона судами и затрудняет применение института субсидиарной ответственности на практике. В современных условиях экономической нестабильности количество банкротств юридических лиц значительно возросло.

Поэтому увеличивается количества случаев, когда кредиторы не могут получить удовлетворение своих требований в полном объеме. В связи с этим институт субсидиарной ответственности приобретает особую актуальность, так как помогает кредиторам защитить свои права и интересы.

Предметом изучения данной темы является институт субсидиарной ответственности, как он закреплен в законодательстве Российской Федерации, а также его практическое применение в рамках процедур банкротства.

Субсидиарная ответственность является важной мерой, направленной на обеспечение защиты прав кредиторов в случае недостаточности активов основного должника. Она применяется только в случаях, прямо предусмотренных законом, и служит дополнительным стимулом для должников и контролирующих их лиц действовать добросовестно.

Субсидиарная ответственность – это особый вид юридической ответственности, который применяется к контролирующим лицам должника в случае недостаточности его имущества для погашения требований кредиторов [2].

Основания для наступления субсидиарной ответственности установлены в Гражданском кодексе РФ (ГК РФ), Законе о банкротстве и других законодательных актах. Наиболее распространенные основания субсидиарной ответственности [4]:

1. Неисполнение или ненадлежащее исполнение обязанностей по управлению юридическим лицом его руководителями, членами совета директоров (наблюдательного совета) или лицами, осуществляющими функции единоличного исполнительного органа (п. 3 ст. 395 ГК РФ).

2. Скрытие имущества должника (ст. 399.1 ГК РФ).

3. Несоразмерное совершение сделок (п. 4 ст. 399 ГК РФ).

4. Предоставление контролирующим лицом должника заведомо ложных сведений о его финансовом положении (п. 5 ст. 399 ГК РФ).

К субсидиарной ответственности могут быть привлечены [2]:

1. Руководители юридического лица.

2. Члены совета директоров (наблюдательного совета) юридического лица.

3. Лица, осуществляющие функции единоличного исполнительного органа юридического лица.

4. Контролирующие лица должника (лица, имеющие возможность давать обязательные указания или иным образом влиять на решения должника).

5. Юридические лица, в отношении которых доказано, что они действовали в интересах основного должника и тем самым способствовали его несостоятельности (банкротству).

Порядок применения субсидиарной ответственности состоит из определенных этапов. Кредитор предъявляет требование основному должнику. Если основной должник не исполняет обязательство, кредитор вправе обратиться в суд с иском о взыскании долга. В случае вынесения судом решения о взыскании долга с основного должника и его неисполнения, кредитор вправе обратиться в суд с заявлением о привлечении к субсидиарной ответственности лиц, виновных в его образовании. Суд рассматривает заявление кредитора и, при наличии оснований, выносит решение о привлечении к субсидиарной ответственности. Решение суда о привлечении к субсидиарной ответственности подлежит исполнению в порядке, установленном законодательством.

И. С. Канзафарова в своем исследовании оснований субсидиарной ответственности и их взаимосвязи с основаниями первичной гражданско-правовой ответственности отмечает, что, по логике вещей, субсидиарная ответственность должна наступать только в том случае, если активов должника недостаточно. Только в том случае, если суд установит, что активов основного должника недостаточно для удовлетворения требований кредитора, субсидиарный должник может быть привлечен к ответственности [3]. Этот факт будет являться основанием для обязательства дочерней компании предпринять соответствующие действия вместо основного должника, и только тогда ответственность дочернего должника может быть классифицирована как субсидиарная. Та же юридическая конструкция ответственности, которая закреплена в статье 399 ГК РФ, является ничем иным, как стандартной (базовой) гражданской ответственностью, с возможностью привлечения должников.

В рамках процедуры банкротства субсидиарной ответственности применяется к контролирующим должника лицам. Субсидиарный должник при банкротстве несет ответственность в размере, равном сумме, на которую уменьшилась конкурсная масса должника в результате его действий (бездействия).

Субсидиарная ответственность прекращается в следующих случаях [6]:

1. Исполнение субсидиарным должником своих обязательств.
2. Смерть субсидиарного должника (физического лица).

3. Ликвидация субсидиарного должника (юридического лица).

4. Признание недействительности решения суда о привлечении к субсидиарной ответственности.

Неисполнение может проявляться в отказе от исполнения, несоблюдении срока исполнения или ненадлежащем исполнении.

Прежде чем предъявить требование к дочерней компании, кредитор должен предоставить основному должнику разумный срок для выполнения своих обязательств. Разумный срок будет определен судом с учетом конкретных обстоятельств каждого дела. Кредитор должен установить факт неисполнения обязательств основным должником с помощью доказательств, которые могут включать контракты, акты приема-передачи, судебные разбирательства и свидетельские показания.

В определенных случаях кредитор может попытаться предъявить требование к субсидиарному должнику, прежде чем предъявлять требование к основному должнику. Такие случаи описаны в статье 363 Гражданского кодекса Российской Федерации) [1]. Субсидиарная ответственность может быть возложена на контролирующих физических или юридических лиц компании-должника, которые прямо или косвенно влияли на деятельность или решения компании в течение трех лет, предшествовавших ее неплатежеспособности.

Специальные положения могут также применяться к номинальным владельцам или партнерам должника. Суд может снять ответственность с компаний, если они не оказали существенного влияния на компанию и предоставили суду информацию о фактических лицах, ответственных за задолженность, таких как бенефициарные владельцы и/или фактические директора компании.

Федеральным законом от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» предусмотрено, что основанием для привлечения компании к ответственности по долгам возможны непредвиденные обстоятельства, а именно:

1. Заключение сделок, наносящих ущерб кредиторам (статья 61.11, п. 2.1).

2. Уничтожение или фальсификация бухгалтерской отчетности (статья 61.11, п. 2, с. 2).

3. Неуплата налогов, административные штрафы и уголовные наказания, превышающие 50% от общей суммы задолженности (статья 61.11, п.2).

4. Уничтожение или изменение учредительных документов и других необходимых документов (пункт 2 статьи 61.11).

5. Невключение сведений в Единый государственный реестр юридических лиц и Единый федеральный реестр существенных фактов о деятельности юридического лица (ст. 61.11 п. 2, п. 5).

6. Непредставление (несвоевременная подача) заявления о неплатежеспособности (статья 61.12).

Статья 61.14 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» играет существенную роль в механизме привлечения к ответственности лиц, контролирующих должника (в данном случае – директора компании), действия которых привели или способствовали наступлению банкротства [5].

Данная статья определяет круг субъектов, уполномоченных на инициирование судебного преследования директора, а также устанавливает временные рамки для реализации указанного права.

В первую очередь, право на обращение в суд с иском о привлечении директора к субсидиарной ответственности предоставлено арбитражному управляющему. При наличии достаточных доказательств, подтверждающих виновность директора в наступлении банкротства, арбитражный управляющий вправе по своему усмотрению возбудить соответствующее дело.

Помимо этого, собрание кредиторов вправе принять решение о требовании от арбитражного управляющего направить в суд заявление о привлечении директора к субсидиарной ответственности. Такое право предоставляется собранию кредиторов в случае, если будет установлено, что действия директора прямо или косвенно привели к наступлению банкротства.

Если суд установит, что несколько физических лиц несут ответственность за чрезмерный долг компании, они будут привлечены к субсидиарной и солидарной ответственности. Каждое физическое лицо в одиночку должно было бы выплатить всю сумму долга. Однако в таком случае кредитор имеет право взыскать долг с других физических лиц пропорционально. Например, если сумма субсидиарной ответственности составляет 900 миллионов рублей и делами должника управляют три физических лица, то кредитор может взыскать долг с любого из этих физических лиц. После этого этому физическому лицу будет разрешено взыскать 600 миллионов рублей с двух других должников [2].

Специальное положение применяется к вопросу о субсидиарной ответственности в случае пропущенной или несвоевременной подачи заявления о неплатежеспособности. В таком случае юридическое лицо будет нести ответственность только в объеме требований, возникших в период с момента подачи заявления о неплатежеспособности до возбуждения производства по делу о неплатежеспособности. В зависимости от конкретных обстоятельств каждого дела суд может уменьшить ответственность физического лица-должника или полностью освободить его от ответственности. В ситуациях, когда компания-должник становится банкротом, кредиторы могут рассмотреть возможность подачи ходатайства об использовании контролирующего должника лица для привлечения их к ответственности. Примерно 25% таких ходатайств удовлетворяются судами.

Номинальные и фактические управляющие директора, акционеры, бенефициары и бухгалтеры должны в первую очередь понимать, что концепция субсидиарной ответственности – это реальный правовой механизм, который часто используется на практике. Кроме того, процедура банкротства не должна рассматриваться как панацея для компаний, имеющих долги, поскольку она не освобождает должника от обязанности удовлетворять требования в отношении своих личных активов в случае недобросовестного поведения.

По мнению К. М. Левандовски, отсутствие четкого законодательного механизма применения субсидиарной ответственности ограничивает ее практическое применение и приводит к ее пониманию, в значительной степени, только как теоретической концепции. Ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательства должником не является абсолютной, что предусматривает свободу действий кредиторов независимо от воли основного должника [4]. В первую очередь это касается отклонений от требований кредитора до тех пор, пока не будет полностью реализован юридический процесс взыскания с основного должника. Однако на практике механизм реализации прав сторон остается недостаточно разработанным.

Важно отметить, что законодательством не установлено каких-либо временных ограничений для привлечения директора к субсидиарной ответственности.

Таким образом, субсидиарная ответственность является дополнительной мерой, направленной на обеспечение исполнения обязательств должником. Она применяется только в случае недостаточности активов основного должника. Кредитор может

предъявить требование к субсидиарному должнику только после того, как он предъявил требование к основному должнику, и основной должник не выполнил его в установленный срок. Кредиторам необходимо тщательно изучить основания и условия применения субсидиарной ответственности.

Для привлечения к субсидиарной ответственности необходимо собрать достаточные доказательства, подтверждающие вину субсидиарного должника.

Список использованных источников

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая)» от 30.11.1994 N 51-ФЗ (ред. от 11.03.2024).

2. Грязева Т.Е. Проблемы правового механизма субсидиарной ответственности контролирующих должника лиц // Молодой ученый. 2020. № 18 (308). С. 252-254.

3. Конзафорова И.С. Юридическая конструкция субсидиарной ответственности: отдельные критические замечания. Государство и право: Сб. науч. пр. Юрид. и полит. науки. 2006. №6. С. 215-218.

4. Левандовский К.М. Правовое регулирование субсидиарной ответственности физических и юридических лиц (сравнительно-правовой анализ). 2022. С. 159-160.

5. Федеральный закон от 26.10.2002 N 127-ФЗ (ред. от 25.12.2023) «О несостоятельности (банкротстве)» (с изм. и доп., вступ. в силу с 05.01.2024).

6. Холоденко Ю.В., Бердников С.С. Проблемы действия норм, регулирующих субсидиарную ответственность при банкротстве, во времени // Юрист. 2021. № 6. С. 19-25.