

МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
**«САРАТОВСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.Г.
ЧЕРНЫШЕВСКОГО»**

На правах рукописи

ДОЛГОВА КСЕНИЯ АЛЕКСЕЕВНА
**ПРОЦЕДУРЫ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ В ДЕЛЕ О БАНКРОТСТВЕ
ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ**

направление подготовки 40.04.01 – «Юриспруденция»
юридического факультета СГУ им. Н.Г.Чернышевского

Автореферат магистерской работы

Научный руководитель
доцент кафедры гражданского
права и процесса
к.ю.н.

подпись, дата

М.Н. Зарубина

Заведующий кафедрой
гражданского права и процесса
к.ю.н., доцент

подпись, дата

Е.Н.Тогузаева

С а р а т о в
2020

Актуальность темы исследования. С развитием экономики происходит расширение сфер деятельности предпринимателей, возникают новые формы осуществления предпринимательской деятельности, что в свою очередь приводит к росту конкуренции в различных областях, образованию теневых рынков, происходит упадок ныне существовавших предприятий. В связи с различными негативными последствиями на фоне роста экономики основательному обновлению подлежит законодательство, регулирующее отношения в сфере экономики.

Переход к рыночной экономике, демократизация государственной и общественной жизни в числе важнейших проблем обеспечения предусмотренной Конституцией РФ свободы экономической деятельности и единства экономического пространства, что обуславливает необходимость наиболее полного правового регулирования института несостоятельности (банкротства) юридических лиц.

Роль законодательного регулирования в сфере осуществления процедуры банкротства юридических лиц возрастает в связи с необходимостью четкой регламентации действий каждого субъекта, разумных сроков проведения данной процедуры, а также справедливого возмещения должником нанесенного ущерба кредиторам.

Устойчивость экономической системы напрямую зависит от степени развития и эффективности процедуры банкротства, поскольку невозможность исключения из оборота нерентабельных юридических лиц является одной из причин так называемых «финансовых дыр», которые пагубно сказываются на отдельных отраслях и на экономике в целом.

Актуальность темы исследования обусловлена стремлением современного государства и общества выйти на новый, более развитый уровень экономических отношений, в связи с чем, возникает стремление различных субъектов (юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, физических лиц) утвердить свои позиции в сфере экономических, рыночных отношений.

Иными словами, вышеперечисленные субъекты осуществляют разработку уникальной по их мнению стратегии, которая позволила бы при минимальных

затратах обеспечить максимальный доход, однако подобное стремление всегда идет в параллель с рисками и возможными неблагоприятными последствиями.

Проводимое исследование посвящено гражданским правоотношениям, возникающим в связи с банкротством юридического лица.

Выбор данной категории субъектов для исследования в настоящей работе обусловлен тем, что в современном мире юридические лица по своей численности превосходят иные группы субъектов.

Законодательство в сфере несостоятельности (банкротства) закрепляет возможность реабилитации субъектов предпринимательства, находящихся в затруднительном финансовом положении посредством проведения процедуры финансового оздоровления, внешнего управления или заключения мирового соглашения, либо применение мер, направленных на прекращение хозяйственной деятельности предприятия, путем открытия конкурного производства, и как следствие исключение данного субъекта из Единого государственного реестр юридических лиц в связи с прекращением деятельности.

Однако, анализ судебной практики, позволяет сделать вывод о том, что на сегодняшний день все чаще за процедурой наблюдения следует конкурсное производство, избегая при этом реабилитационные процедуры, что свидетельствует о негативных показателях платежеспособных организаций – участников предпринимательской деятельности.

Безусловно, применение реабилитационных процедур по делам о несостоятельности будет способствовать восстановлению финансового баланса рынка страны, и как следствие экономической ситуации в целом.

В данной научной работе автором исследования проводится анализ процедур, применяемых в деле о банкротстве юридического лица, причины игнорирования реабилитационных процедур и тенденции роста применения процедур, направленных на прекращение деятельности юридического лица и его дальнейшее исключение.

На основании проведенного исследования автором будут разработаны и вынесены предложения по совершенствованию действующего законодательства в сфере несостоятельности (банкротстве) юридических лиц.

Объектом исследования в данной работе является институт несостоятельности (банкротства) юридических лиц, в рамках которого рассматривается система правовых норм регулирующих отношения в сфере проведения процедур, применяемых в деле о несостоятельности (банкротстве) юридических лиц, а также общественные отношения, которые складываются в процессе осуществления каждой из процедур банкротства.

Предмет исследования — процедуры, применяемые в деле о банкротстве юридических лиц, их виды, особенности и совокупность норм гражданского материального и процессуального законодательства РФ, регулирующих отношения, связанные с несостоятельностью (банкротством) в Российской Федерации.

Целью исследования данной работы является определение сущности института несостоятельности (банкротства) юридических лиц и его законодательного регулирования, а также изучение механизма и правового регулирования осуществления процедуры банкротства юридического лица.

В соответствии с поставленной целью исследования необходимо определить ряд подлежащих решению **задач**:

1. Изучение законодательного регулирования института несостоятельности (банкротства).
2. Определение субъектного состава, взаимодействующего в рамках несостоятельности (банкротства) юридического лиц.
3. Исследование процедур, применяемых в рамках дела о несостоятельности (банкротстве) юридического лица.
4. Изучение теоретических и практических знаний в области несостоятельности (банкротства), и их практическое применение в работе.
5. Изучение практики применения законодательства о банкротстве в целях дальнейшего анализа и выработке предложений по поводу устранения

существующих недостатков и совершенствования действующего законодательства в сфере несостоятельности (банкротства).

б. Разработка конкретных предложений по совершенствованию законодательства и правоприменительной деятельности в сфере несостоятельности (банкротстве), с целью повышения эффективности осуществления процедур банкротства.

Методологическую основу работы составляют общенаучные методы познания общественных явлений: диалектический, логический метод толкования права, сравнительно-правовой, метод анализа, синтеза, метод обобщения. Применялись также такие философские категории как форма и содержание. В работе нашли применение и методы частного-правового характера: исторический, логико-юридический для анализа норм законодательства, метод сравнительного правоведения и обобщения судебной практики, и другие.

Теоретическую основу исследования составили научные труды Олейника О.М., Ткачева В. Н., Шершеневич Г.Ф., Зубаировой Д.А., Кондрашовой Н.В., Ендовицкой Е.В., Лылова А.И., Круш З.А., Ткачевой Ю.В., Семеновой Ю.В., Шишмаревой Т.П., Шматенко А.А., Попондопуло В.Ф., Телюкина М.В., Белошевич М. М., Гончарова А. И., Барулина, М.В. Терентьевой С.В., Кован С. Е., Рец В.В. и других.

При написании магистерской диссертации была изучена и проанализирована судебная практика последних лет по гражданским и арбитражным делам.

Нормативную основу составили нормативные акты различного уровня и юридической силы: положения Конституции РФ, Гражданского кодекса РФ, Арбитражного процессуального кодекса РФ, Гражданского процессуального кодекса РФ, Федеральный закон "О несостоятельности (банкротстве)" от 26.10.2002 N 127-ФЗ, акты Президента РФ и Правительства РФ и др.

Апробация результатов исследования происходила при участии в конференции, опубликовании материалов виде тезисов и научных статей,

обсуждении на семинарских занятиях и подготовке материалов производственной (научной) практике, других научных мероприятиях.

Структура магистерской диссертации вытекает из задач, поставленных в исследовании, и включает в себя: введение, три главы, заключение и список использованной литературы (источников).

Положения, выносимые на защиту:

1. В целях повышения результативности реабилитационных процедур банкротства, в частности финансового оздоровления, считаем целесообразным установить зависимость размера финансового обеспечения от величины финансового риска, в частности от уровня показателя обеспеченности обязательств должника, включенных в реестр требований кредиторов, его реальными активами по балансовой стоимости; дополнить Методические рекомендации по подготовке плана финансового оздоровления дополнительными разделами, включающими оценку финансовых рисков и прогноз финансового состояния организации.

2. Полагаем, что для решения проблемы заинтересованности арбитражного управляющего в затягивании срока проведения процедуры банкротства для увеличения суммы вознаграждения, необходимо максимально заинтересовать арбитражных управляющих, например, предусмотреть дополнительные премии за восстановление платежеспособности предприятия при проведении оздоровительных процедур в деле о банкротстве.

3. Считаем, что с учетом распространенности схем с аффилированностью кредиторов при заключении мирового соглашения в деле о банкротстве, включенных в реестр требований кредиторов должника, решением данной проблемы является введение в законодательство о банкротстве правил, которые предполагали бы «понижение» в реестре требований кредиторов всех требований учредителей, директоров, акционеров, материнских, дочерних компаний, а также иных аффилированных лиц должника, независимо от оснований их возникновения.

4. Для решения проблемы определения действительной стоимости имущества должника при его реализации полагаем целесообразно

предусмотреть обязательное проведение оценки имущества должника независимым экспертным учреждением, привлекаемым в ходе проведения процедуры банкротства.

5. Ввиду невозможности проведения арбитражным управляющим полного и всестороннего финансового анализа должника без соответствующей документации, которая не была переданы руководителем (бывшим руководителем, ликвидатором должника), считаем необходимым ужесточить ответственность указанных лиц и сократить срок реагирования уполномоченных органов при обращении арбитражного управляющего с жалобой на действия (бездействие).

Основное содержание работы

Первая глава магистерской работы посвящена изучению теоретико-правовых основ института несостоятельности (банкротства), где автором раскрываются общие положения об институте несостоятельности, обращается внимание на точки зрения различных ученых относительно понятия института, проводится исследование и анализ источников современного законодательного регулирования института несостоятельности (банкротства) юридических лиц.

Во второй главе магистерской работы проводится правовой анализ процедур, применяемых в деле о банкротстве юридических лиц.

В параграфе 2.1. «Понятие, виды и порядок осуществления процедур банкротства юридических лиц. Правовой статус арбитражного управляющего в процедурах банкротства юридического лица» раскрывается понятие процедур несостоятельности (банкротства) юридических лиц, исследована их сущность и особенности, освещены вопросы правового регулирования, а также определен статус арбитражного управляющего в процедурах банкротства юридического лица.

В соответствии с вопросами, изученными в рамках данного параграфа, автором сделан вывод об отсутствии в действующем законодательстве, а также учебной, научной и иной литературы общего определения о процедуре банкротства.

Положительным моментом при изучении порядка проведения процедуры банкротства юридического лица, отмечается четкая регламентация статуса и действий арбитражного управляющего, поскольку он является ключевой фигурой, действующей в деле о банкротстве.

В параграфах 2.1. – 2.6. магистерской работы рассматриваются отдельные виды процедур, применяемых в деле о банкротстве юридического лица, а именно: наблюдение, внешнее управление, финансовое оздоровление и конкурное производство.

На основании проведенного исследования, автором сделан вывод о низкой востребованности и эффективности восстановительных процедур, применяемых в деле о банкротстве, как следствие игнорирования отдельных видов производств, применяемых в деле о банкротстве, а именно процедуры финансового оздоровления и заключения мирового соглашения.

В целях повышения результативности финансового оздоровления предлагается установить зависимость размера финансового обеспечения от величины финансового риска, в частности от уровня показателя обеспеченности обязательств должника, включенных в реестр требований кредиторов, его реальными активами по балансовой стоимости; дополнить Методические рекомендации по подготовке плана финансового оздоровления дополнительными разделами, включающими оценку финансовых рисков и прогноз финансового состояния организации.

На практике рекомендации могут с одной стороны ограничить возможности введения процедуры финансового оздоровления, с другой – обеспечить более ответственный подход всех участников института банкротства к принятию решения о будущем организации-должника и повышению результативности проведения процедуры.

Также, по итогам проведенного исследования сделан вывод о том, что конкурсное производство как процедура, следствием которой является ликвидация юридического лица, наиболее востребована и чаще используется в деле о банкротстве. Подтверждением данному доводу служат сводные

статистические сведения о деятельности федеральных арбитражных судов Судебного департамента при Верховном Суде РФ за 2019 год.

В параграфе 2.6. «Мировое соглашение как одна из форм завершения процедур банкротства юридического лица» раскрываются особенности заключения мирового соглашения в ходе проведения процедуры банкротства в отношении юридического лица: порядок его заключения, требования, предъявляемые к содержанию, участвующий субъектный состав, полномочия суда, а также последствия заключения или отказа в заключении мирового соглашения.

В ходе рассмотрения процедуры заключения мирового соглашения автором была выявлена одна из проблем, с которой сталкиваются стороны при заключении мирового соглашения в ходе производства по делу о несостоятельности (банкротстве) - аффилированность должника и кредиторов, заключивших мировое соглашение. Проблема участия в деле о банкротстве аффилированных лиц с должником кредиторов, имеющих одного с должником учредителя (акционера), стоит в последнее время в российской юридической практике достаточно остро, и все чаще встречается в судебной практике.

Автором проанализирован конкретный пример из практики, когда кредитор, обладая большинством голосов, утверждал мировое соглашение, предполагающее прощение 99% долга (Постановление Арбитражного суда Северо-Западного округа по делу № А56-46691/2012 от 27.01.2016; Постановление Арбитражного суда Северо-Западного округа по делу № А56-13368/2009 от 09.04.2015).

По мнению автора, мировое соглашение является наиболее экономически выгодным способом предупреждения банкротства должника, восстановления его платежеспособности, урегулирования имущественных разногласий с кредиторами.

С учетом распространенности схем с аффилированностью кредиторов при заключении мирового соглашения в деле о банкротстве, включенных в реестр требований кредиторов должника, автором предложено решение данной проблемы путем внесения в законодательство о банкротстве правил, которые

предполагали бы «понижение» в реестре требований кредиторов всех требований учредителей, директоров, акционеров, материнских, дочерних компаний, а также иных аффилированных лиц должника, независимо от оснований их возникновения

Третья глава магистерской диссертации посвящена выявлению и анализу проблем, возникающих при осуществлении процедур банкротства юридических лиц, в связи с чем, автором предложены пути их решения.

В заключении подведены итоги исследования, сделаны обобщающие выводы, представлены некоторые предложения по изменению действующего законодательства Российской Федерации.