

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

Кафедра гражданского права и процесса

**ПРОЦЕССУАЛЬНЫЕ ОСОБЕННОСТИ РАССМОТРЕНИЯ ДЕЛ О
СУБСИДИАРНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЛИЦ, КОНТРОЛИРУЮЩИХ
ДОЛЖНИКА ПО ДЕЛАМ О БАНКРОТСТВЕ**

АВТОРЕФЕРАТ МАГИСТЕРСКОЙ РАБОТЫ

магистранта 3 курса 362 группы

Направления подготовки 40.04.01 – «Юриспруденция»

юридического факультета

Федоточевой Александры Александровны

Научный руководитель:

доцент кафедры

гражданского права и процесса

М.Ш. Текеев

Научный консультант:

к.ю.н., доцент

подпись, дата

Е.Н.Тогузаева

Заведующий кафедрой:

к.ю.н., доцент

подпись, дата

Е.Н.Тогузаева

Саратов 2024

Общая характеристика работы

Актуальность темы исследования заключается в том, что в условиях современной экономической системы, которая отличается высокой степенью динамичности и сложностью рыночных процессов, финансовое положение предприятий выступает в качестве одного из основополагающих факторов, определяющих результативность их функционирования.

В обстоятельствах экономической турбулентности и кризисных явлений многие организации сталкиваются с угрозой неплатёжеспособности и потенциального банкротства. В таких обстоятельствах крайне важно обеспечить защиту прав кредиторов, которые могут понести убытки в случае неисполнения должником своих обязательств.

Одним из способов защиты кредиторов является привлечение к субсидиарной ответственности лиц, контролирующих должника, которые могут быть признаны виновными в доведении компании до состояния банкротства. К контролирующим лицам можно отнести учредителей, участников, акционеров, руководителей, бухгалтеров и других, кто способен влиять на решения должника или на его финансовое состояние.

В определённых случаях субсидиарная ответственность оказывается единственным средством для удовлетворения требований кредиторов, когда у должника отсутствует какое-либо имущество.

В соответствии с Федеральным законом № 266-ФЗ от 29.07.2017 года, который внёс изменения в Федеральный закон от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Закон о несостоятельности (банкротстве)) в названный выше закон была включена новая глава III.2, которая предусматривает ужесточение мер ответственности для недобросовестных руководителей и владельцев бизнеса за задолженности, возникшие по их вине. Также в этой части представлены новшества, которые существенно изменили судебную практику и подходы к осуществлению предпринимательской деятельности в Российской Федерации.

Следует подчеркнуть, что, согласно статистическим данным, до 2017 года

процент исполнения судебных решений о привлечении контролирующих должника лиц к субсидиарной ответственности был крайне низким и составлял менее одного процента.

Вследствие произошедших изменений в понимании института субсидиарной ответственности и, соответственно, в судебной практике, отношение участников дела о банкротстве претерпело существенные изменения.

С 2016 по 2024 год явно наметилась тенденция к увеличению потребности в привлечении контролирующих должника лиц к субсидиарной ответственности по его обязательствам.

Данное обстоятельство в том числе обусловило степень актуальности настоящей работы на сегодняшний день.

Целью, поставленной при написании выпускной квалификационной работы, является исследование процессуальных особенностей рассмотрения дел о субсидиарной ответственности лиц, контролирующих должника по делам о банкротстве.

Задачами исследования являются:

1. Исследовать сущность и юридический характер субсидиарной ответственности лиц, контролирующих должника, за его обязательства в случае банкротства.
2. Определить понятие, виды и особенности правового статуса лиц, контролирующих должника, в контексте банкротства.
3. Установить критерии признания лица контролирующим и изучить специфику его правового положения в делах о несостоятельности (банкротстве).
4. Проанализировать основания и порядок рассмотрения дел о субсидиарной ответственности лиц, контролирующих должника, в делах о банкротстве.
5. Провести детальное исследование национального законодательства в части, касающейся субсидиарной ответственности контролирующих

должника лиц.

б. Проанализировать судебную практику по вопросам привлечения к субсидиарной ответственности контролирующих должника лиц в делах о банкротстве.

Определяя степень разработанности данной темы, необходимо принимать во внимание, что, несмотря на возрастающий интерес к вопросам привлечения к субсидиарной ответственности, в этой области всё ещё существуют нерешённые проблемы.

Теоретическую основу исследования составили труды таких ученых как Шиткина И.С., Черных Е.В., Саркисов А.К., Савиных В.А., Силина (Слепченко) Е.В., Покровский С.С., Новокшонова Н.А., Гайдук И.Е., Михайлова В.И., Лазаренкова О.Г., Лавриненко А.В., Крылов В.Г., Егоров А.В., Усачева К.А., Добрачев Д.В., Гутников О.В., Галкин С.С., Быкова Е.Н., Будылин С.Л., Иванец Ю.Л., Блинкова Е.В., Сурков А.Н., Белясов С.Н., Щербинина И.В., Храпунова Е.А., Прокопович Г.А., Василенко Е.В., Богданова Е.Е., Бакин А.С., Рыков И.Ю., Матузов Н.И., Карелина С.А., Ваганова А.С., Брагинский М.И., Витрянский В.В. и другие.

Нормативно-правовая основа представляет из себя: Гражданский кодекс Российской Федерации, Федеральный закон от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральный закон от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», комментарии к российскому законодательству, материалы правоприменительной практики, а также комментарии практикующих юристов.

Методологическая основа исследования. В ходе исследования были использованы следующие методы: анализ и синтез, сопоставление, построение моделей, дедукция и индукция, сравнительно-правовой метод, системный анализ и формально-юридический метод. Выбор этих методов был обусловлен стремлением провести всесторонний анализ исследуемой темы, а также обеспечить точность и логическую последовательность выводов исследования.

Объектом исследования выпускной квалификационной работы являются общественные отношения, возникающие в связи с привлечением контролирующих должника лиц и иных лиц, приравненных к ним, к субсидиарной ответственности по обязательствам несостоятельного должника.

Предметом исследования являются нормы действовавшего и современного законодательства Российской Федерации, в том числе федеральных законов, а также подзаконных актов, таких, как акты исполнительных органов власти, регулирующих отношения в сфере несостоятельности (банкротства) юридических лиц в связи с привлечением контролирующих должника лиц к субсидиарной ответственности в процессах банкротства зависимых от них юридических лиц, а также материалы правоприменительной практики.

Исследование представляет собой значимый вклад в научную и практическую сферы, поскольку в ходе его проведения были сформулированы **положения, которые выносятся на защиту:**

1. Разработано авторское определение субсидиарной ответственности контролирующих должника лиц в процедурах банкротства. Под этим термином предлагается понимать особый вид гражданско-правовой (имущественной) ответственности, являющейся разновидностью деликтной ответственности, имеющей свои уникальные особенности в виде временных рамок, особого субъектного состава, наличия обязательного признака недостаточности имущества должника для ее применения, которая может быть возложена на контролирующее должника лицо, если его действия нанесли ущерб интересам кредиторов организации-должника, а также данная ответственность является дополнительной по отношению к ответственности основного должника — юридического лица.

2. В качестве контролирующих должника лица, помимо прямо указанных в ч. 2 ст. 61.10 Закона о несостоятельности (банкротстве) могут признаваться таковыми практически любые должностные лица должника, лица, имеющие полномочия на совершение сделок от имени должника, например на основании

доверенности, аффилированные лица вследствие нахождения с руководителем должника или иных исполнительных органов в неформальных отношениях, в том числе в силу родства, свойства и т. д. Окончательный и исчерпывающий перечень таких лиц определить не имеется возможности и каждый раз суду при вынесении соответствующего решения о привлечении к субсидиарной ответственности необходимо установить все факты, которые привели к банкротству должника, также предлагается отнести к лицам, привлекаемым к субсидиарной ответственности, лиц, которые необоснованно получили выгоду из доведения должника до банкротства, в том числе и тех лиц, которых использовали для отчуждения имущества должника схемы «центр прибыли» и «центр» убытков», для ухода от погашения кредиторской задолженности.

3. Расширение возможностей реализации прав контролирующих должника лиц на судебную защиту в части оспаривания судебных актов, так или иначе влияющих на возможный размер субсидиарной ответственности контролирующего должника лица в деле о банкротстве Общества, а следовательно, напрямую затрагивают права и обязанности данного лица.

4. Расширение возможностей привлечения к субсидиарной ответственности лиц, фактически управляющих организацией, так называемых «теневых директоров» или «конечных бенефициаров».

Практическая значимость исследования обусловлена необходимостью анализа и разработки усовершенствованного подхода к привлечению к субсидиарной ответственности лиц, контролирующих должника, в рамках процедуры банкротства, а также оценки эффективности применения данного подхода. В рамках исследования предлагаются пути разрешения правовых коллизий, возникающих при привлечении к субсидиарной ответственности контролирующих лиц.

Структура работы включает в себя введение, две главы, объединяющие четыре параграфа, заключение и список использованных источников и литературы.

Содержание исследования

Во введении обосновываются актуальность исследования, ставятся цели и задачи, определяются предмет, объект исследования, научная новизна и практическая ценность.

В первой главе исследуются важность вопроса определения правовой природы привлечения контролирующих должника лиц к субсидиарной ответственности при банкротстве должника, а также общие вопросы понятия контролирующего должника лица, рассматриваются отдельные судебные акты Конституционного Суда Российской Федерации и Верховного Суда Российской Федерации, расширившие возможности контролирующих должника лиц, привлекаемых к субсидиарной ответственности, на реализацию прав в части возможности обжалования решений суда первой инстанции, которые так или иначе влияют на возможный размер их ответственности.

Вторая глава «Основания и порядок привлечения контролирующих должника лиц к субсидиарной ответственности при банкротстве» включает в себя два параграфа, в которых анализируются основания привлечения к субсидиарной ответственности контролирующих должника лиц, рассматриваются вопросы субсидиарной ответственности за невозможность полного погашения требований кредиторов: неправомерные действия (бездействие) контролирующего должника лица, приведшие к невозможности погашения требований кредиторов; негативные последствия в виде невозможности полного погашения требований кредиторов; причинно-следственная связь между действиями (бездействием) контролирующего должника лица и невозможностью полного погашения требований кредиторов, рассматривается установленный порядок привлечения контролирующих должника лиц к субсидиарной ответственности, в совокупности с особенностями подачи заявления о привлечении контролирующих должника лиц к субсидиарной ответственности.

Основные выводы и результаты исследования

В разработанном авторском определении субсидиарной ответственности контролирующих должника лиц в процедурах банкротства предлагается рассматривать данное понятие как специфический вид гражданско-правовой (имущественной) ответственности, которая представляет собой разновидность деликтной ответственности, обладающая уникальными характеристиками, такими как временные рамки, особый состав субъектов и обязательное условие недостаточности имущества должника для ее применения.

Проведен анализ норм, регулирующих привлечение контролирующих должника лиц к субсидиарной ответственности и установлено, что в качестве контролирующих должника лиц, помимо тех, что указаны в ч. 2 ст. 61.10 Закона о банкротстве, могут признаваться практически любые должностные лица должника (например, главный бухгалтер, заместители директора), а также лица, имеющие полномочия на совершение сделок от имени должника на основании доверенности. К такой категории также могут относиться аффилированные лица, которые находятся в неформальных отношениях с руководством должника, включая родственные связи. Комплексный и окончательный перечень данных лиц установить заранее невозможно, и суду необходимо учитывать все обстоятельства, способствовавшие банкротству должника.

Проанализированы судебные акты высших инстанций и выявлена возможность расширения прав контролирующих должника лиц на судебную защиту, включающая возможность оспаривания судебных актов, которые так или иначе могут повлиять на размер их субсидиарной ответственности в рамках дела о банкротстве общества.

Исследованы подходы увеличивающие возможности привлечения к субсидиарной ответственности лиц, фактически управляющих организацией, таких как «теневые директора» или «конечные бенефициары».

Вместе с этим, автором отмечена необходимость в совершенствовании отдельных частей банкротного законодательства, в силу чего выдвинуты следующие предложения:

- по уточнению законодательного определения понятия «контролирующее лицо», что требует необходимости в четком прописывании критериев, по которым лицо может быть признано контролирующим, исключая тем самым правовую неопределенность и разночтения.

- по разработке единых подходов к оценке действий контролирующих лиц на предмет их недобросовестности. Создание методических рекомендаций для арбитражных управляющих и судей поможет унифицировать практику и повысить предсказуемость правоприменения.

- по оптимизации процессуального механизма привлечения к ответственности, в том числе через упрощение процедур подачи исков и сокращение времени рассмотрения дел.

- по повышению квалификации арбитражных управляющих, направленное на более глубокое понимание экономических и юридических аспектов деятельности предприятий, что позволит более эффективно выявлять признаки недобросовестного управления.

В заключение можно отметить, что развитие и совершенствование механизма привлечения контролирующих лиц к субсидиарной ответственности должно идти не только посредством изменений в законодательной базе, но и путем укрепления институциональной базы, формирования стабильной и предсказуемой судебной практики, а также повышения профессионального уровня участников банкротных процессов.

Основные публикации по теме исследования

1. Федоточева А.А. Расширение возможностей реализации контролирующим лицом должника права на судебную защиту в случае его привлечения к субсидиарной ответственности // EurasiaScience Сборник статей LIII международной научно-практической конференции Москва: «Научно-издательский центр «Актуальность.РФ», 2023. – 408 с.

2. Федоточева А.А. Субсидиарная ответственность контролирующих должника лиц как особый вид субсидиарной ответственности // Сборник статей

LXII международной научно-практической конференции. Москва: «Научно-издательский центр «Актуальность.РФ», 2024. – 588 с.