

Основания для привлечения контролирующих должника лиц к субсидиарной ответственности по обязательствам должника

Контролирующее должника лицо (КДЛ) - это то лицо, которое имело возможность давать обязательные для исполнения должником указания или возможность иным образом определять действия должника, в том числе по совершению сделок и определению их условий, либо лицо, получавшее выгоду из незаконного или недобросовестного поведения менеджмента банкрота. Если полное погашение требований кредиторов невозможно вследствие действий и (или) бездействия нескольких контролирующих должника лиц, такие лица несут субсидиарную ответственность солидарно.

Руководитель должника или управляющей организации должника

Менеджмент должника/ менеджмент лиц, осуществляющих корпоративный контроль над должником

Участники/акционеры, которые владеют более 50 % акций/долей (самостоятельно, либо совместно с заинтересованными лицами)

Иные лица, формально несвязанные с должником, но фактически осуществлявшие управление в последние перед банкротством 3 года, и извлекавшие выгоду от этого положения

Субсидиарная ответственность за невозможность полного погашения требований кредиторов, если лицо совершило (или дало указание совершить), одобрило или получило выгоду от значимой для должника сделки (взаимосвязанных сделок применительно к масштабам деятельности должника), причинившей существенный ущерб кредиторам (к примеру заключение сделок на невыгодных условиях, либо с заведомо неспособным исполнить обязательство лицом (фирма-однодневка), вывод активов с неравноценным встречным исполнением или с утратой возможности осуществлять хозяйственную деятельность, приносящую ранее весомый доход, изъятие собственником имущества из хозяйственного ведения МУПа в преддверии банкротства, создание такой системы управления, которая нацелена на извлечение выгоды третьим лицом во вред должнику и его кредиторам и т.д.)

Более 50 % требований кредиторов третьей очереди* обусловлены привлечением должника или его должностных лиц к уголовной, административной или налоговой ответственности

Неподача заявления о банкротстве должника по истечении 1 мес. с момента возникновения признаков банкротства или непринятие мер по созыву заседания органа управления должника, уполномоченного на принятие решения об обращении с заявлением о собственном банкротстве (с учетом масштабов деятельности должника) (субсидиарная ответственность наступает по обязательствам, возникшим после истечения срока для исполнения обязанности по подаче заявления о собственном банкротстве)

Отсутствие документов бух. учета, корпоративной отчетности и иной обязательной документации о хозяйственной жизни, либо её искажение, если это существенно затрудняет процедуру банкротства

Раскрытие недостоверной информации о юридическом лице в официальных источниках информации, неопубликование сведений о наличии признаков банкротства

Отказ или уклонение руководителя от передачи конкурсному управляющему документов бухгалтерской отчетности, если это существенно затрудняет процедуру банкротства

Если банкротство контролируемого общества вызвано их действиями (бездействием) и если они использовали свой статус в целях совершения обществом каких-либо действий, заведомо зная, что вследствие этого наступит банкротство контролируемого общества

* **первая очередь** - требования кредиторов- расчеты по требованиям граждан, перед которыми должник несет ответственность за причинение вреда жизни или здоровью
вторая очередь - расчеты по выплате выходных пособий и (или) оплате труда лиц
третья очередь - расчеты со всеми другими кредиторами (требования по уплате налогов и сборов погашаются в преимущественном порядке в рамках третьей очереди).