

**СОПРОВОЖДЕНИЕ
ПРОЦЕДУРЫ БАНКРОТСТВА**

СОПРОВОЖДЕНИЕ БАНКРОТСТВА

На данный момент в связи с нестабильной экономической ситуацией в России введен мораторий на банкротства, который налагает запрет на возбуждение дел о банкротстве третьими лицами. Однако, как показала практика пандемийного моратория 2020 года, такой механизм не исключает возможность банкротства по его завершении.

Мы рекомендуем объективно оценить состояние предприятия и минимизировать последствия.

КАК МЫ МОЖЕМ ПОМОЧЬ

В рамках сопровождения процедуры банкротства наши эксперты проведут:

- **Анализ рисков при введении процедуры наблюдения.** Выявление налоговых, административных, уголовных последствия для должника, его должностных лиц, участников (акционеров) и их минимизация.
Важно учитывать, что при рассмотрении дел о банкротствах в суде разрешено использовать косвенные доказательства, такие как публикации в СМИ, анализ IP-адресов и анализ центра принятия решений. Юристы Группы «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» учитывают все аспекты в рамках предварительного анализа.
- **Разработку стратегии** с описанием каждого этапа и перечнем необходимой документации при процедуре подготовки документов для подачи заявления о признании должника банкротом и порядка действий после принятия заявления и введения процедуры.
- **Правовой анализ существенных сделок**, анализ возможности признания таких сделок недействительными/незаключенными, выявление возможных возражений должника по требованиям, вытекающим из указанных сделок.
- **Выбор кандидатуры арбитражного управляющего.**
- **Проведение переговоров с кредиторами** от имени должника с целью заключения мирового соглашения.
- **Взыскание просроченной дебиторской задолженности.**
- Участие в процедуре банкротства в качестве эксперта по правовым вопросам.

Наши юристы специализируются на сопровождении дел о банкротстве. Действуя в интересах клиента, мы минимизируем риски наступления личных последствий для лиц, контролирующих должника, а также стремимся сохранить бизнес через процедуру финансового оздоровления или, если это не представляется возможным, ликвидировать компанию.

ЗАЩИТА ОТ СУБСИДИАРНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ

В рамках процедуры банкротства в соответствии со ст. 61.11 и 61.12 Федерального закона №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» существует риск привлечения топ-менеджмента организации к субсидиарной ответственности. Это означает, что лица, признанные контролирующими должника (КДЛ), будут нести ответственность за долги организации перед кредиторами собственным имуществом.

КАК МЫ МОЖЕМ ПОМОЧЬ

Юристы Группы «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» оказывают поддержку акционерам (участникам), руководителям и топ-менеджменту организаций по следующим направлениям:

- Консультирование по вопросам привлечения к субсидиарной ответственности в процессе вступления в должность, осуществления деятельности и сложения полномочий после принятия решения об увольнении;
- Определение круга лиц, подпадающих под субсидиарную ответственность;
- Выявления рисков привлечения к субсидиарной ответственности бывших руководителей и контролирующих лиц должника: предбанкротный анализ организации;
- Представление интересов бывших руководителей и контролирующих лиц должника в процессе проведения процедуры банкротства.

КТО МОЖЕТ ПОПАСТЬ ПОД СУБСИДИАРНУЮ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

С июля 2017 года Федеральным законом №266-ФЗ введена глава III.2 «Ответственность руководителя должника и иных лиц в деле о банкротстве», которая значительно расширила круг лиц, которые могут быть привлечены к субсидиарной ответственности.

Список теперь не ограничивается только топ-менеджментом организации-банкрота и может включать даже ближайших родственников руководителей, если они имели влияние на действия организации. Одним из основных факторов риска является возможность использования в суде по банкротным делам косвенных доказательств причастности сторонних лиц к управлению компанией – так называемый, анализ центра принятия решений.

Юристы Группы оказывают поддержку в определении круга лиц, которые могут быть привлечены к субсидиарной ответственности, а также в разработке стратегии их защиты.

КОГДА ВОЗНИКАЕТ РИСК ПРИВЛЕЧЕНИЯ К СУБСИДИАРНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ

Оснований для наступления субсидиарной ответственности всего три:


1. Действия/бездействия контролирующих должника лиц, которые привели к причинению ущерба кредиторам
2. Неподача заявления в месячный срок с момента возникновения признаков неплатежеспособности должника
3. Непередача или искажение бухгалтерской и корпоративной документации

Юристы Группы «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» имеют значительный опыт защиты руководителей и топ-менеджмента от субсидиарной ответственности на любом этапе рассмотрения дела. Однако мы рекомендуем привлекать профессионалов на начальных этапах, в этом случае шанс на благоприятный исход значительно выше.

КЕЙС

Сопровождение процедуры банкротства строительной компании

СИТУАЦИЯ:


 Клиент, крупная строительная компания, в связи с большим количеством долговых обязательств, принял решение провести процедуру банкротства в целях списания образовавшейся задолженности. При планировании проекта возникла необходимость в экспертном сопровождении от начала процедуры и до ее завершения, включая подготовку документов и консультации по возникающим вопросам, в том числе представление интересов Клиента в судах.

Клиент принял решение доверить ведение процедуры банкротства специалистам правового направления Группы «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ».

ОСОБЕННОСТИ ПРОЕКТА:

- Своевременное обращение клиента - до первого судебного заседания
- Большое количество кредиторов в деле банкротства клиента
- Попытка вменить субсидиарную ответственность директору и участникам компании Клиента

РЕШЕНИЕ:


 Специалисты правового направления практики Налогов и права Группы приняли дело до первого судебного заседания, поэтому нам удалось в спокойном режиме вникнуть во все тонкости и подготовить аргументированную правовую позицию в процедуре банкротства.

На первом этапе нам удалось назначить кандидатуру конкурсного управляющего, предлагаемого Клиентом.

В дальнейшем был произведен анализ финансово-хозяйственной деятельности компании в целях инвентаризации имущества.

В рамках процедуры была проведена правовая работа в суде, в результате которой было значительно снижено количество кредиторов в банкротстве.

РЕЗУЛЬТАТ:


 Компания благополучно завершила процедуру банкротства и была исключена из ЕГРЮЛ, никто из членов управления и участников не был привлечен к субсидиарной ответственности. Компания в настоящее время работает на рынке в рамках вновь созданного юридического лица.

По итогам процедуры банкротства мы освободили Клиента от долгов почти на 1 млрд. рублей.

КЕЙС

Защита бывшего генерального директора от субсидиарной ответственности

СИТУАЦИЯ:

 В ходе проведения процедуры банкротства АО конкурсный управляющий обратился в арбитражный суд с заявлением о привлечении бывшего генерального директора к субсидиарной ответственности по следующим основаниям:


- неисполнение обязанности передать арбитражному управляющему бухгалтерские документы;
- неисполнение обязанности по подаче заявления должника в арбитражный суд с заявлением о признании должника несостоятельным (банкротом).

Юристы Группы «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» в рамках рассмотрения этого обособленного спора представляли интересы бывшего генерального директора.

ОСОБЕННОСТИ ПРОЕКТА:

- Своевременное обращение клиента - до первого судебного заседания
- Добросовестность: бывший генеральный директор действительно пытался передать документы арбитражному управляющему
- Попытка вменить субсидиарную ответственность за период с момента вступления в должность - более 5 лет
- Успешные переговоры с контрагентом и получение письменного подтверждения пролонгации займа

РЕШЕНИЕ:

 Специалисты правового направления Группы приняли дело до первого судебного заседания по привлечению к субсидиарной ответственности, поэтому нам удалось в спокойном режиме вникнуть во все тонкости и подготовить аргументированную линию защиты.

Итак, бывшего генерального директора привлекали сразу по двум основаниям: непередача бухгалтерских документов и неподача заявления о банкротстве. Первое основание было легко оспорить: все документы у генерального директора были на руках, заказчик неоднократно писал и звонил арбитражному управляющему, но последний был все время занят и недоступен. В конце концов, все документы гендир запаковал в конверт и направил на адрес арбитражного управляющего. Факт отправки мы зафиксировали. Все переписки в мессенджерах, почте (в том числе письмо, в котором заказчик уведомлял АУ об отправке документов), а также детализацию звонков нотариально заверили и приложили в качестве доказательства попыток руководителя выполнить свои обязательства. В данном случае первое основание можно было уже считать несостоятельным.

Со вторым основанием было сложнее: датой наступления неплатежеспособности арбитражный управляющий посчитал трехмесячную просрочку по займу, который был взят как раз незадолго до вступления нашего заказчика в должность. То есть объем долгов, который мог быть вменен бывшему руководителю, копился более пяти лет. Было принято решение привлечь к проекту наших финансовых консультантов и провести альтернативный финансовый анализ, который показал, что займ был пролонгирован по обоюдному согласию сторон. С кредитором удалось договориться – он прислал письменное подтверждение пролонгации. А проведенный нашими аналитиками финансовый анализ показал, что на момент начала процедуры банкротства компания-должник была платежеспособна, что делало привлечение по второму основанию также несостоятельным.

РЕЗУЛЬТАТ:



В удовлетворении заявления конкурсному управляющему было отказано. Арбитражным судом был признан факт передачи документов бывшим генеральным директором конкурсному управляющему всей необходимой документации, несмотря на отсутствие надлежаще составленных документов, подтверждающих эти действия. Доводы конкурсного управляющего о неплатежеспособности должника на момент начала процедуры его банкротства были признаны несостоятельными.

Юристам Группы удалось защитить бывшего генерального директора от субсидиарной ответственности на 170 млн.

О ГРУППЕ

Группа «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» - одна из крупнейших организаций на российском рынке аудита и консалтинга:

- Более **25** лет опыта работы
- Более **200** аудиторов и консультантов
- Ответственность застрахована на сумму **2,1 млрд рублей**
- **16 000** успешно реализованных проектов для ведущих игроков различных отраслей

С 1995 года мы предоставляем эффективные решения для бизнеса по широкому кругу вопросов. в сферу наших компетенций входят правовой и налоговый консалтинг, финансовое и управленческое консультирование, обязательный и инициативный аудит, услуги в области МСФО, оценочные услуги, бухгалтерский консалтинг и Due diligence, а также международное корпоративное обслуживание и сопровождение сделок M&A.

РЕЙТИНГИ

Группа ежегодно занимает ведущие позиции в списках крупнейших аудиторских, оценочных и консалтинговых организаций России по версии аналитического агентства RAEX.



По итогам 2021 года Группа «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» занимает:

7 место в области юридического консалтинга

Группа входит в число ведущих юридических фирм в рейтинге «Лидеры рынка юридических услуг» по версии ИД «Коммерсантъ» по направлению сопровождение сделок M&A.



НАПРАВЛЕНИЯ УСЛУГ ГРУППЫ

DELOVOY PROFIL Audit & Accounting

- Аудит по РСБУ, МСФО и US GAAP
- Обязательный аудит
- Трансформация и консолидация по МСФО
- Трансформация и консолидация по US GAAP
- Аудит компонента
- Постановка и восстановление бухучета
- Бухгалтерский аутсорсинг



Дарья Перковская

Партнер по аудиту и консалтингу
perkovskaya@delprof.ru

DELOVOY PROFIL Financial consulting

- Анализ ФХД
- Переход на ФСБУ
- Финансовый due diligence
- Анализ затрат
- Проведение инвентаризации
- Организация складского учета
- Постановка и оптимизация СВК
- Разработка и анализ учетной политики
- Постановка управленческого учета
- Экспертиза управленческой отчетности
- Кадровый аудит
- Форензик
- Бюджетирование



Анна Крыгина

Заместитель руководителя практики Финансового консалтинга
krygina@delprof.ru

DELOVOY PROFIL Valuation and investments

- Привлечение инвестиций
- Финансовое моделирование
- Экспертиза инвестпроектов
- Оценка бизнеса
- Управление интеллектуальной собственностью
- Оценка для целей МСФО
- Переоценка основных средств
- Оценка недвижимого имущества
- Оценка движимого имущества и специализированного оборудования



Юлия Белогорцева

Партнер практики Инвестиционного консалтинга и оценки
belogortseva@delprof.ru

DELOVOY PROFIL Tax&Legal consulting

Налоговый консалтинг

- Налоговый мониторинг
- Сопровождение налоговых проверок
- Налоговое сопровождение сделок M&A
- Налоговый аудит
- Налоговый due diligence
- Трансфертное ценообразование
- Услуги по КИК
- Международное налоговое планирование

Юридический консалтинг

- Правовое сопровождение бизнеса
- Сопровождение M&A сделок
- Правовой due diligence
- Структурирование бизнеса
- Сопровождение судебных споров
- Антимонопольная практика
- Таможенная практика
- Трудовое право
- Контролируемое банкротство
- Защита от субсидиарной ответственности



Александр Силаков

Партнер практики Налогов и права
silakov@delprof.ru

DELOVOY PROFIL Management consulting

- Стратегия и диагностика бизнеса
- Организационное проектирование
- Оптимизация бизнес-процессов
- Аудит закупок
- Кадровый консалтинг
- Маркетинговые исследования
- Разработка маркетинговой стратегии
- Операционный due diligence
- Interim management
- Тренинги и семинары
- IT-консалтинг




Александра Шнипова


Заместитель руководителя практики Управленческого консалтинга
shnipova@delprof.ru

КЛИЕНТЫ ГРУППЫ





 127015, г. Москва, ул. Вятская, д. 70

 +7 (495) 740-16-01

 info@delprof.ru

 www.delprof.ru

Информация, содержащаяся в данном документе, представлена исключительно в ознакомительных целях, не является советом или рекомендацией и не может служить основанием для вынесения профессионального суждения. Компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» не несет ответственности за действия, совершенные на основе изложенной в данном документе информации. По всем конкретным вопросам следует обращаться к специалисту по соответствующему направлению.