

Определение признаков неплатежеспособности предприятия и признаков действий по сокрытию банкротства

№36, 01 октября 2020



Илона Милостива,
юрист
EQUITY Law Firm

Главная статья

[Порядок проведения санации должника до открытия производства по делу о банкротстве](#)

Компетентное мнение

[Преимущества и недостатки банкротства физических лиц](#)

[Процедура распоряжения имуществом](#)

[Основания для открытия производства по делу о неплатежеспособности физического лица](#)

Судебный взгляд

[Первая судебная практика по делам о неплатежеспособности физических лиц: первопроходцы преодолевают препятствия](#)

[Дела о банкротстве: последняя судебная практика](#)

Каждый бизнес может столкнуться с проблемой несостоятельности выполнить взятые на себя обязательства. Особенно актуальным данный вопрос становится в условиях мирового кризиса.

Рассмотрим, где пролегает грань между временными финансовыми трудностями предприятия и угрозой банкротства, а также ответим на вопрос, кто и как должен ответить за неплатежеспособность предприятия.

Уже не такой новый [Кодекс Украины по процедурам банкротства](#) (далее – Кодекс) не содержит четких требований к размеру или бесспорности денежных требований для инициирования дела о банкротстве.

Инициировать процедуру банкротства может как кредитор, так и сам должник при наличии признаков несостоятельности предприятия.

[Кодекс](#) приводит определение понятия "неплатежеспособность" – это неспособность должника после завершения срока выполнить денежные обязательства перед кредиторами не иначе, как через процедуру банкротства.

Так, при отсутствии выполнения обязательств должником в надлежащем объеме и в определенный срок кредитор имеет право, помимо обращения в суд с иском к должнику, обратиться в суд с заявлением о признании должника банкротом и взыскании своей кредиторской задолженности в порядке процедуры банкротства.

При этом кредитор вправе выбрать ту процедуру, которая будет более выгодной для него. К заявлению кредитора должны прилагаться следующие документы:

– доказательства уплаты судебного сбора;

- доказательства авансирования вознаграждения арбитражному управляющему в размере трех минимальных заработных плат за три месяца выполнения полномочий;
- доказательства отправки должнику копии заявления;
- информация о размере требований кредитора.

При этом стоит отметить, что закон не требует от инициирующего кредитора представления вместе с таким заявлением каких-либо других банковских либо налоговых документов в подтверждение размера задолженности должника. В данном случае кредитор не обязан доказывать реальность задолженности должника, это делает сам должник в суде.

Если же с заявлением о банкротстве обращается сам должник, то он обязан подать вместе с заявлением доказательства своей неплатежеспособности, перечень кредиторов и перечень всего имущества должника.

После открытия производства должник может представить в суде доказательства своей состоятельности выполнить требования кредитора и погасить задолженность. В таком случае суд закрывает дело о банкротстве еще в подготовительном заседании. Если же кредитор не представит доказательств своих финансовых возможностей выплатить долг и не оспорит его наличие, суд переходит к следующему этапу процедуры банкротства.

Таким образом, наличие признаков неплатежеспособности исследуется судом после открытия производства по делу о банкротстве.

Что касается ответственности должностных лиц и самого учредителя за сокрытие признаков неплатежеспособности своего предприятия, то необходимо отметить следующее.

Согласно ч. 6 ст. 34 Кодекса должник обязан в месячный срок обратиться в суд с заявлением об открытии производства по делу в случае, если удовлетворение требований одного или нескольких кредиторов приведет к невозможности выполнить денежные обязательства в полном размере перед другими кредиторами (угроза неплатежеспособности).

При этом, если руководитель должника допустил нарушение данных требований, он несет солидарную ответственность за неудовлетворение требований кредитора. Данный вопрос будет рассматриваться судом при осуществлении производства по делу. Итак, солидарная ответственность руководителя должника зависит от момента возникновения угрозы неплатежеспособности, который устанавливается судом.

С момента определения судом момента возникновения угрозы неплатежеспособности и факта недобросовестности руководителя кредиторы получают право обратиться со своими требованиями к такому руководителю. Данные требования должны быть выражены в рамках утвержденного судом реестра кредиторов.

Так, кредиторы имеют право обратиться с заявлением о солидарном взыскании долга с руководителя должника в открытом производстве о банкротстве такого должника. При этом данное взыскание возможно только после предъявления требования к основному должнику. Если основной должник откажется выплатить долг, кредитор вправе требовать выплату от руководителя должника. На практике такая процедура не является успешной тенденцией для исполнения хозяйственными судами.

Все же, чтобы предотвратить применение вышеупомянутой солидарной ответственности к руководителю, последний должен непременно после выявления угрозы неплатежеспособности предприятия направить его учредителям официальное письменное уведомление о ситуации и поднять вопрос об инициировании собрания кредиторов в связи с угрозой банкротства.

Кроме того, существует административная ответственность должностных лиц за совершение вышеуказанных деяний. Так, в соответствии со ст. 164¹⁵ Кодекса Украины об административных правонарушениях умышленное сокрытие учредителями либо директором юридического лица состояния финансовой неплатежеспособности путем подачи недостоверных сведений или неподдачи в установленный срок заявления о возбуждении дела о банкротстве должника, если это

причинило убытки предприятию, влечет за собой наложение штрафа в размере от двух до трех тысяч необлагаемых минимумов доходов граждан.

Однако данная санкция не пользуется популярностью в применении, поскольку доказать связь причиненных предприятию убытков с действиями руководителя либо учредителя на практике достаточно сложно.

ВЫВОД:

Таким образом, основными признаками неплатежеспособности предприятия является наличие у последнего невыполненного в срок обязательства и отсутствие средств для их выполнения. При этом, если удовлетворение требований одного или нескольких кредиторов приведет к невозможности выполнить обязательства перед другими, предприятию грозит банкротство, а также его должностные лица могут понести административную ответственность и солидарно ответить перед требованиями кредиторов.

© ТОВ "ІАЦ "ЛІГА", ТОВ "ЛІГА ЗАКОН", 2020

У разі цитування або іншого використання матеріалів, розміщених у цьому продукті ЛІГА:ЗАКОН, посилання на ЛІГА:ЗАКОН обов'язкове. Повне або часткове відтворення чи тиражування будь-яким способом цих матеріалів без письмового дозволу ТОВ "ЛІГА ЗАКОН" заборонено.

© ООО "Информационно-аналитический центр "ЛИГА", 2020

© ООО "ЛИГА ЗАКОН", 2020