

Желанное банкротство

Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)» призван регулировать отношения между кредитором и должником, способствовать восстановлению нормальной работы организации. Однако не без помощи указанного закона банкротство используется как способ «закрыть» долги, уклониться от уплаты налогов или даже «захватить» предприятие». Как следствие – вместо того, чтобы стараться не допустить наступления банкротства, как это ни парадоксально, субъекты правоотношений, наоборот, к этому стремятся.



Максим Тепляков,
адвокат адвокатского
альянса «Якобчук
и партнеры»
www.advokat72.com

Ущерб ущербу рознь

Злоупотребления при наличии признаков банкротства или при наступлении банкротства законодатель ввел в форму уголовно наказуемых. Однако возбуждение и расследование уголовных дел по признакам состава преступления, предусмотренного ст. 195 УК РФ «Неправомерные действия при банкротстве», вызывает немало вопросов. Например, необходимость доказывания причинно-следственной связи между суммой сокрытого имущества должника и фактически причиненным указанным деянием ущербом.

Представляется, что сумма сокрытого имущества как минимум должна соответствовать суммам крупного (от полутора до шести миллионов рублей) и особо крупного (свыше шести миллионов рублей) размера, указанных в примечании ст. 169 УК РФ, поскольку невозможно причинить крупный ущерб кредиторам, если имущества было сокрыто на сумму ниже полутора миллионов. Так, прокурор, изучив уголовное дело, возбужденное по факту безвозмездного отчуждения директором ООО «М» транспортного средства при наличии признаков банкротства, обвинительное заключение не утвердил. Дело в том, что, несмотря на причиненный потерпевшему ущерб в размере 4,5 млн рублей, если точнее – кредиторскую задолженность, стоимость указанного автотранспорта составила 900 000 рублей, а, следовательно, отсутствует причинно-следственная связь между суммой отчужденного имущества и размером причиненного ущерба.

Конкурсное производство

Поправить финансовое положение должника и восстановить его платежеспособность, а также

удовлетворить требования кредиторов призвано конкурсное производство. Для этого федеральным законом «О несостоятельности» предусмотрена сложная система действий, куда, помимо прочего, входят полномочия конкурсного управляющего по расторжению сделок и истребованию имущества, принятие мер по взысканию дебиторской задолженности и иные полномочия, призванные сформировать как можно более полную конкурсную массу. В каком объеме она будет сформирована, и в какой сумме должником будут выручены денежные средства от реализации входящего в нее имущества – предсказать невозможно. Как следствие, невозможно установить, в какой именно сумме и какому именно кредитору требования останутся неудовлетворенными. Кроме этого, не стоит забывать про возможность заключения мировых соглашений между кредитором и должником, что также исключает наличие ущерба. Соответственно, срок давности следует исчислять с момента окончания конкурсного производства.

Так, в ходе расследования уголовного дела, возбужденного по факту безвозмездной передачи банкротом «Р» недвижимого имущества в ООО «С», было установлено, что у банкрота имеется в собственности земельный участок, стоимость которого превышает всю имеющуюся кредиторскую задолженность. Таким образом, решение о возбуждении уголовного дела оказалось преждевременным, так как позднее, в ходе конкурсного производства, данный участок был включен в конкурсную массу, реализован, а вырученные средства направлены на погашение задолженности. **NB**