

**Северо-западное территориальное отделение
саморегулируемой организации аудиторов ассоциации «СОДРУЖЕСТВО»
при поддержке
Международной юридической компании «Ди Си Оу»
представляет:**

КРУГЛЫЙ СТОЛ
УЧАСТИЕ В ДЕЛЕ О БАНКРОТСТВЕ:
практические советы для внутренних юристов, аудиторов и
бухгалтеров

Материал подготовлен Обществом с ограниченной ответственностью «Ди Си Оу», юридической фирмой,
членом международной ассоциации «World Link for Law»



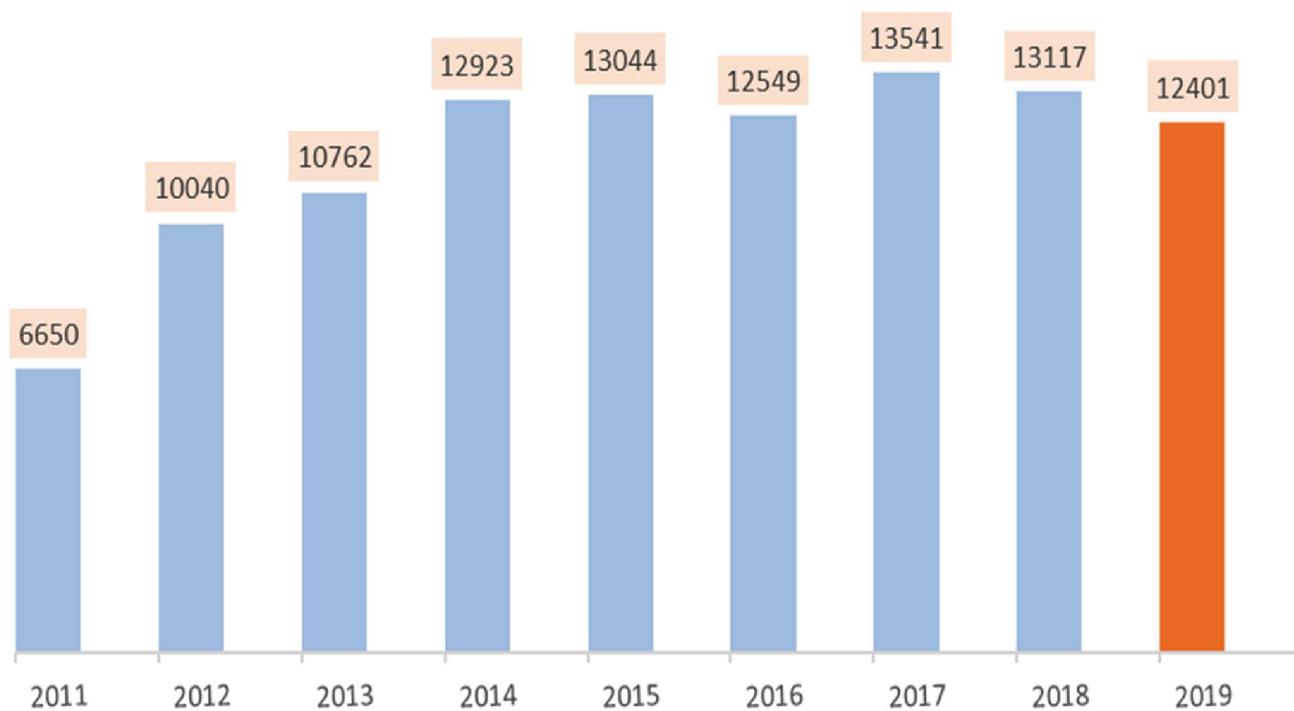
www.davydovlaw.ru

+ 7 (812) 295 88 86

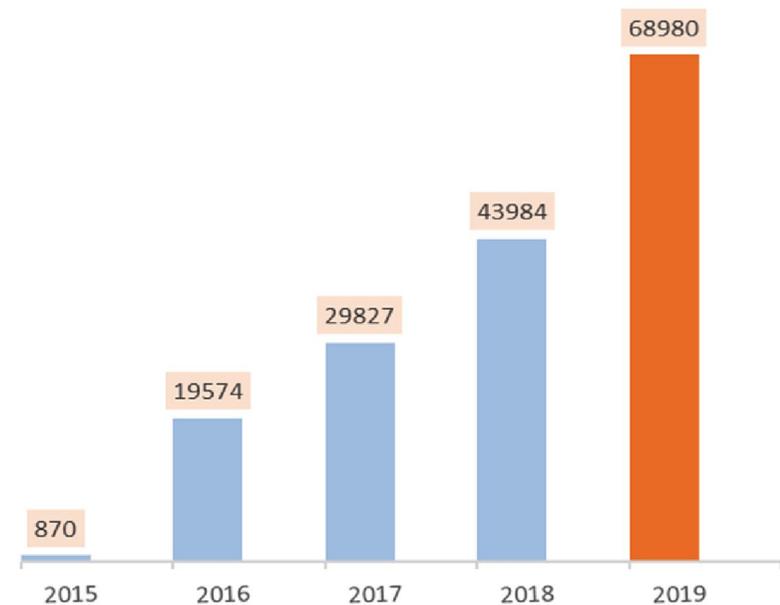
БАНКРОТСТВО СТАТИСТИКА СУДЕБНЫХ ДЕЛ



Организации



Физические лица



*По данным Федресурс

ОСПАРИВАНИЕ СДЕЛОК В ДЕЛАХ О БАНКРОТСТВЕ в 2019 году

А40-232020/2015
ОАО НОТА БАНК

На 22 % больше
принятых заявлений



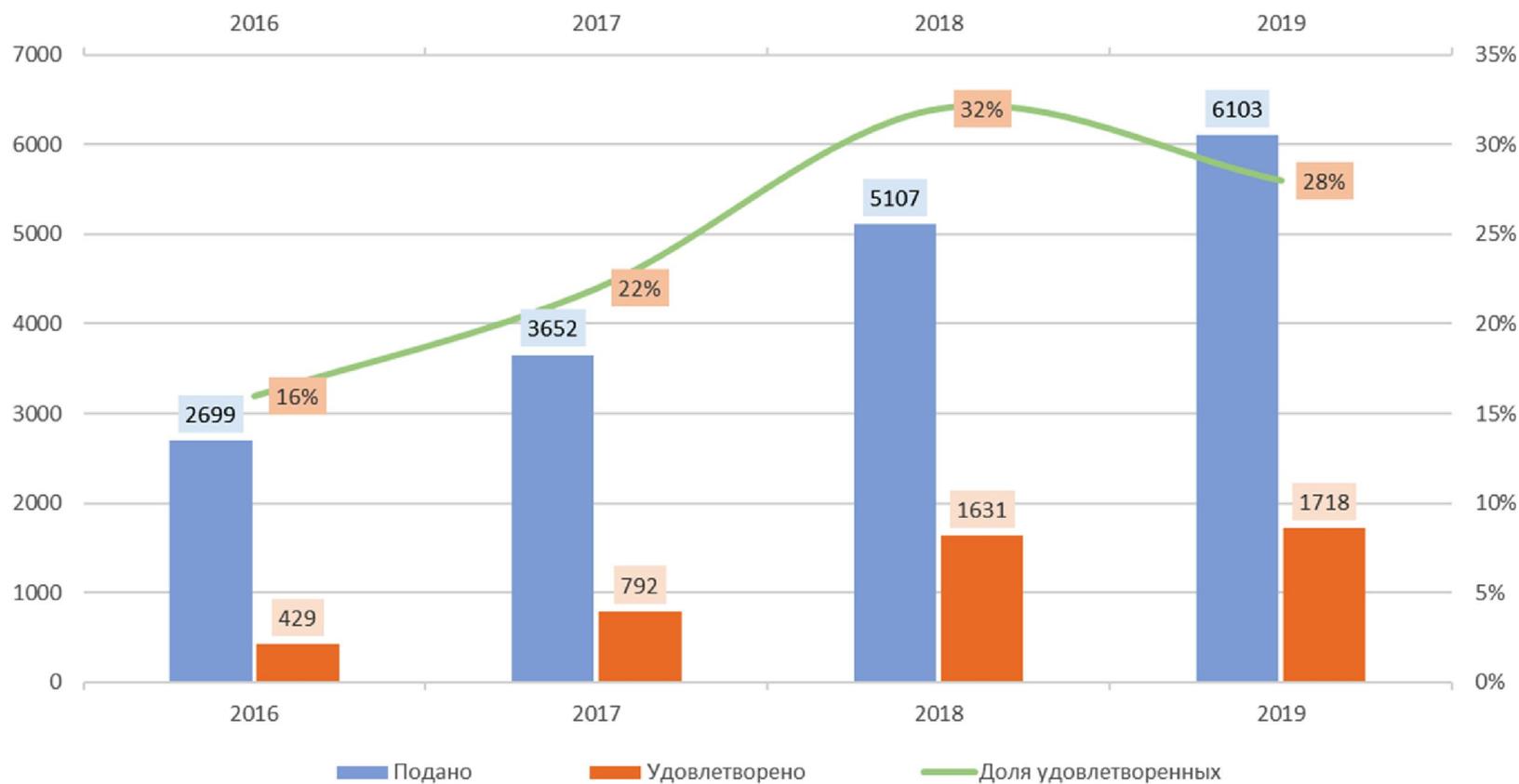
На 36 % больше
удовлетворенных исков

Тенденция: простота в оспаривании сделок приводит к тому, что управляющие и кредиторы оспаривают не порочные сделки, а те, в которых можно хоть что-то получить.

Это повышает риски бизнеса и приводит к банкротству по принципу «домино», когда вслед за должником банкротятся все, кому не повезло с ним сотрудничать.

*По данным Федресурс

СТАТИСТИКА О ПРИВЛЕЧЕНИИ К СУБСИДИАРНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ В ДЕЛАХ О БАНКРОТСТВЕ



Стратегия защиты:

Подготовка

Заявление о привлечении к субсидиарной ответственности

*По данным Федресурс

НЕОБХОДИМЫЕ УСЛОВИЯ

стандартная ситуация

ДЛЯ ДОЛЖНИКА

ДЛЯ КРЕДИТОРА

Должник отвечает признакам неплатежеспособности.

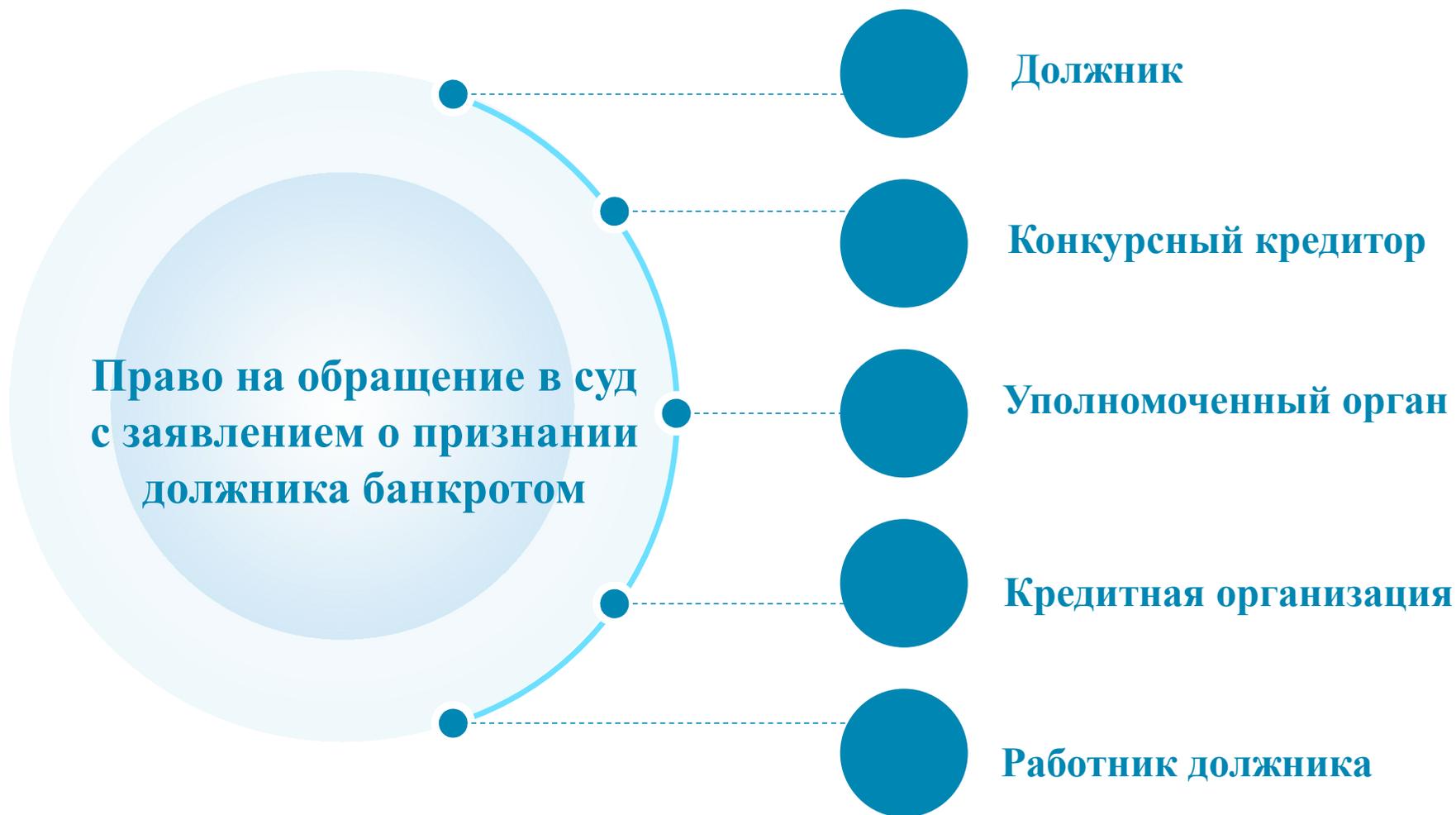
Просрочка оплаты задолженности составляет **три месяца** и более

Иные условия, установленные ст. 9 ФЗ № 127.

Наличие вступившего в законную силу судебного решения о взыскании задолженности.



Задолженность составляет не менее **300 тысяч рублей**



БАНКРОТСТВО СРОКИ



2-3 МЕСЯЦА 6 МЕСЯЦЕВ

1

ПОДАЧА
ЗАЯВЛЕНИЯ
В СУД

- Должник
- Кредитор
- Уполномоченный орган
- Работники

1-4 И БОЛЕЕ ГОДА

2

ПРОЦЕДУРЫ

- Наблюдение
- Финансовое оздоровление
- Внешнее управление
- Конкурсное производство

3

ОКОНЧАНИЕ
СУДЕБНОГО
ДЕЛА

- Мировое соглашение
- Прекращение производства по делу
- Завершение конкурсного производства

СТАДИЯ ПОДАЧИ ЗАЯВЛЕНИЯ



- В отношении хозяйственной деятельности должника не введено никаких ограничений, но существует риск оспаривания совершаемых должником сделок
- Для прекращения производства по делу о банкротстве должнику достаточно рассчитаться с кредитором-заявителем. (**нотариус – помним!**)
- Должнику грозит введение наблюдения и, как следствие, увеличение числа кредиторов с которыми ему нужно рассчитываться.

МИРОВОЕ СОГЛАШЕНИЕ

ОСНОВАНИЕ ВВЕДЕНИЯ

- Решение собрания кредиторов

ЦЕЛЬ

- Прекращение производства по делу о банкротстве.

ОТВЕТСТВЕННОЕ ЛИЦО

- Управляющий, назначаемый судом по представлению собрания кредиторов.

ОГРАНИЧЕНИЯ ПОЛНОМОЧИЙ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ДОЛЖНИКА

- Ограничений нет. Наоборот, участники должника восстанавливают возможность управления обществом.

ПОСЛЕДСТВИЯ

- Прекращается производство по делу.
- Прекращаются полномочия управляющего в деле о банкротстве
- Должнику приступает к погашению задолженности перед кредиторами

Топ-10 мировых соглашений зимы 2018 г.



- *A56-2124/2016 (должник АО СМУ 20)*

Источник:

Газета «Деловой Петербург» от 30 марта 2018 года



Вероятность восстановления бизнеса с оплатой
части долгов

Мораторий на все требования к должнику

Единственно законный способ списания долгов и
закрытия бизнеса

- *A56-68362/2014 (должник
ПетроСтройМонтаж)*
- *A56-79067/2014 (должник АСМ)
Внешнее управление*
- *A56-33171/2015 (должник
Маркор Нева Отель)*
- *A56-2124/2016 (должник АО
СМУ 20)*

БАНКРОТСТВО В ИНТЕРЕСАХ ДОЛЖНИКА

1

Привлечение директора
к субсидиарной ответственности и/или
убыткам

2

Приобретение имущества на выгодных
условиях

3

Иные выгоды от использования
имущества

4

Компенсация убытка за счет оплаты
услуг лиц, привлекаемых
управляющим

**ВОЗМОЖНОСТИ БАНКРОТСТВА В
ИНТЕРЕСАХ КРЕДИТОРА**

АУДИТОРСКИЙ КОНТРОЛЬ И ЭКСПЕРТИЗА



До и в преддверии
банкротства



В ходе банкротства

Аудиторские заключения
Заключение эксперта,
судебная и/или досудебная
экспертиза

Аудиторские заключения
Заключение эксперта,
судебная и/или досудебная
экспертиза



В ИНТЕРЕСАХ КРЕДИТОРА

В ИНТЕРЕСАХ ДОЛЖНИКА

АУДИТОРСКИЙ КОНТРОЛЬ И ЭКСПЕРТИЗА



В ИНТЕРЕСАХ КРЕДИТОРА

Выявление признаков неплатежеспособности, нарушений законодательства, неточностей и недостатков бухгалтерского учета, с целью привлечения к ответственности контролирующих лиц

Оспаривание выводов финансового анализа и заключений управляющего

Подготовка заключений и отчетов с целью **оспаривания сделок**, привлечения к ответственности руководителей и контролирующих лиц, подготовки обращений в правоохранительные органы

В ИНТЕРЕСАХ ДОЛЖНИКА

Выполнение требований законодательства, выявление признаков неплатежеспособности и принятия правильных управленческих решений

Своевременное устранение нарушений, неточностей и недостатков бухгалтерского учета

Корректировка финансовых коэффициентов
Подготовка заключений с целью защиты руководителей и контролирующих лиц

КОРПОРАТИВНЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ



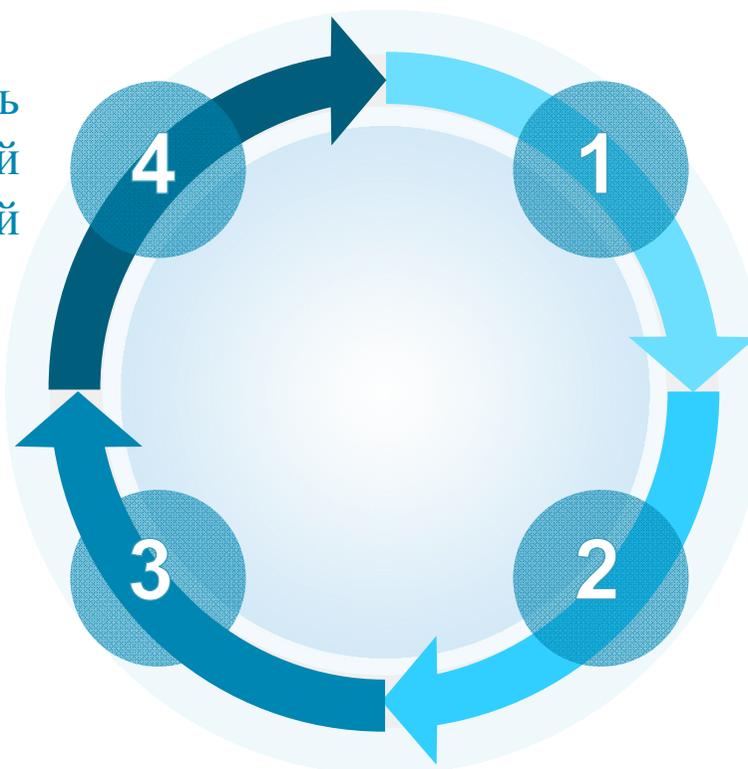
МОРАТОРИЙ НА БАНКРОТСТВО



Распространяется лишь
на определенный
перечень организаций

Поданные во время моратория
заявления кредиторов
будут возвращены

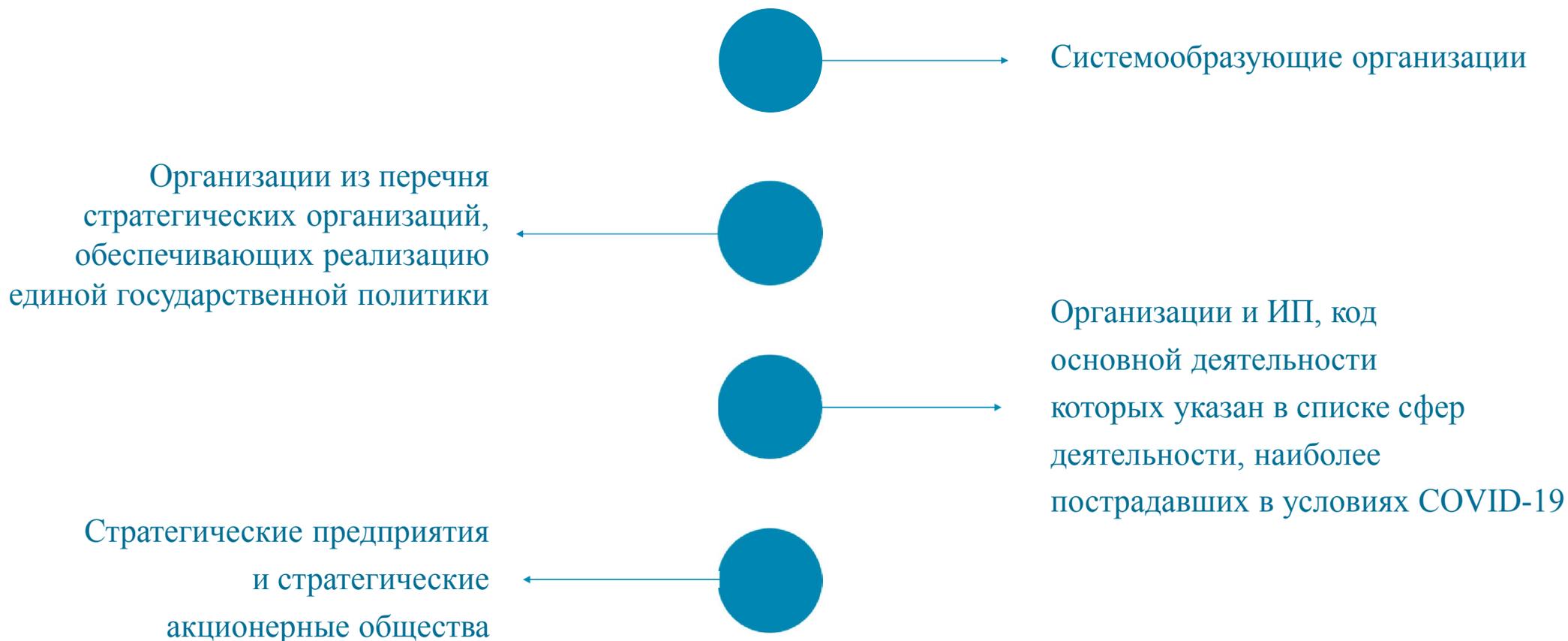
Однако мораторий не запрещает
должнику самому подавать заявление о
своем банкротстве



Мораторий на банкротство -
Запрет на возбуждение дел о
банкротстве на основании заявления
кредитора.

Введен сроком на 6 месяцев
Мораторий на подачу заявлений на
банкротство действует с 3 апреля 2020
года до 03 октября 2020 года.

МОРАТОРИЙ ВВЕДЕН В ОТНОШЕНИИ СЛЕДУЮЩИХ ДОЛЖНИКОВ:



* Узнать, распространяется ли на конкретную организацию мораторий можно на сайте ФНС <https://service.nalog.ru/covid/>

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!

Материал презентации, публикации наших специалистов по этой и другим темам, информация о других семинарах и конференциях с участием наших сотрудников размещается на официальном сайте нашей компании

www.davydovlaw.ru



+ 7 (812) 295 88 86