

ПРАВОВЫЕ АСПЕКТЫ БАНКРОТСТВА ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ

Аннотация. Настоящая статья призвана отразить вопросы банкротства юридического лица с точки зрения российского законодательства.

Российская действительность показывает, что процесс по оказанию помощи должнику, который может предотвратить признание его банкротом – это значимое направление арбитражного-процессуального законодательства о банкротстве. В большинстве зарубежных государств также существуют отдельные нормативно-правовые акты о банкротстве. Юридическая категория несостоятельности (банкротства) представляет собой важнейшую часть в структуре взаимодействия экономики и права государства, которая имеет глубокие исторические корни. Нормативно-правовое регулирование аспектов банкротства имеет своей основной целью – реанимировать платежеспособность юридического лица, а также предоставление всем кредиторам размера возмещения равнозначного по объему требованиям.

Ключевые слова: несостоятельность, банкротство, арбитражный управляющий, конкурсное производство, конкурсная масса, конкурсный управляющий.

LEGAL ASPECTS OF BANKRUPTCY OF LEGAL ENTITIES

Abstract. The article deals with the issues of bankruptcy of a legal entity from the point of view of Russian legislation. The Russian reality shows that the process of rendering assistance to the debtor, which can prevent recognition by the bankrupt, is a significant direction of the arbitration-procedural legislation on bankruptcy. In most foreign countries, there are also hotel regulatory acts on bankruptcy. The legal category of insolvency (bankruptcy) is an important part in the structure of interaction between the economy and the law of the state, which has deep historical roots. The regulatory and legal regulation of the aspects of bankruptcy has as its main objective - to reanimate the solvency of a legal entity, as well as granting to all creditors the amount of compensation equivalent in amount to the requirements.

Key words: insolvency, bankruptcy, arbitration manager, bankruptcy proceedings, competitive mass, bankruptcy commissioner.

Процесс по осуществлению банкротства организации (юридического лица) является длительным, состоящим из целого ряда структурных элементов (стадий). Важным является тот факт, что при достижении согласия юридическим лицом (должником) и кредитором, любая стадия может завершить в целом процедуру банкротства.

В основу терминологии рассматриваемого института банкротства юридического лица входят такие дефиниции, как «несостоятельность», «неплатежеспособность», «недостаточность имущества». Причем Федеральный закон о банкротстве в статье 3 приводит к равенству такие категории как «банкротство» и «несостоятельность», а также отражает отличительные особенности банкротства юридических лиц [6].

В соответствии с ч. 2 ст. 3 Закона о банкротстве «юридическое лицо считается неспособным удовлетворить требования кредиторов по денежным

обязательствам, о выплате выходных пособий и (или) об оплате труда лиц, работающих или работавших по трудовому договору, и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если соответствующие обязательства и (или) обязанность не исполнены им в течение трех месяцев с даты, когда они должны были быть исполнены» [8].

В легальном определении несостоятельности (банкротства) выделены следующие признаки: а) неспособность в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по гражданско-правовым денежным обязательствам и (или) по обязательным платежам, а также требования работников и бывших работников о выплате выходных пособий и (или) об оплате труда; б) удостоверение факта такой неспособности арбитражным судом (абз. 36 и 37 ст. 2; абз. 6 п. 1 ст. 9; абз. 1 п. 2 ст. 61.2; абз. 1 п. 3 ст. 61.3; абз. 2 п. 2 ст. 213.6 Закона о банкротстве).

Выделяются сущностные и внешние (очевидные) признаки банкротства. К первым относят неспособность должника в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам или исполнить обязанности по уплате обязательных платежей, а ко вторым - приостановление должником платежей и сумму задолженности [9].

Неплатежеспособность является признаком несостоятельности как для граждан, так и для юридических лиц по Закону о банкротстве (в редакции от 29 июня 2015 г.). В прежней редакции Закона для граждан, не имеющих статуса индивидуального предпринимателя, был закреплен признак недостаточности имущества.

Г.Ф. Шершеневич оценивал неоплатность как «нецелесообразный признак несостоятельности, поскольку для открытия конкурсного производства при таком признаке требовалось оценить пассивы и активы в имуществе должника, что не могло быть реализовано в короткие сроки; затруднения могли быть вызваны разбросанностью имущества, кредиторы при этом не могли оказывать какого-либо содействия, что в конечном счете вызывало значительные затруднения при введении конкурсного производства» [10].

Так, в абзаце 2 п. 2 ст. 213.6 Закона о банкротстве указывается на необходимость доказывания факта неплатежеспособности гражданина для признания заявления о его банкротстве обоснованным и введения процедуры реструктуризации долгов.

Несостоятельность, признанная судом, означает неспособность должника в полной мере исполнить обязательства и публичные обязанности вследствие недостаточности имущества, что влечет введение конкурсного производства над имуществом должника и его ликвидацию, если должником выступает юридическое лицо, или процедуру реализации имущества гражданина [4].

Понятия «неплатежеспособность» и «несостоятельность» являются близкими по содержанию [1; 5]. Так, неплатежеспособная организация, не сумевшая преодолеть своих затруднений в ходе внешнего управления, может быть признана решением арбитражного суда несостоятельной.

Легальное определение неплатежеспособности дано в абз. 37 ст. 2 Закона о банкротстве: прекращение исполнения должником части денежных обязательств или обязанностей по уплате обязательных платежей, вызванное недостаточностью денежных средств. При этом недостаточность денежных средств предполагается, если не доказано иное.

Е.А. Васильев различал относительную и абсолютную неплатежеспособность: «под первой понимаются обычные затруднения с платежами, а под абсолютной - превышение в имуществе должника пассивов над активами и невозможность погасить свои долги при обычном ведении дел» [2].

Е.А. Нефедьев выделяет фактическую и юридическую несостоятельность, понимая под последней «полное расстройство дел, которое признано судом» [7].

Под фактической несостоятельностью следует понимать несостоятельность субъекта, не установленную в судебном порядке. Между неплатежеспособностью и несостоятельностью имеются весьма существенные различия.

Итак, понятие «неплатежеспособность» может быть охарактеризовано с помощью следующих признаков:

1) прекращение платежей (фиксируется банком, с которым должник находится в правоотношениях по банковскому счету: при недостаточности денежных средств на счете банк осуществляет расчеты в порядке очередности, установленной ст. 855 Гражданского кодекса РФ [3], или приостанавливает расчеты). Внешним проявлением прекращения платежей является невыплата заработной платы, налогов, взносов в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, платежи за переданные товары, произведенные работы, оказанные услуги, протесты большинства векселей и чеков, выданных должником, обращения взыскания на имущество должника, не исполнившего свои обязательства, заявления самого должника о неспособности исполнить обязательства, бегство должника от своих кредиторов и т.д. Только неисполнение наступивших по сроку платежей может создавать состояние неплатежеспособности.

2) длящийся характер прекращения платежей (законодатель устанавливает срок прекращения платежей, по истечении которого для должника наступают определенные правовые последствия, в действующем российском законе этот срок по общему правилу составляет 3 месяца). При этом необходимо разграничивать неплатежеспособность как основание введения процедуры несостоятельности и просрочку исполнения должником обязательств, обязанностей.

Для некоторых должников может быть установлен иной срок неплатежей, имеющий значение для возбуждения дела о банкротстве должника. Так, для кредитных организаций этот срок составляет 14 дней (ст. 189.8), для стратегических организаций - 6 месяцев (п. 3 ст. 190 Закона о банкротстве).

Критериями разграничения указанных понятий выступают, прежде всего, срок, а также невозможность исполнения обязательства вследствие недостаточности имущества.

3) недостаточность имущества для исполнения обязательств и (или) публичных обязанностей.

Недостаточность имущества при прекращении платежей презюмируется, однако, как и любая презумпция, она может быть опровергнута.

Российский законодатель избирает условный размер неисполненного или исполненного ненадлежащим образом обязательства и (или) обязанности, свидетельствующий о неблагоприятном имущественном состоянии должника (по общему правилу для юридических лиц этот размер составляет не менее 300 тыс. руб., а для должника-гражданина, в том числе индивидуального предпринимателя, - не менее 500 тыс. руб. (п. 2 ст. 6, п. 2 ст. 213.3 Закона о банкротстве)).

При реализации должником права на обращение в арбитражный суд с заявлением о признании его банкротом на основании п. 2 ст. 213.4 Закона о банкротстве учитывается наличие:

а) обстоятельств, очевидно свидетельствующих о том, что должник не в состоянии исполнить денежные обязательства и (или) обязанность по уплате обязательных платежей в установленный срок;

б) признаков неплатежеспособности и (или) недостаточности имущества у должника согласно п. 3 ст. 213.6 Закона о банкротстве.

Фиксированная сумма задолженности, установленная для всех должников независимо от имущественного состояния, не позволяет с достаточной определенностью установить, в состоянии ли должник исполнить обязательства и публичные обязанности, срок исполнения которых наступил. Просрочка исполнения обязательств и публичных обязанностей также возможна в пределах установленной суммы долга. Для введения процедур банкротства важно установить, каковы же

имущественное состояние должника и его способность к исполнению обязательств и обязанностей. Если должник имеет задолженность, составляющую существенную часть его имущества, то вряд ли оправданно рассчитывать на возможность такого исполнения.

В состоянии неплатежеспособности должник не осуществляет платежи в связи с отсутствием денежных средств.

Таким образом, под неплатежеспособностью следует понимать неспособность должника исполнить денежные обязательства и обязанности, по которым наступил срок исполнения, вследствие недостаточности денежных средств.

Представляется, что предложенные пути развития законодательства о предупреждении банкротства в Российской Федерации в своей системе могут оптимизировать административно-правовое регулирование национальной экономики.

Положения Закона о банкротстве, регулирующие основания отказа в оспаривании сделок должника (ст. 61.7), необходимо дополнить следующими основаниями для отказа в оспаривании сделок должника полностью или частично:

- наличие возможности сформировать конкурсную массу, достаточную для полного удовлетворения всех требований кредиторов, включенных в реестр требований кредиторов, и без признания сделки недействительной;

- полное или частичное удовлетворение или наличие возможности удовлетворения требований кредиторов, включенных в реестр требований кредиторов, за счет имеющегося у должника имущества;

- наличие возможности полного удовлетворения всех требований кредиторов, включенных в реестр требований кредиторов, в результате признания недействительной только части оспариваемой сделки (ст. 180 ГК РФ) за счет возврата в конкурсную массу соответствующей части имущества, переданного по указанной сделке;

- добросовестность должника и других участников сделки;

- равноценность, соразмерность встречного предоставления или отсутствие явной неравноценности, несоразмерности встречного предоставления.

Необходимо законодательное регулирование возможности применения в отношении кредиторов и уполномоченных органов таких специальных мер ответственности за неправомерные действия при банкротстве, как: штрафная неустойка, размер которой определяется исходя из размера требования, заведомо неправомерно предъявленного к должнику; приостановление на определенный срок деятельности юридического лица; ликвидация юридического лица; лишение гражданина на определенный срок права заниматься определенными видами деятельности и права занимать определенные должности, в том числе лишение права заниматься предпринимательской деятельностью, права участвовать в коммерческих организациях и права занимать должности в органах государственной власти, местного самоуправления, органах управления коммерческих и иных организаций.

Правовое регулирование, тенденции и перспективы развития института несостоятельности (банкротства) как одного из важнейших элементов, образующих систему правового регулирования экономики, необходимо исследовать с тем, чтобы указанный институт наиболее полно раскрыл свои резервы и эффективно функционировал в современном хозяйственном обороте.

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

1. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24.07.2002 № 95-ФЗ (ред. от 29.07.2017) / Правовой Сервер КонсультантПлюс [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения 25.10.2017).

2. Васильев Е.А. Правовое регулирование несостоятельности и банкротства в гражданском и торговом праве капиталистических государств: учеб. пособие / Е.А. Васильев — М. : МГИМО, 1983. — 94 с.
3. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 06.01.1996 № 14-ФЗ (ред. от 28.03.2017) / Правовой Сервер КонсультантПлюс [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения 29.10.2017).
4. Карелина С.А. Правовое регулирование несостоятельности (банкротства): учеб.-практ. пособие / С.А. Карелина. — М. : Волтерс Клувер, 2006. — 360 с.
5. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993) (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ от 30.12.2008 № 6-ФКЗ, от 30.12.2008 № 7-ФКЗ, от 05.02.2014 № 2-ФКЗ, от 21.07.2014 № 11-ФКЗ) / Правовой Сервер КонсультантПлюс [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения: 22.10.2017).
6. Курбатов А.Я. Ограничение правоспособности и дееспособности юридических лиц - должников в рамках дел о несостоятельности (банкротстве) / А.Я. Курбатов, Е.С. Пирогова. — Саратов: КУБиК, 2012. — 128 с.
7. Нефедьев Е.А. Учебник русского гражданского судопроизводства / Е.А. Нефедьев. — М. : Типография Московского Императорского университета, 1908. — 404 с.
8. О несостоятельности (банкротстве): федер. закон от 26.10.2002 № 127-ФЗ (ред. от 25.11.2017) / Правовой Сервер КонсультантПлюс [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения 27.11.2017).
9. Попондопуло В.Ф. Банкротство. Правовое регулирование: науч.-практич. пособие / В.Ф. Попондопуло. — М. : Проспект, 2016. — 432 с.
10. Шершеневич Г.Ф. Конкурсное право / Г.Ф. Шершеневич. — Казань: Тип. Императорского университета, 1898. — 509 с.

REFERENCES

1. *Arbitrazhnyi protsessual'nyi kodeks Rossiiskoi Federatsii ot 24.07.2002 № 95-FZ (red. ot 29.07.2017)* (The Commercial Procedure Code of the Russian Federation from 24.07.2002 no. 95-FZ (ed. from 29.07.2017)). Available at: <http://www.consultant.ru/> (accessed 25.10.2017).
2. Vasil'ev E.A. *Pravovoe regulirovanie nesostoiatel'nosti i bankrotstva v grazhdanskom i trgovom prave kapitalisticheskikh gosudarstv: ucheb. posobie* [Legal regulation of insolvency and bankruptcy in civil and commercial law of the capitalist states: manual]. Moscow, MGIMO Publ., 1983, 94 p.
3. *Grazhdanskii kodeks Rossiiskoi Federatsii (chast' vtoraiia) ot 06.01.1996 № 14-FZ (red. ot 28.03.2017)* (The Civil Code of the Russian Federation from 06.01.1996 no. 14-FZ (ed. from 28.03.2017)). Available at: <http://www.consultant.ru/> (accessed 29.10.2017).
4. Karelina S.A. *Pravovoe regulirovanie nesostoiatel'nosti (bankrotstva): ucheb.-prakt. posobie* [Legal regulation of insolvency (bankruptcy): manual]. Moscow, Volters Kluver Publ., 2006, 360 p.
5. *Konstitutsiia Rossiiskoi Federatsii (priniata vsenarodnym golosovaniem 12.12.1993) (s uchetom popravok, vnesennykh Zakonami RF o popravkakh k Konstitutsii RF ot 30.12.2008 № 6-FKZ, ot 30.12.2008 № 7-FKZ, ot 05.02.2014 № 2-FKZ, ot 21.07.2014 № 11-FKZ)* (The Constitution of the Russian Federation (it is accepted by national vote 12.12.1993) (taking into account the amendments made by Acts of the Russian Federation about amendments to the Constitution of the Russian Federation from 30.12.2008 no. 6-FKZ from 30.12.2008 no. 7-FKZ, from 05.02.2014 no. 2-FKZ, from 21.07.2014 no. 11-FKZ)). Available at: <http://www.consultant.ru/> (accessed 22.10.2017).
6. Kurbatov A.Ia., Pirogova E.S. *Ogranichenie pravospobnosti i deesposobnosti iuridicheskikh lits - dolzhdnikov v ramkakh del o nesostoiatel'nosti (bankrotstve)* [Restriction of legal capacity and capacity of legal entities - debtors within cases of insolvency (bankruptcy)]. Saratov, KUBiK Publ., 2012, 128 p.
7. Nefed'ev E.A. *Uchebnik russkogo grazhdanskogo sudoproizvodstva* [Textbook of the Russian civil legal proceedings]. Moscow, Tipografiia Moskovskogo Imperatorskogo universiteta Publ., 1908, 404 p.

8. *O nesostoiatel'nosti (bankrotstve): feder. zakon ot 26.10.2002 № 127-FZ (red. ot 25.11.2017)* (On Insolvency (Bankruptcy): the federal law from 26.10.2002 no. 127-FZ (ed. from 25.11.2017)). Available at: <http://www.consultant.ru/> (accessed 27.11.2017).

9. Popondopulo V.F. *Bankrotstvo. Pravovoe regulirovanie: nauch.-praktich. posobie* [Bankruptcy. Legal regulation: manual]. Moscow, Prospekt Publ., 2016, 432 p.

10. Shershenevich G.F. *Konkursnoe pravo* [Competitive law]. Kazan', Tip. Imp. un-ta Publ., 1898, 509 p.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ АВТОРЕ

Сильченко Екатерина Сергеевна — магистрант, Пензенский государственный университет, 440026, г. Пенза, ул. Красная 40, Российская Федерация, e-mail: katerina_silch@bk.ru.

AUTHOR

Sil'chenko Ekaterina Sergeevna — Master student, Penza State University, 40 Krasnaya Street, Penza, 440026, the Russian Federation, e-mail: katerina_silch@bk.ru.

БИБЛИОГРАФИЧЕСКОЕ ОПИСАНИЕ СТАТЬИ

Сильченко Е.С. Правовые аспекты банкротства юридических лиц / Е.С. Сильченко // Электронный научный журнал «Наука. Общество. Государство». — 2017. — Т. 5, № 4 [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <http://esj.pnzgu.ru>.

BIBLIOGRAPHIC DESCRIPTION

Sil'chenko E. S. Legal aspects of bankruptcy of legal entities. *Electronic scientific journal «Science. Society. State»*, 2017, vol. 5, no. 4, available at: <http://esj.pnzgu.ru> (In Russian).