



Безграничная субсидиарная ответственность собственников и руководителей

Субсидиарная ответственность в последние годы стала настоящей точкой хрупкости для владельцев и руководителей.

Проблема сложная, особенно с учетом того, что судьи не разбираются в бизнесе и не могут определить точно разницу между умыслом и обычным бизнес-риском, а тенденция привлечения к субсидиарной ответственности становится повсеместной.



Олег КИМЯШОВ, предприниматель, более 25 лет был собственником и топ-менеджером в крупных компаниях. Первый бизнес основал в 1993 году, удачно продал через 10 лет. В кризис 2014 года потерял второй бизнес. Далее вывел юридическую компанию в топ-5 по Москве. Последние 5 лет специализируется на спасении активов собственников и управлении рисками. Основатель проекта «Антихрупкость бизнесмена».



НОВАЯ РУБРИКА 2021 ГОДА

«БЕЗОПАСНОСТЬ БИЗНЕСА»

НУЖНО ПРИНЯТЬ ЗА ОСНОВУ, ЧТО МИР ПОСТОЯННО МЕНЯЕТСЯ. НИКТО НЕ МОЖЕТ ТОЧНО ПРЕДСКАЗАТЬ БУДУЩИЕ СОБЫТИЯ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ.

Бизнесмен должен закладывать дополнительную устойчивость, руководствуясь не только тотальным снижением затрат. Он должен вносить изменения, отслеживать новые тенденции и связанные с ними риски.

Внимание собственников к ключевым рискам, которые необходимо учитывать, позволит прожить этот и последующие годы безопасно.

Читайте в журнале «Навигатор ювелирной торговли» в рубрике «БЕЗОПАСНОСТЬ БИЗНЕСА»

Темы:

- ▶ Психология бизнесмена и наследство. Почему важны ценности и долгосрочное планирование?
- ▶ Основные тенденции по привлечению собственников к субсидиарной ответственности.
- ▶ Основы сохранения, защиты и контроля над личными активами в России и за рубежом.
- ▶ Бизнес переходит в онлайн-формат отношений с потребителем и управления компанией. Что нужно знать и отслеживать?
- ▶ Налоговое структурирование в условиях введения маркировки товаров, системы отслеживания импортируемых оптом товаров и контроля дробления бизнеса.
- ▶ Юридическое сопровождение отношений с партнерами для минимизации рисков для бизнеса.

Журнал «Навигатор ювелирной торговли» и проект «Антихрупкость бизнесмена» представляют рубрику «Безопасность бизнеса».

Читайте в журнале и на сайте njt.ru



«Как можно вести бизнес, когда все бизнес-риски ложатся не на компанию, а на собственников и семью?» – удивленно спрашивают бизнесмены, узнав, что ответственность распространяется и на родственников, для которых вы купили активы на заработанные в бизнесе деньги, а не только подарили. И что срок оспаривания сделок не только три года, но и 10 лет за причинение ущерба кредиторам (ст. 10, ст. 368 ГК). Начинает казаться, что границ у ответственности нет...

В прошлых материалах (№ 4, 5, 2021 «Навигатор ювелирной торговли», рубрика «Безопасность бизнеса») мы обсудили, что прогнозировать будущие события и выстраивать в соответствии с этим свою работу невозможно. Мир слишком сложен, и «черные лебеди» прилетают регулярно. В равной степени они могут быть благоприятными для вас или негативными.

То, что мы можем сделать в этой ситуации, – определить наиболее уязвимые точки, которые могут серьезно нам повредить. Создать дополнительную устойчивость и повысить их контроль. Здесь не подходит принцип сокращения затрат. На железной дороге, в авиации, энергосистеме – все ключевые риски защищают дублирующими системами. На кораблях стоят радары и системы предупреждения столкновений. И чем больше корабль и труднее его повернуть, тем сложнее система контроля. Государства создают фонды, которые позволяют пережить трудные времена.

Мифы о безопасном для личных активов закрытии компании

1. Назначим лояльного арбитражного управляющего, и он решит все вопросы

Самый очевидный риск в том, что кредиторы имеют право самостоятельно оспаривать сделки и подавать иск на привлечение к

Олег КИМЯШОВ, основатель проекта «Антихрупкость бизнесмена»:

«Проект «Антихрупкость бизнесмена» создан на основе моего личного опыта как бизнесмена, историй моих друзей и десятков предпринимателей, которым наша команда спасала активы.

Проект направлен на смену приоритета – с тушения пожара на планомерную работу, которая поможет их избежать. Больше половины проблем вытекает из игнорирования или непонимания бизнесменом своих рисков, а не ошибок его команды или привлеченных экспертов.

Как правило, бизнесмен не имеет возможности тратить столько времени, сколько тратят наши аналитики на анализ внешних рисков. В нашем проекте мы:

- даем дополнительную сжатую информацию о важных изменениях за пределами его компании и рынка;
- помогаем выстроить точки контроля рисков в бизнесе и личных активах;
- даем инструменты снижения рисков, решаем индивидуальные задачи и, конечно, тушим пожары, так как независимо от наших рекомендаций не все им следуют.

субсидиарной ответственности. От управляющего это не зависит!

Если арбитражный управляющий «не видит» отдельные операции и не оспаривает их, то подается заявление на него о компенсации убытков вследствие неисполнения обязанностей. Кроме самих убытков у арбитражного управляющего резко повышается стоимость его обязательной страховки. В крайнем случае его могут лишить лицензии. На явные нарушения он не пойдет.



ВАЖНО! КОНТРОЛИРУЮЩЕЕ ЛИЦО

Контролирующим должника лицом, которое потенциально несет риск субсидиарной ответственности, может быть признано абсолютно любое физическое или юридическое лицо, в том числе юридически не связанное с должником. Главные основания для признания лица контролирующим – наличие у него фактической возможности давать должнику обязательные для исполнения указания или иным образом определять его действия, получение выгоды в ущерб кредиторам.

2. Сменим директора и собственника, и они примут на себя риски

За все операции в прошлом ответственность останется на прежнем руководителе и собственниках. Нет инструмента передачи всей ответственности. Снимает только риск непередачи документации арбитражному управляющему.

3. Проведем добровольную ликвидацию компании. Ее исключат из ЕГРЮЛ и вопросы закроются

Если у компании есть агрессивный кредитор, то он в любой момент может остановить процесс ликвидации. Также у него есть право в течение года оспорить ее и восстановить компанию в реестре. Закрытие компании с реальными долгами добавит аргументов в исковое заявление о привлечении к субсидиарной ответственности.



4. Всегда можно решить вопрос с налоговыми требованиями «неофициально»

Выездные налоговые проверки сейчас в Москве назначают от 30 млн рублей доначислений. Меньше 15 млн рублей в инспекции не берут. Сейчас много контрольных закупок, сотрудники налоговых регулярно обновляют статистику уголовных дел. ФНС создала систему, при которой нельзя гарантированно закрыть вопрос с отдельным сотрудником, а для крупных налогоплательщиков создала инспекцию № 4, которая в связке с Главным управлением экономической безопасности и противодействия коррупции (ГУЭБиПК) и ФСБ жестко убирает региональные коррупционные связи.

Точки контроля для собственников

На практике большинство случаев наложения субсидиарной ответственности возникает по причине непонимания бизнесменами текущей судебной практики и причинно-следственных связей. Отслеживание этих факторов и использование альтернативных способов снимает 90% проблем. Чтобы соб-

ственник мог это осуществлять без погружения в юридические тонкости, мы подготовили список основных причин.

Разберем самую распространенную ситуацию, когда бизнесмен, применив достаточно усилий, понимает, что компанию придется закрыть.

Когда по его инициативе, по инициативе его кредиторов или налоговой инспекции запускается банкротство компании, важно знать перечень действий, которые практически гарантированно приводят к субсидиарной ответственности независимо от квалификации ваших юристов.

1. Оплата отдельному числу кредиторов

Чтобы компания продолжала работу, проводятся платежи самым нужным кредиторам. Все такие сделки за период 6 месяцев до начала банкротства оспариваются с высокой степенью вероятности. Деньги возвращаются от кредиторов в конкурсную массу, а при невозможности возврата включаются в сумму субсидиарной ответственности.

Также если ваш покупатель начал банкротство в течение 6 месяцев после платежа вам, вы можете столкнуться с требованием о возврате средств.



2. Возращение компанией кредитов от собственника или аффилированных компаний

Собственник справедливо полагает, что он помогал своей компании и имеет право забрать свои деньги. Однако он не может этого сделать в ущерб другим кредиторам. Другой минус в том, что в процедуре банкротства такой долг ставится в конец очереди и удовлетворяется только после расчета со всеми кредиторами.

3. Продажа активов не по рыночным ценам

До сих пор встречаются и такие сделки, хотя большинство уже понимают их рискованность. В результате у получившей активы компании или физического лица требуют возврата активов. При невозможности ущерба от этой сделки приходится покрывать руководителю или собственникам.

Если сделка была проведена с целью пополнения ликвидности компании и по каким-то причинам проходила ниже рынка, необходимо выполнить оценку активов и подготовить экономическое обоснование.

4. Перевод бизнеса на аффилированную структуру

Для примера приведем дело нашедшей сети «Тарас Бульба», в котором собственника привлекли к уголовной ответственности. Ответчица Игнаткина была директором «Максима» и «Успеха», на которые был переведен бизнес компании «Вариант», которая являлась одним из владельцев ресторанной сети.

Вот что пишут в своем определении судьи: «Судом также отмечено, что Игнаткина О.П. являлась непосредственным участником мероприятий по переводу деятельности с общества «Вариант» на должника и общество «Успех», а также с иных юридических лиц, входивших в группу компаний и привлечен-

У БИЗНЕСА ЗАДАЧА НЕ ТОЛЬКО В РАЗВИТИИ, НО И В ВЫЖИВАНИИ В ИЗМЕНЯЮЩЕМСЯ МИРЕ. А У БИЗНЕСМЕНА – СОХРАНЕНИЕ АКТИВОВ ДЛЯ СЕБЯ И НАСЛЕДОВАНИЯ.

ных к налоговой ответственности, также на вновь созданные юридические лица, в силу чего не могла не осознавать противоправной цели своих действий, взаимозависимого характера деятельности данных хозяйственных обществ, а также наличия предусмотренных законодательством оснований для взыскания налоговой недоимки общества «Вариант» с зависимых должника и общества «Успех» (Постановление АС МО от 28.04.2021).

В рамках этой статьи я не могу обозначить все точки контроля, поэтому приглашаю вас на свой вебинар, который пройдет 29 июня 2021 года)

На нем вы получите ПОЛНЫЙ СПИСОК РЕКОМЕНДАЦИЙ, которые позволят не только избежать рисков, но и сохранить активы для перезапуска бизнеса.

Зарегистрироваться вы можете в телеграмм-канале «Ювелирный навигатор: выход есть!». 🌐

