

Адвокатское бюро г. Москвы «Инфралекс»

**«Последний-крайний: как последнему в  
черере директоров доказать свою  
добросовестность?»**

*Станислав Петров, партнер,  
руководитель практики банкротства,  
адвокат*

**28 марта 2023 г.**



## В чем заключается добросовестность директора?

- Обязанность принимать необходимые и достаточные меры для достижения целей деятельности общества (Постановление Пленума ВАС РФ от 30.07.2013 № 62)
- Соблюдение требований Закона о банкротстве, в т.ч. по раскрытию несостоятельного должника информации о его финансовом положении (п. 9 Постановления Пленума ВС РФ № 53)
- Объективно определить наличие одного из обстоятельств, указанных в п. 1 ст. 9 Закона о банкротстве и в соответствии с п. 2 этой нормы права направить заявление о банкротстве должника в суд в кратчайший срок

Добросовестность действий директора презюмируется.

На заявителей возлагается бремя доказывания совершения директором неправомερных действий (Постановление АС Московского округа от 13.01.2023 № Ф05-1450/18)

## Почему последний директор - «крайний»?

1. Он всегда является контролирующим лицом. Он должен доказывать свою добросовестность, если:
  - не подаст заявление о банкротстве при наличии признаков объективного банкротства
  - ему вменяется совершение неправомερных сделок и действий
2. В размер его ответственности могут быть включены не только подозрительные, но и предпочтительные сделки (совершенные в пределах 6 месяцев до банкротства)
3. Он остается руководителем в наблюдении и может быть привлечен к ответственности за несоблюдение требований Закона о банкротстве

## Как доказать свою добросовестность в отношении общества?

**Эффективная работа с дебиторской задолженностью** (Постановление АС Уральского округа от 01.07.2022 № Ф09-3341/20): взыскание в судебном порядке, недопущение пропуска сроков давности, активная работа на досудебной стадии и при исполнении судебного акта

**Контроль достоверности и полноты финансовой документации** (Постановления АС Московского округа от 29.08.2022 № Ф05-19034/22, от 20.01.2021 № Ф05-24381/19): добросовестный руководитель обязан совершить действия по сохранности и передаче бухгалтерской документации должника управляющему либо по восстановлению такой документации (в частности, путем направления запросов о получении дубликатов документов в компетентные органы, взаимодействия с контрагентами для восстановления первичной документации и т.д.).

## Как доказать добросовестность перед кредиторами?

**Директор должен доказать одно из следующих обстоятельств:**

- **кризисная ситуация в компании не была очевидна для добросовестного и разумного директора** (Определение ВС РФ от 04.05.2022 № 305-ЭС22-3380)
- **финансовое состояние в его период не ухудшилось и он исполнял антикризисный план** (Постановления АС Поволжского округа от 23.07.2021 № Ф06-60464/20)
- **у должника не возникли новые обязательства после наступления объективного банкротства** (Постановление АС Уральского округа от 20.12.2021 № Ф09-214/20)

**Оказание предпочтения отдельным кредиторам может быть добросовестным, если было направлено на обеспечение хозяйственной деятельности должника** (Постановление АС Дальневосточного округа от 19.08.2019 № Ф03-3445/19)

**Рекомендация:** добросовестность в отношении кредиторов подтверждается публикацией о финансовом состоянии общества в Федресурсе (абз. 2 п. 15 Постановления Пленума ВС РФ № 53)

## ■ инфралекс

# Какое поведение руководителя признается недобросовестным?

- 1. Вывод денежных средств из общества под видом заработной платы/премий/бонусов, выдачи займов** (Постановление АС Западно-Сибирского округа от 18.01.2023 № Ф04-2128/20).
- 2. Нарастивание обязательств в условиях осведомленности о критическом финансовом состоянии должника** (Постановление АС Волго-Вятского округа от 16.11.2021 № Ф01-5779/2021)
- 3. Отчуждение активов общества после наступления объективного банкротства** (Постановление АС Уральского округа от 02.04.2021 № Ф09-8068/17)
- 4. Непринятие мер по формированию достоверной бухгалтерской отчетности после вступления в должность** (Постановление АС Северо-Кавказского округа от 18.04.2019 № Ф08-2310/2019)
- 5. Привлечение должника к налоговой и административной ответственности по вине руководителя** (Постановление АС Поволжского округа от 11.08.2021 № Ф06-69099/20)

## ■ инфралекс

# Смена директора в преддверие банкротства

**Смена директора на номинального в преддверие банкротства не освобождает от ответственности, поскольку такое поведение признается недобросовестным со стороны реального и номинального директоров (Постановления АС Московского округа от 21.09.2020 № Ф05-25164/19)**

Если обязанность по подаче в суд заявления должника о собственном банкротстве не была исполнена несколькими последовательно сменившимися друг друга руководителями, первый из них несет субсидиарную ответственность по обязательствам должника, возникшим в период со дня истечения месячного срока на подачу заявления о банкротстве и до дня возбуждения дела о банкротстве, последующие - со дня истечения увеличенного на один месяц разумного срока, необходимого для выявления ими как новыми руководителями обстоятельств, с которыми закон связывает возникновение обязанности по подаче заявления, и до дня возбуждения дела о банкротстве (п. 15 Постановления Пленума ВС РФ № 53).

**Важно:** суды учитывают осведомленность директора о финансовом состоянии должника до вступления в должность. Например, финансовый директор не может ссылаться на свою неосведомленность о состоянии должника (Постановление АС Поволжского округа от 17.02.2022 № Ф06-14163/21).



## Ответственность за действия в период наблюдения

- 1. Совершение в период наблюдения сделок без согласия временного управляющего** (Постановление АС Дальневосточного округа от 14.10.2016 № Ф03-4722/16)
- 2. Нарушение обязанности по обеспечению сохранности имущества должника** (Постановления АС Восточно-Сибирского округа от 09.09.2022 № Ф02-2798/2022, АС Волго-Вятского округа от 30.06.2022 № Ф01-633/22)
- 3. Нарушение обязанности по надлежащему хранению и передаче документов управляющему** (Определение Верховного Суда РФ от 27.08.2021 № 305-ЭС21-14359, постановление АС Поволжского округа от 19.08.2022 № Ф06-59324/2020).

При наличии нарушений Закона о банкротстве директор также может быть отстранен по ходатайству временного управляющего до окончания наблюдения (ст. 69 Закона о банкротстве).



## Рекомендация по активному участию

1. **В деле о банкротстве:** с учетом изменений в п. 4 ст. 34 и п. 1 ст. 61.15 Закона о банкротстве с 02.12.2022 директор вправе участвовать в обособленных спорах по делу о банкротстве.

Во избежание установления презумпции недобросовестности директору следует:

- Защищать от оспаривания сделки должника;
- Не допускать включение необоснованных требований кредиторов.

2. **В налоговых спорах:** бывшие директора вправе участвовать в оспаривании решений налогового органа (определение ВС РФ от 06.03.2023 № 303-ЭС22-22958)

■ инфралекс

г. Москва, Пресненская наб., д. 8, стр. 1

Тел: +7 495 653 82 99

**Станислав Петров**, партнер  
руководитель практики банкротства, адвокат

[stanislav.petrov@infralex.ru](mailto:stanislav.petrov@infralex.ru)

