



ЧЕК-ЛИСТ

5 действий директора, которые гарантируют субсидиарку

Проверка	Если ответ «Да» — риск/последствие	Да/Нет
1. Вывод активов перед банкротством топорными схемами	<p>Риск: Попытка «спасти» имущество через продажу транспорта или недвижимости «дружественным структурам» по заниженной цене — это прямой путь к субсидиарной ответственности. Суды сегодня легко вскрывают такие цепочки, проверяя рыночную стоимость и реальность оплаты.</p> <p>Практика: Директор продал единственный склад компании за 2 млн при рыночной цене в 35 млн рублей. Сделка была оспорена, а директора в последующем привлекли к субсидиарной ответственности по всем долгам компании.</p>	<input type="checkbox"/>
2. Искажение документов бухгалтерской отчётности.	<p>Риск: Если база 1С «случайно» сгорела или первичные документы не переданы управляющему, закон автоматически считает директора виновным в невозможности расчётов.</p> <p>Практика: Управляющему не были переданы документы, обосновывающие дебиторскую задолженность на 15 млн. руб. Из-за отсутствия документов по расшифровке указанной задолженности управляющий не смог ее выявить и взыскать. Управляющий подал заявление о привлечении к субсидиарке руководителя: в качестве основания заявления он указал непередачу ему первичной бухгалтерской документации должника. Суд удовлетворил заявления и привлек директора к ответственности</p>	<input type="checkbox"/>
3. Работа с техническими компаниями	<p>Риск: Оплата фиктивных услуг «фирмам-пустышкам» для обналичивания или снижения налогооблагаемой базы — это повод для субсидиарки..</p> <p>Практика: За перевод 12 млн рублей на компанию без штата и ресурсов директор получил заявление о привлечении к субсидиарной ответственности. В указанном</p>	<input type="checkbox"/>



	заявлении управляющий указал, что по факту выведенные и обналиченные через техническую компанию денежные средства являются выводом актива банкрота. Суд удовлетворил заявление.	
4. Неподача заявления, когда должник не в состоянии платить	<p>Риск: Если кассовый разрыв стал хроническим и фирма де факто оказалась неплатежеспособной, у директора есть ровно 30 дней, чтобы уйти в банкротство. Каждый новый долг после этого срока — может быть возложен на плечи директора в размере субсидиарной ответственности.</p> <p>Практика: Директор выявив точку неплатежеспособности ждал и не подал заявление о банкротстве фирме в месячный срок. Банкротство через 6 мес. было инициировано по заявлению кредитора. За это время должник набрал новых долгов еще на 30 млн. Управляющий привлек к субсидиарке руководителя на 3- млн руб., так как последний в установленный законом срок не инициировал банкротство</p>	<input type="checkbox"/>
5. Схема с бумажным НДС	<p>Практика: В отношении компании была проведена налоговая проверка. По ее результатам фирма была привлечена к налоговой ответственности и ей был доначислен налог на сумму 50 млн. руб. В последующем фирма упала в процедуру банкротства и управляющий подал заявление о привлечении руководителя к субсидиарке, в котором указал, что директор признан виновным в совершении налогового правонарушения согласно решению налогового органа, а требование налоговой составляет «львиную» долю от всех требований кредиторов. Суд удовлетворил указанное заявление.</p>	<input type="checkbox"/>

РЕЗУЛЬТАТЫ ПРОВЕРКИ

Зеленая зона (0 ответов «Да») Минимальный риск.	Желтая зона (1–2 ответа «Да») Высокая вероятность претензий.	Красная зона (3 и более «Да») Почти гарантированная субсидиарная ответственность.
---	--	---