1. РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ДЕЙСТВИЯМ ПРОФСОЮЗОВ ПРИ НАЛИЧИИ ПРИЗНАКОВ И ПРОВЕДЕНИИ ПРОЦЕДУРЫ БАНКРОТСТВА ПРЕДПРИЯТИЙ /ОРГАНИЗАЦИЙ/

Отдел социального партнёрства и экономического анализа Федерации Профсоюзов Республики Башкортостан
Уфа, 2018 год

Настоящие рекомендации разработаны Отделом социального партнёртства и экономического анализа Федерации профсоюзов Республики Башкортостан для председателей профкомов и профактивистов.

Целью настоящих рекомендаций является оказание методической помощи при осуществлении мер по предупреждению несостоятельности (банкротства), при отстаивании интересов членов профсоюзов, работников предприятия в условиях ухудшения финансового положения на предприятии /в организации/.



СОДЕРЖАНИЕ

Признаки предбанкротного состояния предприятий	5
Коллективный договор	8
Представитель работников должника	9
Действия профсоюзов на предприятиях, имеющих задолженность по заработной плате	15
Меры по предупреждению банкротства	16
Действия при первых признаках ухудшения финансового состояния	17
Действия профсоюзного комитета при реорганизации предприятий	19
Процедуры банкротства	22
Заключение	30
Определение умышленного и фиктивного банкротства	32
Основные понятия и термины к Закону о банкротстве	46

Федеральный закон от 26.10.2002 N 127-ФЗ

(в ред. от 03.07.2016)

"О несостоятельности (банкротстве)"

(с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2017).

Статья 3. Признаки банкротства юридического лица

(в ред. Федерального закона от 29.06.2015 N 154-ФЗ)

2. **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.**

(в ред. Федерального закона от 29.06.2015 N 186-ФЗ)

Примечание: далее по тексту «Закон о банкротстве» или «Закон».

ПРИЗНАКИ ПРЕДБАНКРОТНОГО СОСТОЯНИЯ ПРЕДПРИЯТИЙ

О своем банкротстве на большинстве предприятий работники узнают слишком поздно, когда зачастую уже ничего нельзя сделать. Вместе с тем есть вполне определенные признаки, по которым можно судить, находится ли предприятие в кризисе.

К ранним признакам банкротства обычно относят:



- **Резкие изменения в структуре баланса и в отчете о прибылях и убытках**
- **Резкое уменьшение сумм средств на счетах предприятия**
- **Разбалансирование дебиторской и кредиторской задолженностей**
- **Уменьшение объемов продаж**

ПРИЗНАКИ ПРЕДБАНКРОТНОГО СОСТОЯНИЯ ПРЕДПРИЯТИЙ

Такому финансовому положению часто сопутствуют конфликты на предприятии, причинами которых могут быть:

- отказ от ведения переговоров и заключения коллективного договора
- невыполнение коллективного договора
- не предоставление профсоюзам информации о выполнении коллективного договора, о финансово-хозяйственной деятельности организации
- нарушение установленных коллективным договором и трудовыми договорами сроков выплаты заработной платы
- возникновение задолженности по заработной плате, оплате отпусков и других выплат работникам предприятия (организации)
- отказ в обеспечении индексации и компенсации задержанной заработной платы, а также повышения заработной платы
- отказ в актировании производственных травм и выплате положенных компенсаций
- принятие локальных нормативных актов, содержащих нормы трудового права, без учета мнения представительного органа работников

ПРИЗНАКИ ПРЕДБАНКРОТНОГО СОСТОЯНИЯ ПРЕДПРИЯТИЙ

возникновение задолженности по членским профсоюзным взносам перед профсоюзными организациями

не включение профсоюзных представителей в различные органы контроля и управления организации

применение работодателем режима неполного рабочего времени

планирование проведения сокращения штата и незаконное увольнение работников

возникновение задолженности по налогам, перечислению страховых взносов во внебюджетные и Пенсионный фонды

отказ от решения иных социальных вопросов работников организации

нарушения законов и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права, игнорирование представления профсоюзов и мер по их устранению

КОЛЛЕКТИВНЫЙ ДОГОВОР

Коллективный договор – тот юридический документ, который позволяет дополнить государственный минимальный набор социальных благ, исходя из реальных возможностей предприятия.

Именно здесь определяется зарплата работника и компенсационные выплаты, которые он может получить после увольнения.

Профсоюзу очень важно определить основные направления взаимодействия с работодателем. В каждой отрасли, на каждом предприятии складывается своя особая хозяйственная ситуация и профсоюзной организации приходится делать выбор, иначе ей как правило, не удается удержать позиций при переговорах.

Такими направлениями могут быть:

1) **Социальная защищенность работников за счет ресурсов предприятия;**
2) **Защита и сохранение рабочих мест на предприятии /в организации/;**
3) **Требования по повышению оплаты труда.**

Участие профсоюзного комитета при проведении процедур банкротства призвано прежде всего защищать интересы всех работников должника в продолжении его деятельности при максимальном сохранении рабочих мест, что зависит от объективной возможности восстановления платежеспособности должника, а также эффективности проведения реабилитационных процедур и отстаивает их интересы в удовлетворении материальных требований к должнику, т.е. получение всех причитающихся выплат.

ПРЕДСТАВИТЕЛЬ РАБОТНИКОВ ДОЛЖНИКА : ***ИЗБРАНИЕ***



ПРЕДСТАВИТЕЛЬ РАБОТНИКОВ ДОЛЖНИКА : ***ПОЛНОМОЧИЯ***

Закон о банкротстве (ст.2) определяет **представителя работников должника** как лицо, уполномоченное работниками должника представлять их законные интересы при проведении процедур банкротства. Представитель работников назван ст. 35 Закона лицом, участвующим в арбитражном процессе по делу о банкротстве.

Представителем работников должника может быть любое дееспособное физическое лицо, ими уполномоченное: работник организации-должника или лицо, уволенное в связи с банкротством, адвокат, член выборного профсоюзного органа должника, сотрудник вышестоящего органа профсоюза и т. д., имеющий специальную подготовку и навыки. Участие в арбитражном процессе такого лица будет способствовать защите прав работников, устранению разногласий, качественному рассмотрению дела судом. Желательно, чтобы представителем работников был избран **председатель первичной профсоюзной организации**.

ПРЕДСТАВИТЕЛЬ РАБОТНИКОВ ДОЛЖНИКА : ПРАВА



Представитель работников имеет право на:

- участие в собрании кредиторов без права голоса, но вправе выступать по всем вопросам повестки дня собрания кредиторов (ст. 12 Закона);
- участие в процессе по делу о банкротстве (ст. 35 Закона).

ПРЕДСТАВИТЕЛЬ РАБОТНИКОВ ДОЛЖНИКА:
обязанности арбитражного управляющего

Арбитражный управляющий обязан обеспечить доступ представителя работников должника к копиям :

1. протоколов собраний кредиторов
2. реестра требований кредиторов на дату проведения собрания кредиторов
3. документов, подтверждающих полномочия участников собрания
4. бюллетеней для голосования
5. материалов, представленных участникам собрания для ознакомления и (или) утверждения
6. документов, являющихся доказательствами, свидетельствующими о надлежащем уведомлении конкурсных кредиторов и уполномоченных органов о дате и месте проведения собрания кредиторов
7. иных документов по усмотрению арбитражного управляющего или на основании решения собрания кредиторов (п.7 статьи 12 Закона)

ПРЕДСТАВИТЕЛЬ РАБОТНИКОВ ДОЛЖНИКА:
ФУНКЦИИ

Представителю работников должника для реализации своих функций в арбитражном процессе по делу о банкротстве следует:



1. знакомиться с материалами дела и делать выписки из них, снимать копии
2. делать заявления и представлять доводы в обоснование той или иной позиции по рассматриваемым вопросам
3. задавать вопросы другим участникам арбитражного процесса
4. давать объяснения арбитражному суду по интересующим его вопросам
5. знакомиться с ходатайствами, заявленными другими лицами, возражать против ходатайств, доводов других лиц
6. обращаться в арбитражный суд с заявлением о разрешении разногласий, возникающих с арбитражным управляющим и связанных с очередностью, составом, размером материальных требований работников, вытекающих из трудовых отношений

ПРЕДСТАВИТЕЛЬ РАБОТНИКОВ ДОЛЖНИКА : ***ФУНКЦИИ***

Функции представителя работников должника сводится к следующему :

- получение объективной информации (по делу о банкротстве, в целях последующего доведения ее до сведения работников (так называемая «информационная» функция);
- обеспечение максимально возможного учета интересов работников в сохранении рабочих мест (источники дохода);
- контроль за полнотой и правильностью учета в реестре требований работников, а также их удовлетворение («контрольная» функция);
- защита трудовых прав работников на получение заработной платы и иных выплат, вытекающих из трудовых отношений.

ДЕЙСТВИЯ ПРОФСОЮЗНОГО КОМИТЕТА НА ПРЕДПРИЯТИЯХ, ИМЕЮЩИХ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЕ



Профсоюзной организации необходимо принимать своевременные меры по взысканию невыплаченной заработной платы, способствовать своевременному обращению работников в комиссии по трудовым спорам (КТС) , быть представителем работников в суде. Если КТС на предприятии отсутствует, профсоюзной организации следует предпринять незамедлительные меры по ее созданию.

При возникновении угрозы банкротства и наличии задолженности по заработной плате и другим выплатам (до момента подачи в арбитражный суд заявления о признании должника банкротом) профсоюзному комитету следует:

1. *Разъяснять работникам их право на судебную защиту;*
2. *Направить каждого работника в бухгалтерию организации/предприятия/ за справкой о начисленных, но не выплаченных суммах по заработной плате и другим выплатам;*
3. *Срочно организовать обращения работников в КТС и суды общей юрисдикции по месту нахождения организации - должника с исками о выплате задержанной заработной платы, процентов на эту сумму (по ст.236 ТКРФ), а также суммы в возмещение морального вреда (по ст.237 ТК РФ);*
4. *Направить исполнительный лист в адрес работодателя.*

МЕРЫ ПО ПРЕДУПРЕЖДЕНИЮ БАНКРОТСТВА

Профсоюзному комитету следует постоянно быть в курсе производственного, экономического и финансового состояния организации /предприятия/, следить за его изменениями, (поддерживать отношения со службой, занимающейся анализом экономического состояния), совместно с руководителем организации /предприятия/ обсуждать получаемую информацию и вырабатывать действия, направленные на восстановление платежеспособности организации /предприятия/.

Предвидя кризисное финансовое состояние предприятия **профсоюзному комитету** нужно добиться включения в коллективный договор пункта, обязывающего работодателя в случае обращения в арбитражный суд самого предприятия (должника), конкурсного кредитора или уполномоченного органа с заявлением о признании предприятия банкротом – незамедлительно письменно уведомить об этом факте работников предприятия и профсоюзный комитет. Это позволит работникам заранее подумать над вопросом о своей дальнейшей трудовой деятельности.

Согласно Закону о банкротстве работники ставятся в известность лишь тогда, когда в отношении предприятия начата процедура наблюдения. Руководитель должника обязан уведомить о вынесении арбитражным судом определения о введении наблюдения работников должника в течение десяти дней с даты вынесения такого определения (п.3 ст.68 Закона).

ДЕЙСТВИЯ ПРИ ПЕРВЫХ ПРИЗНАКАХ УХУДШЕНИЯ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

1. Провести переговоры с работодателем по вопросам:

- о соблюдении прав и интересов работников (о погашении задолженности по заработной плате, оплате отпусков, по страховым взносам во внебюджетные и пенсионный фонды и др.);
- об альтернативной деятельности предприятия, а также - проведение усиленного маркетинга, изучение и завоевание новых рынков сбыта, обновление основного капитала, внедрение перспективных технологий, реструктуризации предприятия;
- о мероприятиях в целях снижения размеров неблагоприятных последствий
- возможного высвобождения работников;
- о приостановке найма новых работников на вакантные рабочие места;
- о переобучении работников.

2. В результате переговоров профсоюзного комитета с работодателем **должна быть разработана и утверждена обеими сторонами программа мер по выходу предприятия из кризиса, стратегия развития предприятия:** усовершенствование системы управления, разработка и внедрение новой маркетинговой политики, повышение эффективности производства, конкурентоспособности выпускаемой продукции, рост производительности труда, снижение издержек производства, улучшение финансово - экономических результатов деятельности, структурная перестройка производства.



МЕРЫ ПО ПРЕДУПРЕЖДЕНИЮ БАНКРОТСТВА И ФИНАНСОВОМУ ОЗДОРОВЛЕНИЮ

Анализируя информацию о соблюдении прав и интересов членов профсоюза, результатах финансового состояния организации, текущих и перспективных планах работодателя, профком обязан регулярно доводить свою позицию до членов профсоюза путем:

- ***проведения совещаний с активом;***
- ***подготовки информационных листовок;***
- ***проведения собраний работников (цехов, подразделений);***
- ***публикации в многотиражной печати (прессе организации);***
- ***размещения на информационном стенде профсоюзной организации;***
- ***публикации в газете внутри своего предприятия.***



ДЕЙСТВИЯ ПРОФСОЮЗНОГО КОМИТЕТА ПРИ РЕОРГАНИЗАЦИИ ПРЕДПРИЯТИЙ



ДЕЙСТВИЯ ПРОФСОЮЗНОГО КОМИТЕТА ПРИ РЕОРГАНИЗАЦИИ ПРЕДПРИЯТИЙ



Реорганизация юридического лица - прекращение или иное изменение правового положения юридического лица, влекущее отношения правопреемства юридических лиц. Гражданский кодекс РФ различает пять видов реорганизации юридического лица: слияние, присоединение, разделение, выделение и преобразование.

Трудовые отношения при реорганизации юридического лица регулируются ст.75 ТК РФ. Согласно п. 5 данной статьи преобразование юридического лица не является основанием для расторжения трудовых договоров с работниками по инициативе работодателя. Трудовые отношения с согласия работников продолжаются и после реорганизации.

Заключенный ранее на предприятии коллективный договор сохраняет свое действие на весь период реорганизации, затем может быть пересмотрен по инициативе одной из сторон, «любая из сторон имеет право направить другой стороне предложения о заключении нового коллективного договора или о продлении действия прежнего на срок до трех лет» (ст.43 ТК РФ).

ДЕЙСТВИЯ ПРОФСОЮЗНОГО КОМИТЕТА ПРИ РЕОРГАНИЗАЦИИ ПРЕДПРИЯТИЙ



Профкомам необходимо:

- внимательно знакомиться с проектами уставов вновь образуемых организаций, с формами трудовых договоров, заключаемых с их работниками, чтобы предотвратить возможную дальнейшую дискриминацию членов профсоюза.

- усилить контроль за соблюдением трудового законодательства и условий коллективного договора в отношении каждого работника, особенно по вопросу сокращения персонала.

Профсоюзный комитет обязан вступить в коллективные переговоры с представителями работодателей всех вновь образованных хозяйственных структур с правом юридического лица с целью подготовки и заключения новых коллективных договоров.

Профсоюзный комитет обязан заблаговременно продумать вопрос о целесообразности реорганизации профсоюзной организации в форме слияния, присоединения, разделения, выделения и преобразования.

ПРОЦЕДУРЫ БАНКРОТСТВА

При рассмотрении дела о банкротстве юридического лица применяются следующие процедуры банкротства:

1. **Наблюдение**
2. **Финансовое оздоровление**
3. **Внешнее управление**
4. **Конкурсное производство**
5. **Мировое соглашение**

1. НАБЛЮДЕНИЕ

Процедура наблюдения вводится не сразу после принятия заявления, а по результатам рассмотрения арбитражным судом обоснованности требований заявителя (ст.62 Закона). Поскольку в соответствии со статьей 72 Закона «О банкротстве» работники должника не участвуют в первом собрании кредиторов, они вправе предъявить свои требования к должнику в любой момент в течение процедуры наблюдения независимо от их уведомления руководителем должника в порядке, предусмотренном п.3 ст.68 Закона, и независимо от истечения срока, установленного п.1 ст.71 Закона.

Необходимо особое внимание обратить на то, что с даты вынесения арбитражным судом определения о введении наблюдения приостанавливается исполнение исполнительных документов по имущественным взысканиям, за исключением исполнительных документов, выданных на основании вступивших в законную силу до даты введения наблюдения судебных актов о взыскании задолженности по заработной плате, выплате вознаграждения по авторским договорам, о возмещении вреда, причиненного жизни или здоровью, и о возмещении морального вреда (ст.63 Закона).

1. НАБЛЮДЕНИЕ

Наблюдение является исходной процедурой несостоятельности предприятия и осуществляется в целях обеспечения сохранности имущества должника, проведения анализа финансового состояния должника, составления реестра требований кредиторов и проведения первого собрания кредиторов (ст. 2 Закона). Дело о банкротстве должно быть рассмотрено в заседании арбитражного суда в срок, не превышающий семи месяцев с даты поступления заявления о признании должника банкротом в арбитражный суд (ст.51 Закона).

Представитель работников должника должен *проверить наличие в реестре всех требований работников по выплате выходных пособий и оплате труда, внесенных в реестр на основании решения (представления) арбитражного управляющего, а также проверить наличие в реестре требований работников по выплате выходных пособий и оплате труда, на основании судебных актов, вступивших в законную силу.*

Введение наблюдения не является основанием для отстранения руководителя должника и иных органов управления должника, которые продолжают осуществлять свои полномочия с ограничениями (ст.64 Закона). Однако Закон (ст.69) предусмотрел возможность замены руководителя должника арбитражным судом по ходатайству временного управляющего на иное лицо.

Когда в отношении предприятия начата процедура наблюдения, руководитель обязан уведомить работников должника о введении данной процедуры в течение десяти дней с даты вынесения арбитражным судом определения о введении наблюдения (ст.68 Закона).

2. ФИНАНСОВОЕ ОЗДОРОВЛЕНИЕ



Данная процедура осуществляется в целях восстановления платежеспособности должника и погашения его задолженности на основании утвержденного судом графика погашения. Финансовое оздоровление вводится на срок не более 2 лет. С ходатайством о введении финансового оздоровления к первому собранию кредиторов либо к арбитражному суду вправе обратиться не только сам должник, его учредители и собственники, но и другие заинтересованные (третьи) лица, в том числе представитель работников должника.

На период введения финансового оздоровления суд утверждает административного управляющего, права и обязанности которого определены в ст.83 Закона. В ходе реализации финансового оздоровления представитель работников должника контролирует полноту и своевременность удовлетворения требований работников согласно утвержденному графику.

В этих целях он запрашивает у должника документы, подтверждающие расчеты с работниками. Требования кредиторов первой и второй очередей должны быть удовлетворены в течение шести месяцев со дня введения финансового оздоровления (п.3 ст.84 Закона).

В случае ненадлежащего исполнения должником графика погашения задолженности в части расчетов с работниками представитель работников должен незамедлительно сообщить об этом административному управляющему.

3. ВНЕШНЕЕ УПРАВЛЕНИЕ

Одно из главных отличий внешнего управления от процедуры финансового оздоровления состоит в том, что руководитель должника отстраняется от выполнения своих обязанностей и назначается внешний управляющий.

Процедуру внешнего управления вводит суд на основании решения собрания кредиторов, которое обращается к суду с соответствующим ходатайством.

Внешнее управление вводится на срок не более чем восемнадцать месяцев, который может быть продлен не более чем на шесть месяцев (ст.93 Закона).

Совокупный срок финансового оздоровления и внешнего управления не может превышать два года.

На внешнего управляющего возлагается осуществление мер по восстановлению платежеспособности должника. (ст.109 Закона).

В числе таких мер предусмотрены:

- перепрофилирование производства; закрытие нерентабельных производств; взыскание дебиторской задолженности; продажа части имущества должника; уступка прав требования должника; исполнение обязательств должника собственником имущества должника - унитарного предприятия, учредителями (участниками) должника либо третьим лицом или третьими лицами; увеличение уставного капитала должника за счет взносов участников и третьих лиц; размещение дополнительных обыкновенных акций должника; продажа предприятия должника; замещение активов должника; иные меры по восстановлению платежеспособности должника.

3. ВНЕШНЕЕ УПРАВЛЕНИЕ

Профсоюзный комитет должен использовать процедуру внешнего управления в целях сохранения предприятия.

Все перечисленные меры должны быть включены в план внешнего управления, который утверждается в установленном порядке собранием кредиторов (ст. 107 Закона). Итогом его исполнения должно стать согласно п. 1 ст.106 Закона полное восстановление платежеспособности должника.

Если план внешнего управления содержит меры, реализация которых приведет к неоправданным сокращениям производства и массовым увольнениям (например, перепрофилирование производства при существующей возможности его модернизации), представитель работников должника может поставить на собрании кредиторов вопрос об отклонении предложенного варианта и его переработке.

В процессе проведения внешнего управления **профсоюзный комитет обязан** контролировать соблюдение внешним управляющим действующего законодательства о труде, следить за тем, чтобы меры по восстановлению платежеспособности не сопровождались чрезмерной интенсификацией труда, снижением жизненного уровня работников, необоснованным сокращением их численности, не были пересмотрены в худшую сторону обязательства работодателя по отношению к работникам, предусмотренные коллективным договором.

4. КОНКУРСНОЕ ПРОИЗВОДСТВО

Принятие арбитражным судом решения о признании должника банкротом влечет за собой открытие конкурсного производства, которое вводится сроком на год (с продлением не более чем на шесть месяцев).

Признание арбитражным судом предприятия банкротом для профсоюза означает, что начинается ликвидация рабочих мест и увольнение работников.

Конкурсный управляющий осуществляет полномочия руководителя должника, принимает в ведение имущество должника, проводит его инвентаризацию, привлекает независимого оценщика для оценки имущества должника, уведомляет работников должника о предстоящем увольнении не позднее месяца с даты введения конкурсного производства;



Все имущество должника, имеющееся на момент открытия конкурсного производства и выявленное в ходе конкурсного производства, составляет конкурсную массу (ст.131 Закона).

Профсоюзному комитету необходимо знать, что дошкольные образовательные, общеобразовательные, лечебные учреждения, спортивные сооружения, объекты коммунальной инфраструктуры, относящиеся к системам жизнеобеспечения (далее - социально значимые объекты), продаются путем проведения торгов в форме конкурса. Обязательным условием такого конкурса должна являться обязанность покупателя социально значимых объектов содержать и обеспечивать их эксплуатацию и использование в соответствии с целевым назначением указанных объектов. Иные условия проведения конкурса определяются собранием кредиторов (комитетом кредиторов) по предложению органа местного самоуправления.

Цена продажи социально значимых объектов определяется независимым оценщиком. Средства, полученные от продажи таких объектов, включаются в конкурсную массу.

5. МИРОВОЕ СОГЛАШЕНИЕ



Целью мирового соглашения, так же как и целью внешнего управления, является предотвращение ликвидации должника и восстановление его платежеспособности.

Закон предусматривает, что на любой стадии рассмотрения арбитражным судом дела о банкротстве должник, его конкурсные кредиторы и уполномоченные органы вправе заключить мировое соглашение.

Такое мировое соглашение может быть утверждено арбитражным судом только после погашения задолженности по требованиям кредиторов первой и второй очереди (п.1.ст.150 Закона).

Решение о заключении мирового соглашения со стороны должника в стадии наблюдения и финансового оздоровления принимается руководителем должника, в стадии внешнего управления и в ходе конкурсного производства – арбитражным управляющим (соответственно внешним управляющим и конкурсным управляющим).

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Сделать механизм проведения процедуры банкротства и оздоровления предприятия прозрачным, невосприимчивым к коррупции невозможно без участия в этих процедурах профсоюзной организации. Профсоюзная организация заранее, при заключении коллективного договора, должна предусмотреть в коллективном договоре, что представителем работников в случае судебного процесса по делу о банкротстве предприятия является профсоюзная организация (ст.35 Закона). Для обеспечения прав и интересов должника (работников) представитель работников (лицо, участвующее в арбитражном процессе по делу о банкротстве) наделено необходимыми полномочиями, в частности: правом на обращение в арбитражный суд, рассматривающий дело о банкротстве, с заявлением о признании недействительным решения собрания кредиторов (п.4 ст.15 Закона).

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Как показывает практика, на многих «обанкроченных» предприятиях, особенно там, где имело место «заказное» банкротство, допускались нарушения трудового законодательства, такие, как невыплата или несвоевременная выдача заработной платы, массовые увольнения работников, стремление уйти от документального оформления случаев производственного травматизма и выплат, положенных в связи с этим компенсаций и т.д.

Часто таким нарушениям сопутствует дискриминация деятельности профсоюзной организации, проявляющаяся в различных формах. Это может быть и отказ работодателя от сотрудничества с представителями профсоюза в социальной сфере, и препятствование проведению профсоюзных собраний, сбору профсоюзных взносов, и попытки создания альтернативных профсоюзных структур, действующих под контролем работодателя, и не предоставление информации о финансово-хозяйственной деятельности предприятия под предлогом сохранения коммерческой тайны, и многое другое.

Определение предумышленного банкротства, а также степень ответственности официальных лиц, закреплены Уголовным Кодексом Российской Федерации :

ст. 196 Уголовного кодекса дает определение понятию «преднамеренное банкротство»;

ст. 197 Уголовного Кодекса определяет понятие «фиктивное банкротство»;

Методологию обнаружения таких видов разорения содержит документ **«Временные правила проверки арбитражным управляющим наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства»,** который утвержден Постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2004 года № 855.
Пункт 11 Правил определяет, что обнаружение признаков должно производиться, когда причиной судебного разбирательства стало заявление об преднамеренном банкротстве, поступившее от должника.

ДВА ВИДА БАНКРОТСТВА

Преднамеренное банкротство - это совершение руководителем или учредителем (участником) юридического лица либо гражданином, в том числе индивидуальным предпринимателем, действий (бездействия), заведомо влекущих неспособность юридического лица или гражданина, в том числе индивидуального предпринимателя, в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей.

Фиктивное банкротство - это есть заведомо ложное публичное объявление руководителем или учредителем (участником) юридического лица о несостоятельности данного юридического лица, а равно гражданином, в том числе индивидуальным предпринимателем, о своей несостоятельности, если это деяние причинило крупный ущерб.

ПРОВЕРКА НАЛИЧИЯ ПРИЗНАКОВ ФИКТИВНОГО И ПРЕДНАМЕРЕННОГО БАНКРОТСТВА

I. Общие положения

1. Настоящие «Временные правила проверки арбитражным управляющим наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства», утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2004 года № 855 (далее - проверка).

2. При проведении арбитражным управляющим проверки за период не менее 2 лет, предшествующих возбуждению производства по делу о банкротстве, а также за период проведения процедур банкротства (далее - исследуемый период) исследуются:

а) учредительные документы должника;

б) бухгалтерская отчетность должника;

в) договоры, на основании которых производилось отчуждение или приобретение имущества должника, изменение структуры активов, увеличение или уменьшение кредиторской задолженности, и иные документы о финансово-хозяйственной деятельности должника;

г) документы, содержащие сведения о составе органов управления должника, а также о лицах, имеющих право давать обязательные для должника указания либо возможность иным образом определять его действия;

ПРОВЕРКА НАЛИЧИЯ ПРИЗНАКОВ ФИКТИВНОГО И ПРЕДНАМЕРЕННОГО БАНКРОТСТВА

д) перечень имущества должника на дату подачи заявления о признании должника несостоятельным (банкротом), а также перечень имущества должника, приобретенного или отчужденного в исследуемый период;

е) список дебиторов (за исключением организаций, размер долга которых составляет менее 5 процентов дебиторской задолженности) с указанием размера дебиторской задолженности по каждому дебитору на дату подачи заявления о признании должника несостоятельным (банкротом);

ж) справка о задолженности перед бюджетами всех уровней и внебюджетными фондами с указанием раздельно размеров основной задолженности, штрафов, пеней и иных финансовых (экономических) санкций на дату подачи заявления о признании должника несостоятельным (банкротом) и на последнюю отчетную дату, предшествующую дате проведения проверки;

з) перечень кредиторов должника (за исключением кредиторов, размер долга которым составляет менее 5 процентов кредиторской задолженности) с указанием размера основной задолженности, штрафов, пеней и иных финансовых (экономических) санкций за ненадлежащее выполнение обязательств по каждому кредитору и срока наступления их исполнения на дату подачи заявления о признании должника несостоятельным (банкротом), а также за период

ПРОВЕРКА НАЛИЧИЯ ПРИЗНАКОВ ФИКТИВНОГО И ПРЕДНАМЕРЕННОГО БАНКРОТСТВА

продолжительностью не менее 2 лет до даты подачи заявления о признании должника несостоятельным (банкротом);

и) отчеты по оценке бизнеса, имущества должника, аудиторские заключения, протоколы, заключения и отчеты ревизионной комиссии, протоколы органов управления должника;

к) сведения об аффилированных лицах должника;

л) материалы судебных процессов должника;

м) материалы налоговых проверок должника;

н) иные учетные документы, нормативные правовые акты, регулирующие деятельность должника.

3. Необходимые для проведения проверки документы запрашиваются арбитражным управляющим у кредиторов, руководителя должника, иных лиц.

4. В случае отсутствия у должника необходимых для проведения проверки документов арбитражный управляющий обязан запросить надлежащим образом заверенные копии таких документов у государственных органов, обладающих соответствующей информацией.

ПРОВЕРКА НАЛИЧИЯ ПРИЗНАКОВ ФИКТИВНОГО И ПРЕДНАМЕРЕННОГО БАНКРОТСТВА

II. Порядок определения признаков преднамеренного банкротства

5. Признаки преднамеренного банкротства выявляются как в течение периода, предшествующего возбуждению дела о банкротстве, так и в ходе процедур банкротства.

6. Выявление признаков преднамеренного банкротства осуществляется в 2 этапа.

На первом этапе проводится анализ значений и динамики коэффициентов, характеризующих платежеспособность должника, рассчитанных за исследуемый период в соответствии с «Правилами проведения арбитражным управляющим финансового анализа», утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 25 июня 2003 года № 367.

7. В случае установления на первом этапе существенного ухудшения значений 2 и более коэффициентов проводится второй этап выявления признаков преднамеренного банкротства должника, который заключается в анализе сделок должника и действий органов управления должника за исследуемый период, которые могли быть причиной такого ухудшения.

Под существенным ухудшением значений коэффициентов понимается такое снижение их значений за какой-либо квартальный период, при котором темп их

ПРОВЕРКА НАЛИЧИЯ ПРИЗНАКОВ ФИКТИВНОГО И ПРЕДНАМЕРЕННОГО БАНКРОТСТВА

снижения превышает средний темп снижения значений данных показателей в исследуемый период.

В случае если на первом этапе выявления признаков преднамеренного банкротства не определены периоды, в течение которых имело место существенное ухудшение 2 и более коэффициентов, арбитражный управляющий проводит анализ сделок должника за весь исследуемый период.

8. В ходе анализа сделок должника устанавливается соответствие сделок и действий (бездействия) органов управления должника законодательству Российской Федерации, а также выявляются сделки, заключенные или исполненные на условиях, не соответствующих рыночным условиям, послужившие причиной возникновения или увеличения неплатежеспособности и причинившие реальный ущерб должнику в денежной форме.

9. К сделкам, заключенным на условиях, не соответствующих рыночным условиям, относятся:

а) сделки по отчуждению имущества должника, не являющиеся сделками купли-продажи, направленные на замещение имущества должника менее ликвидным;

б) сделки купли-продажи, осуществляемые с имуществом должника, заключенные

ПРОВЕРКА НАЛИЧИЯ ПРИЗНАКОВ ФИКТИВНОГО И ПРЕДНАМЕРЕННОГО БАНКРОТСТВА

на заведомо невыгодных для должника условиях, а также осуществляемые с имуществом, без которого невозможна основная деятельность должника;

в) сделки, связанные с возникновением обязательств должника, не обеспеченные имуществом, а также влекущие за собой приобретение неликвидного имущества;

г) сделки по замене одних обязательств другими, заключенные на заведомо невыгодных условиях.

Заведомо невыгодные условия сделки, заключенной должником, могут касаться, в частности, цены имущества, работ и услуг, вида и срока платежа по сделке.

10. По результатам анализа значений и динамики коэффициентов, характеризующих платежеспособность должника, и сделок должника делается один из следующих выводов:

а) о наличии признаков преднамеренного банкротства - если руководителем должника, ответственным лицом, выполняющим управленческие функции в отношении должника, индивидуальным предпринимателем или учредителем (участником) должника совершались сделки или действия, не соответствующие существовавшим на момент их совершения рыночным условиям и обычаям делового оборота, которые стали причиной возникновения или увеличения неплатежеспособности должника;

ПРОВЕРКА НАЛИЧИЯ ПРИЗНАКОВ ФИКТИВНОГО И ПРЕДНАМЕРЕННОГО БАНКРОТСТВА

б) об отсутствии признаков преднамеренного банкротства - если арбитражным управляющим не выявлены соответствующие сделки или действия;

в) о невозможности проведения проверки наличия (отсутствия) признаков преднамеренного банкротства - при отсутствии документов, необходимых для проведения проверки.

ПРОВЕРКА НАЛИЧИЯ ПРИЗНАКОВ ФИКТИВНОГО И ПРЕДНАМЕРЕННОГО БАНКРОТСТВА

III. Порядок определения признаков фиктивного банкротства

11. Определение признаков фиктивного банкротства производится в случае возбуждения производства по делу о банкротстве по заявлению должника.

12. Для установления наличия (отсутствия) признаков фиктивного банкротства проводится анализ значений и динамики коэффициентов, характеризующих платежеспособность должника, рассчитанных за исследуемый период в соответствии с «Правилами проведения арбитражным управляющим финансового анализа», утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 25 июня 2003 года № 367.

13. В случае если анализ значений и динамики коэффициента абсолютной ликвидности, коэффициента текущей ликвидности, показателя обеспеченности обязательств должника его активами, а также степени платежеспособности по текущим обязательствам должника указывает на наличие у должника возможности удовлетворить в полном объеме требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) об уплате обязательных платежей без существенного осложнения или прекращения хозяйственной деятельности, делается вывод о наличии признаков фиктивного банкротства должника.

ПРОВЕРКА НАЛИЧИЯ ПРИЗНАКОВ ФИКТИВНОГО И ПРЕДНАМЕРЕННОГО БАНКРОТСТВА

В случае если анализ значений и динамики соответствующих коэффициентов, характеризующих платежеспособность должника, указывает на отсутствие у должника возможности рассчитаться по своим обязательствам, делается вывод об отсутствии признаков фиктивного банкротства должника.

ПРОВЕРКА НАЛИЧИЯ ПРИЗНАКОВ ФИКТИВНОГО И ПРЕДНАМЕРЕННОГО БАНКРОТСТВА

IV. Подготовка заключения о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства

14. По результатам проверки арбитражным управляющим составляется заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства.

Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства включает в себя:

а) дату и место составления заключения;

б) сведения об арбитражном управляющем и саморегулируемой организации, членом которой он является;

в) наименование арбитражного суда, номер дела, дату вынесения определения (решения) арбитражного суда о введении соответствующей процедуры банкротства и дату принятия определения арбитражного суда об утверждении арбитражного управляющего;

г) полное наименование и иные реквизиты должника;

д) вывод о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства;

ПРОВЕРКА НАЛИЧИЯ ПРИЗНАКОВ ФИКТИВНОГО И ПРЕДНАМЕРЕННОГО БАНКРОТСТВА

е) расчеты и обоснования вывода о наличии (отсутствии) признаков фиктивного банкротства;

ж) расчеты и обоснования вывода о наличии (отсутствии) признаков преднамеренного банкротства с указанием сделок должника и действий (бездействия) органов управления должника, проанализированных арбитражным управляющим, а также сделок должника или действий (бездействия) органов управления должника, которые стали причиной или могли стать причиной возникновения или увеличения неплатежеспособности и (или) причинили реальный ущерб должнику в денежной форме, вместе с расчетом такого ущерба (при наличии возможности определить его величину);

з) обоснование невозможности проведения проверки (при отсутствии необходимых документов).

15. Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства представляется собранию кредиторов, арбитражному суду, а также не позднее 10 рабочих дней после подписания - в органы, должностные лица которых уполномочены в соответствии с Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях составлять протоколы об административных

ПРОВЕРКА НАЛИЧИЯ ПРИЗНАКОВ ФИКТИВНОГО И ПРЕДНАМЕРЕННОГО БАНКРОТСТВА

правонарушениях, предусмотренных статьей 14.12 Кодекса, для принятия решения о возбуждении производства по делу об административном правонарушении.

В случае если в заключении о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства устанавливается факт причинения крупного ущерба, оно направляется только в органы предварительного расследования. Одновременно с заключением о наличии признаков преднамеренного или фиктивного банкротства арбитражный управляющий представляет в указанные органы результаты финансового анализа, проводимого в соответствии с «Правилами проведения арбитражным управляющим финансового анализа», утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 25 июня 2003 года № 367, а также копии документов, на основании которых сделан вывод о наличии признаков фиктивного или преднамеренного банкротства.

СТАТЬЯ 2. ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ В НАСТОЯЩЕМ ФЕДЕРАЛЬНОМ ЗАКОНЕ

(в ред. федерального закона от 30.12.2008 года № 296-ФЗ)

Несостоятельность (банкротство) (далее также - банкротство) - признанная арбитражным судом неспособность должника в полном объеме 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. **(в ред. Федерального закона от 29.06.2015 N 186-ФЗ)**

Должник - гражданин, в том числе индивидуальный предприниматель, или юридическое лицо, оказавшиеся неспособными 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 в течение срока, установленного настоящим Федеральным законом.

(в ред. Федерального закона от 29.06.2015 N 186-ФЗ)

Денежное обязательство - обязанность должника уплатить кредитору определенную денежную сумму по гражданско-правовой сделке и (или) иному предусмотренному Гражданским кодексом Российской Федерации, бюджетным законодательством Российской Федерации основанию.

Руководитель должника - единоличный исполнительный орган юридического лица или руководитель коллегиального исполнительного органа, а также иное лицо, осуществляющее в соответствии с федеральным законом деятельность от имени юридического лица без доверенности.

СТАТЬЯ 2. ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ В НАСТОЯЩЕМ ФЕДЕРАЛЬНОМ ЗАКОНЕ

(в ред. федерального закона от 30.12.2008 года № 296-ФЗ)

Обязательные платежи - налоги, сборы и иные обязательные взносы, уплачиваемые в бюджет соответствующего уровня бюджетной системы Российской Федерации и (или) государственные внебюджетные фонды в порядке и на условиях, которые определяются законодательством Российской Федерации, в том числе штрафы, пени и иные санкции за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязанности по уплате налогов, сборов и иных обязательных взносов в бюджет соответствующего уровня бюджетной системы Российской Федерации и (или) государственные внебюджетные фонды, а также административные штрафы и установленные уголовным законодательством штрафы.

Конкурсное производство - процедура банкротства, применяемая к должнику, признанному банкротом, в целях соразмерного удовлетворения требований кредиторов.

Кредиторы - лица, имеющие по отношению к должнику права требования по денежным обязательствам и иным обязательствам, об уплате обязательных платежей, о выплате выходных пособий и об оплате труда лиц, работающих или работавших по трудовому договору.

(в ред. Федерального закона от 29.06.2015 N 154-ФЗ)

Орган по контролю (надзору) - федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный Правительством Российской Федерации на осуществление функций по контролю (надзору) за деятельностью саморегулируемых организаций арбитражных управляющих.

(в ред. Федерального закона от 27.07.2010 N 219-ФЗ)

СТАТЬЯ 2. ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ В НАСТОЯЩЕМ ФЕДЕРАЛЬНОМ ЗАКОНЕ

(в ред. федерального закона от 30.12.2008 года № 296-ФЗ)

Конкурсные кредиторы - кредиторы по денежным обязательствам (за исключением уполномоченных органов, граждан, перед которыми должник несет ответственность за причинение вреда жизни или здоровью, имеет обязательства по выплате компенсации сверх возмещения вреда, предусмотренной Градостроительным кодексом Российской Федерации (компенсации сверх возмещения вреда, причиненного в результате разрушения, повреждения объекта капитального строительства, нарушения требований безопасности при строительстве объекта капитального строительства, требований к обеспечению безопасной эксплуатации здания, сооружения), вознаграждения авторам результатов интеллектуальной деятельности, а также учредителей (участников) должника по обязательствам, вытекающим из такого участия);

(в ред. Федеральных законов от 28.11.2011 N 337-ФЗ, от 23.06.2016 N 222-ФЗ)

Уполномоченные органы - федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный Правительством Российской Федерации на представление в деле о банкротстве и в процедурах, применяемых в деле о банкротстве, требований об уплате обязательных платежей и требований Российской Федерации по денежным обязательствам, а также органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органы местного самоуправления, уполномоченные представлять в деле о банкротстве и в процедурах, применяемых в деле о банкротстве, требования по денежным обязательствам соответственно субъектов Российской Федерации, муниципальных образований.

Регулирующий орган - федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный Правительством Российской Федерации на осуществление функций по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере несостоятельности (банкротства) и финансового оздоровления.

СТАТЬЯ 2. ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ В НАСТОЯЩЕМ ФЕДЕРАЛЬНОМ ЗАКОНЕ

(в ред. федерального закона от 30.12.2008 года № 296-ФЗ)

Санация - меры, принимаемые собственником имущества должника - унитарного предприятия, учредителями (участниками) должника, кредиторами должника и иными лицами в целях предупреждения банкротства и восстановления платежеспособности должника, в том числе на любой стадии рассмотрения дела о банкротстве.

Наблюдение - процедура, применяемая в деле о банкротстве к должнику в целях обеспечения сохранности его имущества, проведения анализа финансового состояния должника, составления реестра требований кредиторов и проведения первого собрания кредиторов;

финансовое оздоровление - процедура, применяемая в деле о банкротстве к должнику в целях восстановления его платежеспособности и погашения задолженности в соответствии с графиком погашения задолженности.

Внешнее управление - процедура, применяемая в деле о банкротстве к должнику в целях восстановления его платежеспособности.

Конкурсное производство - процедура, применяемая в деле о банкротстве к должнику, признанному банкротом, в целях соразмерного удовлетворения требований кредиторов.

Мировое соглашение - процедура, применяемая в деле о банкротстве на любой стадии его рассмотрения в целях прекращения производства по делу о банкротстве путем достижения соглашения между должником и кредиторами.

Финансовое оздоровление - процедура банкротства, применяемая к должнику в целях восстановления его платежеспособности и погашения задолженности в соответствии с графиком погашения задолженности.

СТАТЬЯ 2. ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ В НАСТОЯЩЕМ ФЕДЕРАЛЬНОМ ЗАКОНЕ

(в ред. федерального закона от 30.12.2008 года № 296-ФЗ)

Представитель учредителей (участников) должника - председатель совета директоров (наблюдательного совета) или иного аналогичного коллегиального органа управления должника, либо лицо, избранное советом директоров (наблюдательным советом) или иным аналогичным коллегиальным органом управления должника, либо лицо, избранное учредителями (участниками) должника для представления их законных интересов при проведении процедур, применяемых в деле о банкротстве.

Представитель собственника имущества должника - унитарного предприятия - лицо, уполномоченное собственником имущества должника - унитарного предприятия на представление его законных интересов при проведении процедур, применяемых в деле о банкротстве.

Представитель комитета кредиторов - лицо, уполномоченное комитетом кредиторов участвовать в арбитражном процессе по делу о банкротстве должника от имени комитета кредиторов.

Представитель собрания кредиторов - лицо, уполномоченное собранием кредиторов участвовать в арбитражном процессе по делу о банкротстве должника от имени собрания кредиторов.

Мораторий - приостановление исполнения должником денежных обязательств и уплаты обязательных платежей.

СТАТЬЯ 2. ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ В НАСТОЯЩЕМ ФЕДЕРАЛЬНОМ ЗАКОНЕ

(в ред. федерального закона от 30.12.2008 года № 296-ФЗ)

Арбитражный управляющий - гражданин Российской Федерации, являющийся членом саморегулируемой организации арбитражных управляющих.

Временный управляющий - арбитражный управляющий, утвержденный арбитражным судом для проведения наблюдения в соответствии с настоящим Федеральным законом.

Административный управляющий - арбитражный управляющий, утвержденный арбитражным судом для проведения финансового оздоровления в соответствии с настоящим Федеральным законом.

Внешний управляющий - арбитражный управляющий, утвержденный арбитражным судом для проведения внешнего управления и осуществления иных установленных настоящим Федеральным законом полномочий.

Конкурсный управляющий - арбитражный управляющий, утвержденный арбитражным судом для проведения конкурсного производства и осуществления иных установленных настоящим Федеральным законом полномочий, или государственная корпорация "Агентство по страхованию вкладов" (далее - Агентство), осуществляющая указанные полномочия в случаях, установленных настоящим Федеральным законом.

(в ред. Федеральных законов от 28.12.2013 N 410-ФЗ, от 23.06.2016 N 222-ФЗ)

Финансовый управляющий - арбитражный управляющий, утвержденный арбитражным судом для участия в деле о банкротстве гражданина.

(абзац введен Федеральным законом от 29.06.2015 N 154-ФЗ)

СТАТЬЯ 2. ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ В НАСТОЯЩЕМ ФЕДЕРАЛЬНОМ ЗАКОНЕ

(в ред. федерального закона от 30.12.2008 года № 296-ФЗ)

Представитель работников должника - лицо, уполномоченное работниками, бывшими работниками должника представлять их законные интересы при проведении процедур, применяемых в деле о банкротстве.

(в ред. Федерального закона от 29.06.2015 N 186-ФЗ)

Саморегулируемая организация арбитражных управляющих (далее также - саморегулируемая организация) - некоммерческая организация, которая основана на членстве, создана гражданами Российской Федерации, сведения о которой включены в единый государственный реестр саморегулируемых организаций арбитражных управляющих и целями деятельности которой являются регулирование и обеспечение деятельности арбитражных управляющих.

Национальное объединение саморегулируемых организаций арбитражных управляющих (далее также - национальное объединение саморегулируемых организаций) *- некоммерческая организация, которая основана на членстве, создана саморегулируемыми организациями, объединяет в своем составе более чем пятьдесят процентов всех саморегулируемых организаций, сведения о которых включены в единый государственный реестр саморегулируемых организаций арбитражных управляющих, и целью деятельности которой является формирование согласованной позиции арбитражных управляющих по вопросам регулирования осуществляемой ими деятельности.*

абзац утратил силу. - Федеральный закон от 29.07.2017 N 266-ФЗ

СТАТЬЯ 2. ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ В НАСТОЯЩЕМ ФЕДЕРАЛЬНОМ ЗАКОНЕ

(в ред. федерального закона от 30.12.2008 года № 296-ФЗ)

Вред, причиненный имущественным правам кредиторов, - уменьшение стоимости или размера имущества должника и (или) увеличение размера имущественных требований к должнику, а также иные последствия совершенных должником сделок или юридически значимых действий либо бездействия, приводящие к полной или частичной утрате возможности кредиторов получить удовлетворение своих требований по обязательствам должника за счет его имущества.

(абзац введен Федеральным законом от 28.04.2009 N 73-ФЗ, в ред. Федерального закона от 28.06.2013 N 134-ФЗ)

Недостаточность имущества - превышение размера денежных обязательств и обязанностей по уплате обязательных платежей должника над стоимостью имущества (активов) должника.

(абзац введен Федеральным законом от 28.04.2009 N 73-ФЗ)

Неплатежеспособность - 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.

(абзац введен Федеральным законом от 28.04.2009 N 73-ФЗ)

СТАТЬЯ 2. ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ В НАСТОЯЩЕМ ФЕДЕРАЛЬНОМ ЗАКОНЕ

(в ред. федерального закона от 30.12.2008 года № 296-ФЗ)

Федеральные стандарты - федеральные стандарты профессиональной деятельности арбитражных управляющих и федеральные стандарты деятельности саморегулируемых организаций арбитражных управляющих, разработанные национальным объединением саморегулируемых организаций арбитражных управляющих, утвержденные регулирующим органом в соответствии с настоящим Федеральным законом и являющиеся обязательными для исполнения арбитражными управляющими и саморегулируемыми организациями арбитражных управляющих.

(в ред. Федерального закона от 01.12.2014 N 405-ФЗ)

Примечание : До утверждения в установленном порядке федеральных стандартов применяются нормативные правовые акты, изданные до 2 декабря 2014 года (Федеральный закон от 01.12.2014 N 405-ФЗ).

ОТДЕЛ СОЦИАЛЬНОГО ПАРТНЁРСТВА И ЭКОНОМИЧЕСКОГО АНАЛИЗА ФЕДЕРАЦИИ ПРОФСОЮЗОВ РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН.
Разработал : ХУСНУЛЛИН РИШАТ МАВЗУТОВИЧ
Телефоны 8-347- 272-77-92 ;
8-347-272-37-07;
8-917-414-53-03
E-mail : rishat_khusnullin@fprb.ru ; peo@fprb.ru ; ufa@fprb.ru
Сайт : www.fprb.ru