Субсидиарная ответственность учредителя и руководителя по долгам коммерческой организации

Якубов Рафаел Рафаельевич
E-mail: raf_yakubov@mail.ru

Аннотация. Генеральный директор является не просто руководителем фирмы. Это и исполнительный орган ООО, который отвечает за деятельность компании перед участниками и контрагентами. При несоблюдении своих обязанностей возникает различная юридическая, в том числе субсидиарная ответственность руководителя, которая предусмотрена административным, налоговым и уголовным законодательством. В одних случаях он может отделаться штрафом, а в других даже лишиться свободы. В статье затрагиваются разные виды наказания и подробно рассматривается субсидиарная ответственность учредителя и руководителя по долгам ООО.

Ключевые слова: учредитель, руководитель, ответственность, субсидиарная ответственность, коммерческая организация, экономическое преступление.

Annotation. The Director-General is not only the head of the company. This executive body of LLC, which is responsible for the company's activities to the participants and contractors. Failure to comply with his duties there are various legal, including the head of the subsidiary responsibility, which provides administrative, tax and criminal law. In some cases, it can get rid of a fine, while in others even lose their freedom. The article considers the different kinds of punishment and details the vicarious liability of the founder and leader of the debts LLC.

Key words: the founder, leader, responsibility, subsi-diarnaya liability, commercial organization, the economic pre-NTRY.

К руководителям организации относятся: директор; заместители; главный инженер; главный бухгалтер. Каждый из этих лиц отвечает по закону в пределах своей компетенции. Кроме как по действующему законодательству ответственность наступает и в соответствии с уставом организации. Взыскания могут быть устного характера. Но должностных лиц могут и уволить, а также обязать возместить понесенный ущерб. Кроме того, непосредственно для директора может наступить субсидиарная ответственность по его обязательствам.

Руководитель принимает решения относительно деятельности компании. Чтобы предотвратить злоупотребления, трудовым законодательством предусматривается ответственность этого должностного лица за ущерб, который наносится в результате неправильных действий. Норма распространяется как на прямые убытки, так и на бездействия, в результате которых была упущена выгода. Речь идет о: материальном ущербе вследствие возмещения стоимости имущества, которое было утрачено; компенсации издержек для восстановления прав из-за неправомерных действий руководителя; недополученных доходах, когда были все возможности их получить.

Каждый кредитор, который подает заявление о банкротстве должника, хочет вернуть свои вложенные средства. Однако после продажи имущества чаще всего денег на это не остается. Ведь активов, которые были бы способны рассчитываться с кредиторами, фактически нет. Иначе компания могла бы взять кредит под залог имущества для расплаты с долгом либо найти иной способ удержаться на плаву. Поэтому для кредиторов актуальным является вопрос о том, чтобы наступила субсидиарная ответственность директора при банкротстве. К слову сказать, она бывает не только в связи с данной процедурой. Но в статье рассматривается именно эта ситуация.

Кредиторы могут удовлетворить требования лишь за счет продажи имущества компании или

уставного капитала. Известно, что в ООО ни директор, ни участники по долгам не отвечают. Эта норма прямо предусмотрена Гражданским кодексом, а именно пунктом 2 статьи 56.

По долгам, образовавшимся в результате обычного риска при ведении хозяйственной деятельности, субсидиарная ответственность учредителя и руководителя по долгам ООО наступить не может. Но если удастся доказать, что имели место умышленные действия, то, основываясь на законе о банкротстве, это становится возможным. В 2009 году были внесены изменения в закон, в результате которых владельцы бизнеса и руководители компаний могут быть привлечены к ответственности за то, что обязательства перед кредиторами исполнены не были. Тогда же ввели новый термин: «контролирующее должника лицо».

Нередко руководители бизнеса и собственники уверены, что за долги компании с них средства взыскать невозможно. Очень часто создают такие организационно-правовые формы компании, как общества с ограниченной ответственностью. Исходя из названия, становится понятным, что ответственность является ограниченной (речь идет об имуществе).

В то же время общим законом (Гражданским кодексом) предусматривается необходимость осуществления руководства добросовестно и разумно. А специальные законы предусматривают наступление ответственности за предумышленные убытки компании.

Для того чтобы наступила субсидиарная ответственность учредителя и руководителя, должны быть доказаны такие условия: убытки, при которых имущества компании будет недостаточно для того, чтобы рассчитаться с долгами; противоправность действий директора (если он осуществлял свои функции строго в рамках закона и последствия наступили не из-за него, то привлечение к ответственности невозможно); размер убытков — кредиторы должны установить, сколько именно убытков терпит компания, если это делается во время процедуры банкротства, то становится возможным после реализации имущества; связь между причиной и следствием, то есть действиями директора и теми убытками, которые наступили (к примеру, очевидным фактом такой связи является продажа имущества по слишком низкой цене).

Кроме того, ответственность может наступить и в том случае, если в период, когда будут рассматриваться кредиторские претензии, выяснится, что не имеется необходимых документов для бухгалерского учета, отчета, или же они являются недостоверными. Причем это касается и руководителя на момент проведения процедуры банкротства, и его предшественников, если они виновны в том, что состояние компании было доведено до такого предела.

Субсидиарная ответственность учредителя и руководителя а по долгам ООО при банкротстве возникает в результате подачи заявления в рамках процедуры банкротства компании. Лицами, которые могут его подать, являются конкурсный и внешний управляющие или уполномоченный на то орган. Таким образом, они подают данное требование при исполнении своей деятельности, так как после завершения процедуры подобная процедура становится невозможной. Так в общих чертах реализуется субсидиарная ответственность по долгам, накопившимся должника-банкрота.

Личная ответственность наступает в результате: невыплаты заработной платы; незаконного увольнения; подкупа; нарушения прав автора; превышения полномочий.

К экономическим преступлениям относятся следующие: незаконная предпринимательская деятельность; отмывание денег; уклонение от долгов; незаконное получение кредита; разглашение тайны коммерческого характера; нарушение налогового законодательства; фиктивное банкротство.

Показательно в этом смысле определение Арбитражного суда Еврейской автономной области от 22.07.2014 г. по делу № А16-1209/2013, по которому с директора-учредителя взыскано 4,5 миллиона рублей. Имея фирму, которая много лет занималась тепло- и водоснабжением, в конкурсе на право аренды объектов коммунальной инфраструктуры он заявил новую компанию

с тем же названием. В результате прежнее юрлицо осталось без возможности оказывать услуги, поэтому не погасило сумму ранее полученного займа. Суд признал, что неплатёжеспособность вызвана действиями владельца и обязал выплатить заём из личных средств.

Перечисленные выше правонарушения, в том числе и те, за которые наступает субсидиарная ответственность директора по долгам ООО, являются далеко не всеми из возможных, за которые должностное лицо может быть наказанным. Руководитель должен неукоснительно соблюдать трудовое законодательство, экологические требования при осуществлении деятельности и другие требования закона при работе.

Вступая в должность, необходимо трезво оценивать свои возможности и применять все данные, чтобы реально проанализировать ситуацию на фирме. Ведь, как выясняется, даже несмотря на организационно-правовую форму в виде общества с ограниченной ответственностью, все-таки субсидиарная ответственность генерального директора наступить может.

Список литературы

1. Алдошин О. Н. Ответственность государства по обязательствам во внутреннем гражданском обороте // Журнал российского права. — 2016. — № 1. — С. 15-24.
2. Анохин В. Субсидиарная ответственность собственника по долгам учреждений // Хозяйство и право. — 2015. — N 4. — С. 126-134.
3. Иванова Г. Н., Шевченко А. С. Субсидиарная ответственность // Изв. вузов. Правоведение. — 2016. — № 2. — С. 150-153.
4. Комягин Д. Л. Иски к Российской Федерации в порядке субсидиарной ответственности // Законы России: опыт, анализ, практика. — 2016. — № 6. — С. 3-11.
5. Мариян В. Субсидиарная ответственность публично-правовых образований по долгам созданных ими юридических лиц // Право и жизнь. — 2015. — № 5. — 161-171.