

**НАСИБОВ ВУГАР БАЙРАМОВИЧ**

магистрант Института права Уфимского университета  
науки и технологий, г. Уфа, Россия,  
e-mail: jl07@mail.ru

DOI:10.26726/1812-7096-2023-9-133-137

## **К ВОПРОСУ О СУБСИДИАРНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ КОНТРОЛИРУЮЩЕГО ДОЛЖНИКА ЛИЦА В РАМКАХ БАНКРОТНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА НА ПРИМЕРЕ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

*Аннотация.* В 2017 году федеральным законом от 29.07.2017 г. № 266-ФЗ внесены серьезные изменения в Закон «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002 № 127-ФЗ и Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации № 53 «О некоторых вопросах, связанных с привлечением контролирующих должника лиц к ответственности при банкротстве». В совокупности эти два нормативно-правовых акта вывели институт субсидиарной ответственности на новый уровень. В статье рассматриваются вопросы субсидиарной ответственности учредителей и участников общества с ограниченной ответственностью в связи с невозможностью удовлетворения требований кредиторов по обязательствам юридического лица на фоне совершенствования гражданского законодательства в сфере банкротства. Рассмотрена правовая природа субсидиарной ответственности и основания ее привлечения. Проанализирована судебная практика.

*Ключевые слова:* субсидиарная ответственность, банкротство, кредиторы, общество с ограниченной ответственностью, имущественная обособленность, контролирующее должника лицо.

---

**NASIBOV VUGAR BAYRAMOVICH**

Master's student of the Institute of Law of the Ufa  
University of Science and Technology, Ufa, Russia,  
e-mail: jl07@mail.ru

## **ON THE ISSUE OF SUBSIDIARY LIABILITY OF THE CONTROLLING DEBTOR OF THE PERSON WITHIN THE FRAMEWORK OF BANKRUPTCY LEGISLATION ON THE EXAMPLE OF A LIMITED LIABILITY COMPANY**

*Abstract.* In 2017, Federal Law No. 266-FZ of 29.07.2017 introduced serious amendments to the Law "On Insolvency (Bankruptcy)" of 26.10.2002 No. 127-FZ and Resolution of the Plenum of the Supreme Court of the Russian Federation No. 53 "On Certain Issues Related to Bringing Persons Controlling the Debtor to Responsibility in Bankruptcy". Together, these two normative legal acts have brought the institution of subsidiary liability to a new level. The article deals with the issues of subsidiary liability of the founders and participants of a limited liability company in connection with the inability to satisfy creditors' claims on the obligations of a legal entity against the background of improving civil legislation in the field of bankruptcy. The legal nature of subsidiary liability and the grounds for its involvement are considered. The judicial and arbitration practice is analyzed.

*Keywords:* subsidiary liability, bankruptcy, creditors, limited liability company, property isolation, the person controlling the debtor.

## 1. Введение

Фундамент института субсидиарной ответственности в российском праве был заложен в 2003 году. Субсидиарная ответственность, иначе именуемая доктрина "снятия корпоративной вали", предусматривает привлечение к материальной и имущественной ответственности "по обязательствам организации, физических лиц (контролирующих лиц)", не допуская возможности им "отгородиться" за ограниченной ответственностью и имущественной обособленностью ООО [11, 99].

Долгое время в законодательстве нормы права в сфере субсидиарной ответственности оставались бессистемными. Юридическая конструкция организационно-правовой формы ООО и имущественная обособленность не позволяла эффективно привлекать участников (учредителей) общества по его обязательствам. Однако вступившие в силу изменения в №127 ФЗ "О несостоятельности банкротстве" от 29.07.2017 года вывели институт субсидиарной ответственности на новый уровень, значительно расширив права кредиторов.

## 2. Основная часть

### 1. Правовая природа субсидиарной ответственности.

Институт субсидиарной ответственности юридического лица в рамках банкротного законодательства занимает одно из центральных мест в правовых дискуссиях. Правовая архитектура, на которой построена субсидиарная ответственность, основывается на гражданско-правовой ответственности и материальном праве.

Возможность привлечения к субсидиарной ответственности контролирующих должника (далее КДЛ) – юридического лица, выступает эффективным механизмом соблюдения правового баланса интересов между кредиторами и участниками юридического лица [12, 14].

Контролирующим должником является физическое или юридическое лицо, имеющее либо имевшее не более чем за три года, предшествующих возникновению признаков банкротства, а также после их возникновения до принятия арбитражным судом заявления о признании должника банкротом, право давать обязательные для исполнения должником указания или возможность иным образом определять действия должника, в том числе по совершению сделок и определению их условий [2].

Постановлением Пленума ВС РФ № 53 «О некоторых вопросах, связанных с привлечением контролирующих должника лиц к ответственности при банкротстве» определено, что при его применении судам необходимо учитывать сущность конструкции юридического лица, предполагающей имущественную обособленность этого субъекта (п. 1 ст. 48 ГК РФ) и его самостоятельную ответственность (ст. 56 ГК РФ) [6].

Инструмент привлечения к субсидиарной ответственности применяется судами как особая мера восстановления прав кредиторов, выступая при этом правовым механизмом решения материальных вопросов между кредиторами и контролирующими должника лицами.

### 2. Основания привлечения к субсидиарной ответственности в рамках банкротного законодательства.

По правилам гражданского законодательства порядок привлечения к субсидиарной ответственности применяется на момент совершения вменяемых ответчикам действий, то есть при возникновении обстоятельств, являющихся основанием для их привлечения к ответственности. В рамках банкротного законодательства, главой III ФЗ №127 "О банкротстве" и Постановлением пленума ВС РФ №53, определен перечень, порядок и основания для привлечения к субсидиарной ответственности. К субсидиарной ответственности руководителя общества с ограниченной ответственностью и иных контролирующих лиц возможно привлечь по следующим основаниям:

- субсидиарная ответственность за невозможность полного погашения требований кредиторов.
- субсидиарная ответственность за неподачу (несвоевременную подачу) заявления должника.
- ответственность за нарушение законодательства Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве).
- в рамках статьи 61.20 ответственность за возмещение убытков (по основаниям, предусмотренным статьями 61.11-61.13 ФЗ №127).

Однако, по мнению Р.К. Лотфуллина, характер статьи 61.20 ФЗ № 127 "О банкротстве", "не устанавливает новое основание для привлечения к ответственности, а лишь содержит нормы, регулирующие порядок возмещения убытков, причиненных должнику, по корпоративным основаниям (ст. 53.1 ГК РФ, ст. 71 Закона об АО, ст. 44 Закона об ООО)" [9, 24]. Например, дело

№ А56-103335/2017, между ООО "Ниша" и ООО "Логостайл", в котором ВС РФ отменил решения нижестоящих судов, направив дело на новое рассмотрение. Указав, что нижестоящими судами был ошибочно истолкован п. 1 ст. 69 Закона о банкротстве, поскольку если кредиторы юридического лица, были осведомлены об основаниях привлечения к субсидиарной ответственности должника, но не предъявили соответствующего иска до прекращения производства о несостоятельности.

3. Субсидиарная ответственность в рамках № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Привлечение участников и учредителей общества к субсидиарной ответственности проводится по общим основаниям ст. 399 ГК РФ и 127 ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)". Наряду с действующими основаниями, Федеральным законом от 28.12.2016 № 488-ФЗ, был внесён новый пункт 3.1 в № 14-ФЗ "Об ООО". Из которого следует, что в случае исключения из ЕГРЮЛ недействующего общества ООО, если неисполнение обязательств общества (в том числе вследствие причинения вреда) обусловлено тем, что лица, указанные в 11 п.п. 1-3 ст. 53.1 ГК РФ, действовали недобросовестно или неразумно, по заявлению кредитора, на таких лиц может быть возложена субсидиарная ответственность по обязательствам этого общества [3].

Из этого следует, что кредиторы имеют право на прямой иск от кредитора к субсидиарному ответчику, связанное с правом, которое было у юридического лица и ранее, но отсутствовала возможность реализации такого права для недействующего юридического лица [5].

Однако, невзирая на устоявшуюся судебную практику в данном вопросе, зачастую встречаются дела, когда суды встают на сторону ответчика. Например, решение АС РФ по делу № А83-54/2020 [8] и А78-5418/2020 [7], несмотря на неисполнение обязательств ООО перед его кредиторами, учредители и участники ООО избежали субсидиарной ответственности. Позиция суда: "субсидиарная ответственность не может презюмироваться, даже в случае исключения организации из ЕГРЮЛ по решению регистрирующего органа на основании ст. 21.1 Закона № 129-ФЗ. Иными словами, сам факт, что ООО не вело хозяйственную деятельность и было ликвидировано в административном порядке, еще не свидетельствует о недобросовестности директора или участников" [10].

#### 4. Судебная статистика по привлечению к субсидиарной ответственности

На основе судебной статистики, предоставленной судебным департаментом, приведена таблица рассмотренных судами первой инстанции дел о привлечении к субсидиарной ответственности. Из общей статистики можно выделить спад в период пандемии COVID-19. Данная ситуация была обусловлена мерами антикризисной поддержки. Постановлением Правительства РФ от 03.04.2020 года вводился мораторий на банкротство [8]. Однако общий анализ статистики за пять лет показывает стабильный рост количества поданных заявлений в суды. Так, в 2022 году количество рассмотренных дел судами первой инстанции в сравнении с 2017 годом увеличилось в 3.5 раза.

Основной прирост обращений в суды пришелся после вступления в силу в 2017 году № 127 ФЗ "О несостоятельности банкротства", ставшего катализатором увеличения заявлений о привлечении к субсидиарной ответственности.

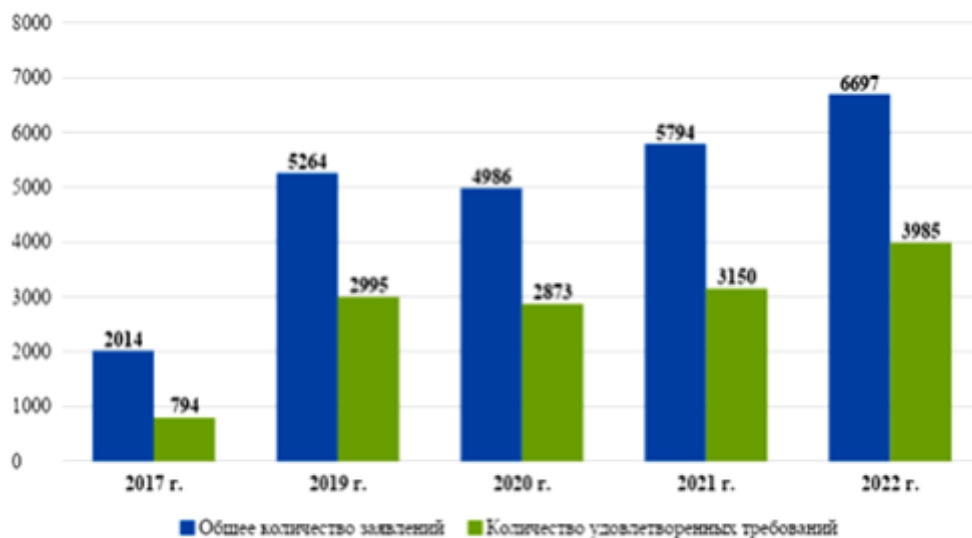


Рис. 1. Выполнено автором на основе fedresurs.ru

Из анализа судебной статистики наблюдается общая пропорциональная тенденция по отношению к числу поданных и удовлетворенных требований кредиторов. Из этого складывается вывод, что действие норм о порядке привлечения и рассмотрения дел о субсидиарной ответственности возможно будет оставаться неизменным, и мы не увидим особых изменений в нормах действующего законодательства.

### 3. Выводы

Итак, изменения в 127-м ФЗ «О банкротстве» расширили права кредиторов в части привлечения к субсидиарной ответственности контролирующих лиц юридического лица, что повлияло на общее увеличение количества поданных заявлений в суды. Рост числа обращений в суды обусловлен стремлением кредиторов юридических лиц любыми правовыми способами повлиять на ситуацию, так как сама процедура привлечения учредителей, участников и контролирующих лиц обществ с ограниченной ответственностью остается по-прежнему не столь высокоэффективной, так как, как правило, суды удовлетворяют чуть более половины поданных заявлений. Однако можно по праву считать, что именно институт субсидиарной ответственности в настоящее время остается одним из эффективных правовых инструментов реального исполнения обязательств и удовлетворения требований кредиторов общества. Поскольку по правилам п. 3 ст. 53.1 ГК РФ лицо, имеющее фактическую возможность определять действия юридического лица, обязано действовать в интересах юридического лица разумно и добросовестно и несет ответственность за убытки, причиненные по его вине юридическому лицу [1].

#### Литература

1. Гражданский кодекс РФ (Часть первая). Принят Государственной Думой 21 октября 1994 г. № 51-ФЗ (с посл. изм. и доп. с 24 июля 2023)) // *Собрание законодательства РФ* 05.12.1994, N 32, ст. 3301.
2. Федеральный закон РФ от 26 октября 2002 N 127-ФЗ (ред. от 28 июня 2021, с изм. 28 июня 2022) «О несостоятельности (банкротстве)» // *Официальный интернет-портал правовой информации*. [Электронный ресурс]. <http://pravo.gov.ru/> (дата обращения 06.09.2023 г.).
3. Федеральный закон РФ от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (с посл. изм. и доп. от 2 июля 2021 г. № 354-ФЗ) // *Официальный интернет-портал правовой информации*. [Электронный ресурс]. <http://pravo.gov.ru/> (дата обращения 25.08.2023 г.).
4. Постановление Правительства Российской Федерации от 03.04.2020 № 428 «О введении моратория на возбуждение дел о банкротстве по заявлению кредиторов в отношении отдельных должников» // *Официальный интернет-портал правовой информации*. [Электронный ресурс]. [http:// publication.pravo.gov.ru/](http://publication.pravo.gov.ru/) (дата обращения 25.08.2023 г.).
5. <Письмо> ФНС России от 16.08.2017 N CA-4-18/16148@ «О применении налоговыми органами положений главы III.2 Федерального закона от 26.10.2002 N 127-ФЗ» // *Официальный сайт Федеральной Налоговой Службы РФ* [Электронный ресурс]. URL: [nalog.gov.ru/](http://nalog.gov.ru/) (дата обращения: 07.08.2023).
6. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 21 декабря 2017 г. № 53 «О некоторых вопросах, связанных с привлечением контролирующих должника лиц к ответственности при банкротстве» // *Официальный сайт Верховного Суда РФ* [Электронный ресурс]. URL: <https://www.vsrfl.ru/> (дата обращения: 07.02.2023).
7. Постановление Арбитражного Суда РФ Восточного-Сибирского округа от 1 апреля 2021 г. № Ф02-1356/21 по делу № А78-5418/2020 // *Официальный сайт Федерального Арбитражного Суда РФ* [Электронный ресурс]. URL: <https://www.ras.arbitr.ru/> (дата обращения: 07.08.2023).
8. Решение Арбитражного Суда Республики Крым от 2 апреля 2021 г. по делу № А83-54/2020. [Электронный ресурс] URL: <https://sudact.ru/arbitral/doc/kvkm1h2NVKUv/> (дата обращения 01.08.2023);
9. Субсидиарная и иная ответственность контролирующих должника лиц при банкротстве / П. К. Лотфуллин. - Москва : SB&P, 2021. - 556 с.; 25 см.; ISBN 978-5-7164-1066-4 : 1500 экз.
10. Максим Прокопенко. Привлечение к субсидиарной ответственности: кто в зоне риска и как защититься? // ЭПС «Система ГАРАНТ» Интернет-версия / [Электронный ресурс] [Электронный ресурс]. URL: <http://internet.garant.ru/> (дата обращения: 16.08.2023).
11. Фирсова, Н. В. К вопросу о субсидиарной ответственности учредителей общества с ограниченной ответственностью / Н. В. Фирсова, В. Б. Насибов // *Международный журнал гуманитарных и естественных наук*. – 2022. – № 3-3(66). – С. 98-100. – DOI 10.24412/2500-1000-2022-3-3-98-100. – EDN QKHZOW.]
12. Шикин С.А. Основания гражданско-правовой ответственности единоличного исполнительного органа хозяйственного общества в России и государствах англо-американского права : дис. ... канд. юрид. наук. : М., 2020. С.233

#### References:

1. *Grazhdanskiy kodeks RF (CHast' pervaya)*. Prinyat Gosudarstvennoj Dumoj 21 oktyabrya 1994 g. № 51-FZ (s posl. izm. i dop. s 24 iyulya 2023)) // *Sobranie zakonodatel'stva RF* 05.12.1994, N 32, st. 3301.
2. *Federal'nyj zakon RF ot 26 oktyabrya 2002 N 127-FZ (red. ot 28 iyunya 2021, s izm. 28 iyunya 2022) «O nesostoyatel'nosti (bankrotstve)»* // *Oficial'nyj internet-portal pravovoj informacii*. [Elektronnyj resurs]. <http://pravo.gov.ru/> (data obrashcheniya 06.09.2023 g.).

3. *Federal'nyj zakon RF ot 8 fevralya 1998 g. № 14-FZ «Ob obshchestvah s ogranichennoj otvetstvennost'yu» (s posl. izm. i dop. ot 2 iyulya 2021 g. № 354-FZ) // Oficial'nyj internet-portal pravovoj informacii. [Elektronnyj resurs]. <http://pravo.gov.ru/> (data obrashcheniya 25.08.2023 g.).*
4. *Postanovlenie Pravitel'stva Rossijskoj Federacii ot 03.04.2020 № 428 «O vvedenii moratoriya na vzbuzhdenie del o bankrotstve po zayavleniyu kreditorov v otnoshenii otdel'nyh dolzhhnikov» // Oficial'nyj internet-portal pravovoj informacii. [Elektronnyj resurs]. <http://publication.pravo.gov.ru/> (data obrashcheniya 25.08.2023 g.).*
5. *<Pis'mo> FNS Rossii ot 16.08.2017 N SA-4-18/16148@ «O primenении nalogovymi organami polozhenij glavy III.2 Federal'nogo zakona ot 26.10.2002 N 127-FZ» // Oficial'nyj sayt Federal'nogo Nalogovoj Sluzhby RF [Elektronnyj resurs]. URL: [nalog.gov.ru/](http://nalog.gov.ru/) (data obrashcheniya: 07.08.2023).*
6. *Postanovlenie Plenuma Verhovnogo Suda RF ot 21 dekabrya 2017 g. № 53 «O nekotoryh voprosah, svyazannyh s privilecheniem kontroliruyushchih dolzhhnika lic k otvetstvennosti pri bankrotstve» // Oficial'nyj sayt Verhovnogo Suda RF [Elektronnyj resurs]. URL: <https://www.vsrp.ru/> (data obrashcheniya: 07.02.2023).*
7. *Postanovlenie Arbitrazhnogo Suda RF Vostochnogo-Sibirskogo okruga ot 1 aprelya 2021 g. № F02-1356/21 po delu № A78-5418/2020 // Oficial'nyj sayt Federal'nogo Arbitrazhnogo Suda RF [Elektronnyj resurs]. URL: <https://www.ras.arbitr.ru/> (data obrashcheniya: 07.08.2023).*
8. *Reshenie Arbitrazhnogo Suda Respubliki Krym ot 2 aprelya 2021 g. po delu № A83-54/2020. [Elektronnyj resurs] URL: <https://sudact.ru/arbitral/doc/kvkm1h2NVKUv/> (data obrashcheniya 01.08.2023);*
9. *Subsidiarnaya i inaya otvetstvennost' kontroliruyushchih dolzhhnika lic pri bankrotstve / R. K. Lotfullin. - Moskva : SB&P, 2021. - 556 s.; 25 sm.; ISBN 978-5-7164-1066-4 : 1500 ekz.*
10. *Maksim Prokopenko. Privlechenie k subsidiarnoj otvetstvennosti: kto v zone riska i kak zashchitit'sya? // EPS «Sistema GARANT» Internet-versiya / [Elektronnyj resurs] [Elektronnyj resurs]. URL: <http://internet.garant.ru> (data obrashcheniya: 16.08.2023).*
11. *Firsova, N. V. K voprosu o subsidiarnoj otvetstvennosti uchreditelej obshchestva s ogranichennoj otvetstvennost'yu / N. V. Firsova, V. B. Nasibov // Mezhdunarodnyj zhurnal gumanitarnyh i estestvennyh nauk. – 2022. – № 3-3(66). – S. 98-100. – DOI 10.24412/2500-1000-2022-3-3-98-100. – EDN QKHZOW.]*
12. *SHikin S.A. Osnovaniya grazhdansko-pravovoj otvetstvennosti edinolichnogo ispolnitel'nogo organa hoz'yajstvennogo obshchestva v Rossii i gosudarstvah anglo-amerikanskogo prava : dis. ... kand. yurid. nauk. : M., 2020. S.233*