

**А.В. Логвинович, В.С. Логвинович**  
**ТАКТИКА И МЕТОДИКА ПРОКУРОРСКОГО НАДЗОРА  
ЗА ИСПОЛНЕНИЕМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА  
О НЕСОСТОЯТЕЛЬНОСТИ (БАНКРОТСТВЕ) ЮРИДИЧЕСКИХ  
ЛИЦ И ИНДИВИДУАЛЬНЫХ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ**

*Проведён анализ законодательства о несостоятельности (банкротстве) юридических лиц и возможности его применения органами прокуратуры при проведении надзорных мероприятий. Предлагается оригинальная пошаговая тактика и методика проведения надзорных мероприятий с учётом специфики указанной сферы правоотношений.*

**Ключевые слова:** тактика и методика прокурорского надзора; законодательство о несостоятельности (банкротстве) юридических лиц и индивидуальных предпринимателей; ликвидационные комиссии (ликвидаторы) юридических лиц; индивидуальные предприниматели; арбитражные управляющие.

*We analyze the bankruptcy law concerning legal entities and sole traders and opportunities for prosecution bodies to apply it when carrying out supervisory actions. We offer an original step-by-step tactics and methods of supervision taking into consideration specific characteristics of the legal relationship sphere in question.*

**Keywords:** tactics and methods of Directorate of Public Prosecutions; bankruptcy law concerning legal entities and sole traders; liquidators of legal entities; sole traders; arbitration managers.

В новейшей истории России сменилось несколько редакций закона о несостоятельности (банкротстве). К сожалению, ни одна из них не стала идеальной, как не является идеальной и действующая редакция.

Процедура банкротства – одно из самых сложных явлений: растянутость во времени, столкновение множества интересов, необходимость принимать правильные правовые решения (как в судебных процессах, так и на собраниях кредиторов), контролировать деятельность арбитражного управляющего, своевременно и надлежащим образом реагировать на нарушения прав и законных интересов сторон – всё это требует профессионального подхода к проблеме.

Принятый Федеральный закон РФ от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», главным приоритетом которого являлось создание единой государственной политики в сфере банкротства, на протяжении последнего времени неоднократно подвергается измене-

ниям. Была упрощена процедура возбуждения дела о несостоятельности (банкротстве) со стороны кредиторов; смещены акценты в сторону самостоятельного внутреннего регулирования деятельности арбитражных управляющих их собственным сообществом; расширены компетенция и возможности контроля со стороны саморегулируемых организаций арбитражных управляющих, деятельности их членов [2].

В целом экспертное сообщество позитивно оценивает изменения в законодательстве о банкротстве, видя в них стремление законодателя к максимальной открытости и прозрачности процедур банкротства [7].

Институт банкротства – один из значимых элементов хозяйствования и в условиях современного состояния мировой экономики к нему предъявляются очень серьезные требования.

В соответствии с п. 1 и 2 ст. 3 «Закона о банкротстве» и абз. 4 п. 1 Постановления Пленума ВАС РФ от 30.06.2011 г. №

51 [2; 6] юридическое лицо или индивидуальный предприниматель считается неспособным удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если соответствующие обязательства и (или) обязанность не исполнены им в течение трёх месяцев с даты, когда они должны были быть исполнены [2].

Особым фактом является то, что согласно «Закону о банкротстве» несостоятельными могут быть признаны все юридические лица, кроме казённых предприятий, учреждений, политических партий и религиозных организаций.

При определении наличия признаков банкротства юридического лица или индивидуального предпринимателя прокурорам следует помнить, что в п. 2 ст. 4 «Закона о банкротстве» при признании должника банкротом учитывается:

- размер его денежных обязательств, в том числе размер задолженности за переданные товары, выполненные работы и оказанные услуги, суммы займа с учётом процентов, подлежащих уплате должником, размер задолженности, возникшей вследствие неосновательного обогащения, и размер задолженности, возникшей вследствие причинения вреда имуществу кредиторов, за исключением обязательств перед гражданами, перед которыми должник несёт ответственность за причинение вреда жизни или здоровью, обязательств по выплате выходных пособий и оплате труда лиц, работающих по трудовому договору, обязательств по выплате вознаграждения авторам результатов интеллектуальной деятельности, а также обязательств перед учредителями (участниками) должника, вытекающих из такого участия;

- размер обязательных платежей без учёта установленных законодательством Российской Федерации штрафов (пеней) и иных финансовых санкций [2].

Подлежащие применению за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательства неустойки (штрафы, пени), проценты за просрочку платежа, убытки в виде упущенной выгоды, подлежащие

возмещению за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательства, а также иные имущественные и (или) финансовые санкции, в том числе за неисполнение обязанности по уплате обязательных платежей, не учитываются при определении наличия признаков банкротства должника [2].

В силу положений п. 3 ст. 4 «Закона о банкротстве» размер денежных обязательств или обязательных платежей считается установленным, если он определён судом в порядке, предусмотренном настоящим Федеральным законом [2].

Ответственность за неисполнение руководителем юридического лица или индивидуальным предпринимателем, а равно ликвидационной комиссией (ликвидатором) обязанности по подаче заявления о признании соответственно юридического лица или индивидуального предпринимателя банкротом в арбитражный суд в указанных выше случаях, предусмотренных «Законом о банкротстве», наступает по ч. 5 ст. 14.13 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП РФ) [3].

Относительно подведомственности и подсудности такой категории административных дел следует помнить, что в силу положений ст. 202 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации (далее – АПК РФ) дела о привлечении к административной ответственности индивидуальных предпринимателей отнесены к подведомственности арбитражных судов и рассматриваются по общим правилам искового производства, предусмотренным АПК РФ [4].

Производство по делам о привлечении к административной ответственности индивидуальных предпринимателей возбуждается в арбитражных судах на основании заявлений прокуроров.

Производство по делам о привлечении к административной ответственности руководителя юридического лица возбуждается в судах общей юрисдикции на основании постановления прокурора о возбуждении дела об административном правонарушении.

В силу положений ч. 3 ст. 23.1 КоАП

РФ дела указанной категории в отношении руководителя юридического лица рассматриваются мировыми судьями, за исключением административных дел, по которым проводилось административное расследование. В этом случае дело об административном правонарушении относится к компетенции судей районного суда [3].

Для надлежащего документирования выявленных правонарушений прокурорам рекомендуем следовать следующему алгоритму действий:

- запросить информацию в территориальных органах ФНС России о юридических лицах и индивидуальных предпринимателях, имеющих просроченную свыше 3 месяцев задолженность в размере свыше 100 000 (для юридических лиц) и 10 000 (для индивидуальных предпринимателей) рублей по уплате налогов и иных обязательных платежей, с учётом положений ст.4 Закона о банкротстве, с приложением сведений о периоде, размере и основании задолженности;

- запросить информацию в территориальных органах Федеральной службы судебных приставов России о возбуждённых исполнительных производствах в отношении проверяемого юридического лица или индивидуального предпринимателя, предварительно проверить наличие возбуждённых исполнительных производств на вкладке «Банк данных исполнительных производств» сайта <http://www.fssprus.ru/>;

- провести анализ наличия признаков банкротства у проверяемого юридического лица или индивидуального предпринимателя;

- при выявлении признаков банкротства проверить наличие заявления о признании юридического лица или индивидуального предпринимателя несостоятельным (банкротом) на сайте арбитражного суда по адресу [www.arbitr.ru](http://www.arbitr.ru) на вкладке «Картотека арбитражных дел» <http://kad.arbitr.ru/>;

- при отсутствии поданного заявления о признании юридического лица или индивидуального предпринимателя несостоятельным (банкротом) принять меры к получению объяснения руководителя

юридического лица или индивидуального предпринимателя о причинах нарушения требований ст. 9 «Закона о банкротстве»;

- после получения объяснения руководителя юридического лица или индивидуального предпринимателя принять меры к получению объяснения ответственного сотрудника ФНС России о принятых мерах по направлению уведомления о необходимости подачи заявления в порядке ст. 9 Закона о банкротстве и об административной ответственности в случае несоблюдения указанных требований статьи или о причинах непринятия таких мер;

- принять решение о возбуждении производства по делу об административном правонарушении в порядке ст. 25.11 КоАП РФ, а также о принятии мер прокурорского реагирования в отношении ответственного сотрудника ФНС России в связи с выявленными фактами непринятия мер по работе с несостоятельным должником;

- составить заявление в арбитражный суд, суд общей юрисдикции с соблюдением правил о подведомственности и подсудности, в том числе, при необходимости, положений главы 25 АПК РФ, в том числе ст.204 АПК РФ.

Обращаем внимание, что в силу положений ст.204 АПК РФ, с учётом позиции Пленума ВАС РФ, изложенной в Постановлении от 09.12.2002 г. № 11 «О некоторых вопросах, связанных с введением в действие Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации», обращаясь с заявлением в арбитражный суд, прокурор обязан направить лицу, в отношении которого вынесено постановление о возбуждении дела об административном правонарушении, копии заявления и приложенных к нему документов, направляемых в арбитражный суд заказным письмом с уведомлением о вручении [5].

К заявлению в арбитражный суд должны быть приложены уведомление о вручении или иные документы, подтверждающие такое направление.

При отсутствии уведомления о вручении направление заявления и приложенных к нему документов подтверждается другими документами в соответствии с

п.1 ст.126 АПК РФ.

Таким документом может быть почтовая квитанция, свидетельствующая о направлении копии заявления с уведомлением о вручении, а если копии заявления и приложенных к нему документов доставлены или вручены лицу, в отношении которого вынесено постановление о возбуждении дела об административном правонарушении, непосредственно прокурором или нарочным, – расписка соответствующего лица в получении направленных (врученных) ему документов, а также иные документы, подтверждающие направление заявления и приложенных к нему документов.

### ЛИТЕРАТУРА

1. Федеральный закон Российской Федерации от 17.01.1992 г. № 2202-1 «О прокуратуре Российской Федерации» // Российская газета. 1992. 18 февраля. № 39.

2. Федеральный закон Российской Федерации от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» // Собрание законодательства РФ. 2002. 28 октября. № 43. Ст. 4190.

3. Кодекс Российской Федерации об

административных правонарушениях от 30.12.2001 г. № 195-ФЗ // Собрание законодательства РФ. 2002. 7 января. № 1 (ч. 1). Ст. 1.

4. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации // Собрание законодательства РФ. 2002. 29 июля. № 30. Ст. 3012.

5. Постановление Пленума Высшего арбитражного суда Российской Федерации от 09.12.2002 г. № 11 «О некоторых вопросах, связанных с введением в действие Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации» // Вестник ВАС РФ. 2003. № 2.

6. Постановление Пленума ВАС РФ от 30.06.2011 г. № 51 «О рассмотрении дел о банкротстве индивидуальных предпринимателей» // Вестник ВАС РФ. 2011. Сентябрь. № 9.

7. Справка об итогах работы отдела по контролю и надзору в сфере саморегулируемых организаций Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Саратовской области за 8 месяцев 2010 года // Земское обозрение. Курс / Росреестр. 2010. Сентябрь.