

Субсидиарная ответственность ДИРЕКТОРОВ простым языком

правовые решения для защиты и развития бизнеса

ПРАВО РАЗВИТИЯ

СТАТУС ДИРЕКТОРОВ

Отношения членов совета директоров с обществом, их права и обязанности основаны на законе в силу своего избрания.

Генеральный директор и члены совета директоров (ЧСД) - представители общества, действуют в интересах общества добросовестно и разумно.

Поэтому директора несут перед обществом ответственность за свое действие \ бездействие.

ЧСД и общество могут заключить договор, но обязанности ЧСД вытекают из закона и договором не заменяются.



Ответственность директоров

ПРИВЛЕЧЕНИЕ ДИРЕКТОРОВ К ОТВЕТСТВЕННОСТИ

За последние три года в судах рассматривалось более 4000 дел с требованиями о привлечении к ответственности директоров за убытки, причиненные возглавляемым компаниям и их кредиторам.

Законодательство предоставило возможность кредиторам, с 2017 года налоговым органам взыскивать с контролирующих, взаимозависимых лиц и директоров задолженность компаний по ее обязательствам, даже после окончания конкурсного производства.



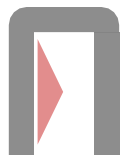
Ответственность директоров

ПОСЛЕДСТВИЯ ПРИВЛЕЧЕНИЯ К ОТВЕТСТВЕННОСТИ

Руководитель компании, контролирующие и взаимозависимые лица могут быть привлечены к ответственности по долгам компании, даже если компания признана банкротом и не смогла рассчитаться с кредиторами.

Ответственность распространяется на личное имущество и активы, в том числе нажитые в браке.

Директор, не возместивший убытки компании, вынужден проходить процедуру личного банкротства, которая не освобождает от субсидиарной ответственности, и в ряде случаев лишается права занимать руководящие посты и создавать новые компании со своим участием.



Ответственность директоров

ПОЧЕМУ ДИРЕКТОРОВ ПРИВЛЕКАЮТ К ОТВЕТСТВЕННОСТИ

Принцип свободы договоров и добросовестности поведения сужает возможность защиты интересов общества через признание убыточных сделок недействительными и возврата сторон сделки в исходное положение.

Поэтому высока актуальность возмещения ущерба компании через взыскание убытков с лиц, контролирующих компанию и допустивших одобрение и заключение убыточной сделки.

Член совета директоров и генеральный директор отвечают совместно, если ущерб причинен одобренной советом директоров сделкой.



Ответственность директоров

НОВЕЛЛЫ ОТВЕТСТВЕННОСТИ

Контролирующие лица – директора, акционеры\участники и иные формально и неформально фактически влияющие на принятие решение лица, в т.ч. дающие неформальные указание формальным директорам.

3 года – срок после объявления компании банкротом, в течение которого возможно признание лица контролирующим и привлечение его к ответственности по долгам компании.

Вина контролирующих лиц предполагается по умолчанию.

Молчание – знак согласия. Контролирующие лица должны активно доказывать свою невиновность и опровергать виновность.

Налоговая недоимка может быть взыскана с зависимого с налогоплательщиком юридического и физического лица, в т.ч. параллельно созданной компании или приобретателя активов налогоплательщика, даже без предварительных безуспешных попыток взыскания с основного должника и признания его банкротом.



Ответственность директоров

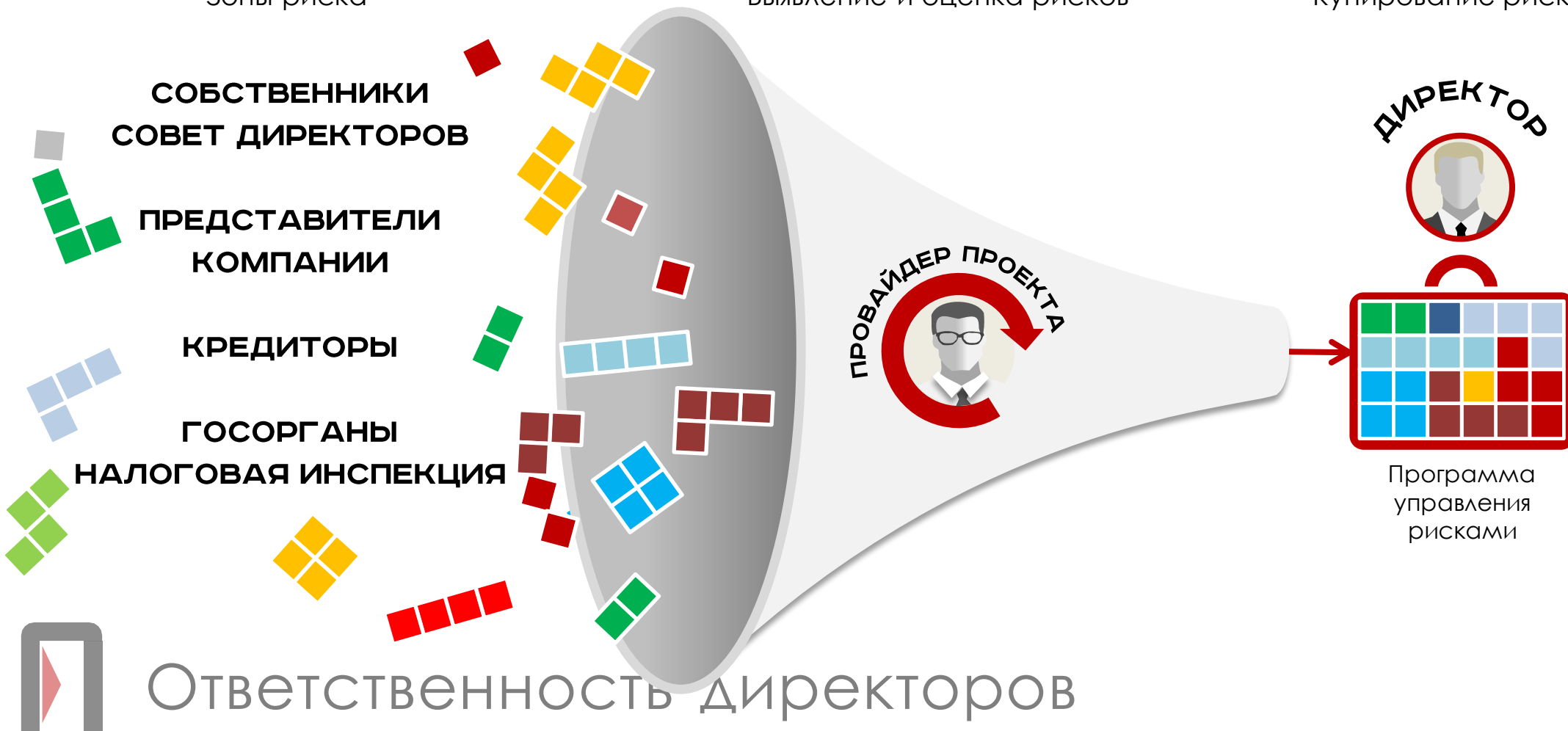
ЗОНА РИСКОВ ДИРЕКТОРА

Риски для директоров возникают в связи с недобросовестным и неразумным поведением в связи с принимаемыми управленческими решениями и заключаемыми сделками, которые причинили убытки компании

Зоны риска

Выявление и оценка рисков

Купирование рисков



ЗОНА ОТВЕТСТВЕННОСТИ ДИРЕКТОРА

Внутренняя зона

- организация своей работы
- подбор квалифицированного персонала, вовлеченного в деятельность общества, влияющего на принятие решения, сбор информации
- обоснованность делегирования своих полномочий

Необходимо вовлечение собственников для распределения полномочий между собственниками и директорами.

Внешняя зона

- публичные обязанности общества
- пени и штрафы, уплаченные обществом в бюджеты и фонды



Ответственность директоров

УБЫТКИ, ВЗЫСКИВАЕМЫЕ С ДИРЕКТОРА

С директора могут быть взысканы в пользу компании разнообразные убытки, в том числе:

- недополученная прибыль собственников;
- Неразумно одобренные и выплаченные премии и золотые парашюты компенсации при увольнении;
- возмещенные кредиторам убытки;
- уплаченные налоговой инспекции и другим государственным органам штрафы, пени и недоимка;
- расходы по оплате услуг и работ подозрительным контрагентам;
- недополученный доход в результате заниженной цены сделки.

Суд оценивает полноту использованной руководителем информации, действия компании по достижению позитивного результата, эффективность системы управления в компании и наличие умысла в действиях директоров.

Суд выполняет тесты в отношении директора:

- на наличие связей между причиненными убытками и действиями / бездействием директоров;
- на разумность;
- на добросовестность.



Ответственность директоров

СУДЕБНАЯ ПРАКТИКА

Некоторые выводы

- ЧСД отвечает за ущерб в результате подписания поддельных документов (протоколов, бюллетеней).
- ЧСД отвечает за финансовые просчеты при обосновании проектов, повлекшие ущерб обществу.
- Незаконность избрания ЧСД в состав СД не освобождает его от ответственности перед обществом.
- ЧСД, голосовавший за принятие решений по вопросам созыва общего собрания, отвечает за уплаченные обществом штрафы за нарушение требований о порядке созыва собраний.
- ЧСД, одобрявший размер оплаты труда директора АО сверх предусмотренного директивой, возмещает обществу убытки в размере выплат сверх директивы.

Директор может быть освобожден от требований, если он действовал в пределах разумного предпринимательского риска и проявил должную заботливость и осмотрительность.



Ответственность директоров

РЕШЕНИЯ ВЫШЕСТОЯЩИХ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ

Решения вышестоящих органов

- директивы
- предварительные одобрения

Существует конфликт между статусом директив и обязанностями директора.

Наличие предварительных одобрений и директив не снимает ответственность с директора, поскольку директор обязан действовать самостоятельно, добросовестно и разумно.

Не освобождают директора от ответственности модели поведения:

- бездействие
- голосование «воздержался»

Не рекомендуется голосование «против» без доведения до совета директоров негативной информации.



Ответственность директоров

ЧТО ДЕЛАТЬ

Законодательство и судебная практика развиваются в сторону усиления ответственности бизнеса перед государством, а директоров перед собственником.

Управление рисками

1. **Оценка внешних и внутренних рисков в бизнесе**
2. **Разработка и внедрение программы управления рисками, включающую прозрачное корпоративное и операционное управление**
3. **Страхование ответственности**
4. **Исключение договором ответственности за ущерб от неразумных действий директоров в непубличных обществах**
5. **Оценка директив и одобрений на предмет соблюдения интересов общества и баланса интересов акционеров / участников / общества**
6. **Максимальное использование и принятие мер по получению, документированию и изучению релевантной информации**
7. **Надлежащее документирование деятельности и принятых решений**



Ответственность директоров

РЕЗУЛЬТАТ

Директор управляет риском привлечения к ответственности и привлекает к ответственности директоров контрагентов-ДОЛЖНИКОВ



Ответственность директоров

НОРМАТИВНАЯ БАЗА, РАЗЪЯСНЕНИЯ ВЫСШИХ СУДОВ

Гражданский кодекс, п. 5 ст. 53.1, ч. 5 ст. 393, п. 2 ст. 401

ФЗ о банкротстве, ст.2, п.2 и п.4 ст. 10, ст. 213.28

ФЗ 488-ФЗ, внесение изменений в законы об ООО и банкротстве

ФЗ об ООО, ч. 3 ст. 53, ч. 1 ст. 44

ФЗ об АО, ч. 1 ст. 71

Постановление Пленума ВАС РФ № 62 от 30 июля 2013 г. «О некоторых вопросах возмещения убытков лицами, входящими в состав органов юридического лица»

Постановление Пленума ВС РФ № 25 от 23.06.2015 «О применении судами некоторых положений раздела I части первой Гражданского кодекса Российской Федерации», п.12

Постановление Пленума ВС РФ № 7 от 24.03.2016 «О применении судами некоторых положений Гражданского Кодекса Российской Федерации об ответственности за нарушение обязательств», п.4



Ответственность директоров

+7 929 937 7170

start@prlegal.ru

www.prlegal.ru

правовые решения для защиты и развития бизнеса

ПРАВО РАЗВИТИЯ