

Преднамеренное банкротство юридического лица

Примеры неправомерных действий



Собственники компании осуществляли сокрытие активов либо вывод активов из компании в условиях, когда у компании имелись неисполненные денежные обязательства.



Финансы компании направлялись на счета аффилированных с ней организаций либо на счета фирм-однодневок.



Денежные средства компании выдавались в качестве беспроцентных займов сторонним организациям или третьим лицам.



Заключение договоров и оплата по ним осуществлялись с заведомо неплатежеспособными организациями.



Заключение и исполнение договоров осуществлялись на явно невыгодных для должника условиях.



В бухгалтерскую документацию были внесены недостоверные сведения.



Денежные средства компании направлялись не на погашение имеющихся денежных обязательств перед контрагентами, а на иные цели.



Иные неправомерные действия.

Ответственность за преднамеренное банкротство

Административная ответственность (п. 2 ст. 14.12 КоАП РФ)

Штраф: на граждан от 1 000 до 3 000 руб.; на должностных лиц — от 5 000 до 10 000 руб. или дисквалификация на срок от одного года до трех лет.

Уголовная ответственность (ст. 196 УК РФ)

Штраф: от 200 000 до 500 000 руб. или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до трех лет, либо принудительные работы на срок до пяти лет, либо лишение свободы на срок до шести лет со штрафом в размере до 200 000 руб. или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 18 месяцев либо без такового.



Проверка наличия признаков преднамеренного банкротства

Объект исследования (осуществляет арбитражный управляющий за период не менее двух лет):

- 1 учредительные документы должника;
- 2 бухгалтерская отчетность должника;
- 3 договоры, на основании которых производилось отчуждение или приобретение имущества должника, и иные документы о финансово-хозяйственной деятельности должника;
- 4 перечень имущества должника на дату подачи заявления о признании должника несостоятельным (банкротом), а также перечень имущества должника, приобретенного или отчужденного в исследуемый период;
- 5 список дебиторов;
- 6 справка о задолженности перед бюджетами всех уровней и внебюджетными фондами;
- 7 отчеты по оценке бизнеса, имущества должника, аудиторские заключения, протоколы, заключения и отчеты ревизионной комиссии, протоколы органов управления должника;
- 8 сведения об аффилированных лицах должника;
- 9 материалы судебных процессов должника;
- 10 материалы налоговых проверок должника;
- 11 иные учетные документы, нормативные правовые акты, регулирующие деятельность должника.