



## ПОРЯДОК УПРОЩЕННОЙ ПРОЦЕДУРЫ БАНКРОТСТВА ЛИКВИДИРУЕМОГО ДОЛЖНИКА

### Этап 1. Начало добровольной ликвидации должника

- 1. Решение о ликвидации.** Учредители должника принимают единогласное решение (оформляется протоколом) о ликвидации должника и назначении ликвидационной комиссии (ликвидатора) (ст. 61 ГК РФ).
- 2. Уведомление о ликвидации должника и назначении ликвидационной комиссии (ликвидатора).** Учредители уведомляют регистрирующий орган о принятом решении в трехдневный срок (ст. 20 ФЗ «О регистрации юрлиц и индивидуальных предпринимателей»).

**Документы, которые представляет должник в лице председателя ликвидационной комиссии или ликвидатора в регистрирующий орган:**

1. Уведомление о принятии решения о ликвидации юридического лица - по форме Р15001
2. Уведомление о формировании ликвидационной комиссии юридического лица, назначении ликвидатора – по форме Р15002.
3. Оригинал решения (протокола) о ликвидации и назначении ликвидационной комиссии.

Регистрирующий орган вносит в ЕГРЮЛ запись о том, что юридическое лицо находится в процессе ликвидации. С этого момента не допускается государственная регистрация изменений, вносимых в учредительные документы ликвидируемого юридического лица, а также государственная регистрация юридических лиц, учредителем которых выступает указанное юридическое лицо, или государственная регистрация юридических лиц, которые возникают в результате его реорганизации (п. 2 ст. 20 ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»).

Регистрирующий орган выдает: 1) Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о нахождении должника в стадии ликвидации, 2) Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о назначении ликвидационной комиссии (ликвидатора).

- 3. Публикация о ликвидации.** После получения указанных Свидетельств ликвидационная комиссия размещает в органах печати (журнал «Вестник государственной регистрации»)<sup>1</sup> сообщение о ликвидации должника, а также о порядке и сроке заявления требований его кредиторами (этот срок не может быть менее 2-х месяцев с момента публикации). Публикация в иных СМИ допустима, но только как дополнительная к публикации в «Вестнике».
- 4. Ликвидационная комиссия в любой момент до истечения 2-х месяцев со дня публикации о ликвидации должника может обнаружить признаки банкротства.** Для признания должника банкротом необходимо, чтобы должник отвечал следующим условиям:

#### Условия для признания должником банкротом.

- 1. Признаки банкротства:** должник не способен удовлетворить требования кредиторов по денежным

<sup>1</sup> Данное правило установлено Приказом ФНС России от 16.06.2006 г. №САЭ-3-09/355@. При этом, законодательством не установлен срок, в течение которого ликвидационная комиссия должна подать заявление на публикацию.

обязательствам, если такие обязательства не исполнены им в течение 3-х месяцев с даты, когда они должны быть исполнены (ст. 3 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" (далее - Закон о банкротстве).

2. Для рассмотрения арбитражным судом дела о банкротстве размер денежных требований к должнику должен составлять в совокупности - не менее 100 000 рублей (п. 2 ст. 6 Закона о банкротстве). При этом, учитываются денежные обязательства должника, включая суммы займа с учетом процентов: Подлежащие применению за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств неустойки, проценты за просрочку и убытки не учитываются при определении признаков банкротства должника (п. 2 ст. 4 Закона о банкротстве).

5. **Ликвидационная комиссия обязана** направить учредителям (участникам) должника сведения о наличии признаков банкротства (п. 1 ст. 30 Закона о банкротстве).

## **Этап 2. Инициация и ведение процедуры банкротства должника**

1. **Заявление должника**<sup>2</sup>. Должник в лице председателя ликвидационной комиссии (ликвидатора) подает заявление в арбитражный суд о признании должника банкротом (ст. 224 Закона о банкротстве).

**Документы, которые ликвидационная комиссия готовит и подает в арбитражный суд (ст. 37 и 38 Закона о банкротстве, ст. 126, глава 28 АПК РФ):**

1. Заявление должника о признании его банкротом, в котором должник предлагает саморегулируемую организацию. К Заявлению прилагаются:

2. Квитанция об оплате госпошлины в размере 2 000 рублей (подпункт 5 п.1 ст. 333.21. второй части НК РФ).

3. Документ о наличии задолженности и неспособности должника удовлетворить требования кредиторов.

4. Учредительные документы должника.

5. Список кредиторов и должников (с указанием адресов) с расшифровкой кредиторской и дебиторской задолженностей.

6. Бухгалтерский баланс на последнюю отчетную дату.

7. Решение ликвидационной комиссии об обращении должника в арбитражный суд.

8. Решение учредителей об избрании ликвидационной комиссии.

9. Отчет о стоимости имущества должника от независимого оценщика.

Юристы рекомендуют для подтверждения отсутствия ликвидных активов вместе с заявлением должника представить справки из Земельного комитета, ГИБДД и Федеральной регистрационной службы об отсутствии зарегистрированных прав.

2. **Рассмотрение заявления должника арбитражным судом**<sup>3</sup>. Арбитражный суд выносит определение о

<sup>2</sup> **Причины**, по которым, в данном случае, руководитель должника не должен подавать заявление о признании должника банкротом:

1. В таком случае не будут применяться особенности банкротства ликвидируемого должника, определенные в ст.ст. 224-226 **Закона о банкротстве**, которые касаются сроков приема претензий кредиторов (1 мес.) и исключения проведения процедур наблюдения, финансового оздоровления, внешнего управления. (п. 3 ст. 225 **Закона о банкротстве**).

2. Исходя из возможности погашения требований кредиторов от продажи недвижимости должника, отсутствуют основания, обязывающие руководителя должника подавать такое заявление, в соответствии со ст. 9 **Закона о банкротстве**.

<sup>3</sup> Общий срок судебного разбирательства с момента поступления заявления должника до вынесения решения в судебном

принятии заявления должника. Арбитражный суд направляет определение в саморегулируемую организацию с целью запроса трех кандидатур арбитражных управляющих, из членов которой он утвердит конкурсного управляющего (п. 3 ст. 42 Закона о банкротстве).

3. **Должник предоставляет информацию** об отсутствии допуска к государственной тайне руководителя должника в арбитражный суд и саморегулируемую организацию (п. 1.1 ст. 45 Закона о банкротстве).
4. **Представление арбитражному суду списка арбитражных управляющих.** Саморегулируемая организация, получив определение (запрос) арбитражного суда, представляет для утверждения арбитражным судом список из трех арбитражных управляющих, и мотивированное заключение (ст. 45 Закона о банкротстве). Данные предложения саморегулируемая организация направляет как в арбитражный суд, так и должнику. Должник вправе отвести одну кандидатуру.

**Риски:** Арбитражный суд на стадии подготовки дела к судебному разбирательству (ст. 50 ФЗ о банкротстве) проверяет заявление на предмет обоснованности банкротства и выявления фиктивного банкротства, в т.ч. факта принятия учредителями должника мер, направленных на восстановление платежеспособности должника (ст. 30 Закона о банкротстве).

5. **Судебное заседание, вынесение решения.** Арбитражный суд в судебном заседании, проводимом коллегиальным составом судей (ст. 223 АПК РФ), в данном случае, может принять только одно решение: о признании должника банкротом и открытии конкурсного производства, и одновременно о назначении конкурсного управляющего; либо об отказе в заявлении (ст. 53 Закона о банкротстве). Наблюдение, финансовое оздоровление и внешнее управление при банкротстве ликвидируемого должника не применяются (п. 1 ст. 225 Закона о банкротстве).

**Документы, которые представляет конкурсный управляющий в регистрирующий орган:**

1. Уведомление о формировании ликвидационной комиссии юридического лица, назначении ликвидатора (конкурсного управляющего) – по форме Р15002.
2. Копию решения арбитражного суда о признании должника банкротом, открытия конкурсного производства и назначении конкурсного управляющего.

Регистрирующий орган выдает *Свидетельство о назначении конкурсного управляющего.*

6. **Публикация о банкротстве должника.** Конкурсный управляющий не позднее, чем через 10 дней с даты своего утверждения, направляет сведения о признании должника банкротом и открытии конкурсного производства в орган печати, определенный Правительством РФ (ст. 128 Закона о банкротстве) В соответствии с п. 6 ст. 231 Закона о банкротстве до определения Правительством РФ официального издания сообщения подлежат опубликованию в "Российской газете".

**Последствия открытия конкурсного производства:** с даты принятия арбитражным судом решения о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства:

срок исполнения возникших до открытия конкурсного производства денежных обязательств и уплаты обязательных платежей должника считается наступившим;

прекращается начисление неустоек (штрафов, пеней), процентов и иных финансовых санкций по всем видам задолженности должника;

сведения о финансовом состоянии должника прекращают относиться к сведениям, признанным конфиденциальными или составляющим коммерческую тайну;

совершение сделок, связанных с отчуждением имущества должника или влекущих за собой передачу его имущества третьим лицам в пользование, допускается исключительно в порядке, установленном главой VII Закона о банкротстве;

заседании в первой инстанции - не более 7 месяцев (ст. 51 Закона о банкротстве).

прекращается исполнение по исполнительным документам, в том числе по исполнительным документам, исполнявшимся в ходе ранее введенных процедур банкротства, если иное не предусмотрено настоящим Федеральным законом;

все требования кредиторов по денежным обязательствам, об уплате обязательных платежей, иные имущественные требования, за исключением требований о признании права собственности, о взыскании морального вреда, об истребовании имущества из чужого незаконного владения, о признании недействительными ничтожных сделок и о применении последствий их недействительности, а также текущие обязательства, указанные в пункте 1 статьи 134 Закона о банкротстве, могут быть предъявлены только в ходе конкурсного производства;

исполнительные документы, исполнение по которым прекратилось в соответствии с настоящим Федеральным законом, подлежат передаче судебными приставами - исполнителями конкурсному управляющему в порядке, установленном федеральным законом;

снимаются ранее наложенные аресты на имущество должника и иные ограничения распоряжения имуществом должника.<sup>4</sup> Основанием для снятия ареста на имущество должника является решение суда о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства. Наложение новых арестов на имущество должника и иных ограничений распоряжения имуществом должника не допускается;

исполнение обязательств должника осуществляется в случаях и в порядке, которые установлены главой VII Закона о банкротстве;

прекращаются полномочия руководителя должника, иных органов управления (в т.ч. ликвидационной комиссии), за исключением полномочий органов управления должника, уполномоченных принимать решения о совершении крупных сделок и соглашений с третьим лицом для исполнения обязательств должника (ст. 126 Закона о банкротстве).

7. **Основные действия конкурсного управляющего.**<sup>5</sup> Согласно ст. 129 Закона о банкротстве Конкурсный управляющий обязан:

- принять в ведение имущество должника, провести его инвентаризацию;
- привлечь независимого оценщика для оценки имущества должника, за исключением случаев, предусмотренных Законом о банкротстве;
- уведомить работников должника о предстоящем увольнении не позднее месяца с даты введения конкурсного производства;
- принимать меры по обеспечению сохранности имущества должника;
- анализировать финансовое состояние должника;
- предъявлять к третьим лицам, имеющим задолженность перед должником, требования о ее взыскании в порядке, установленном Законом о банкротстве;
- заявлять в установленном порядке возражения относительно требований кредиторов, предъявленных к должнику;
- вести реестр требований кредиторов;
- принимать меры, направленные на поиск, выявление и возврат имущества должника, находящегося у третьих лиц;
- исполнять иные установленные Законом о банкротстве обязанности, например, представлять собранию кредиторов отчеты не реже одного раза в месяц ( п. 1 ст. 143 Закона о банкротства).

8. **По истечении 1-го (Одного) месяца с даты опубликования сведений о признании должника банкротом** и открытии конкурсного производства реестр требований кредиторов подлежит закрытию (п. 2 ст. 225 в совокупности с п. 1 ст. 142 с Закона о банкротстве).

9. **Собрание кредиторов и выборы комитета кредиторов.** Законодательством срок созыва первого собрания кредиторов не установлен, поэтому рекомендуем созывать первое собрание кредиторов по истечении месяца после даты опубликования сведений о признании должника банкротом, когда реестр требований кредиторов будет уже сформирован и закрыт. На первом собрании кредиторов избирается комитет кредиторов.

<sup>4</sup> Этим занимается конкурсный управляющий путем подачи соответствующего заявления в арбитражный суд.

<sup>5</sup> Действия по заключению мирового соглашения, а также порядок взыскания дебиторской задолженности, в данном случае не рассматриваются.

10. **Конкурсный управляющий проводит оценку имущества должника** путем привлечения независимого оценщика, за исключением случаев, если стоимость движимого имущества должника не превышает 100 000 рублей на последнюю отчетную дату до признания должника банкротом (п. 3 ст. 130 Закона о банкротстве). Имущество, находящееся в залоге подлежит обязательной оценке и учитывается отдельно (п. 2 ст. 131 Закона о банкротстве).
11. **Конкурсный управляющий проводит инвентаризацию имущества должника.**
12. **Конкурсный управляющий не реже раза в месяц представляет собранию кредиторов отчет о своей деятельности**, информацию о финансовом состоянии должника и его имуществе на момент открытия конкурсного производства и в ходе конкурсного производства.

*Риски: Комитет кредиторов вправе отстранить конкурсного управляющего в случае ненадлежащего исполнения возложенных обязанностей. Например, кредиторы доказывают, что он действует не в интересах кредиторов и общества, а в интересах третьих лиц (ст. 145 Закона о банкротстве).*

Далее действия могут развиваться по двум вариантам:

**первый вариант** предполагает стандартную ситуацию расчетов с кредиторами после продажи имущества должника, **второй вариант** предполагает возмещение всех требований кредиторов третьим лицом.

### **Вариант 1**

13. **Предложения о продаже имущества должника.** В течение месяца с даты окончания проведения инвентаризации и оценки имущества должника конкурсный управляющий обязан представить собранию кредиторов (комитету кредиторов) на утверждение предложения о порядке, сроках и условиях продажи имущества должника. Собрание кредиторов утверждает предложения конкурсного управляющего о продаже имущества (пп. 1-2 ст. 139 Закона о банкротстве).

*Риски: комитет кредиторов может не утвердить предложения конкурсного управляющего о продаже имущества, а по истечении 2-х месяцев с даты представления данных предложений, разногласия передаются на рассмотрение арбитражного суда (п. 2 ст. 139 Закона о банкротстве).*

14. **Продажу имущества должника осуществляет конкурсный управляющий** на открытых торгах (п. 4 ст. 139 Закона о банкротстве), посредством публичного предложения, информация о проведении которых подлежит публикации в СМИ (в «Российской газете», а также местном печатном органе) за 30 дней до даты проведения торгов (п. 6 ст. 110 Закона о банкротстве). Конкурсный управляющий самостоятельно организует и проводит торги, объявляет о подведении итогов торгов и объявляет победителя, а также подписывает протокол об итогах торгов до заключения договора купли-продажи (п. 6 ст. 110 Закона о банкротстве).

**Продажа недвижимости должника** осуществляется также на торгах с одновременной передачей прав на земельный участок, который занимает здание. Особенность: при переходе права собственности на недвижимое имущество должника к другому лицу заключенные договоры аренды не подлежат расторжению в силу п. 1 ст. 617 ГК РФ. Таким образом, новый собственник, купив объект недвижимости, получит его с обременением (арендой).

**Оформление земельных отношений** производится также на нового собственника в соответствии с законодательством РФ (ст. 552 ГК РФ, ст. 35 ЗК РФ). Если земельный участок находился в аренде, необходимо переоформить договор аренды земельного участка на нового собственника недвижимости.<sup>6</sup>

15. **Удовлетворение требований кредиторов (расчеты с кредиторами)** производятся в порядке очередности,

<sup>6</sup> Например, в Москве, необходимость переоформления земельного участка на нового собственника вытекает из ст. 15 Закона г. Москвы «Об основах платного землепользования в городе Москве» и ст. 17 Закона г. Москвы «О землепользовании и застройке в городе Москве».

установленной ст.ст. 134-138, 142 Закона о банкротстве. При этом требования кредиторов каждой очереди удовлетворяются после полного удовлетворения кредиторов предыдущей очереди, за исключением удовлетворения требований, обеспеченных залогом<sup>7</sup> (п. 2 ст. 142 Закона о банкротстве).

**16. Отчет конкурсного управляющего.** После завершения расчетов с кредиторами конкурсный управляющий направляет в арбитражный суд **отчет о результатах проведения конкурсного производства.**

**К отчету, направляемому в арбитражный суд, конкурсный управляющий прилагает (ст. 147 Закона о банкротстве):**

1. *Документы, подтверждающие продажу имущества должника.*
2. *Реестр требований кредиторов с указанием размера погашенных требований.*
3. *Документы, подтверждающие погашение требований кредиторов.*

**17.** Арбитражный суд утверждает отчет не позднее чем через месяц с даты его получения арбитражным судом, если все требования кредиторов, включенные в реестр требований кредиторов были удовлетворены. В данном случае **арбитражный суд выносит определение о прекращении производства по делу о банкротстве** (пп. 3-4 ст. 125 Закона о банкротстве). Определение подлежит немедленному исполнению (ст. 149 Закона о банкротстве).

**Риски:** определение арбитражного суда о завершении конкурсного производства может быть обжаловано до даты внесения записи о ликвидации должника в ЕГРЮЛ (примерно в течение 10 дней с момента получения конкурсным управляющим определения)- п. 3 ст. 149 Закона о банкротстве.

## **Вариант 2**

**18. Возмещение требований кредиторов третьим лицом.** Третье лицо на основании ст. 125 Закона о банкротстве вправе в любое время до окончания конкурсного производства одновременно удовлетворить все требования кредиторов путем направления денежных средств непосредственно на банковские счета кредиторов в соответствии с реестром кредиторов или на основании договора беспроцентного займа (п. 4 ст. 113 Закона о банкротстве) предоставить должнику необходимые для этого денежные средства.

Законом о банкротстве (абз. 2 п. 4 ст. 113) допускается заключение соглашения между третьим лицом и органами управления должника, уполномоченными принимать решения о крупных сделках (участники должника или совет директоров должника) об иных условиях предоставления денежных средств.

В данном случае, должник обязан удовлетворить требования кредиторов, а кредиторы обязаны принять такое удовлетворение (п. 3 ст. 113 Закона о банкротстве). Конкурсный управляющий уведомляет всех кредиторов об удовлетворении их требований, включенных в реестр, в течение 10 дней после полного удовлетворения всех требований кредиторов (п. 1 ст. 116 Закона о банкротстве).

**19. Конкурсный управляющий продает имущество должника третьему лицу,** т.к. третье лицо, возместившее требования кредиторов должника, само становится кредитором. Продажа имущества должника третьему лицу производится без проведения торгов и согласования с собранием (комитетом) кредиторов, но на основании решения (протокола) учредителей о совершении крупной сделки. Особенности продажи недвижимости такие же, как и в *Варианте 1.*

**20. Отчет конкурсного управляющего.** Конкурсный управляющий направляет отчет в арбитражный суд не

<sup>7</sup> Требования кредиторов, обеспеченные залогом удовлетворяются в третью очередь после продажи заложенного имущества должника на открытых торгах (ст. 138 Закона о банкротстве).

позднее чем через 14 дней без рассмотрения отчета собранием кредиторов (п. 2 ст. 125 Закона о банкротстве).

**К отчету, направляемому в арбитражный суд, конкурсный управляющий прилагает (ст. 147 Закона о банкротстве):**

1. *Документы, подтверждающие продажу имущества должника.*
2. *Реестр требований кредиторов с указанием размера погашенных требований.*
3. *Документы, подтверждающие погашение требований кредиторов третьим лицом или должником.*

21. Арбитражный суд утверждает отчет не позднее чем через месяц с даты его получения арбитражным судом, если все требования кредиторов, включенные в реестр требований кредиторов были удовлетворены. В данном случае **арбитражный суд выносит определение о прекращении производства по делу о банкротстве** (пп. 3-4 ст. 125 Закона о банкротстве). Определение подлежит немедленному исполнению (ст. 149 Закона о банкротстве).

**Риски:** *определение арбитражного суда о завершении конкурсного производства может быть обжаловано до даты внесения записи о ликвидации должника в ЕГРЮЛ (примерно в течение 10 дней с момента получения конкурсным управляющим определения)- п. 3 ст. 149 Закона о банкротстве.*

### **Этап 3. Завершение ликвидации должника.**

1. Конкурсный управляющий в течение 5 дней с даты получения определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства представляет его в регистрирующий орган (п. 2 ст. 149 Закона о банкротстве).

**Документы, которые представляет должник в лице конкурсного управляющего в регистрирующий орган (ст. 21 ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей») :**

1. *Заявление о государственной регистрации юридического лица в связи с его ликвидацией – форма Р16001.*
2. *Ликвидационный баланс.*
3. *Документ об оплате госпошлины.*
4. *Определение арбитражного суда о завершении конкурсного производства.*

2. Регистрирующий орган на основании данного определения не позднее, через пять дней с момента его предоставления, вносит запись в ЕГРЮЛ запись о ликвидации должника (п 3 ст. 149 Закона о банкротстве) и выдает *Свидетельство о прекращении должника (исключении должника из ЕГРЮЛ).*