

Субъекты корпоративной ответственности: не только генеральные директора

Елена Ключарева, к.ю.н., старший юрист ККМР.legal

О спикере

Елена Ключарева, к.ю.н., старший юрист ККМР.legal



Специализируется на антимонопольных вопросах, вопросах регуляторных требований, санкционного и контрсанкционного регулирования, в области ФинТех, интеллектуальной собственности, на общих корпоративных, трудовых вопросах и вопросах комплаенса, персональных данных и финансовых услуг. Имеет существенный опыт работы с ФАС России и иными регуляторами.

До образования ККМП Елена 12 лет работала в «Дебевойз энд Плимптон ЛЛП».

В 2013 году она с отличием закончила юридический факультет Московского государственного университета, а в 2023 году получила степень кандидата юридических наук.

Елена – член Ассоциации антимонопольных экспертов.

Члены органов управления

- Единоличный исполнительный орган
- Временный единоличный исполнительный орган
- Члены коллегиального исполнительного органа
- Члены совета директоров
- Управляющая организация (управляющий)

Несут обязанность действовать добросовестно и разумно в интересах общества

Сотрудники и представители общества как субъекты ответственности?



Потенциальные субъекты:

- Главный бухгалтер
- Финансовый директор
- Исполнительный директор
- Представитель по доверенности
- Подписант документов

«Корпоративная» ответственность сотрудников

1

Прямо предусмотрено законом:

- п. 3 ст. 22.1 Закона о рынке ценных бумаг – ответственность лица, подписавшего или утвердившего проспект ценных бумаг
 - п. 2 ст. 22.1 Закона о рынке ценных бумаг – проспект может быть подписан уполномоченным единоличным исполнительным органом должностным лицом эмитента
- пп. 2 п. 2 ст. 61.11 Закона о банкротстве – субсидиарная ответственность за невозможность полного погашения требований кредиторов, в том числе, вследствие утраты документов бухгалтерского учета и (или) отчетности или наличия в них искажений
 - п. 4 ст. 61.11 Закона о банкротстве – применяется к лицам, на которых возложены обязанности по организации ведения бухгалтерского учета и хранения документов бухгалтерского учета и отчетности и ведению бухгалтерского учета и хранению документов бухгалтерского учета и отчетности

2

Может быть выведена из ответственности контролирующего лица

Контролирующее лицо (1/2)

Ч. 3 статьи 53.1 ГК РФ: лицо, имеющее фактическую возможность определять действия юридического лица, в том числе возможность давать указания членам органов управления

Ст. 61.10 Закона о банкротстве: лицо, имеющее право давать обязательные для исполнения должником указания или возможность иным образом определять действия должника, в том числе по совершению сделок и определению их условий. Может достигаться в силу:

- нахождения с должником (руководителем или членами органов управления должника) в отношениях родства или свойства, должностного положения
- наличия полномочий совершать сделки от имени должника, основанных на доверенности, нормативном правовом акте либо ином специальном полномочии
- в силу должностного положения (в частности, замещения должности главного бухгалтера или финансового директора, а также иной должности, представляющей возможность определять действия должника);
- иным образом, в том числе путем принуждения руководителя или членов органов управления должника либо оказания определяющего влияния на руководителя или членов органов управления должника иным образом

Контролирующее лицо (2/2)

П. 3 Постановления Пленума ВС РФ от 21.12.2017 г. № 53 «О некоторых вопросах, связанных с привлечением контролирующих должника лиц к ответственности при банкротстве»

- Необходимое условие признания лица контролирующим – наличие **фактической возможности** давать должнику обязательные указания
- Контролирующее лицо должно оказывать значительное влияние на принятие **существенных деловых решений** относительно деятельности должника, и заключение **сделок, изменивших его экономическую и (или) юридическую судьбу**

Лицо не может быть признано контролирующим только в силу занимаемой должности либо наличия полномочий на совершение отдельных ординарных сделок

Факторы в пользу ответственности

- Наличие полномочий, свойственных единоличному исполнительному органу. В частности, полномочия по:

- заключению гражданско-правовых договоров;
- подписанию документов;
- представлению интересов юридического лица в государственных органах;
- подписанию и сдаче в налоговые органы бухгалтерской отчетности;
- распоряжению денежными средствами общества (в том числе присутствие подписи в банковской карточке подписей и печатей для распоряжения денежными средствами);
- найму и увольнению работников.

См., например, Постановление Арбитражного суда Уральского округа от 28 марта 2024 г. № Ф-09-8218/22 по делу № А60-68/2022; Постановление Арбитражного суда Западно-Сибирского округа от 31 мая 2023 г. № Ф04-1339/2023; Постановление Арбитражного суда Западно-Сибирского округа от 26 июля 2022 г. № Ф04-1696/2020 по делу № А75-14342/2019

- Право самостоятельно принимать управленческие решения. *См., например, Постановление Арбитражного суда Московского округа от 30 июля 2024 г. № Ф05-17501/2020 по делу № А40-202418/2019*
- Наличие в зоне компетенции стратегических вопросов управления, в том числе по заключению сделок в рамках профильных видов деятельности. *См., например, Постановление Арбитражного суда Северо-Кавказского округа от 16 декабря 2021 г. по делу № А53-32687/2017*
- Оказание решающего влияния на принятие существенных деловых решений относительно деятельности общества (например, принятие решений о заключении договоров с тем или иным контрагентом, согласование с ним условий сделок и т.д.). *См., например, Постановление Семнадцатого арбитражного апелляционного суда от 26 декабря 2023 г. № 17АП-9744/2022 (16)-АК по делу № А60-68/2022*

- Восприятие лица контрагентами общества как лица, уполномоченного действовать от имени общества, так что решения данного лица воспринимаются как исходящие от общества. *См., например, Постановление Семнадцатого арбитражного апелляционного суда от 26 декабря 2023 г. № 17АП-9744/2022 (16)-АК по делу № А60-68/2022*
- Наличие права давать указания подразделениям, департаментам и сотрудникам общества. *См., например, Постановление Арбитражного суда Московского округа от 28 апреля 2023 года по делу № А40-308982/2018*
- Использование полномочий для обхода установленных процедур принятия решений. *См., например, Постановление Арбитражного суда Московского округа от 28 апреля 2023 года по делу № А40-308982/2018*

Пример:

- Убытки были взысканы с исполнительного директора общества
- В трудовые функции входила организация выполнения работ по строительству объектов капитального строительства
- Уполномочена доверенностью, в том числе, заключать и подписывать договоры и иные документы (акты, накладные и т.д.), представлять общество во всех органах и организациях, привлекать для работы необходимый персонал
- Полностью отвечала за работу в рамках конкретного объекта: переговоры, подписание документов, руководство персоналом на объекте, отчеты перед генеральным подрядчиком, оплата
- Действия ответчика руководством не пресекались
- У генерального подрядчика сложилось впечатление, что ответчик уполномочена выступать от имени общества, определять его действия и принимать любые решения, которые воспринимались как исходящие от общества

(Постановление 17-го арбитражного апелляционного суда от 26 декабря 2023 г. №17АП-9744/2022(16)-АК по делу №А60-58/2022 (оставлено в силе Постановлением Арбитражного суда Уральского округа от 28 марта 2024 года, в передаче на рассмотрение СКЭС отказано)

Факторы против ответственности

Факторы, обычно исключающие признание контролирующим лицом:

- Отсутствие у лица руководящей должности
- Обеспечение лицом только текущей деятельности общества

См., например, Постановление Арбитражного суда Северо-Кавказского округа от 16.12.2021 N Ф08-11706/2021 по делу N А53-32687/2017

- Законные действия лица в рамках его трудовых обязанностей

См., например, Постановление Арбитражного суда Московского округа от 28 апреля 2023 года по делу N° А40-308982/2018, Постановление Арбитражного суда Северо-Западного округа от 1 августа 2024 г. N° Ф07-7566/2024 по делу N° А56-134738/2019

- Краткосрочность трудоустройства в обществе

См., например, Постановление Арбитражного суда Московского округа от 28 апреля 2023 года по делу N° А40-308982/2018

Пример:

- Было отказано в иске о взыскании убытков с главного бухгалтера
- Главный бухгалтер действовала в соответствии с указаниями генерального директора на основании предоставленных им подтверждающих документов
- У главного бухгалтера в силу должностных обязанностей не было обязанности проверять реальность поставки товара и его наличие
- Главный бухгалтер работала дистанционно и фактически также не могла проверять реальность поставки товара

(Постановление Тринадцатого арбитражного апелляционного суда от 21 марта 2024 г. по делу N°А56-134738/2019, оставлено в силе Постановлением Арбитражного суда Северо-Западного округа от 1 августа 2024 г.)

Некоторые советы по «митигации» рисков привлечения к ответственности

- Возражать против возложения «избыточных» прав и «расширенных» обязанностей в трудовом договоре, должностной инструкции, иных документах по трудоустройству
- Особое внимание обращать на доверенности с широкими полномочиями, с высокими лимитами по сделкам и т.д. и стремиться к их максимальной конкретизации
- Действовать строго в рамках своих полномочий
- Сохранять документальный «след» получения указаний на совершение действий от иных лиц (членов органов управления)
- Следовать установленным в компании правилам и процедурам принятия решений

Контакты



Елена Ключарева
Старший юрист

Elena.Klyuchareva@kkmp.legal



Подписывайтесь на наш
Telegram-канал