

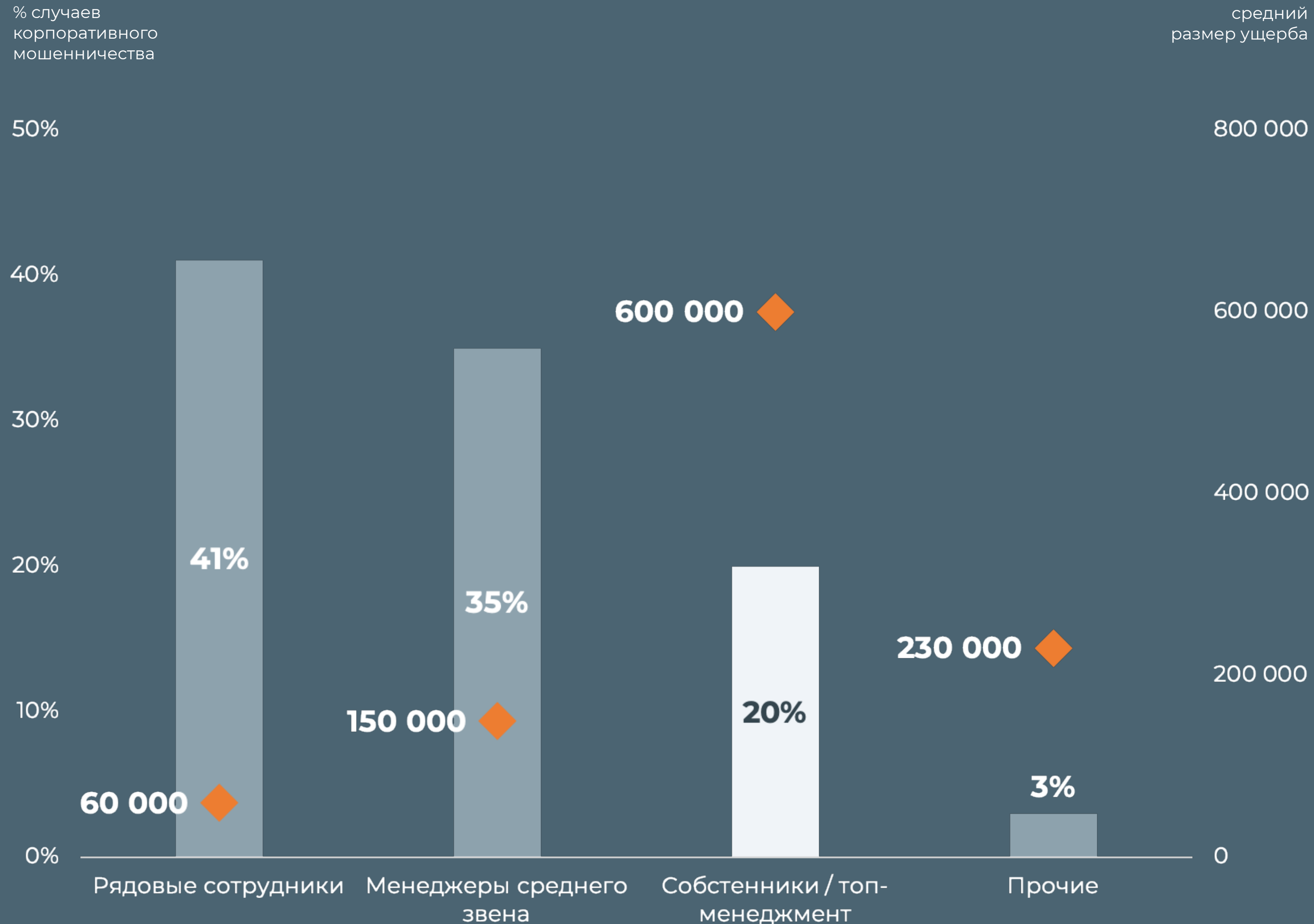


ЦЕНТР ПО РАБОТЕ  
С ПРОБЛЕМНЫМИ  
АКТИВАМИ

# ЧЕК-УП БИЗНЕСА КАК ЭФФЕКТИВНАЯ МЕРА ВЫЯВЛЕНИЯ РИСКОВ ПРИВЛЕЧЕНИЯ К СУБСИДИАРНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ

Замураев Владимир Сергеевич  
Зам. Руководителя аналитического Департамента ЦРПА

# Менеджеры мошенничают чаще, Акционеры и топ-менеджеры — крупнее



Более половины корпоративных мошенничеств совершаются сотрудниками среднего звена, однако размер ущерба от недобросовестных действий высокопоставленных лиц компании (менеджмента и собственников бизнеса) может значительно превышать потери от действий менеджеров и рядовых сотрудников.

# Меры защиты бизнеса взыскание убытков и субсидиарная ответственность

Рядовые сотрудники мошенничают **чаще, но ущерб меньше**

Акционеры мошенничают **реже, но ущерб крупнее**

Привлечение к гражданской ответственности в рамках общеискового производства

## ПОСЛЕДСТВИЯ



Привлечение к гражданской ответственности в зависимости от существенности ущерба и его последствий для Общества

- 1) Оспаривание сделок
- 2) Взыскание убытков

## МЕХАНИЗМ ЗАЩИТЫ ПРАВ

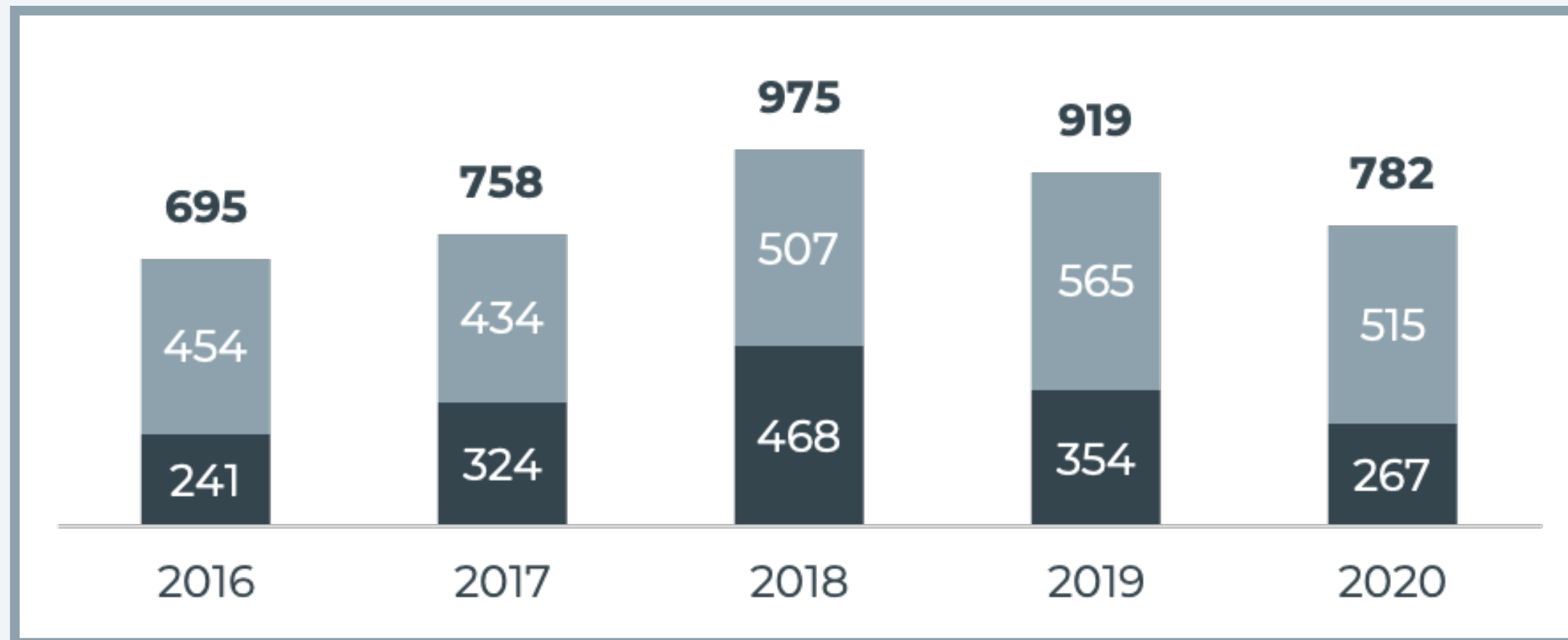


- 1) Субсидиарная ответственность
- 2) Оспаривание сделок
- 3) Взыскание убытков

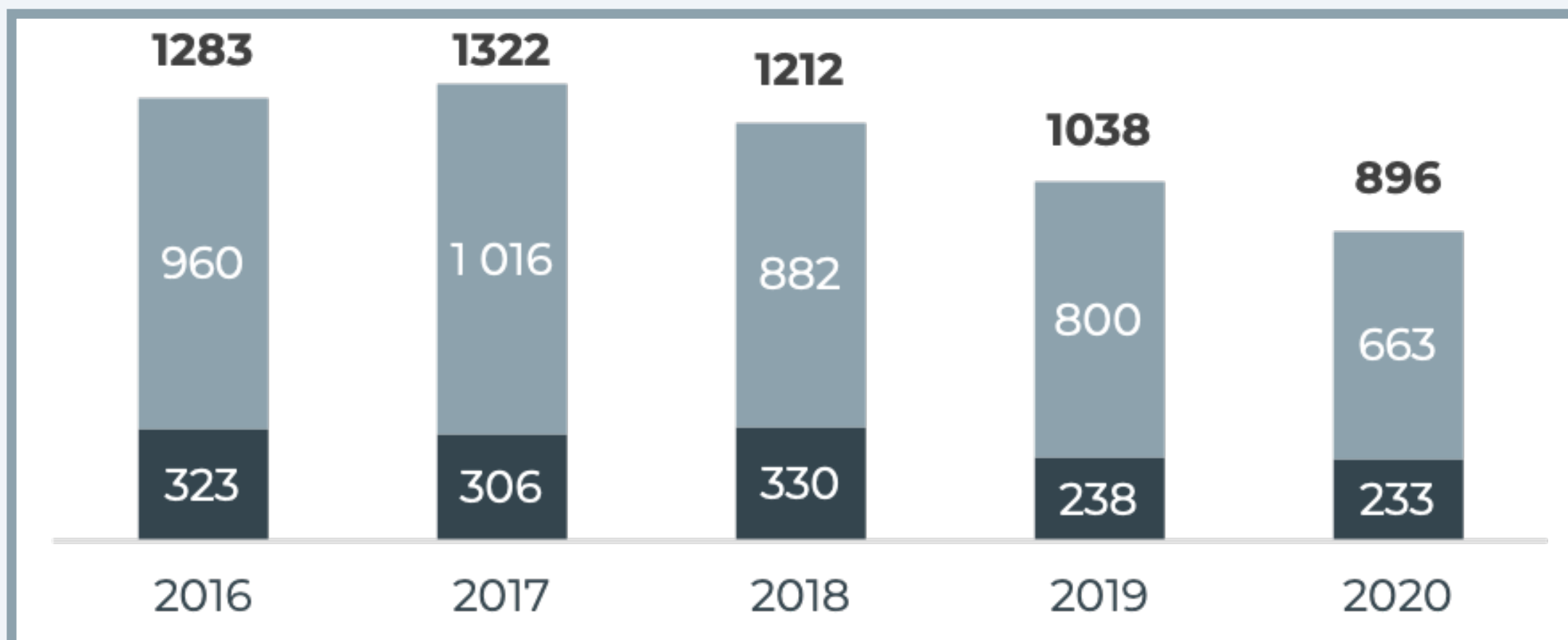
**Данные механизмы защиты не исключают возможности привлечения к уголовной ответственности**

# Привлечение к субсидиарной ответственности как растущий тренд

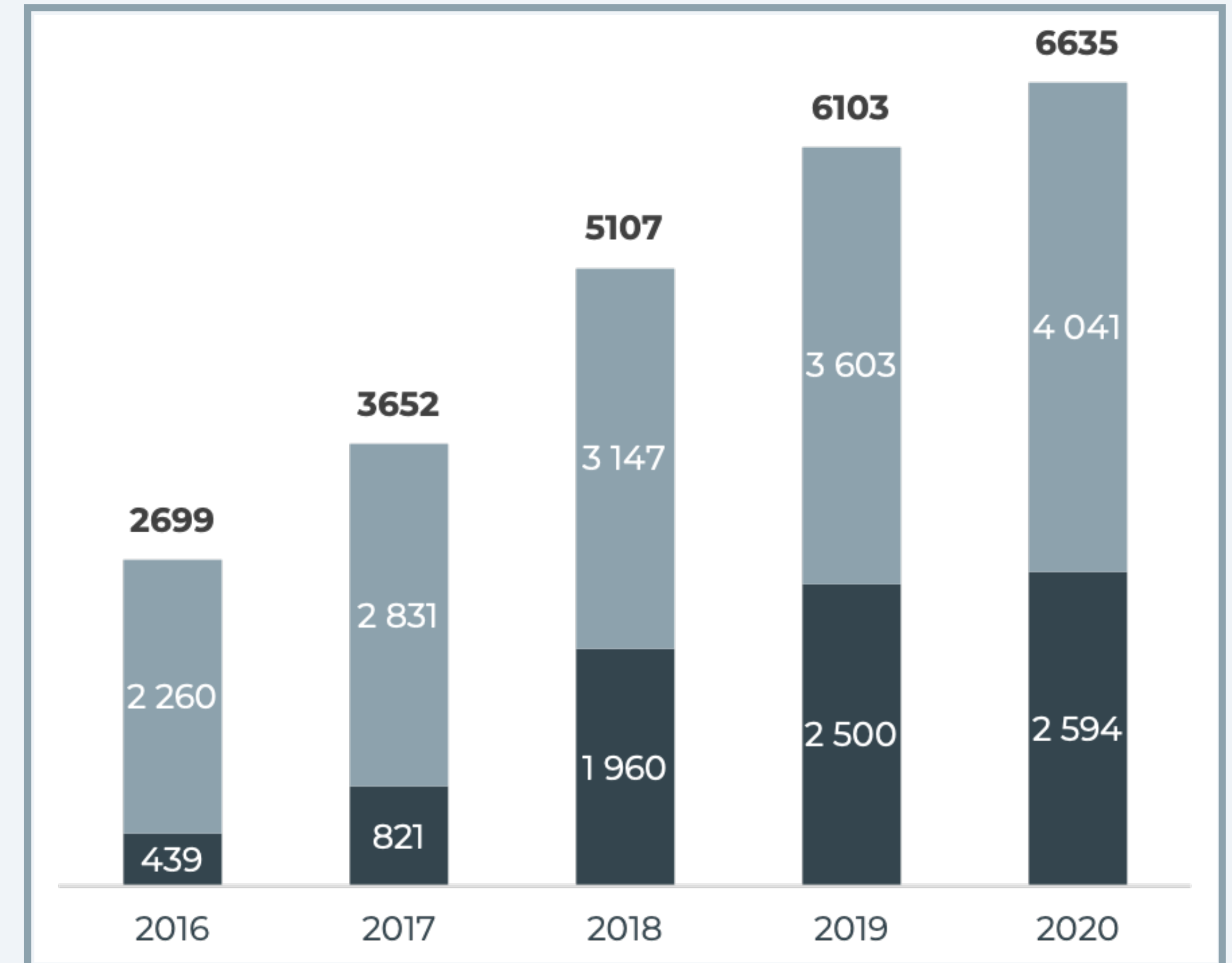
по искам участников юр. лица о возмещении убытков, причиненных юридическому лицу



о признании недействительными сделок, совершенных юр. лицом, и (или) применении последствий недействительности таких сделок



по заявлениям о привлечении к субсидиарной ответственности



■ - требования удовлетворены

# Методика Check-UP. 1 этап - Проведение анализа ФХД

## ПРОВОДИМЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ

Анализ имущественного положения **1**

Анализ финансовой устойчивости **2**

Анализ прибыльности **3**

Анализ контрагентов на аффилированность, признаки «технического» контрагента **4**

Анализ закупочной деятельности **5**

## КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ

Определение дефицита финансирования **1**

В случае кризисной ситуации оценка возможности нормализации деятельности или целесообразности ликвидации Общества **2**

# Методика Check-UP. 2 этап - Определение круга лиц, которые могут быть привлечены к ответственности

## ГРАЖДАНСКАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ВНЕ РАМОК БАНКРОТСТВА

- Генеральный директор
- Члены Совета директоров

В ПЕРИОД ДЕЙСТВИЯ КОТОРЫХ БЫЛ СОВЕРШЕН ФАКТ МОШЕННИЧЕСТВА

## ОТВЕТСТВЕННОСТЬ В РАМКАХ ДЕЛА О БАНКРОТСТВЕ

- Генеральный директор
- Члены Совета директоров
- Акционеры

С 01.01.2010 ПО 01.06.2017  
АКЦИОНЕР 1 - 100% В УК

С 01.06.2017 ПО Н.В.  
АКЦИОНЕР 1 - 50% В УК / АКЦИОНЕР 2 - 50% В УК

Иванов А.А.  
Генеральный директор

05.09.2015

01.06.2018

Петров С.С.  
Генеральный директор

01.07.2019

3 ГОДА

Сидоров С.С.  
Генеральный директор

01.08.2020

01.06.2021



# Методика Check-UP. 3 этап - Анализ сделок

## ПРОВОДИМЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ

1. Определение периметра сделок
2. Проверка рыночности сделок: условий, предмета сделки

A

## КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ

1. Выявление сделок, указывающих на корпоративное мошенничество
2. Определение ориентировочного размера ущерба Обществу

B

## ПЕРИМЕТР СДЕЛОК

1. Сделки контрагентами, аффилированными менеджменту, собственникам бизнеса, сотрудниками компании
2. Сделки с техническими контрагентами
3. Сделки, выходящие за рамки обычной финансово-хозяйственной деятельности
4. Выборочная проверка типичных сделок: купля-продажа имущества, аренда и пр.

C

# Методика Check-UP. 1 этап - Проведение анализа ФХД

# 08

№	Основание для оспаривания	01.06.2018 - 01.07.2019	01.07.2019 - 01.08.2020	01.08.2020 - н.в.	ВСЕГО
		Иванов А.А.	Петров С.С.	Сидоров В.В.	
<b>ОБЩЕИСКОВОЕ ПРОИЗВОДСТВО</b>					
1	<b>Сделки, причинившие вред Обществу, млн руб.</b>		250	350	600
1.2.	Аренда у аффилированного лица на нерыночных условиях		150		150
1.3.	Создание экономически необоснованных цепочек поставщиков		100	350	450
1.4.	...				
<b>В ПРОЦЕДУРЕ БАНКРОТСТВА</b>					
1	<b>Несвоевременная подача заявления о банкротстве</b>	—	—	✓	
2	<b>Сделки, причинившие вред Обществу, млн руб.</b>		250	350	600
2.1.	Аренда у аффилированного лица на нерыночных условиях		150		150
2.2.	Создание экономически необоснованных цепочек поставщиков		100	350	450
2.3.	...				
3	<b>Ответственность в размере непогашенного реестра</b>				
3.1.	Не переданы документы				
3.2.	...				
4	<b>Признаки преднамеренного банкротства</b>	—	—	✓	

**Ценность Check-up бизнеса заключается в оценке:**

1. рисков привлечения лиц, контролирующих Общество к гражданской и субсидиарной ответственности
2. потенциального размера ущерба Обществу от недобросовестных действий менеджмента или отдельных сотрудников
3. рисков наступления банкротства Общества



БЛАГОДАРЮ ЗА ВНИМАНИЕ!

Замураев Владимир Сергеевич  
Зам. Руководителя аналитического Департамента ЦРПА



+7 (985) 168-33-30



[v.s.zamuraev@gmail.com](mailto:v.s.zamuraev@gmail.com)