

Анонсы с 21 по 25 марта 2022г.

Назначение аналитической записки – информировать руководителя организации о существующих и возникающих рисках законодательства, осложняющих его жизнь и работу

Привлечение к субсидиарной ответственности по обязательствам общества-банкрота



Для кого (для каких случаев): Для случаев привлечения руководителя к субсидиарной ответственности.

Сила документа: Постановление Арбитражного Суда Округа РФ.

Цена вопроса: Банкротство организации.

Схема ситуации: Общество «А» признано несостоятельным (банкротом) с открытием конкурсного производства сроком на шесть месяцев. Назначен конкурсный управляющий. Конкурсный управляющий должника обратился в суд с заявлением о привлечении к субсидиарной ответственности по обязательствам общества "А" руководителя общества. По мнению конкурсного управляющего, умышленное бездействие руководителя, выразившееся в несвоевременном предъявлении требований к обществу "Ю" о взыскании задолженности в судебном порядке при наличии правовых оснований начать процесс судебного взыскания задолженности, привело к отсутствию возможности расчета с кредитором. Суд первой инстанции удовлетворил требования конкурсного управляющего, ссылаясь на подтвержденную материалами дела и фактическими обстоятельствами возможность пополнения активов должника за счет совершения ответчиком действий по своевременному обращению в арбитражный суд с иском о взыскании с общества «Ю» денежных средств, возбуждению исполнительного производства и принудительному исполнению судебного акта. Вышеуказанные обстоятельства, свидетельствуют о наличии в конце 2017 - начале 2018 гг. реальной возможности получить от общества "Ю" полагающиеся обществу "А" денежные средства; расчета с кредитором; недопущения банкротства предприятия. Получается, что бездействие руководителя общества "А" по взысканию с общества "Ю" задолженности привело к появлению у общества признаков несостоятельности (банкротства), к невозможности полного погашения требований кредиторов.

Суд апелляционной инстанции, повторно рассмотрев дело, не согласился с выводами суда первой инстанции. Почему?

Строка для поиска в КонсультантПлюс: «Привлечение к субсидиарной ответственности по обязательствам общества-банкрота».

Где посмотреть документы: КонсультантПлюс, Судебная Практика [Постановление Арбитражного суда Уральского округа от 09.03.2022 N Ф09-4031/21 по делу N А47-13276/2019](#)

[документ в офлайн-версии](#)

[документ в онлайн-версии](#)

За непредставление документов и информации инспекции вправе выписать два штрафа



Для кого (для каких случаев): Привлечение к ответственности за непредставление документов и информации по запросу ИФНС.

Сила документа: Постановление Арбитражного Суда Округа РФ.

Цена вопроса: Сумма двух штрафов за невыполнение одного требования.

Схема ситуации: На основании статьи 93.1 НК РФ инспекторы запросили у предпринимателя:

- документы (в том числе договоры, акты приема-передачи, акты выполненных работ, оказанных услуг и т.д.) по сделке с контрагентом — телекоммуникационной компанией;
- информацию о том, каким образом и для каких целей использовался в 2016 — 2018 гг. программно-аппаратный комплекс для ЭВМ, полученный ИП по лицензионному договору с указанным контрагентом.

Налогоплательщик отказался исполнять требование. Обоснование — из запроса налоговиков непонятно, какие конкретно документы и информацию нужно предоставить. В результате инспекция выписала предпринимателю два штрафа. Первый — в размере 10 тыс. рублей за непредставление в установленный срок истребованных документов (п. 2 ст. 126 НК РФ). Второй — в размере 2 500 рублей за неправомерное несообщение сведений (п. 1 ст. 129.1 НК РФ).

Суд признал решение ИФНС правомерным, указав на следующее.

Почему Суд признал решение ИФНС правомерным?

Строка для поиска в КонсультантПлюс: «Признание незаконным действия налогового органа, недействительными требования о предоставлении документов».

Где посмотреть документы: КонсультантПлюс, Судебная Практика [Постановление Арбитражного суда Западно-Сибирского округа от 01.02.2022 по делу N А70-6808/2021](#)

[документ в офлайн-версии](#)

[документ в онлайн-версии](#)

ТЕМЫ ПРЕДЫДУЩИХ МАТЕРИАЛОВ

1	Привлечение к субсидиарной ответственности по обязательствам общества-банкрота
2	За непредставление документов и информации инспекции вправе выписать два штрафа
3	Односторонний отказ от исполнения контракта
4	Расторжение договора купли-продажи ТС возможно при наличии существенных недостатков
5	Гарантийное письмо подтверждает договорные отношения
6	Срок исковой давности при взыскании процентов за пользование чужими денежными средствами
7	Ответственность за непредставление декларации по НДС
8	Фальсификация договора займа
9	Не бери чужие долги
10	Договор подписан под влиянием насилия и угрозы
11	Спор учредителя с директором о правомерности выплат компенсаций уволенным работникам
12	Злоупотребление правом в процедуре банкротства физических лиц
13	То, что мы не оправдали ваши ожидания, - ваши проблемы, а у нас объективные причины!
14	Это реклама? Нет, это вывеска!
15	Директор общества по соглашению о новации задолженность по трудовому договору заменил на обязательство по выплате процентного займа
16	Как не был бы хитер руководитель, правда на стороне пострадавших
17	ИП не всегда может рассчитывать на многократное снижение минимального размера штрафа
18	Наличие долга у юридического лица не означает, что руководитель должника обязан объявить о банкротстве
19	Недобросовестные и противоправные действия Директора
20	Директор не предоставил сведения о расходовании денежных средств



Нет КонсультантПлюс?

Оформите заявку на доставку полной версии документа или **подберите комплект** самостоятельно, с учетом особенностей вашей организации