**СПЕСИВОВ ВИКТОР ВИКТОРОВИЧ**

руководитель проектов Бюро присяжных поверенных «Фрейтак и Сыновья», кандидат юридических наук

# ОБСТОЯТЕЛЬСТВА, ПОДЛЕЖАЩИЕ ДОКАЗЫВАНИЮ ПРИ ПРИВЛЕЧЕНИИ К СУБСИДИАРНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ В ДЕЛЕ О БАНКРОТСТВЕ

Данная статья посвящена практическому осмыслению того, как изменения в законодательстве о банкротстве, касающиеся субсидиарной ответственности контролирующих должника лиц, повлияли на перечень обстоятельств, подлежащих доказыванию при привлечении к субсидиарной ответственности в деле о банкротстве, а также на распределение обязанностей по доказыванию тех или иных обстоятельств между лицами, участвующими в деле о банкротстве, и способы доказывания обстоятельств для привлечения к субсидиарной ответственности. Анализ сделан с учетом ранее сложившейся судебной практики, очевидно учитывавшейся законодателем при принятии указанных изменений, и разъяснений по поводу применения новых норм, данных сначала ФНС России, а затем и Верховным Судом РФ.

***Ключевые слова:*** *субсидиарная ответственность при банкротстве, контролирующие должника лица, презумпции в деле о банкротстве, неподача заявления о собственном банкротстве, доказывание при применении презумпций*

---

Конкретные обстоятельства, подлежащие доказыванию при привлечении к субсидиарной ответственности в деле о банкротстве, и способы их доказывания зависят от выбора основания для привлечения к субсидиарной ответственности.

Существуют два основания для привлечения к субсидиарной ответственности в деле о банкротстве: субсидиарная ответственность за невозможность полного погашения требований кредиторов (ст. 61.11 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»; далее — Закон о банкротстве) и субсидиарная ответственность за неподачу (несвоевременную подачу) заявле-

**VICTOR V. SPESIVOV**

Project Manager at *Freytak & Sons* Law Office, PhD in Law

# EVIDENTIARY STANDARDS FOR SECONDARY LIABILITY IN BANKRUPTCY CASES

This article presents a practical perception of the new reality resulting from the changes to the bankruptcy law that introduced the concept of so-called secondary liability of debtor's controlling persons. The author investigates how these novelties affected the list of circumstances that require proof to impose secondary liability, as well as distribution of burdens and standards of proof for subsidiary liability in a bankruptcy case. The analysis is made on the basis of the established judicial practice which was obviously taken into account by the legislator when elaborating the aforementioned changes, along with the official explanations firstly provided by the Russian Federal Tax Service and then by the Russian Supreme Court Plenum Resolution No. 53 dated December 21, 2017.

***Keywords:*** *secondary liability in bankruptcy cases, debtor's controlling persons, presumptions in cases of bankruptcy, failure to submit debtor's bankruptcy application, evidentiary standards for presumption*

ния должника о собственном банкротстве (ст. 61.12 Закона о банкротстве).

Как следует из п. 1 ст. 61.11 Закона о банкротстве, за невозможность полного погашения требований кредиторов контролирующие должника лица (далее — контролирующие лица) несут субсидиарную ответственность по обязательствам должника, только если полное погашение требований кредиторов невозможно именно вследствие их действий и (или) бездействия.

Впрочем, даже из данного общего правила существуют исключения — как негативные, так и позитивные для контролирующих лиц. Позитивным исключением является положение, закрепленное в п. 10 ст. 61.11 Закона о банкротстве: контролирующие лица не несут субсидиарной ответственности, если докажут, что они

Ознакомиться с полным текстом материала Вы можете на сайте издательской группы «Закон» http://www.igzakon.ru/magazine505 или портала «Закон.ру» https://zakon.ru/magazine/zakon/509. Перепечатка и распространение допускаются только с согласия издательства.