

УДК 346.5

О ПОНЯТИИ И ВИДАХ ПРОЦЕДУР ЭКОНОМИЧЕСКОЙ НЕСОСТОЯТЕЛЬНОСТИ (БАНКРОТСТВА)

канд. с.-х. наук А.В. ГОЕВ; С.В. ПЕТЛИЦКИЙ
(Академия МВД Республики Беларусь, Минск)

Рассматриваются правовая категория «экономическая несостоятельность (банкротство)», а также различные виды процедур экономической несостоятельности. На основе анализа нормативных правовых актов Республики Беларусь и Российской Федерации предлагается внести изменения и дополнения в национальное законодательство с целью дальнейшей унификации правовых систем союзных государств. Представлен анализ действующего законодательства об экономической несостоятельности (банкротстве) методом сравнительного правоведения; выявлены различные аспекты комплексности правового института банкротства; рассмотрены понятия и виды процедур экономической несостоятельности (банкротства); исследованы особенности порядка применения данных процедур. Показано, что область применения обуславливается возможностью использования содержащихся в работе положений, выводов и предложений для более глубокого и детального изучения комплексного правового института экономической несостоятельности (банкротства).

Ключевые слова: экономическая несостоятельность, виды процедур экономической несостоятельности, правовой институт банкротства, метод сравнительного правоведения.

Введение. В процессе перехода Республики Беларусь к рыночной экономике, демократизации государственного аппарата и общественной жизни неизбежно возникает ряд проблем по обеспечению закрепленных в Основном Законе Республики Беларусь свобод хозяйственной и иной деятельности. Так, в соответствии со статьей 13 Конституции Республики Беларусь государство предоставляет всем равные права для осуществления хозяйственной и иной деятельности, кроме запрещенной законом; гарантирует всем равные возможности свободного использования способностей и имущества для предпринимательской и иной не запрещенной законом экономической деятельности [1]. Исходя из вышесказанного следует указать на потребность в наиболее полном правовом регулировании экономической несостоятельности (банкротства) субъектов хозяйствования. В связи с развитием рыночных отношений в Республике Беларусь с каждым годом все больше возрастает роль института несостоятельности, так как без применения конкурсного права невозможно соразмерно распределить средства должника и покрыть убытки кредиторов. Особое место в научном исследовании института банкротства занимают вопросы, которые регулируют последовательность выполнения процедуры экономической несостоятельности субъектов хозяйствования, так как благодаря их осуществлению реализуются различные цели всего конкурсного производства.

Помимо рассмотренных положений действующего законодательства в основу научного исследования положены подходы ученых-правоведов: Д.Н. Бахраха, В.С. Белых, Д.И. Дедова, А.А. Дубинчина, М.Л. Скуратовского. Весь анализ проведенных ранее цивилистических исследований позволяет сделать вывод о том, что процедура экономической несостоятельности (банкротства) – это одна из важнейших составляющих института несостоятельности.

Цель представляемой работы заключается в комплексном, системном исследовании особенностей и порядка применения процедур экономической несостоятельности (банкротства), а также в выявлении существенных признаков данного понятия, способствующих его дальнейшему разграничению с иными категориями, применяемыми в законодательстве.

Основная часть. Термин «процедуры экономической несостоятельности (банкротства)» в течение последних лет интенсивно используется в юридической литературе при характеристике такого правового института, как экономическая несостоятельность (банкротство) субъекта хозяйствования. Кроме того, данный термин широко применяется в законодательстве Республики Беларусь и Российской Федерации: статья 13 Закона Республики Беларусь от 13.07.2012 № 415-З «Об экономической несостоятельности (банкротстве)» (далее – Закон об экономической несостоятельности) [2]; статья 24 Гражданского кодекса Республики Беларусь [3]; статья 27 Федерального закона Российской Федерации от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Федеральный Закон об экономической несостоятельности) [4].

Однако в законодательстве отсутствует определение термина «процедуры банкротства». Так, статья 13 Закона об экономической несостоятельности содержит исчерпывающий перечень процедур, которые применяются к субъектам хозяйствования, имеющим признаки экономической несостоятельности.

При рассмотрении дела об экономической несостоятельности (банкротстве) должника – юридического лица – применяются следующие процедуры экономической несостоятельности (банкротства):

- защитный период;
- конкурсное производство;
- мировое соглашение.

При рассмотрении дела об экономической несостоятельности (банкротстве) должника – индивидуального предпринимателя – могут применяться такие процедуры экономической несостоятельности (банкротства), как:

- защитный период – в случае необходимости завершения досудебного оздоровления, если оно не завершено до возбуждения производства по делу об экономической несостоятельности (банкротстве);

- конкурсное производство;
- мировое соглашение.

Конкурсное производство включает следующие процедуры:

- завершение подготовки дела к судебному разбирательству;
- санацию;
- ликвидационное производство.

Законодательство содержит лишь виды различных процедур, которые применяются в отношении экономически несостоятельного должника, однако отсутствует определение термина «процедуры экономической несостоятельности (банкротства)».

Как считает С.С. Алексеев, «любые понятия о праве, даже самые первичные, имеют абстрактный характер. Они при всей начальной простоте и элементарности выработаны наукой на основе многих и разнообразных фактических данных и данных других наук» [5, с. 31].

По нашему мнению, закрепление в законодательстве вышеназванной дефиниции является принципиально важным моментом, так как это необходимо для более эффективной реализации различных процедур банкротства в отношении несостоятельного субъекта хозяйствования.

Следует отметить тот факт, что в юридической науке не сложилось единого мнения по вопросу определения термина «процедуры экономической несостоятельности (банкротства)». Например, в отечественной литературе существует несколько подходов к пониманию рассматриваемого понятия. В широком смысле под ним понимаются методы, с помощью которых происходит реформирование субъектов хозяйствования [6, с. 13].

Некоторые ученые-цивилисты рассматривают вышеназванное понятие во взаимосвязи с правоотношениями, которые возникают при банкротстве. По их мнению, под процедурой экономической несостоятельности (банкротства) следует понимать стадию развития правоотношений банкротства, отличающуюся специфическими целями, правовым содержанием, порядком и последствиями ее применения [7, с. 19].

Представляет интерес позиция Д.И. Дедова, согласно которой под процедурами понимается «единая система правовых норм, в рамках которой основным критерием признания экономически несостоятельного должника банкротом выступает невозможность восстановления его платёжеспособности» [8, с. 33].

На наш взгляд, приведенные определения носят формальный характер и не раскрывают всю специфику рассматриваемых процедур. Более приемлемой представляется дефиниция, которую предлагают В.С. Белых, А.А. Дубинчин, М.Л. Скуратовский. По их мнению, процедура банкротства – это «установленный правовыми актами порядок применения допустимых законодательством мер к должнику, имеющему признаки банкротства или официально объявленному экономически несостоятельным» [9, с. 58]. Тем не менее вышеуказанная дефиниция содержит в себе не все значимые признаки процедур экономической несостоятельности (банкротства), с помощью которых отражается специфика данного понятия.

В целом можно вести речь о том, что процедуры несостоятельности (банкротства) относятся к процессуальным формам. Это объясняется тем, что данные процедуры осуществляются, как правило, в строго регламентированном порядке, а также с соблюдением всех процессуальных этапов, осуществляемых в ходе судебного производства.

Так, Д.Н. Бахрах отмечает: «Процедура властной государственной деятельности становится все более совершенной формой – юридическим процессом, когда она регулируется правовыми нормами и, что важно, регулируется полно, детально. Наличие отдельных и даже ряда процессуальных норм еще не превращает официальную процедуру в юридический процесс» [10, с. 22].

Процедуры экономической несостоятельности (банкротства) нельзя полностью урегулировать нормами процессуального права, так как их применение требует осуществления не только государственно-властной (распорядительной) деятельности государственных органов, но и принятия решений иными субъектами. К числу таких субъектов следует отнести должника, а также кредиторов и антикризисного управляющего. Именно поэтому, на наш взгляд, деятельность, которая осуществляется в ходе экономической несостоятельности (банкротства), именуется процедурами, а не процессом (ст. 13 Закона об эко-

номической несостоятельности). Также следует затронуть понятие «производство», которое используется не только в нормативных правовых актах, но и в научных работах ученых-правоведов. Указанное понятие можно соотнести с понятием «процесс». По мнению В.С. Белых, «данные понятия соотносятся между собой как общее и особенное. При этом производство – это часть процесса, а сам процесс – это совокупность производств» [11, с. 37]. Таким образом, представляется целесообразным термин «процесс» соотносить с термином «производство», а не «процедуры».

В Законе об экономической несостоятельности широко используется термин «меры». В частности, «меры по предупреждению экономической несостоятельности (банкротстве)» (ст. 17); «меры по обеспечению требований кредиторов» (ст. 40); «меры по восстановлению платежеспособности должника» (ст. 126); «меры по предупреждению банкротства банка и основания для их применения» (ст. 171) [2].

Для того чтобы разграничить вышеназванные понятия, необходимо в первую очередь уяснить их лексическое значение.

В словаре С.И. Ожегова даны следующие определения понятий «процедура» и «мера»:

- процедура (от фр. *proc'edure*; от лат. *procedere* – продвигаться) – официально установленная последовательность действий для осуществления или выполнения чего-либо [12, с. 402];

- мера – это действие или совокупность действий, средств для осуществления, достижения чего-либо [12, с. 307].

Исходя из приведенных дефиниций следует, что понятия «процедура» и «мера» имеют схожее значение. Различие состоит в том, что понятие «процедура» дополнительно характеризуется такими признаками, как последовательность, официальное установление. Однако термин «мера», на наш взгляд, можно с уверенностью считать родовым по отношению к термину «процедура».

Подведя итог вышесказанному, считаем необходимым определить основные правовые признаки, разграничивающие понятие «процедуры экономической несостоятельности (банкротства)» с иными схожими терминами, используемыми в законодательстве Республики Беларусь.

Исходя из того, что основной целью процедур в первую очередь является вывод субъекта хозяйствования из кризиса, а во вторую – удовлетворение требований кредиторов, в качестве правовых признаков будут выступать следующие:

- процедуры, регулирующие общественные отношения, складываются исключительно в сфере несостоятельности (банкротства);

- процедуры осуществляются поэтапно, то есть последовательно;

- процедуры применяются к субъекту хозяйствования, который имеет приобретенную или устойчивую неплатежеспособность.

Исходя из сказанного, можно сформулировать понятие процедур. *Процедуры экономической несостоятельности (банкротства)* – это официально установленная законодательством Республики Беларусь об экономической несостоятельности (банкротстве) последовательность действий (мер), применяемых к должнику, который имеет признаки банкрота или официально объявлен экономически несостоятельным, с целью удовлетворения интересов кредиторов, а также вывода субъекта хозяйствования из экономического кризиса.

Также желательно обратить внимание на вопрос, касающийся видов процедур экономической несостоятельности (банкротства). Как говорилось выше, данные виды закреплены в статье 13 Закона об экономической несостоятельности. При этом список процедур, указанных в данном Законе, является исчерпывающим. К примеру, рассмотрим статью 12 ранее действовавшего Закона об экономической несостоятельности, в котором закреплялось следующее:

При рассмотрении дела о банкротстве должника – юридического лица – применяются такие процедуры банкротства:

- защитный период;

- конкурсное производство;

- мировое соглашение;

- иные процедуры банкротства, предусмотренные настоящим Законом.

При рассмотрении дела о банкротстве должника – индивидуального предпринимателя – применяются следующие процедуры банкротства:

- конкурсное производство;

- мировое соглашение;

- иные процедуры банкротства, предусмотренные настоящим Законом.

Конкурсное производство включает следующие процедуры:

- санацию;

- ликвидационное производство [13].

В статье 27 Федерального Закона об экономической несостоятельности сказано:

При рассмотрении дела о банкротстве должника – юридического лица – применяются следующие процедуры банкротства:

- наблюдение;
- финансовое оздоровление;
- внешнее управление;
- конкурсное производство;
- мировое соглашение.

При рассмотрении дела о банкротстве должника – индивидуального предпринимателя – применяются следующие процедуры банкротства:

- конкурсное производство;
- мировое соглашение;
- иные предусмотренные настоящим Федеральным законом процедуры банкротства [4].

Таким образом, мы видим, что в ранее действовавшем Законе об экономической несостоятельности список процедур был не исчерпывающим, а конкурсное производство не включало в себя такую процедуру, как завершение подготовки дела к судебному разбирательству. Если же рассмотреть Федеральный Закон об экономической несостоятельности, можно заметить, что в нем список процедур, применяемых в отношении юридического лица, является исчерпывающим, а по отношению к индивидуальному предпринимателю – открытым. При этом российский законодатель не дифференцирует подвиды конкурсного производства, а наоборот, выделяет санацию в качестве самостоятельной процедуры (финансовое оздоровление). Также стоит отметить, что в Федеральном законе об экономической несостоятельности отсутствует такая процедура, как ликвидационное производство. По-видимому, российский законодатель включает эту процедуру в конкурсное производство.

На основании вышеизложенного приходим к выводу, что в законодательстве различных государств процедуры экономической несостоятельности классифицируются по-разному. В свою очередь, в науке также отсутствует единый подход к разрешению данного вопроса. Одни ученые-цивилисты подразделяют процедуры на судебные и внесудебные, другие правоведы предлагают иные классификации [14, с. 17]. По нашему мнению, следует исходить из того, применяются ли данные процедуры по отношению к юридическому лицу или индивидуальному предпринимателю. Также требуется определить порядок ликвидации субъекта хозяйствования: общий или упрощенный.

Как отмечалось выше, каждая процедура экономической несостоятельности (банкротства) осуществляется последовательно, поэтому необходимо определить этапы ликвидации субъекта хозяйствования при общем и упрощенном порядках.

Этапы ликвидации при общем порядке:

- 1) составление и подача заявления о банкротстве;
- 2) возбуждение дела о банкротстве;
- 3) признание заявления судом обоснованным и введение наблюдения;
- 4) проведение процедуры наблюдения;
- 5) открытие конкурсного производства;
- 6) ликвидационное производство;
- 7) завершение ликвидационного производства и исключение из единого государственного реестра юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

Открытие конкурсного производства при общем порядке ликвидации включает проведение первого собрания кредиторов, завершение подготовки дела к судебному разбирательству, проведение санации и начало ликвидационного производства, которое, со своей стороны, включает инвентаризацию, оценку и реализацию имущества должника.

Этапы ликвидации при упрощенном порядке:

- 1) принятие решения о ликвидации;
- 2) подача в экономический суд заявления о банкротстве;
- 3) открытие конкурсного производства;
- 4) ликвидационное производство;
- 5) завершение ликвидационного производства и исключение из единого государственного реестра юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

Открытие конкурсного производства в упрощенном порядке включает в себя лишь завершение подготовки дела к судебному разбирательству, так как должник принял окончательное решение о ликвидации субъекта хозяйствования, и проведение мероприятий, направленных на финансовое оздоровление, нецелесообразно. Ликвидационное производство включает в себя: инвентаризацию, оценку, реализацию имущества и взыскание дебиторской задолженности с целью исполнения обязательств перед кредиторами.

Таким образом, можно сделать вывод о том, что к индивидуальному предпринимателю целесообразно применять упрощенный порядок ликвидации, так как этот порядок является менее длительным, нежели общий. Однако по усмотрению суда может происходить ликвидация в общем порядке. Что касается юридического лица, то, на наш взгляд, ликвидация должна проходить в общем порядке. Если же все интересы и требования кредиторов были удовлетворены, то с их согласия юридическое лицо может ликвидироваться в упрощенном порядке. Тем самым учитываются права и законные интересы кредиторов. Организационно-правовая форма и структура юридического лица является достаточно сложной. Юридическое лицо, как правило, осуществляет большее количество хозяйственных операций, нежели индивидуальный предприниматель. Поэтому для избежания ошибок и с целью снижения затрат к юридическому лицу необходимо применять общий порядок ликвидации, а к индивидуальному предпринимателю – упрощенный.

Учитывая вышесказанное в целом, считаем, что статью 13 Закона Республики Беларусь об экономической несостоятельности необходимо дополнить такими процедурами, как наблюдение и внешнее управление. Суть процедуры наблюдения заключается в том, чтобы за определенный период изучить экономические показатели субъекта хозяйствования. Если антикризисный управляющий придет к выводу о том, что показатели финансово-хозяйственной деятельности можно улучшить до судебного разбирательства, он применит процедуру защитного периода. Согласно статье 1 Закона Республики Беларусь об экономической несостоятельности защитный период – процедура экономической несостоятельности (банкротства), применяемая к должнику с момента принятия экономическим судом заявления об экономической несостоятельности (банкротстве), в целях завершения досудебного оздоровления, а также проверки наличия оснований для открытия конкурсного производства и обеспечения сохранности имущества должника [2]. Исходя из этого, суть процедуры защитного периода заключается в досудебном оздоровлении организации и обеспечении сохранности ее имущества. Поэтому данные процедуры экономической несостоятельности (банкротства) следует рассматривать во взаимосвязи друг с другом.

Что же касается процедуры внешнего управления, то она содержит характерную особенность, которая не присуща другим процедурам экономической несостоятельности (банкротства) – введение «моратория» на требования кредиторов.

Данная процедура отсутствует в белорусском законодательстве. К примеру, в Российской Федерации процедура внешнего управления закреплена в главе VI Федерального закона об экономической несостоятельности [4].

В рамках данной процедуры внешний управляющий наделен специальной компетенцией, которая позволяет осуществлять «мораторий» в отношении предъявленных требований кредиторов. Это дает право должнику отсрочить исполнение обязательств. На наш взгляд, благодаря данной процедуре повышается вероятность восстановления платежеспособности организации и последующего удовлетворения требований кредиторов. Внешний управляющий составляет план, в котором содержатся меры, необходимые для восстановления платежеспособности субъекта хозяйствования. К таковым могут быть отнесены: реорганизация предприятия, закрытие убыточных производств, продажа части имущества должника, уступка прав требования, репрофилирование деятельности и др.

Заключение. Подводя итог вышесказанному, можно сделать вывод, что процедуры наблюдения и внешнего управления необходимо закрепить в белорусском законодательстве, так как они являются неотъемлемой и важной частью законодательства об экономической несостоятельности. При этом процедура наблюдения позволяет в определенный период изучить все важнейшие показатели деятельности субъекта хозяйствования и в последующем принять рациональные, мотивированные решения по устранению признаков несостоятельности (банкротства). Процедура внешнего управления способствует недопущению «излишнего давления», осуществляемого со стороны кредиторов по отношению к должнику, что позволит субъекту хозяйствования принять меры к восстановлению платежеспособности. Стоит отметить и тот факт, что институт несостоятельности (банкротства) регулируется различными отраслями права. Так, например, прослеживается тесная взаимосвязь между трудовым, гражданским, финансовым, хозяйственным и иными отраслями права. Все это указывает на то, что институт несостоятельности (банкротства) является многоаспектным и полифункциональным.

ЛИТЕРАТУРА

1. Конституция Республики Беларусь, 15 марта 1994 г.: с изм. и доп. от 17 окт. 2004 г. // КонсультантПлюс: Беларусь [Электронный ресурс] / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.
2. Об экономической несостоятельности (банкротстве) [Электронный ресурс]: Закон Респ. Беларусь от 13 июля 2012 г., № 415-3: в ред. Закона Респ. Беларусь от 04.01.2014 № 104-3 // КонсультантПлюс: Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.

3. Гражданский кодекс Республики Беларусь [Электронный ресурс]: 07 дек. 1998 г., № 218-3: принят Палатой представителей 28 окт. 1998 г.: одобр. Советом Респ. 19 нояб. 1998 г.: в ред. Закона Респ. Беларусь от 31.12.2014 № 226-3 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.
4. О несостоятельности (банкротстве) [Электронный ресурс]: Федер. закон, 26 окт. 2002 г., № 127-ФЗ: в ред. Федер. закона от 21 июля 2014 г. // КонсультантПлюс. Россия / ЗАО «КонсультантПлюс». – М., 2015.
5. Алексеев, С.С. Право: азбука – теория – философия: опыт комплексного исследования / С.С. Алексеев. – М.: Статут, 1999. – 376 с.
6. Анохин, В.И. Предупреждение банкротства и восстановление платежеспособности несостоятельного должника / В.И. Анохин // Хозяйство и право. – 2008. – № 1. – С. 13.
7. Афанасьева, И.В., Белова, Д.А. Пути реформирования института мирового соглашения в делах о банкротстве / И.В. Афанасьева, Д.А. Белова // Арбитражный и гражданский процесс. – 2001. – № 4. – С. 19.
8. Дедов, Д.И. Признаки несостоятельности как критерий эффективности нового закона о банкротстве / Д.И. Дедов // Хозяйство и право. – 1999. – № 8. – С. 33.
9. Белых, В.С. Правовые основы несостоятельности (банкротства): учеб.-практ. пособие / В.С. Белых, А.А. Дубинчин, М.Л. Скуратовский. – М.: Изд-во НОРМА, 2002. – 320 с.
10. Черных, Л.С. Актуальные проблемы дифференциации условий для объявления юридического лица банкротом / Л.С. Черных // Адвокатская практика. – 2008. – № 3. – С. 22.
11. Белых, В.С. Правовое регулирование цен и ценообразования в Российской Федерации: учеб.-практ. пособие / В.С. Белых, С.И. Виниченко. – М.: Изд-во НОРМА, 2002. – 354 с.
12. Ожегов, С.И. Словарь русского языка / С.И. Ожегов. – М.: Рус. яз., 1989. – 511 с.
13. Об экономической несостоятельности [Электронный ресурс]: Закон Респ. Беларусь от 18 июля 2000 г., № 423-3: документ утратил силу, в связи с изданием Закона Республики Беларусь от 13.07.2012 № 415-3 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.
14. Дорохина, Е.Г. Характер полномочий арбитражного суда в деле о банкротстве / Е.Г. Дорохина // Журнал российского права. – 2007. – № 8. – С. 17.

Поступила 21.03.2016

ON THE CONCEPT AND TYPES OF PROCEDURES ECONOMIC INSOLVENCY (BANKRUPTCY)

A. HOEY, S. PETLICKI

The scientific article is devoted to research of the legal category of economic insolvency (bankruptcy), and various kinds of economic insolvency procedures. Based on the analysis of normative legal acts of the Republic of Belarus and the Russian Federation to submit proposals on making changes and amendments to the national legislation in order to achieve greater uniformity in the legal systems of the allied states. The objectives of the study are: analysis of current legislation on economic insolvency (bankruptcy) method of comparative law; revealing different aspects of the complexity of the legal institution of bankruptcy; review of the concepts and types of procedures of economic insolvency (bankruptcy); research of features about the application of these procedures. Application allows for the use of the provisions contained in the work, conclusions and proposals for more in-depth and detailed study of the complex legal institution of economic insolvency (bankruptcy).

Keywords: economic failure, the types of procedures of economic insolvency, the legal institution of bankruptcy, the method of comparative law.