



**Руководителю Ассоциации «Межрегиональная  
саморегулируемая организация профессиональных  
арбитражных управляющих»**

**Н.В. Коцюба**

109240, г. Москва, Котельническая наб., д.17

От «03» февраля 2020 г.

№ 45-с

Уважаемая Наталья Владимировна!

Общество с ограниченной ответственностью «Правовые и бухгалтерские консультации» (ОГРН 1047796923173) уведомляет Ассоциацию о своей готовности проводить экономические и экономико-правовые судебные и внесудебные экспертизы по делам о несостоятельности (банкротстве) организаций и граждан по целому спектру вопросов, в том числе:

1. Анализ финансового и имущественного положения должника с целью определения даты возникновения признаков неплатежеспособности в смысле п. 1 ст. 9 Федерального закона № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» и п. 9 Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 21 декабря 2017 г. № 53 «О некоторых вопросах, связанных с привлечением контролирующих должника лиц к ответственности при банкротстве» при принятии судом решения о привлечении к субсидиарной ответственности контролирующих должника лиц

2. Анализ экономической целесообразности действий (бездействия) контролирующих должника лиц, которые, возможно, явились необходимой причиной банкротства должника, то есть те, без которых объективное банкротство не наступило бы (в соответствии с п. 16 Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 21 декабря 2017 года № 53 «О некоторых вопросах, связанных с привлечением контролирующих должника лиц к ответственности при банкротстве»).

3. Анализ причин возникновения несостоятельности должника, что является существенным условием для принятия судом решения о привлечении контролирующих должника лиц к субсидиарной ответственности в соответствии с п. 19 Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 21 декабря 2017 г. № 53, а также Определением Коллегии по экономическим спорам Верховного Суда РФ 30 сентября 2019 года, в котором отмечено, что судебное разбирательство о привлечении контролирующих лиц к субсидиарной ответственности по основанию невозможности погашения требований кредиторов должно в любом случае сопровождаться изучением причин несостоятельности должника.

4. Анализ существенности и убыточности совершенных (одобренных) контролируемыми должником лицами сделок, поскольку в соответствии с п. 23 Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 21 декабря 2017 г. № 53 презумпция доведения до банкротства в результате совершения сделки (ряда сделок) может быть применена к контролируемому лицу, если данной сделкой (сделками) причинен существенный вред кредиторам. К числу таких сделок относятся, в частности, сделки должника, значимые для него (применительно к масштабам его деятельности) и одновременно являющиеся существенно убыточными.

5. Анализ экономической целесообразности оспариваемых кредиторами сделок, совершенных лицом, в отношении которого возбуждено производство о признании его несостоятельным (банкротом).

МСО ПАУ

Вх. №.....0600.....

Указанные исследования востребованы в делах о несостоятельности (банкротстве) как кредиторами для обоснования своей позиции (ст. 65 Арбитражно-процессуального кодекса РФ), так и должниками для опровержения предусмотренных ст. 10 Федерального закона № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве) презумпций вины контролирующих лиц.

Исследования и анализ осуществляются экспертами с многолетним опытом (юридическое и экономическое образования, стаж работы по специальности свыше 20 лет, стаж работы в проведении экспертных оценок – свыше 5 лет.

Убедительно прошу Вас, Наталья Владимировна, довести информацию о проводимых исследованиях до сведения арбитражных управляющих, входящих в Ассоциацию «Межрегиональная саморегулируемая организация профессиональных арбитражных управляющих»

Подразделение, осуществляющее экспертные исследования:

+7(499) 110-5257, [pravo@pbcons.ru](mailto:pravo@pbcons.ru), [wd@pbcons.ru](mailto:wd@pbcons.ru)

*С уважением,*

*Партнер компании      Д.А. Васильев*