

# Аналитическое заключение о развитии практики проведения процедур банкротства в отношении активов иностраннх компаний

---

Материал актуален по состоянию на 14.11.2024

## Новый подход к банкротству иностранных компаний

В феврале 2024 г. Верховный Суд принял Определение по делу кипрской компании Westwalk Projects Ltd. (№ А40-248405/2022), сформировавшее новые подходы к возможности введения процедур банкротства в отношении иностранных корпораций, имеющих активы в России.



**Верховный Суд разъяснил:** если центр основных интересов организации находится в иностранной юрисдикции, кредиторы вправе обратиться с иском о взыскании на российские активы этой компании, инициировав в отношении имущества иностранного должника так называемое «вторичное производство» по делу о банкротстве.

Такая процедура не создает правовых последствий для иностранного центра управления компании, при этом, позволяет кредиторам получить исполнение по требованиям за счет российских активов иностранного контрагента.



Экспертами практики банкротства VERBA LEGAL подготовлено Аналитическое заключение о развитии судебной практики в делах о трансграничном банкротстве (банкротстве иностранных юридических лиц).

## Налоговые органы первыми воспользовались возможностью обращения взыскания на российские активы иностранных компаний

Начиная с марта 2024 г. налоговые органы в лице территориальных Инспекций начали обращаться в арбитражные суды с заявлениями о введении «вторичного производства» в отношении активов иностранных компаний.

- 1 В настоящее время по заявлениям ФНС в отношении активов более чем 30 иностранных юридических лиц введена процедура конкурсного производства, ещё несколько десятков заявлений рассматриваются судами.

**Установлены общие признаки дел, возбужденных по заявлениям ФНС:**

- в большинстве случаев налоговая является единственным кредитором, иные притязания на имущество не заявляются;
- средний размер требования Инспекций: 10 – 20 млн руб., встречаются дела с требованиями от 600 тыс. руб.;
- подавляющее количество дел возбуждается в Москве и Московской области.

## Погашение требования кредиторов – возможность сохранения российского актива

Закон предоставляет возможность как собственникам должника, так и любым, юридически не связанным с ними лицам, погасить требования кредиторов и прекратить дело о банкротстве (ст. 125 Закона о банкротстве).

Для этого, после введения процедуры конкурсного производства лицу, желающему произвести погашение, необходимо подать в суд соответствующее заявление и с согласия суда в рамках установленного срока произвести погашение. После соблюдения всех необходимых процедур суд прекратит дело о банкротстве, а имущество останется во владении действующего собственника.

- ❗ Если вовремя не погасить требования налоговой, имущество будет продано с торгов.

📄

На практике, инвентаризация имущества, проводящаяся в ходе банкротства иностранной компании, в 65 % случаев показывает реальное наличие активов. Нередко фактическая стоимость имущества иностранных компаний значительно превышает притязания Инспекции и иных кредиторов.

### Варианты стратегий

#### 1 путь

Так, в деле № А40-74056/2024 Мелгарвен Холдинг ИНК (Панама) собственник **не стал погашать** требование ФНС в размере 6 млн руб.

В настоящее время имущество должника – часть здания в центре г. Москвы 1902 г. постройки выставлено на торги за 96 млн руб.

#### 2 путь

Иным путем развивалось дело № А40-51313/2024 Вернанд Эйч Ди Холдинг ЛТД (Кипр).

По задолженности перед налоговой в размере 15 млн руб. могла быть продана с торгов квартира в г. Москве площадью более 600 кв.м., однако, **своевременное погашение долга** позволило полностью прекратить производство по делу.



- i** Важно, что право собственника погасить требования кредиторов сохраняется до завершения конкурсного производства.

В настоящее время ни в одном из дел, возбужденных по заявлению налоговой с марта 2024 г. в отношении иностранных компаний, ещё не завершена процедура продажи имущества, дело не закрыто судом.

Т.е. у иностранных бенефициаров пока сохраняется возможность **не допустить принудительной продажи актива, стоимость которого значительно меньше притязаний кредиторов**, прежде всего налоговых инспекций.

Таким образом, иностранным собственникам российского имущества в целях сохранения актива представляется целесообразным, в случае введения в отношении иностранного актива процедуры банкротства, рассмотреть вопрос о погашении требований кредиторов и сохранения имущества за собой.

## Как банкротят иностранные активы в регионах?

В отличие от Москвы и Московской области, где наиболее активными участниками дел о банкротстве иностранных активов стали налоговые инспекции, в регионах основными кредиторами зачастую выступают банки, а также крупные промышленные предприятия.

Крупнейшее по размеру требований кредиторов дело возбуждено в 2023 г. в Татарстане в отношении дочки турецкой химической компании Gemont за заявлению дочки СИБУРа.

В настоящее время реестр требований кредиторов составляет более 6 млрд руб., основные кредиторы: дочка Сибура и Газпрома.

Крупные дела о банкротстве иностранных активов, возбужденные в регионах, представлены в таблице:

Дело / суд	заявитель/ мажоритарный кредитор	должник	РТК (млн. руб)	статус
A65-23218/2023 АС Татарстана	ПАО «Нижнекамскнефтехим»	GEMONT ENDUSTRI TESISLERI IMALAT VE MONTAJ ANONIM SIRKETI, г. Стамбул	 6 853	28.11.2023 введено конкурсное производство, идет включение в реестр требований кредиторов
A13-13917/2023 АС Вологодской области	АО КБ «Северный Кредит» (АСВ)	«Проинвест» PROinvest KFT (Венгрия)	161	отложено судебное заседание по рассмотрению обоснованности заявления
A53-13261/2024 АС Ростовской области	ООО «Термэл»	Энергопроект Високоградня А.О. Белград (Сербия)	53	отложено судебное заседание по рассмотрению обоснованности заявления

В целом, в регионах практика обращения взыскания на активы иностранных компаний через процедуру банкротства только начинает набирать обороты. Активность московских налоговых инспекций в настоящее время ещё не распространилась на их коллег в регионах.

**V/L** Тем не менее, для иностранных собственников российских активов как в Москве, так и в регионах, в целях минимизации рисков принудительной продажи имущества рекомендуется отслеживать и своевременно погашать обоснованные требования как налоговых органов, так и контрагентов.



/ [Артем Рубанов](#)

Партнер, адвокат

[artem.rubanov@verba.legal](mailto:artem.rubanov@verba.legal)



/ [Кирилл Понасюк](#)

Партнер, адвокат

[kirill.ponasyuk@verba.legal](mailto:kirill.ponasyuk@verba.legal)



/ [Юрий Самолетников](#)

Адвокат

[yuriy.samoletnikov@verba.legal](mailto:yuriy.samoletnikov@verba.legal)



/ [Федор Тонких](#)

Младший юрист

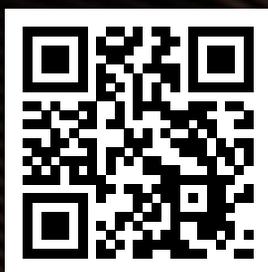
[fedor.tonkikh@verba.legal](mailto:fedor.tonkikh@verba.legal)

# VERBA / LEGAL

- [info@verba.legal](mailto:info@verba.legal)
- +7 (495) 374-74-03
- Гоголевский бульвар, д.11,  
Москва, 119019



[t.me/verbalegal](https://t.me/verbalegal)



[t.me/ma\\_nagogolevskom](https://t.me/ma_nagogolevskom)