ЗА ЧТО С ДИРЕКТОРА МОГУТ ВЗЫСКАТЬ УБЫТКИ

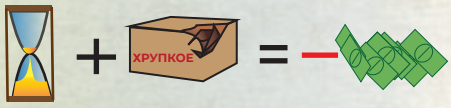
1 ПРЕМИРОВАНИЕ РАБОТНИКОВ НЕ ОБОСНОВАННОЕ

В компании была свободная вакансия юриста.
На неё устроилась дочка генерального директора. Он решил ее премировать дважды. Но как оказалось, что нельзя начислять премии, повторяющие друг друга, например, за одно и то же по итогам квартала и итогам года.



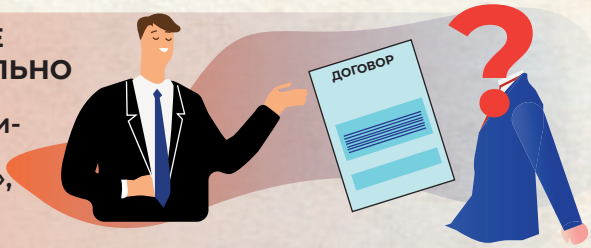
2 ШТРАФНЫЕ САНКЦИИ ЗА ПРОСРОЧКУ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО ДОГОВОРАМ С КОНТРАГЕНТАМИ

Генеральный директор не исполнил условия заключенного договора с контрагентом. А именно: просрочил исполнения обязательств и нарушил целостность товара. За что потом понесёт ответственность, а точнее он будет сам оплачивать штрафные санкции за просрочку исполнения обязательств по договору.



3 СТОИМОСТЬ РАБОТ/ УСЛУГ В КОТОРЫХ ОБЩЕСТВО НЕ НУЖДАЛОСЬ ИЛИ МОГЛО ВЫПОЛНИТЬ САМОСТОЯТЕЛЬНО

Генеральный директор совершил заведомо неблагоприятную сделку, противоречащую интересам общества. Например, заключил договор с «фирмой-однодневкой», хотя компания не нуждалась в услугах этой фирмы.



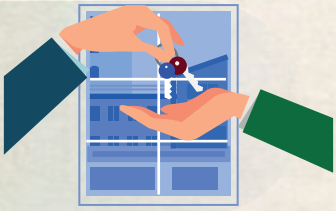
4 КОМИССИЯ ЗА СНЯТИЕ НАЛИЧНЫХ, ЕСЛИ В КАССЕ НЕ НУЖНЫ НАЛИЧНЫЕ ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Генеральный директор участвовал в сделке от компании. И чтобы оплатить договор, он снял больше лимита в 100 000 рублей. Хотя сделки больше этой суммы нужно проводить по безналичному расчету. Но он этого не сделал. В следствии чего понёс материальную ответственность.
В таких случаях с генерального директора могут взыскать убытки. Ведь уплата комиссионного сбора за снятие наличных денежных средств с расчетного сета компании при отсутствии необходимости у общества иметь в кассе наличные денежные средства – влечет для общества убытки.



5 АРЕНДА ТС, КВАРТИРЫ (ИНОГО ИМУЩЕСТВА) БЕЗ НЕОБХОДИМОСТИ

Генеральный директор арендовал квартиру в жилом доме без необходимости для своей дочери. Так как он не хотел платить сам за квартиру дочери, он решил арендовать ее от лица компании. Вследствие чего понёс материальную ответственность.



6 СТОИМОСТЬ УСЛУГ/ ИМУЩЕСТВА, КОТОРЫЕ НЕ БЫЛИ ОКАЗАНЫ/ ПОЛУЧЕНЫ

Гендиректор директор своевременно не предпринял необходимые действия по получению от контрагента денежных средств или имущества и бездействовал. Из-за этого он причинил ущерб компании, а неполученные денежные средства или стоимость имущества будет взысканы с директора в качестве убытков.



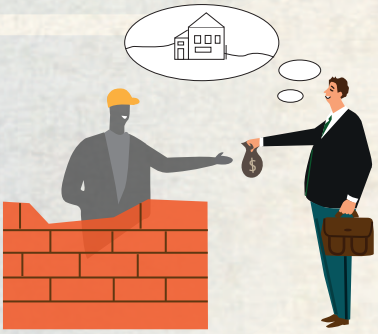
7 СТОИМОСТЬ ПО ФИКТИВНЫМ ДОГОВОРАМ

Директор обязан возместить компании убытки, возникшие в результате заключения сделки с заинтересованностью. Например, бывший директор купил у компании погрузчик по бросовой цене и впоследствии предоставил погрузчик компании в аренду по рыночной стоимости, в результате чего компании понесла убытки.
Поскольку договор купли-продажи может быть признан судом сделкой с заинтересованностью, а действия генерального директора могут быть признаны недобросовестными и суд его обяжет возместить убытки компании.



8 БЕЗОСНОВАТЕЛЬНОЕ ПЕРЕЧИСЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Подписание руководителем компании актов приемки подрядных работ и перечисление денежных средств в счет оплаты работ, результат которых не был передан обществу, не соответствует требованиям разумного и добросовестного осуществления полномочий директором. Уплаченные денежные средства при отсутствии результата работ являются убытками для общества и могут быть взысканы с директора.



9 ПРОЩЕННЫЙ ДОЛГ

Заключение директором соглашения о прощении долга без получения необходимого одобрения органами общества причиняет ущерб обществу, следовательно, сумма займа и начисленные на нее проценты могут быть признаны убытками общества и взысканы с директора.



10 НЕДОПОЛУЧЕННАЯ ПРИБЫЛЬ ИЗ-ЗА ЗАНИЖЕНИЯ ЦЕНЫ

Продает ликвидный актив по заниженной цене.
Разницу между ценой сделки и рыночной стоимостью взыскивайте с директора общества как убытки.
Если при этом директор нарушил процедуры одобрения сделки, это дополнительно поможет доказать, что он действовал недобросовестно.



11 ПАРАЛЕЛЛЬНЫЙ БИЗНЕС

Генеральный директор компании является ее работником, то есть на отношения с ним распространяются нормы трудового законодательства. Но этот же директор без уведомления кого-либо владеет своим бизнесом, а также параллельно управляет им. Два этих бизнеса в одной сфере. И этот недобросовестный директор переводит клиентов первого бизнеса к себе (во второй бизнес). Когда об этом узнали, то все учредители были против того, чтобы генеральный директор управлял/ владел вторым бизнесом. Вследствие чего генеральный директор понёс убытки, так как компания не получила прибыль в полном объеме из-за потери клиентов.



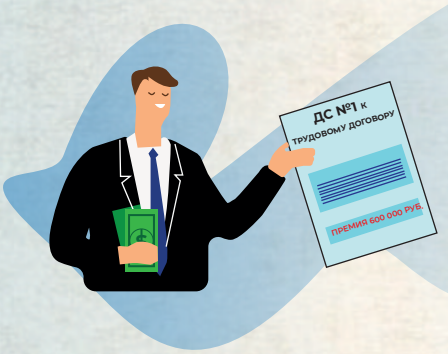
12 ОТЧУЖДЕНИЕ ИМУЩЕСТВА ОБЩЕСТВА БЕЗ НЕОБХОДИМОСТИ В ТОМ ЧИСЛЕ ПРЕДСТАВИТЕЛЕМ ПО ДОВЕРЕННОСТИ

В качестве убытков с директора общества также может быть взыскана разница между ценой отчуждения имущества и его рыночной стоимостью, если имущество было продано по заниженной стоимости.
Например, генеральный директор решил продать не используемое имущество компании своему другу по заниженной цене. Генеральный директор об этом не уведомил других учредителей и продал его тайно. Когда компания узнала об этом, она подала иск на генерального директора и взыскала все убытки, которые она понесла.



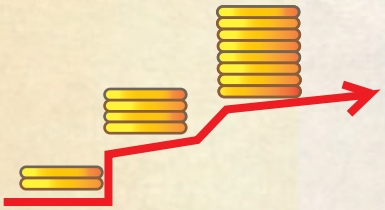
13 СУММЫ СВЕРХ З/П И ПРЕМИЙ. УСТАНОВЛЕННЫХ ТРУДОВЫМ ДОГОВОРОМ

Директор назначил и выплатил себе премию по итогам работы за 9 месяцев 2017 года в размере 600 000 руб. При этом директор, устанавливая себе премию, не согласовал такое решение с единственным участником компании. Выплаченная премия повлекла за собой убытки компании, которые и были взысканы с директора в судебном порядке.
Важно! Суды пришли к выводу, что, заключая дополнительное соглашение к трудовому договору, по условиям которого директором получена премия в 600 тыс. рублей, он действовал недобросовестно и неразумно. На основании этого, суд признал сумму полученной премии без одобрения единственного участника компании убытками в виде реального ущерба



14 ВЫПЛАТЫ РАБОТНИКАМ БОЛЬШЕ НУЖНОГО (ПО ПОВЫШЕННОЙ ТАРИФНОЙ СТАВКЕ)

Например, было две свободные вакансии - должность юрист. Директор оформил родственника на должность юриста. В трудовом договоре прописали оклад 1 млн руб. в месяц и ежегодную премию 3 млн руб. А также оформил и другого сотрудника на такую же должность юриста, но в договоре прописал меньшую сумму в окладе (300 тысяч рублей), а ежегодная премия- 500 тысяч. В итоге компания узнала, что генеральный директор в своих интересах завысил заработную плату своему знакомому и повёл себя недобросовестно в этой ситуации, поэтому смогла взыскать убытки с ген. директора.



15 КОМПЕНСАЦИЯ ЗА НЕЗАКОННОЕ УВОЛЬНЕНИЕ

Генеральный директор решил уволить сотрудника из-за личной неприязни при отсутствие должных оснований для лишения должности. Если работодатель уволил работника лишь по собственной инициативе, никоим образом не подкрепив свое решение законными основаниями и фактами, то сотрудник вправе обратиться в суд и взыскать с недобросовестного начальника круглую сумму денег.



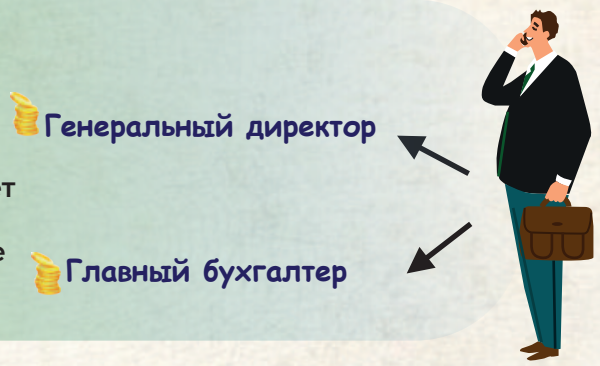
16 ЗАРПЛАТА МЕРТВЫМ ДУШАМ

Оформляет в штат сотрудников, которые фактически не выполняют никакую работу. Они лишь номинально числятся в компании, им начисляют зарплату, которую забирает себе руководитель. Суды считают такие выплаты убытками для компании, которые можно взыскать с директора.



17 ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР САМ СЕБЕ НАЗНАЧАЕТ ПРЕМИЮ ИЛИ ПОВЫШАЕТ ЗП

Перечисляет деньги в свою пользу с превышением полномочий.
Например, без согласования с обществом увеличивает себе зарплату или возлагает на себя обязанности главного бухгалтера, за которые также начисляет себе оклад.



18 РАСХОДЫ КОМПАНИИ НА ЛИЧНЫЕ НУЖДЫ ДИРЕКТОРА, РАБОТНИКОВ

Получает наличные под отчет или снимает деньги со счета компании и не представляет документы о возврате или расходовании средств на нужды общества. В таком случае можно подать иск о взыскании с директора убытков.



19 НАРУШЕНИЕ НОРМ КОРПОРАТИВНОГО ЗАКОНОДАВТЕЛЬСТВА (НАПРИМЕР В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ УЧАСТНИКОВ)

Генерального директора также можно привлечь к ответственности за нарушение корпоративного законодательства в отношении общего собрания участников.
Например, генеральный директор не созвал годовое общее собрание участников (за это правонарушение еще грозит и административная ответственность), не уведомил участников о проведении общего собрания, не указал в уведомлении точный адрес проведения собрания и др.



20 НАРУШЕНИЕ НОРМ ПОЖАРНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ

Генеральный директор нарушил норы пожарной безопасности из-за которых произошёл пожар, причинение легкого или средней тяжести вреда здоровью человека, а также повреждение чужого имущества. А за пожарную безопасность, как нам известно, отвечает генеральный директор, который в случае чего будет нести ответственность за случившееся.



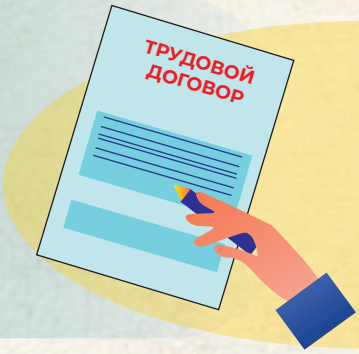
21 СУДЕБНЫЕ ШТРАФЫ, ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СБОРЫ

Действия (бездействия) директоров в определенных ситуациях могут вызывать наложение административных штрафов и не только.
Например, нарушение должником требований антимонопольного законодательства повлекло наложение на него административного штрафа в период, когда бывший руководитель должника являлся единоличным исполнительным органом компании. При этом результатом непринятия мер по оспариванию или снижению размера наложенного штрафа либо по его уплате в установленные законом сроки явилось наложение на должника штрафов в двойном размере от неуплаченной суммы.



22 НАРУШЕНИЕ ТРУДОВОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА (ШТРАФЫ ОТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИНСПЕКЦИИ ТРУДА)

В компании была свободная должность главного юриста. Генеральный директор забыл оформить трудовой договор с сотрудником, который уже вышел на работу. Когда об этом узнала трудовая инспекция, то она оштрафовала компанию за нарушение. За эту оплошность с генерального директора может быть взыскан убыток, который понесла компания.



23 НАРУШЕНИЕ НАЛОГОВОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА (ВЗЫСКАНИЕ ШТРАФОВ И ПЕНЕЙ)

С генерального директора можно взыскать убытки, если компания ненадлежащим образом исполняет свои налоговые обязанности. Например, в случае неуплаты НДФЛ или непредоставления отчетности.

Компания не предоставляла налоговикам сведения о доходах физических лиц. Несмотря на то, что компания располагала средствами для уплаты НДФЛ, данные средства направлялись на хозяйственную деятельность компании, а не гасились долги по налогам.

Директор пытался оправдаться тем, что в решении налоговиков нет конкретных указаний на виновность действий директора в неполном и несвоевременном представлении сведений о доходах физических лиц. В качестве довода в свою защиту директор также оперировал понятиями «обычаев делового оборота» и «в пределах предпринимательского риска деятельности».

Однако суд не принял такие оправдания, поскольку именно директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа должника, был обязан надлежащим образом исполнять публично-правовые обязанности компании – уплачивать налоги.

