

***Ilze Kaparšmite, Mag.iur., doktorants
Baltijiskā Starptautiskā Akadēmija,
Latvija***

Процесс реструктуризации или процесс правовой защиты предприятий в Латвии

Аннотация. В этом году исполняется десять лет со дня внедрения в Латвии процесса правовой защиты коммерческих обществ (в дальнейшем также - ППЗ), который создан для укрепления возможности коммерческих обществ восстановиться после кратковременных финансовых трудностей. В целом процессы неплатежеспособности в настоящее время регулируются тремя разными законами – законом «О неплатежеспособности предприятий и предпринимательских обществ», законом «О неплатежеспособности» от 01.11.2007, который вступил в силу 01.01.2008, и новым законом «О неплатежеспособности» от 26.07.2010, который вступил в силу 01.11.2010 и который пережил значимые изменения после принятия 22 декабря 2016 года изменений в законе «О неплатежеспособности», которые вступили в силу 6 января 2017 года. Целью этой статьи является выяснение цели и принципов процесса правовой защиты, установление круга субъектов процесса правовой защиты и наиболее значимых предварительных условий для возбуждения и реализации ППЗ.

Ключевые слова. Реструктуризация, процесс правовой защиты, субъект процесса правовой защиты, восстановление платежеспособности, неплатежеспособность.

***Ilze Kaparšmite, Mag.iur., doktorante
Baltijas Starptautiskā akadēmija
Latvija***

Uzņēmumu restrukturizācijas jeb tiesiskās aizsardzības process Latvijā

Anotācija. Šogad apritēs astoņi gadi, kopš Latvijā ieviests komercsabiedrību tiesiskās aizsardzības process (turpmāk arī – TAP), kas izveidots, lai stiprinātu komercsabiedrību iespējas atgūties no īslaicīgām finansiālām grūtībām. Kopumā maksātnespējas procesus šobrīd regulē trīs dažādi likumi – likums „Par uzņēmumu vai uzņēmējsabiedrību maksātnespēju”, pirmais Maksātnespējas likums un jaunais Maksātnespējas likums, kas nozīmīgas pārmaiņas ir piedzīvojis pavisam nesen, pieņemot 2016.gada 22.decembra Maksātnespējas likuma grozījumus, kas stājās spēkā 2017.gada 6.janvārī. Šī raksta mērķis ir noskaidrot tiesiskās aizsardzības procesa mērķi un principus, apzināt TAP procesa dalībniekus, to tiesības un pienākumus, izziņāt vispārīgos noteikumus un TAP lietas ierosināšanas sekas, TAP procesa īstenošanas nozīmīgākos aspektus.

Atslēgas vārdi. restrukturizācija, tiesiskās aizsardzības process, tiesiskās aizsardzības procesa subjekts, maksātnespējas atjaunošana, maksātnespēja

***Ilze Kaparšmite, Mag.iur., doctoral student
Baltic International Academy
Latvia***

Restructuring of businesses or legal protection procedure in Latvia

Abstract. Ten years have passed since the implementation of legal protection procedure (hereinafter – the LPP) for commercial companies established with the view to enable commercial companies to recover from temporary financial difficulties. In general, insolvency proceedings are currently governed by three different laws: The Law on Insolvency of Businesses or Business Companies, the Insolvency Law of

01.11.2007 effective from 01.01.2008, and the new Insolvency Law of 26.07.2010 effective from 01.11.2010; the latter has experienced significant changes upon enactment on 22 December 2016 of the Amendments to Insolvency Law effective from 6 January 2017. The purpose of this article is clarification of the objective and principles of legal protection procedure and identification of the range of subjects in legal protection procedure and the key preconditions to the institution and enforcement of the LLP.

Key words: restructuring, legal protection procedure, subject in legal protection procedure, restoration of solvency, insolvency.

Введение

В этом году исполняется 10 лет с момента введения в Латвии процесса правовой защиты коммерческих обществ (в дальнейшем также – ППЗ), который создан для укрепления возможности коммерческих обществ восстановиться после кратковременных финансовых трудностей.

Формирование рыночных отношений в начале девяностых годов XX столетия в качестве приоритета выдвинуло разработку современного закона о неплатежеспособности. 3 декабря 1991 года Верховным Советом Латвийской Республики был принят закон «О неплатежеспособности и банкротстве предприятий и предпринимательских обществ» [1], который был и по-прежнему является одним из наиболее важных основных элементов коммерческого права Латвии. Наиболее существенной в созданной государством системе стандартов неплатежеспособности являлась санация или восстановление деятельности должника, а не банкротство, и в большей степени это основное значение сохранилось также в сегодняшнем нормативном регулировании неплатежеспособности.

С развитием рыночной экономики развивалось также регулирующее рыночную деятельность право о неплатежеспособности. 1 ноября 2010 года вступил в силу новый, принятый Сеймом 26 июля 2010 года закон «О неплатежеспособности» [2]. Со вступлением в силу нового закона утратил силу действующий с 1 января 2008 года закон с таким же названием [3]. В целом процессы неплатежеспособности в настоящее время регулируются тремя разными законами – законом «О неплатежеспособности предприятий и предпринимательских обществ» [1], первым законом «О неплатежеспособности» [3] и новым законом «О неплатежеспособности» [2], перетерпевшим значимые изменения после принятия 22 декабря 2016 года изменений в законе «О неплатежеспособности» [4], которые вступили в силу 6 января 2017 года.

Происхождение правовой защиты коммерческих обществ как решение правового восстановления платежеспособности можно найти в США, где порядок реорганизации предприятий регулируется разделом 11 (о банкротстве) Кодекса [5]. В Эстонии похожий процесс доступен с конца 2008 года [6] и считается значимой переменной в законодательстве Эстонии, в свою очередь, в Литве такой процесс существует уже с 2001 года [7].

С 2008 года, когда 1 января вступил в силу первый закон «О неплатежеспособности» [3], предлагая новое правовое решение – правовую защиту должника, до настоящего времени, когда действует уже второй закон «О неплатежеспособности» [2], в Латвии возбуждено 1127 [8] дел о процессе правовой защиты, из которых в 299 [9] случаях объявлена процедура процесса правовой защиты, в 100 [9] случаях утверждены изменения процесса правовой защиты, а в 1035 [9] случаях процесс правовой защиты уже прекращен.

Здесь важно отметить, что правовая защита коммерческих обществ является заимствованным процессом, который до дня вступления в силу закона «О неплатежеспособности» 2008 года [3] в коммерческое право и право о неплатежеспособности не был включен, и понимание о нем было лишь мнимым. Процесс, при котором деятельность оказавшегося в кратковременных

затруднениях в отношении платежеспособности коммерсанта защищается, а не подвергается процедуре неплатежеспособности, является решением для коммерсантов, бизнеса которых коснулся экономический спад, однако восстановление бизнеса является возможным при наличии определенной защиты. Это вторая возможность и для тех коммерсантов, которые в 2008-2010 годах под влиянием финансового и управленческого кризиса в Латвии [10] пережили финансовые трудности и все еще борются с его последствиями.

При росте количества дел о процессе правовой защиты актуализируется также проблематика этого правового решения.

В юридической литературе Латвии не хватает специальных исследований о процессе правовой защиты, цели и принципов процесса правовой защиты, круге субъектов процесса правовой защиты, проблематике рассмотрения дел. В работах специалистов правоведения Латвии правовая защита рассмотрена поверхностно, однако отдельные разработки имеют методологическое значение в понимании этих вопросов, в том числе Комментарии к Гражданскому процессуальному закону [11], представленные Администрацией неплатежеспособности разъяснения [12], публикации Г.Берзиньша (*G.Berzins*) [13; 14; 15; 16], А.Гобзема (*A.Gobzems*) [17; 18; 19], Х.Яуя (*H.Jauja*) [20], И.Мелькиса (*I.Melkis*) [21] и другие.

Мировой экономический кризис заставил улучшить нормативное регулирование неплатежеспособности и восстановления платежеспособности не только в Латвии, но и в Европе. Как в Латвии, так и в отдельных крупных государствах Европы, в том числе Германии, Испании и Италии, наиболее важные реформы законодательства в сфере неплатежеспособности реализованы лишь недавно.

В результате реформы законодательства в сфере неплатежеспособности Европа ощутимо приблизилась к англо-американской правовой системе в нормативном регулировании реструктуризации неплатежеспособности, с перенятием американского института *debtor-in-possession* (означ. *защищенный должник*).

Научное исследование проблем реализации процесса правовой защиты является актуальным, значимым и современным. Качество системы ППЗ устанавливается не только нормами закона, но и практикой применения этих норм, формирование которой находится в руках осуществляющих надзор за процессами ППЗ лиц и Администрации неплатежеспособности.

Цель данной статьи – выяснить задачи и принципы закрепленного в законе «О неплатежеспособности» процесса правовой защиты, выяснить общие положения и последствия возбуждения дела о ППЗ, наиболее значимые аспекты реализации процесса ППЗ.

Цель и принципы процесса правовой защиты

Согласно данному в части первой статьи 3 закона «О неплатежеспособности» [2] определению процесса правовой защиты, процессом правовой защиты является совокупность мероприятий правового характера, цель которой состоит в восстановлении способности должника урегулировать свои обязательства, если должник оказался в финансовом затруднении или считает, что в таковом может оказаться. И целью самого закона «О неплатежеспособности» [2] в целом является содействие выполнению обязательств оказавшегося в финансовом затруднении должника и, если возможно, восстановлению его платежеспособности при применении установленных нормативными актами Латвийской Республики принципов и правовых решений. По существу, процессом правовой защиты является совокупность мероприятий правового характера по защите интересов

коммерческого общества в случае ограниченной платежеспособности с целью восстановления его платежеспособности в полном объеме.

Промежуточной целью политики ППЗ является содействие возвращению жизнеспособных предприятий в экономический оборот, обеспечивая таким образом защиту кредиторов, приобретая в долгосрочной перспективе более, нежели в случае неплатежеспособности [22].

В процессе правовой защиты осуществляются 8 общих принципов [2], которые аналогичны принципам процесса неплатежеспособности юридического лица и процесса неплатежеспособности физического лица: 1) принцип сохранения прав; 2) принцип равенства кредиторов; 3) принцип запрета на самоуправство; 4) принцип выполнения обязательств; 5) принцип эффективности процесса; 6) принцип скорости оборота; 7) принцип открытости; 8) принцип добросовестности. Из упомянутого следует, что вовлеченные в процесс лица обязаны использовать свои права и выполнять обязанности добросовестно. Должник и кредиторы не должны использовать процесс с целью наживы. Кроме того, в процессе правовой защиты соблюдаются права кредиторов, полученные до

процесса. Ограничение прав кредитора, определенное в рамках процесса, не может превышать необходимого для достижения цели ППЗ. Также кредиторам даются равные возможности участвовать в процессе и получать удовлетворение своих требований согласно обязательствам, установленным ими с должником до начала процесса. В соответствии с принципом запрета на самоуправство кредитор и должник не могут осуществлять индивидуальные действия, наносящие вред интересам совокупности кредиторов. Согласно принципу выполнения обязательств, в рамках ППЗ применяются такие мероприятия, которые позволяют выполнить обязательства, принятые на себя должником, в большем размере и при наименьшем потреблении ресурсов наиболее полно достичь цели процесса. Задача ППЗ состоит в поддержании скорости коммерческого правового оборота. Информация о ППЗ должна быть доступной для всех вовлеченных в процесс лиц, содействуя таким образом соблюдению интересов этих лиц и достижению целей процесса. Исключением является информация, неограниченное разглашение которой могло бы нанести вред законным интересам должника или кредиторов.

Процесс правовой защиты является понятием, близким по своей цели и направлению широко известному в мире понятию «реструктуризация».

В литературе высказывается мнение, что реструктуризация предприятия – это осуществление организационно-хозяйственных, финансово-экономических, правовых, технических мер, направленных на повышение конкурентоспособности предприятия и увеличение его стоимости, что приводит к его финансовому оздоровлению, увеличению выпуска продукции, повышению эффективности производства. В период реструктуризации может осуществляться реорганизация предприятия, смена формы руководства, собственности, организационно-правовой формы, погашение долговых обязательств [23].

По мнению О. С. Богданова, реструктуризация – это целостный комплекс мер рыночной организации финансово-хозяйственной деятельности юридического лица, направленных на увеличение эффективности использования его внутренних и привлеченных ресурсов. Реструктуризация предприятия проводится в целях достижения при сложившихся экономических реалиях наиболее адекватного соотношения и взаимодействия основных факторов производства. Кроме того, реструктуризация включает в себя эффективное использование финансовых средств, производственной номенклатуры, обязательств, а также освобождение от излишних затрат [24, 118].

По мнению отдельных присяжных адвокатов Латвии, процессом правовой защиты является соглашение с кредиторами об отсрочке уплаты долгов, полном или частичном погашении или уменьшении долгов, увеличении основного капитала,

реорганизации предприятия или других мероприятиях с целью продолжения деятельности предприятия и восстановления способности предприятия урегулировать свои обязательства [25], достигнутое оказавшимся в финансовых затруднениях предприятием в установленном законом «О неплатежеспособности» порядке.

В ходе разработки закона «О неплатежеспособности» существовало мнение, что при внедрении института процесса правовой защиты будет достигнуто гуманное и эффективное с экономической точки зрения решение, которое будет противопоставлено доминирующей в то время ситуации – разрушению коммерческой деятельности должника [13,396] Возможно, нововведенное правовое решение, предоставляющее возможность устранить кратковременные финансовые трудности и дающее возможность восстановить коммерческую деятельность, не получило полноценного фактического отражения в период воплощения закона именно в связи с тем, что правовое решение появилось недавно, и ощущается недостаток опыта при его применении.

Как правильно отмечает Лазько С.И.[26] – реструктуризация предприятия направлена на оптимизацию всех его функций и обеспечение наибольшего экономического эффекта от деятельности предприятия. Также, реструктуризацией является комплекс разносторонних взаимосвязанных преобразований на предприятии с целью повышения долгосрочной эффективности его производства, прибыльности, достижения оптимальности функционирования. Эта процедура направлена, прежде всего, на оздоровление предприятия и может быть связана с изменениями организационно-правовой структуры предприятия, изменениями в структуре управления предприятием, в кадровой структуре, преобразованиями в процессе производства, перепрофилированием предприятия и так далее.

Реструктуризация предприятия включает рыночную ориентацию предприятия, повышение его гибкости, активное развитие. Поэтому в научной литературе реструктуризацией часто называют комплексное оздоровление предприятия с целью его выхода из кризиса и обеспечения дальнейшего развития [27, 325].

Процесс реструктуризации заключается в совершенствовании производственной и коммерческой деятельности предприятия с целью повышения его рентабельности и конкурентоспособности, с одной стороны. С другой стороны, этого может оказаться недостаточно для восстановления платежеспособности и нормального функционирования предприятия. В таком случае возникает необходимость в реструктуризации, которая будет заключаться в достижении соглашения между предприятием-должником и кредиторами о финансовом оздоровлении предприятия [26].

Сама цель закона «О неплатежеспособности» с момента включения правовой защиты в правовое регулирование являлась переменной величиной. В исторической редакции закона «О неплатежеспособности» [3] целью закона являлось, во-первых, содействие восстановлению платежеспособности субъекта неплатежеспособности и, во-вторых, защита интересов совокупности кредиторов в случае ограниченной платежеспособности или неплатежеспособности должника. С 1 ноября 2010 года в новом законе «О неплатежеспособности» [2] из приоритетов цели закона по необъяснимым мотивам законодателем была исключена защита интересов кредиторов.

Совершенно ясно, что основной целью процесса правовой защиты или реструктуризации должника является восстановление платежеспособности предприятия-должника, повышение его конкурентоспособности и выход из кризиса. Однако, при этом отсутствует единство мнений относительно форм проведения реструктуризации.

Субъекты процесса правовой защиты и порядок особого судопроизводства

Дела о процессе правовой защиты рассматриваются в порядке особого судопроизводства.

Дело о процессе правовой защиты рассматривается судом по юридическому адресу должника, который был зарегистрирован за три месяца до подачи заявления в суд [28].

Первый шаг к процессу правовой защиты – определение является ли податель заявления субъектом процесса правовой защиты.

Для того чтобы податель заявления о процессе правовой защиты имел право использовать закрепленное законом «О неплатежеспособности» [2] право на процесс восстановления платежеспособности и вытекающие из него преимущества, суд при рассмотрении заявления и принятии решения о принятии заявления и возбуждении дела, в первую очередь, должен установить, что податель заявления является субъектом процесса правовой защиты: а) юридическим лицом; б) персональным обществом; в) индивидуальным коммерсантом; г) зарегистрированным в иностранном государстве лицом, осуществляющим постоянную хозяйственную деятельность в Латвии; или д) производителем сельскохозяйственных продуктов (юридическое лицо, из годовых доходов которого более 50 процентов на день подачи заявления о процессе правовой защиты образуют доходы от производства и переработки сельскохозяйственных продуктов). Также, судом должно быть констатировано, что: субъект находится в финансовых затруднениях или окажется в финансовых затруднениях; субъект не способен или не будет способен урегулировать свои обязательства; не начата ликвидация субъекта; в течение последних четырех месяцев не был возбужден и прекращен процесс правовой защиты в связи с тем, что план мероприятий процесса правовой защиты в порядке и в срок, установленные законом не был поддержан установленным большинством кредиторов или в связи с тем, что план мероприятий процесса правовой защиты не соответствовал требованиям закона «О неплатежеспособности»; в отношении субъекта процесса правовой защиты в течение последних пяти лет не был реализован и прекращен процесс правовой защиты в связи с выполнением плана мероприятий процесса правовой защиты (условие не применяется в случае объявления в отношении должника процесса неплатежеспособности юридического лица и подачи заявления о процессе правовой защиты). Важно учесть, что субъектом процесса правовой защиты не может являться таким участником рынка финансов и капитала как: страховщиком, страховым брокерским обществом, организатором регулируемого рынка, инвестиционным брокерским обществом, депозитарием, управляющим альтернативных инвестиционных фондов, обществом по управлению инвестициями, ссудо-сберегательным обществом, кредитным учреждением и частным пенсионным фондом.

Заявление о процессе правовой защиты принимается судом от должника, от имени которого подается заявление (или, лица, которое вправе представлять должника и таковым зарегистрировано), или лица, которое уполномочено (специальная доверенность) на подачу заявления. Так, как нормы Гражданского процессуального закона предусматривают обязанность суда проверить личность подателя заявления, и обязанность подателя и получателя расписаться в специальном реестре, в котором регистрируется каждое заявление о ППЗ, это явно указывает на абсолютный характер физического присутствия должника (соответственно представителя) при подаче заявления. И хотя Гражданский процессуальный закон [28] и закон «О неплатежеспособности» [2] не устанавливают, надлежит ли приобщать к заявлению обосновывающие обстоятельства документы и какие именно, по мнению автора, любое заявление должно быть обосновано с соблюдением общих норм гражданского процесса об

обязанности доказывания. Статьей 92 Гражданского процессуального закона [28] устанавливается, что доказательствами являются сведения, на основании которых суд устанавливает наличие или отсутствие таких фактов, которые имеют значение при вынесении решения по делу. Таким образом, в этом случае для решения вопроса о движении заявления о процессе правовой защиты и о наделении субъекта правом использовать закрепленное законом «О неплатежеспособности» [2] право на процесс восстановления платежеспособности и вытекающие из него преимущества, в распоряжении суда должны быть достоверные и проверяемые доказательства о наличии и выполнении предварительных условий, а также об отсутствии предусмотренных законом ограничений, так как постановление суда о возбуждении дела о процессе правовой защиты имеет значимые последствия не только в отношении самого должника, но и по отношению к его кредиторам, т.е. постановлением суда о возбуждении дела о процессе правовой защиты: 1) приостанавливается производство по исполнению решений по делам о взыскании присужденных, но не взысканных с должника сумм и по делам об исполнении обязательств в судебном порядке в установленном Гражданским процессуальным законом [28] порядке (Должник обязан информировать судебного исполнителя, в производстве которого находятся дела о взыскании присужденных, но не взысканных с должника сумм и дела об исполнении обязательств в судебном порядке, о возбуждении дела о процессе правовой защиты.) [2]; 2) устанавливается запрет обеспеченному кредитору требовать продажи заложенного имущества должника (Обеспеченный кредитор может требовать продажи заложенного имущества должника, если упомянутый запрет причиняет существенный вред интересам этого кредитора (в том числе, существует угроза уничтожения заложенного имущества, значительно снизилась стоимость заложенного имущества)). Постановление о разрешении продажи заложенного имущества должника принимает суд, в котором возбуждено дело о соответствующем процессе правовой защиты.) [2]; 3) устанавливается запрет кредитору подавать заявление о процессе неплатежеспособности юридического лица [2]; 4) устанавливается запрет на осуществление ликвидации должника [2]; 5) приостанавливается прирост неустойки [2]; 6) приостанавливается прирост тех процентов, которые превышают законные проценты, за исключением случаев, когда установленная Европейским центральным банком процентная ставка по основным операциям рефинансирования превышает размер законных процентов, так как в таком случае должна быть применена установленная Европейским центральным банком процентная ставка по основным операциям рефинансирования [2]; 7) приостанавливается прирост пени [2]; 8) приостанавливается начисление пени по налоговым требованиям [2].

Не позднее чем на следующий день после получения заявления о процессе правовой защиты судья принимает постановление: 1) об оставлении заявления о процессе правовой защиты без движения; 2) об отказе в принятии заявления о процессе правовой защиты; 3) о принятии заявления о процессе правовой защиты и возбуждении дела. О возбуждении дела о процессе правовой защиты на основании дубликата постановления суда ответственное учреждение вносит запись в регистр неплатежеспособности. Регистр неплатежеспособности согласно закону «О Регистре предприятий Латвийской Республики» [29], закону «О неплатежеспособности» [2] и другим нормативным актам ведет Регистр предприятий.

Дальнейшая реализация права на процесс восстановления платежеспособности подчинена разработке плана мероприятий процесса правовой защиты, успешному его согласованию, утверждению и реализации.

Разработка плана мероприятий процесса правовой защиты и реализация процесса

Одним из наиболее значимых этапов всего процесса ППЗ является разработка и согласование плана мероприятий процесса правовой защиты, на что в соответствии с положениями части 2 статьи 40 закона «О неплатежеспособности» [2] устанавливается ограниченный срок – два месяца со дня возбуждения судом дела о процессе правовой защиты. Срок реализации процесса правовой защиты устанавливается не более двух лет со дня вступления в силу постановления суда о реализации процесса правовой защиты, но он может быть продлен еще на два года, если с этим согласно установленное большинство кредиторов.

Определение плана мероприятий процесса правовой защиты не исходит из действующих нормативных правовых актов. С учетом выдвинутых законом «О неплатежеспособности» предварительных условий к содержанию плана мероприятий процесса правовой защиты его можно было бы назвать также своего рода бизнес-планом, в котором планируется предпринимательская деятельность на определенный период времени – на период правовой защиты, обеспечивая, чтобы приобретение не согласовавших план кредиторов при реализации процесса правовой защиты было бы по меньшей мере такого же размера как в случае, если в момент утверждения этого плана в отношении должника был бы объявлен процесс неплатежеспособности.

По мнению автора, план мероприятий процесса правовой защиты должен быть конкретным, продуманным, должен отражать ситуацию должника в настоящее время и его будущие перспективы, а также должен подчеркивать сильные и слабые стороны его предпринимательской деятельности. Подлежит положительной оценке закрепленное в законе «О неплатежеспособности» [2] требование о приобщении к плану: 1) отчета о прогнозах запланированного денежного потока в первый год процесса с пояснением статей отчета в интервале одного месяца, а для последующих лет – в интервале трех месяцев; 2) представленные кредиторами и не принятые во внимание возражения в отношении плана мероприятий процесса правовой защиты, а также доказательства того, что план мероприятий процесса правовой защиты передан всем кредиторам; 3) заключение присяжного ревизора, если таковое подготовлено; 4) сведения о выдвинутых кредиторами кандидатах на исполнение обязанности надзирающего за процессом правовой защиты лица, если не достигнуто соглашение о кандидате на исполнение обязанности надзирающего за процессом правовой защиты лица. План мероприятий процесса правовой защиты имеет силу со дня утверждения его судом и является обязательным (также для кредиторов, которые не дали согласие). Если план мероприятий процесса правовой защиты в установленном порядке и срок не поддержан установленным большинством кредиторов и процесс правовой защиты завершается, упомянутые запреты прекращаются и сумма приостановленных неустойки, процентов и пени по невыполненным обязательствам начисляется в полном размере.

Законодатель предусмотрел применение в отношении должника в процессе правовой защиты одного или нескольких методов, в том числе, отсрочки исполнения обязательств по платежам, отчуждения движимого или недвижимого имущества или их обременения вещными правами, увеличения основного капитала, реорганизации, пропорционального погашения или уменьшения основного долга, неустойки или процентов и других методов, соответствующих цели процесса правовой защиты. Методы процесса правовой защиты не применяются в отношении расходов на процесс правовой защиты, а также на штрафы, предусмотренные Кодексом об административных правонарушениях [30] и Уголовным законом Латвии [31]. Кроме того, по сравнению с другими кредиторами, значительно более неблагоприятные условия в плане мероприятий

процесса правовой защиты в отношении отдельного кредитора могут быть предусмотрены только с согласия соответствующего кредитора [2].

Среди прочего важно упомянуть, что при обращении в суд с заявлением о процессе правовой защиты субъект процесса правовой защиты должен быть готов после решения о возбуждении дела немедленно (конкретный срок не оговорен) направить всем кредиторам актуальный список кредиторов с указанием размера требования и контактной информации каждого кредитора. Важно отметить, что законодателем не уделено нужное внимание допустимости физического лица как кредитора в процессе правовой защиты, таким образом, не оценена допустимость разглашаемой информации и ее соответствие Общим регламент по защите данных (Постановление Европейского Парламента и Совета Европейского союза (ЕС) 2016/679 (27 апреля 2016 года) по защите физических лиц в отношении обработки персональных данных и свободного обращения таких данных, и которой отменяется Директива 95/46/ЕК) (Общий регламент по защите данных) [32].

Согласно положениям статьи 43 закона «О неплатежеспособности» [2] надзирающее за процессом правовой защиты лицо до утверждения плана мероприятий процесса правовой защиты в суде представляет заключение об этом плане в установленный судом срок и передает его должнику одновременно с его представлением в суд. Заключение содержит оценку о соответствии плана мероприятий процесса правовой защиты нормам закона и оценку того, достигнет ли он установленной законом цели процесса правовой защиты. Требования, которые на первый взгляд (*prima facie*) кажутся необоснованными, прилагаются к заключению, и в случае необходимости (возможности поддельного требования) об этом сообщается ответственным государственным структурам. Если должник не принял во внимание изложенные кредиторами возражения против плана мероприятий процесса правовой защиты, эти возражения оцениваются, и о них свое заключение представляет независимый присяжный ревизор, который не является надзирающим за процессом правовой защиты лицом.

Завершение процесса правовой защиты после выполнения плана мероприятий процесса правовой защиты является основанием для завершения установленных процессом правовой защиты ограничений на действия должника и использования примененного в этом процессе метода.

Выводы

- Процессом правовой защиты является совокупность мероприятий правового, организационно-хозяйственного, финансово-экономического и технического характера по защите интересов субъекта процесса правовой защиты в случае ограниченной платежеспособности, направленных на оптимизацию всех его функций, повышению его конкурентоспособности и выход из кризиса, с целью его финансового оздоровления, повышения эффективности производства, погашения долгов и восстановления его платежеспособности в полном объеме.
- В процессе правовой защиты имеют место 8 общих принципов: 1) принцип сохранения прав; 2) принцип равенства кредиторов; 3) принцип запрета на самоуправство; 4) принцип выполнения обязательств; 5) принцип эффективности процесса; 6) принцип скорости оборота; 7) принцип открытости; 8) принцип добросовестности.
- Субъекты процесса правовой защиты: а) юридическое лицо; б) персональное общество; в) индивидуальный коммерсант; г) зарегистрированное в иностранном государстве лицо, осуществляющее постоянную

хозяйственную деятельность в Латвии; д) производитель сельскохозяйственных продуктов (юридическое лицо, из годовых доходов которого более 50 процентов на день подачи заявления о процессе правовой защиты образуют доходы от производства и переработки сельскохозяйственных продуктов).

- Субъектом процесса правовой защиты не может являться следующие участники рынка финансов и капитала: страховщик, страховое брокерское общество, организатор регулируемого рынка, инвестиционное брокерское общество, депозитарий, управляющий альтернативных инвестиционных фондов, общество по управлению инвестициями, ссудо-сберегательное общество, кредитное учреждение и частный пенсионный фонд
- Так как нормы Гражданского процессуального закона предусматривают обязанность суда проверить личность подателя заявления процесса правовой защиты, и обязанность подателя и получателя расписаться в специальном реестре, в котором регистрируется каждое заявление о ППЗ, это прямо указывает на абсолютный характер физического присутствия должника (соответственно представителя) при подаче заявления.
- Для решения вопроса о движении заявления о процессе правовой защиты и наделением субъекта правом использовать закрепленное законом «О неплатежеспособности» право на процесс восстановления платежеспособности и вытекающие из него преимущества в распоряжении суда должны быть достоверные и проверяемые доказательства о наличии и выполнении предварительных условий а также об отсутствии законом предусмотренных ограничений, так как постановление суда о возбуждении дела о процессе правовой защиты имеет значимые последствия не только в отношении самого должника, но и по отношению к его кредиторам.
- План мероприятий процесса правовой защиты можно назвать также своего рода бизнес-планом, в котором планируется предпринимательская деятельность на определенный период времени – на период правовой защиты, обеспечивая, чтобы приобретение не согласовавших план кредиторов при реализации процесса правовой защиты было бы по меньшей мере такого же размера как в случае, если в момент утверждения этого плана в отношении должника был бы объявлен процесс неплатежеспособности. План мероприятий процесса правовой защиты должен быть конкретным, продуманным, должен отражать ситуацию должника в настоящее время и будущие его перспективы, а также должен подчеркивать сильные и слабые стороны его предпринимательской деятельности.
- Методы процесса правовой защиты: отсрочка исполнения обязательств по платежам; отчуждение движимого или недвижимой имущества или их обременение вещными правами; увеличение основного капитала; реорганизации (в понятии Коммерческого закона); пропорциональное погашение или уменьшение основного долга, неустойки или процентов; другие методы, соответствующие цели процесса правовой защиты.
- Завершение процесса правовой защиты после выполнения плана мероприятий процесса правовой защиты является основанием для

завершения установленных процессом правовой защиты ограничений на действия должника и использования примененного в этом процессе метода

Список использованных источников

1. «О неплатежеспособности и банкротстве предприятий и предпринимательских обществ» // Закон Латвийской Республики. Принят Верховным Советом 03.12.1991. Вступил в силу: 01.01.1992; Утратил силу: 12.10.1996// Ведомости, 2/3, 16.01.1992; Диена, 249, 24.12.1991. Доступен: <https://likumi.lv/ta/id/72326-par-uznemumu-un-uznemejsabiedribu-maksatnespeju-un-bankrotu> [просмотрен: 25.04.2018]
2. Закон «О неплатежеспособности» // Закон Латвийской Республики. Принят Сеймом Латвийской Республики 26.07.2010; Вступил в силу 01.11.2010// Латвияс Вестнесис, 06.08.2010, № 124 (4316). Доступен: <https://likumi.lv/doc.php?id=214590> [просмотрен: 25.04.2018]
3. Закон «О неплатежеспособности» // Закон Латвийской Республики. Принят Сеймом Латвийской Республики 01.11.2007. Вступил в силу: 01.01.2008. Утратил силу: 01.11.2010// Латвияс Вестнесис, 188 (3764), 22.11.2007; Ведомости, 24, 27.12.2007. Доступен: <https://likumi.lv/doc.php?id=166663https://likumi.lv/doc.php?id=214590> [просмотрен: 25.04.2018.]
4. Изменения в Законе «О неплатежеспособности» // Закон Латвийской Республики. Принят Сеймом Латвийской Республики 22.12.2016. Вступил в силу: 06.01.2017. // Латвияс Вестнесис, 5 (5832), 05.01.2017. Доступны: <https://likumi.lv/ta/id/287876-grozijumi-maksatnespejas-likuma>[просмотрены: 25.04.2018.]
5. Свод законов Соединенных Штатов Америки (The Code of Laws of the United States of America). Доступен: <http://www.law.cornell.edu/uscode/text/11>, [просмотрен 03.04.2018.];
6. Закон «О реорганизации» или «О реструктуризации». Смотр. на эстонском языке «*Saneerimisseadus*» (вступил в силу 26 декабря 2008 года), в переводе на английский язык «Reorganisation Act» или «Restructuring Act», на латышском языке – «*Likums par reorganizāciju*» или «*Likums par restrukturizāciju*». Доступен: <https://www.riigiteataja.ee> [просмотрен 03.04.2018.]
7. Закон «О реструктуризации предприятий» Литовской Республики от 20.03.2001 № IX-218 (на английском языке «Law on restructuring of enterprises»). Доступен: <https://e-seimas.lrs.lt/portal/legalAct/lt/TAD/852cef6049bd11e68f45bcf65e0a17ee?jfwid=1anskbvu8i> [просмотрен 05.04.2018.];
8. Регистр неплатежеспособности: Общее количество возбужденных дел по ППЗ с распределением по форме деятельности. Ресурс Интернета. Доступен: https://www.lursoft.lv/exec?act=MNR_LSTAT&stat_id=535&tablesequence=&tablepage=4 [просмотрен 09.04.2018.]
9. Регистр неплатежеспособности: Зарегистрированные ППЗ события по дате регистрации. Ресурс Интернета. Доступен: https://www.lursoft.lv/exec?act=MNR_LSTAT&stat_id=539 [просмотрен 09.04.2018.]
10. Ресурс Интернета. [https://lv.wikipedia.org/wiki/Latvijas_finanšu_un_pārvaldes_krīze_\(2008—2010\)](https://lv.wikipedia.org/wiki/Latvijas_finanšu_un_pārvaldes_krīze_(2008—2010)) [просмотрен 09.04.2018.]
11. Айгарс Г., Давидович Г., Торганс К. Комментарии к Гражданскому процессуальному закону // (главы 29-60). Рига, Агентство судебных домов, 2012.
12. Разъяснения и мнения администрации неплатежеспособности. Ресурс Интернета. Доступен: http://www.mna.gov.lv/lv/publ_stat/link_part_173/ [просмотрен 09.04.2018.]
13. Берзиньш Г., Аспекты внедрения правовой защиты должника. Гармонизация права в регионе Балтийского моря на рубеже 20 – 21 столетия, Рига, 2006.
14. Берзиньш Г., Цели процесса правовой защиты. Юриста вардс № 41 (546), 28.10.2008.
15. Берзиньш Г., Актуальные изменения в Законе о неплатежеспособности: что и почему изменилось. Юриста вардс № 09 (861), 03.02.2015.
16. Берзиньш Г., Изменения в регулировании процесса правовой защиты. Юриста вардс № 2 (956), 10.01.2017.
17. Гобземс А. Проблематика процессов правовой защиты. Юриста вардс № 27 (622), 06.07.2010.
18. Гобземс А. Сравнение действующего и нового Закона «О неплатежеспособности». Процесс правовой защиты. Юриста вардс № 37 (632), 14.09.2010.
19. Гобземс А. Цель Закона «О неплатежеспособности» – взыскание долгов. Юриста вардс № 47 (642), 23.11.2010.
20. Яуя Х. Примечания к новому Закону «О неплатежеспособности». Юриста вардс № 8, 22.02.2011.

21. Мелькис И. Цель процесса правовой защиты должника <http://www.juristavards.lv/doc.php?id=134431>. Юриста вардс № 18 (421), 09.05.2006.
22. «О главных установках развития политики неплатежеспособности на 2016-2020 годы и плане их реализации» // Распоряжение Кабинета министров № 527. Принято: 21.09.2016. Вступило в силу: [21.09.2016](#). // Латвияс Вестнесис, 186 (5758), 26.09.2016. Доступно: <https://likumi.lv/ta/id/284925-par-maksatnespejas-politikas-attistibas-pamatnostadnem-2016-2020-gadam-un-to-istenosanas-planu> [просмотрено: 08.04.2018]
23. Ресурс Интернета. Доступен: http://www.navigator.net.ua/index.php?option=com_content&view=article&id=105%3A2012-07-23-20-24-50&catid=36%3A2012-07-12-12-18-17&Itemid=59&lang=uk [просмотрен: 03.04.2018]
24. Богданов О. Исследование вариантов восстановления платежеспособности должника при разработке проекта санации предприятия в процедуре банкротства. Экономика и право, 2002, № 1.
25. Ресурс Интернета. Доступен: <https://administratorubirojs.lv/vairak-par-arpustiesas-tiesiskas-aizsardzibas-procesu> [просмотрен: 03.04.2018]
26. Лазько С.И. Понятие реструктуризации предприятия в процедуре банкротства. ISSN 1392-1274. TEISĒ, 2014. Доступно: www.journals.vu.lt/teise/article/download/3901/3342 [просмотрено: 08.04.2018]
27. Глухов, В. Основы менеджмента. Санкт-Петербург: Специальная литература, 1995.
28. Гражданский процессуальный закон // Закон Латвийской Республики. Принят Сеймом Латвийской Республики 14.10.1998. Вступил в силу [01.03.1999](#). // Латвияс Вестнесис, 326/330 (1387/1391), 03.11.1998, Ведомости, 23, 03.12.1998. Доступен: <https://likumi.lv/doc.php?id=50500> [просмотрен: 03.04.2018]
29. «О Регистре предприятий Латвийской Республики» // Закон Латвийской Республики. Принят Верховным Советом 20.11.1990. Вступил в силу [01.12.1990](#). // Ведомости, 49, 06.12.1990, Дiena, 3, 01.12.1990. Доступен: <https://likumi.lv/doc.php?id=72847> [просмотрен: 03.04.2018]
30. Кодекс Латвии об административных правонарушениях // Закон Латвийской Республики. Принят: 07.12.1984. Вступил в силу: 01.07.1985. // Ведомости, 51, 20.12.1984. Доступен: <https://likumi.lv/doc.php?id=89648> [просмотрен: 28.03.2018]
31. Уголовный закон // Закон Латвийской Республики. Принят: 17.06.1998. Вступил в силу: [01.04.1999](#). // Латвияс Вестнесис, 199/200 (1260/1261), 08.07.1998, Ведомости, 15, 04.08.1998. Доступен: <https://likumi.lv/doc.php?id=88966> [просмотрен: 28.03.2018]
32. Регламент Европейского Парламента и Совета (ЕС) 2016/679 (27 апреля 2016 года) «О защите физических лиц в отношении обработки личных данных и свободного оборота таких данных» и отменяющая Директиву 95/46/ЕК (Всеобщая Регламент о защите данных) (Документ относится к ЕЭЗ). Доступна: <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/LV/TXT/?uri=CELEX%3A32016R0679> [просмотрена: 28.03.2018]

References

1. On Insolvency and Bankruptcy of Companies and Enterprises. // Law of the Republic of Latvia. Adopted by the Supreme Council on 03.12.1991. Effective on: [01.01.1992](#).; /Ineffective on: [12.10.1996](#).// Ziņotājs, 2/3, 16.01.1992.; Diena, 249, 24.12.1991. Available: <https://likumi.lv/ta/id/72326-par-uznemumu-un-uznemejsabiedribu-maksatnespeju-un-bankrotu> [viewed on: 25.04.2018.]
2. Insolvency Law. // Law of the Republic of Latvia. Adopted by the Saeima of the Republic of Latvia on 26.07.2010.; Effective on 01.11.2010.// Latvijas Vēstnesis, 06.08.2010., No. 124 (4316). Available at: <https://likumi.lv/doc.php?id=214590> [viewed on: 25.04.2018.]
3. Insolvency Law. // Law of the Republic of Latvia. Adopted by the Saeima of the Republic of Latvia on 01.11.2007. Effective on: [01.01.2008](#). Ineffective on: [01.11.2010](#).// Latvijas Vēstnesis, 188 (3764), 22.11.2007.; Ziņotājs, 24, 27.12.2007. Available at: <https://likumi.lv/doc.php?id=166663> <https://likumi.lv/doc.php?id=214590> [viewed on: 25.04.2018.]
4. Amendments to the Insolvency Law.// Law of the Republic of Latvia. Adopted by the Saeima of the Republic of Latvia on 22.12.2016. Effective on: [06.01.2017](#). // Latvijas Vēstnesis, 5 (5832), 05.01.2017. Available at: <https://likumi.lv/ta/id/287876-grozijumi-maksatnespejas-likuma> [viewed on: 25.04.2018.]
5. The Code of Laws of the United States of America. Available at: <http://www.law.cornell.edu/uscode/text/11>, [viewed on 03.04.2018.];
6. See in the Estonian language “Saneerimisseadus” (effective on 26 December 2008), translation into English “Reorganisation Act” or “Restructuring Act”, translation into Latvian “Likums par reorganizāciju” or “Likums par restruktūrizāciju”. Available at: <https://www.riigiteataja.ee> [viewed on 03.04.2018.]

7. 20.03.2001. Law of the Republic of Lithuania "Law on Restructuring of Enterprises" No. IX-218 (English translation "Law on restructuring of enterprises"). Available at: <https://e-seimas.lrs.lt/portal/legalAct/lt/TAD/852cef6049bd11e68f45bcf65e0a17ee?jfwid=1anskbvu8i> [viewed on 05.04.2018.];
8. Insolvency Register: The total number of TAP cases broken down by their form of activity. Internet resource. Available at: https://www.lursoft.lv/exec?act=MNR_LSTAT&stat_id=535&tablesequence=&tablepage=4 [viewed on 09.04.2018.]
9. Insolvency Register: TAP registered events by their registration dates. Internet resource. Available at: https://www.lursoft.lv/exec?act=MNR_LSTAT&stat_id=539 [viewed on 09.04.2018.]
10. Internet resource. [https://lv.wikipedia.org/wiki/Latvijas_finanšu_un_pārvaldes_krīze_\(2008—2010\)](https://lv.wikipedia.org/wiki/Latvijas_finanšu_un_pārvaldes_krīze_(2008—2010)) [viewed on 09.04.2018.]
11. Aigars G., Davidovičs G., Torgāns K. *Civilprocesa likuma komentāri II* (Comments of the Civil Procedure Law) (Chapter 29-60). Rīga, Tiesu namu aģentūra, 2012.
12. Explanations and opinions of the insolvency administration. Internet resource. Available at: http://www.mna.gov.lv/lv/publ_stat/link_part_173/ [viewed on 09.04.2018.]
13. Bērziņš G., Parādnieka tiesiskās aizsardzības ieviešanas aspekti. Tiesību harmonizācija Baltijas jūras reģionā 20. – 21.gadsimta mijā, (Aspects of the implementation of the debtor's legal protection. Harmonization of Rights in the Baltic Sea Region at the Turn of the 20th - 21st Century) Rīga, 2006.
14. Bērziņš G. [Tiesiskās aizsardzības procesa mērķi.](#) (Objectives of the legal protection process.) *Jurista vārds* No.41 (546), 28.10.2008.
15. Bērziņš G., Aktuālie grozījumi Maksātnespējas likumā: kas un kāpēc mainījies. (Actual amendments to the Insolvency Law: what and why has changed.) *Jurista vārds* No. 09 (861), 03.02.2015.
16. Bērziņš G., Izmaiņas tiesiskās aizsardzības procesa regulējumā. (Changes to the regulation of the legal protection process.) *Jurista vārds* No. 2 (956), 10.01.2017.
17. Gobzems A. [Tiesiskās aizsardzības procesu problemātika.](#) (Problems of legal protection processes.) *Jurista vārds* No. 27 (622), 06.07.2010.
18. Gobzems A. [Spēkā esošā un jaunā Maksātnespējas likuma salīdzinājums.](#) Tiesiskās aizsardzības process. (A comparison of the current and the new Insolvency Law. Legal protection process.) *Jurista vārds* No.37 (632), 14.09.2010.
19. Gobzems A. [Maksātnespējas likuma mērķis – parādu piedziņa.](#) (The purpose of the insolvency law – recovery of debts.) *Jurista vārds* No. 47 (642), 23.11.2010.
20. Jauja H. [Piezīmes pie jaunā Maksātnespējas likuma.](#) (Notes to the new Insolvency Law.) *Jurista vārds* No.8, 22.02.2011.
21. Melķis I. [Parādnieka tiesiskās aizsardzības procesa mērķis.](#) (The purpose of the debtor's legal protection proceedings.) *Jurista vārds* No. 18 (421), 09.05.2006.
22. On the Insolvency Policy Development Guidelines for 2016-2020 and their implementation plan.// Regulations of the Cabinet of Ministers No. 527. Adopted on: 21.09.2016. Effective on: [21.09.2016.](#) // *Latvijas Vēstnesis*, 186 (5758), 26.09.2016. Available at: <https://likumi.lv/ta/id/284925-par-maksatnespejas-politikas-attistibas-pamatnostadnem-2016-2020-gadam-un-to-istenosanas-planu> [viewed on: 08.04.2018]
23. Internet resource. Available at: http://www.navigator.net.ua/index.php?option=com_content&view=article&id=105%3A2012-07-23-20-24-50&catid=36%3A2012-07-12-12-18-17&Itemid=59&lang=uk [viewed on: 03.04.2018]
24. БОГДАНОВ, О. Исследование вариантов восстановления платежеспособности должника при разработке проекта санации предприятия в процедуре банкротства. (Investigation of options for restoration of the debtor's solvency when developing a project for the recovery of an enterprise in the bankruptcy procedure.) *Экономика и право*, 2002, No. 1.
25. Internet resource. Available at: <https://administratorubirojs.lv/vairak-par-arpustiesas-tiesiskas-aizsardzibas-procesu> [viewed on: 03.04.2018]
26. Лазько С.И. Понятие [реструктуризации предприятия в процедуре банкротства.](#) (The concept of enterprise restructuring in bankruptcy proceedings.) ISSN 1392-1274. TEISĒ, 2014. Available at: www.journals.vu.lt/teise/article/download/3901/3342 [viewed on: 08.04.2018]
27. ГЛУХОВ, В. Основы менеджмента. (Basics of Management) St. Petersburg: Специальная литература, 1995.
28. Civil Procedure Law.// Law of the Republic of Latvia. Adopted by the *Saeima* of the Republic of Latvia on 14.10.1998. Effective on [01.03.1999.](#) // *Latvijas Vēstnesis*, 326/330 (1387/1391), 03.11.1998., Ziņotājs, 23, 03.12.1998. Available at: <https://likumi.lv/doc.php?id=50500> [viewed on: 03.04.2018]
29. On the Enterprise Register of the Republic of Latvia.// Law of the Republic of Latvia. Adopted by the Supreme Council on 20.11.1990. Effective on [01.12.1990.](#)// Ziņotājs, 49, 06.12.1990., Diena, 3, 01.12.1990. Available at: <https://likumi.lv/doc.php?id=72847> [viewed on: 03.04.2018]

30. Latvian Administrative Violations Code.// Law of the Republic of Latvia. Adopted on: 07.12.1984. Effective on: [01.07.1985](#).// Ziņotājs, 51, 20.12.1984. Available at: <https://likumi.lv/doc.php?id=89648> [viewed on: 28.03.2018]
31. The Criminal Law.// Law of the Republic of Latvia. Adopted on: 17.06.1998. Effective on: [01.04.1999](#).// [Latvijas Vēstnesis](#), 199/200 (1260/1261), 08.07.1998., Ziņotājs, 15, 04.08.1998. Available at: <https://likumi.lv/doc.php?id=88966> [viewed on: 28.03.2018]
32. Regulation (EU) 2016/679 of the European Parliament and of the Council of 27 April 2016 on the protection of natural persons with regard to the processing of personal data and on the free movement of such data, and repealing Directive 95/46/EC (General Data Protection Regulation) (Text with EEA relevance). Available at: <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/LV/TXT/?uri=CELEX%3A32016R0679> [viewed on: 28.03.2018]