



Арбитражный суд Московской области
107053, 107053, проспект Академика Сахарова, д. 18, г. Москва
<http://asmo.arbitr.ru/>

ОПРЕДЕЛЕНИЕ
о привлечении к субсидиарной ответственности

г. Москва
18 января 2019 года

Дело №А41-45869/16

Определение изготовлено в полном объеме 18 января 2019 года
Резолютивная часть определения оглашена 16 января 2019 года

Арбитражный суд Московской области в составе судьи Морхата П.М.,
при ведении протокола судебного заседания помощником судьи Разяповым
Н.А.,

рассмотрев заявление конкурсного управляющего ООО «Европа» о
привлечении к субсидиарной ответственности Мамедовой Наргуль
Мамедовны на сумму 201 302 353,45 рублей по обязательствам ООО
«Европа»,

в рамках дела о признании банкротом ООО «Европа» (ИНН 5031100639,
ОГРН 1125031001545),

ответчик: Мамедова Наргуль Мамедовна,
при участии в судебном заседании: согласно протоколу

УСТАНОВИЛ:

Решением Арбитражного суда Московской области от 15.12.2017 по
делу № А41-45869/16 ООО «Европа» (ИНН 5031100639, ОГРН
1125031001545) признано банкротом, открыто конкурсное производство.
Конкурсным управляющим утвержден Базарнов Алексей Владимирович.

Сообщение опубликовано в газете «Коммерсантъ» 28.12.2017.

Реестр требований кредиторов закрыт 28.02.2018.

В Арбитражный суд Московской области обратился конкурсный
управляющий с заявлением о привлечении контролирующего должника лиц -
Мамедовой Наргуль Мамедовны к субсидиарной ответственности по
обязательствам ООО «Европа» на сумму 201 302 353,45 рублей.

В суд поступил ответ из УВМ ГУ МВД России по г. Москве об адресе
регистрации Мамедовой Наргуль Мамедовны.

Мамедова Наргуль Мамедовна, уведомленная надлежащим образом о месте и времени судебного заседания, явку представителей не обеспечила отзовов и ходатайств не представила.

Представитель конкурсного управляющего ООО «Европа» поддержал заявленные требования.

От конкурсного кредитора ООО «Музыкальные подарки» поступил отзыв, в котором поддержал позицию конкурсного управляющего ООО «Европа».

Ответчик, извещенный о месте и времени судебного заседания, явку представителя в судебное заседание не обеспечил, ходатайств и возражений не представил.

Заявление рассмотрено в порядке, предусмотренном статьей 156 Арбитражного процессуального кодекса РФ в отсутствие ответчика, уведомленного о времени и месте судебного разбирательства надлежащим образом, не представившего письменных возражений относительно рассмотрения в его отсутствие.

Согласно статьям 8, 9 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, пользуются равными правами на представление доказательств и несут риск наступления последствий совершения или несовершения ими процессуальных действий, в том числе представления доказательств обоснованности и законности своих требований или возражений.

В соответствии с пунктом 34 постановления Пленума Верховного Суда РФ от 21.12.2017 № 53 «О некоторых вопросах, связанных с привлечением контролирующих должника лиц к ответственности при банкротстве», пунктом 3 статьи 61.16 Закона о банкротстве установлены особенности рассмотрения в рамках дел о банкротстве обособленных споров о привлечении контролирующих должника лиц к субсидиарной ответственности.

При подготовке таких споров к судебному разбирательству проводится предварительное судебное заседание по правилам статьи 136 АПК РФ.

Соответствующее заявление рассматривается судом в разумный срок применительно к положениям части 2 статьи 225.16 АПК РФ.

Согласно части 2 статьи 225.16 АПК РФ, дело рассматривается арбитражным судом в срок, не превышающий пяти месяцев со дня вынесения определения о принятии искового заявления к производству арбитражного суда, включая срок на подготовку дела к судебному разбирательству и принятие решения по делу.

В ходе предварительного судебного заседания с участием представителей сторон, судом были выяснены обстоятельства, касающиеся существа заявленных требований и возражений по заявленным требованиям.

Рассмотрев материалы дела, суд считает, что подготовка дела к судебному разбирательству окончена, дело подготовлено к судебному разбирательству.

В порядке части 4 статьи 137 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации суд завершает предварительное судебное заседание и открывает судебное заседание в первой инстанции.

Как следует из материалов дела, решением Арбитражного суда Московской области от 15.12.2017 по делу № А41-45869/16 в отношении ООО «Европа» открыто конкурсное производство. Конкурсным управляющим утвержден Базарнов А.В.

Мамедова Н.М. как контролирующее должника лицо, согласно статьям 61.10, 61.11 Закона о банкротстве, по правилам пункта 2 статьи 126 Закона о банкротстве, была обязана передать конкурсному управляющему документацию бухгалтерского учета и (или) отчетности должника, имущество должника.

Согласно абз. 2 п. 1 ст. 126 Закона о банкротстве, руководитель должника в течение трех дней с даты утверждения конкурсного управляющего обязан обеспечить передачу бухгалтерской и иной документации должника, печатей, штампов, материальных и иных ценностей конкурсному управляющему.

Мамедова Н.М. не совершала каких-либо действий, направленных на передачу бухгалтерской и иной документации должника конкурсному управляющему и не предпринимала какие-либо меры для надлежащего исполнения обязательств по ведению и передаче документации, при той степени заботливости и осмотрительности, какая от него требовалась по характеру обязательства и условиям оборота.

Отсутствие документов бухгалтерского учета и (или) отчетности, обязанность по ведению (составлению) и хранению которых установлена законодательством Российской Федерации, к моменту принятия решения о признании должника банкротом, существенно затруднило проведение процедур, применяемых в деле о банкротстве, в том числе, формирование и реализации конкурсной массы.

Для исполнения решения суда в части передачи документов, был выдан исполнительный лист серии ФС № 012297996.

Указанный исполнительный лист был направлен в УФССП России по Республике Башкортостан в Белорецкий межрайонный ОСП для принудительного исполнения.

В настоящий момент исполнительное производство окончено, постановление об окончании исполнительного производства № 02016/18/730540 от 05.06.2018 получено конкурсным управляющим.

Представитель конкурсного управляющего пояснил, что неисполнение ответчиком обязанности по передаче бухгалтерской и иной документации должника, печатей, штампов, материальных и иных ценности конкурсному управляющему препятствуют формированию и пополнению конкурсной массы должника для соразмерного удовлетворения требований кредиторов.

Указанные обстоятельства явились основанием для обращения конкурсного управляющего в арбитражный суд с заявленными требованиями.

Исследовав и оценив в совокупности все имеющиеся в материалах дела письменные доказательства, изучив доводы, арбитражный суд пришёл к выводу, что заявление подлежит удовлетворению, по следующим основаниям.

Частью 1 статьи 223 АПК РФ и статьей 32 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Федеральный закон № 127-ФЗ) определено, что дела о банкротстве рассматриваются арбитражным судом по правилам, предусмотренным Кодексом, с особенностями, установленными федеральными законами, регулирующими вопросы о несостоятельности (банкротстве).

В соответствии с пунктом 2 статьи 61.11 Закона о банкротстве руководитель должника несет субсидиарную ответственность по обязательствам должника, если документы бухгалтерского учета и (или) отчетности, обязанность по сбору, составлению, ведению и хранению которых установлена законодательством Российской Федерации, к моменту вынесения определения о введении наблюдения или принятия решения о признании должника банкротом отсутствуют или не содержат информацию об имуществе и обязательствах должника и их движении, сбор, регистрация и обобщение которой являются обязательными в соответствии с законодательством Российской Федерации, либо если указанная информация искажена, в результате чего существенно затруднено проведение процедур, применяемых в деле о банкротстве, в том числе формирование и реализация конкурсной массы.

Ответственность руководителя предприятия-должника возникает при неисполнении им обязанности по организации хранения бухгалтерской документации и отражении в бухгалтерской отчетности достоверной информации, что повлекло за собой невозможность формирования конкурсным управляющим конкурсной массы или ее формирование не в полном объеме и, как следствие, неудовлетворение требований кредиторов.

Процедура конкурсного производства в отношении должника открыта решением арбитражного суда.

В силу части 2 статьи 126 Закона о банкротстве руководитель должника в течение трех дней с даты утверждения конкурсного управляющего обязан обеспечить передачу бухгалтерской и иной документации должника, печатей, штампов, материальных и иных ценностей конкурсному управляющему.

Однако органами управления должника конкурсному управляющему документация должника в установленный законом срок не передана, вследствие чего конкурсному управляющему не представилось возможным взыскать дебиторскую задолженность, обнаружить приобретенное оборудование и иное имущество должника, а также оспорить сделки или проверить наличие оснований для перечисления денежных средств, перечисленных и снятых со счета должника, обнаружить запасы должника для формирования конкурсной массы и удовлетворения требований кредиторов.

Между тем, в соответствии со статьей 6 Федерального закона "О бухгалтерском учете" ответственность за организацию бухгалтерского учета в

организациях, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несут руководители организаций.

Согласно статье 17 указанного Закона организации обязаны хранить первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета и бухгалтерскую отчетность в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее пяти лет.

Ответственность за организацию хранения учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности несет руководитель организации

В материалах дела отсутствуют сведения о надлежащем исполнении генеральным директором должника своих обязанностей по передаче бухгалтерской и иной документации должника, печатей, штампов, материальных и иных ценностей.

При изложенных обстоятельствах, руководитель должника не проявил должной степени ответственности и осмотрительности, что впоследствии привело к невозможности проведения инвентаризации, оценки и продажи имущества должника (формирования конкурсной массы) для удовлетворения требований кредиторов в ходе проведения процедуры конкурсного производства и тем самым нанесло ущерб их интересам.

В соответствии с ч. 1 ст.7 Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем экономического субъекта.

Из материалов дела следует, что обязанность по передаче конкурсному управляющему бухгалтерских и иных документов, установленная в статье 126 Закона о банкротстве, не исполнена ответчиком.

Неисполнение обязанности по передаче документов явилось причиной наступления негативных последствий, как для кредиторов, так и для самого должника.

В случае передачи конкурсному управляющему необходимой документации должника, конкурсный управляющий имел бы возможность обратиться в суд с соответствующими исковыми заявлениями о взыскании дебиторской задолженности.

В связи с вышеизложенными обстоятельствами, по указанному основанию суд считает вину ответчика доказанной.

Согласно ст. 65 АПК РФ, каждое лицо, участвующее в деле, должно доказать обстоятельства, на которые оно ссылается как на основание своих требований и возражений; обстоятельства, имеющие значение для правильного рассмотрения дела, определяются арбитражным судом на основании требований и возражений лиц, участвующих в деле.

В соответствии с пунктом 11 статьи 61.11 Закона о банкротстве размер субсидиарной ответственности контролирующего должника лица равен совокупному размеру требований кредиторов, включенных в реестр

требований кредиторов, а также заявленных после закрытия реестра требований кредиторов и требований кредиторов по текущим платежам, оставшихся не погашенными по причине недостаточности имущества должника.

Согласно п. 1 ст. 61.14. Закона о банкротстве правом на подачу заявления о привлечении к ответственности по основаниям, предусмотренным статьями 61.11 и 61.13 настоящего Федерального закона, в ходе любой процедуры, применяемой в деле о банкротстве, от имени должника обладают арбитражный управляющий по своей инициативе либо по решению собрания кредиторов или комитета кредиторов, конкурсные кредиторы, представитель работников должника, работники или бывшие работники должника, перед которыми у должника имеется задолженность, или уполномоченные органы.

Согласно п. 5 ст. 61.14. Закона о банкротстве, заявление о привлечении к ответственности по основаниям, предусмотренным настоящей главой, может быть подано в течение трех лет со дня, когда лицо, имеющее право на подачу такого заявления, узнало или должно было узнать о наличии соответствующих оснований для привлечения к субсидиарной ответственности, но не позднее трех лет со дня признания должника банкротом (прекращения производства по делу о банкротстве либо возврата уполномоченному органу заявления о признании должника банкротом) и не позднее десяти лет со дня, когда имели место действия и (или) бездействие, являющиеся основанием для привлечения к ответственности.

Согласно ст.2 Федерального закона от 26.10.2002 №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» задача процедуры конкурсного производства состоит в соразмерном удовлетворении требований кредиторов за счет средств конкурсной массы должника.

Размер непогашенных требований в реестре требований кредиторов ООО «Европа» составляет: 199 620 053,01 руб., в том числе:

3-я очередь (основной долг) – 184 669 173,05 руб.;

3-я очередь (пени, штрафы) – 14 950 879,96 руб.

Размер непогашенных текущих требований ООО «Европа» составляет: 742 397,51 руб., в том числе:

Требование кредитора ООО «Акцепт» - 26 540,00 руб.

Требование кредитора ООО «Феникс Презент» - 14 219,00 руб.

Требование кредитора ООО «ТД Конфаэль» - 11 723,00 руб.

Вознаграждение временного управляющего – 410 322,58 руб.

Вознаграждение конкурсного управляющего (по 08.08.2018 г.) – 264 192,93 руб.;

Текущие расходы конкурсного управляющего – 15 400,00 руб.

Требования кредиторов ООО «Европа», заявленные после закрытия реестра требований кредиторов, подлежащие удовлетворению, в порядке п. 4, ст. 142 ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» составляют: 939 902,93 руб., в т.ч.:

Требование ООО «ДП Трейд» - 615 393,93 руб.

Требование ООО «ГифтЛэнд» - 324 509,00 руб.

Таким образом, размер субсидиарной ответственности Мамедовой Наргуль Мамедовны составляет 201 302 353,45 рублей.

Руководствуясь статьями 184-189, 223 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, статьями 61.10, 61.11, 61.19, 61.20 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)», арбитражный суд

ОПРЕДЕЛИЛ:

удовлетворить заявленные требования конкурсного управляющего ООО «Европа» о привлечении Мамедовой Наргуль Мамедовны к субсидиарной ответственности по обязательствам ООО «Европа» в размере 201 302 353,45 рублей.

Привлечь Мамедову Наргуль Мамедовну к субсидиарной ответственности по обязательствам ООО «Европа».

Взыскать с Мамедовой Наргуль Мамедовны 201 302 353,45 рублей в пользу ООО «Европа».

Выдать исполнительный лист в порядке статьи 319 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации.

Определение может быть обжаловано в Десятый арбитражный апелляционный суд в течение десяти дней.

Судья

П.М. Морхат