



Арбитражный суд Калининградской области
Рокоссовского ул., д. 2, г. Калининград, 236040

Е-mail: info@kaliningrad.arbitr.ru

<http://www.kaliningrad.arbitr.ru>

О П Р Е Д Е Л Е Н И Е

г. Калининград

Дело № А21-7026-4/2021

«28» ноября 2023 года

Резолютивная часть определения оглашена 21 ноября 2023 года.

Полный текст определения изготовлен 28 ноября 2023 года.

Арбитражный суд Калининградской области в составе судьи **Ефименко С.Г.**

при ведении протокола судебного заседания секретарем Галузиной О.М.,

рассмотрев в судебном заседании заявление конкурсного управляющего ООО «ПСВ» (ИНН 3906349090, ОГРН 1173926003712) Борноволокова Александра Николаевича о взыскании с Постушенко Сергея Викторовича в пользу ООО «ПСВ» убытков в размере 16 013 031,50 рублей,

кредиторы: УФНС России по Калининградской области, ООО «МЕЧТА СЛАДКОЕЖКИ»

при участии: явка представителей не обеспечена,

установил:

02 июля 2021 года в Арбитражный суд Калининградской области поступило заявление Федеральной налоговой службы (исх. № 18-09/16619 от 21.06.2021г.) о признании отсутствующего должника общество с ограниченной ответственностью «ПСВ» (ИНН 3906349090, ОГРН 1173926003712) (далее – ООО «ПСВ», общество, должник) несостоятельным (банкротом), указывая, что должник имеет задолженность по обязательным платежам в бюджет в сумме 1 339 356,35 рублей, в том числе по основному долгу 1 094 703,94 рублей.

Определением арбитражного суда от 09 июля 2021 года заявление было оставлено без движения. В установленный арбитражным судом срок обстоятельства, послужившие основанием для оставления заявления без движения были устранены.

Определением суда от 30 августа 2021 года заявление принято к производству арбитражного суда. Решением Арбитражного суда Калининградской области от 11 апреля 2023 года (резолютивная часть от 04 апреля 2023 года) ООО «ПСВ» (ИНН 3906349090, ОГРН 1173926003712) признано несостоятельным (банкротом), в отношении должника введена процедура банкротства конкурсное производство по упрощенной процедуре отсутствующего должника сроком на шесть месяцев.

Конкурсным управляющим утвержден Борноволоков Александр Николаевич, член ААУ СРО «СИРИУС». Сообщение о введении процедуры конкурсного производства в

отношении должника опубликовано в газете «Коммерсантъ» № 66 от 15.04.2023г., размещено на сайте ЕФРСБ в сети «Интернет» сообщение № 11193421 от 07.04.2023г.

22 сентября 2023 года в арбитражный суд через систему подачи документов в электронном виде поступило (зарегистрировано 25.09.2023) заявление конкурсного управляющего ООО «ПСВ» Борноволокова Александра Николаевича о взыскании с Постушенко Сергея Викторовича в пользу ООО «ПСВ» убытков в размере 16 013 031,50 рублей.

Определением суда от 02 октября 2023 года заявление принято к рассмотрению, судебное заседание назначено на 21 ноября 2023г. на 16 час. 50 мин.

Информация о данном судебном заседании, а также судебные акты по делу размещены в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в Картотеке арбитражных дел.

В соответствии с частью 6 статьи 121 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации (далее – АПК РФ) лица, участвующие в деле, после получения определения о принятии искового заявления или заявления к производству и возбуждении производства по делу, а лица, вступившие в дело или привлеченные к участию в деле позднее, и иные участники арбитражного процесса после получения первого судебного акта по рассматриваемому делу самостоятельно предпринимают меры по получению информации о движении дела с использованием любых источников такой информации и любых средств связи.

Лица, участвующие в деле, несут риск наступления неблагоприятных последствий в результате непринятия мер по получению информации о движении дела.

Лица, участвующие в деле и в арбитражном процессе по делу о банкротстве, считаются извещёнными, в том числе согласно ч. 6 ст. 121 АПК РФ.

Судебное заседание проведено без участия не явившихся лиц. Отзывы на заявление от лиц, участвующих в обособленном споре, не представлены.

Исследовав доказательства по делу и дав им оценку на основании статьи 71 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, суд считает заявление конкурсного управляющего подлежащим удовлетворению в части исходя из следующего.

В соответствии с положениями статьи 223 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации дела о несостоятельности (банкротстве) рассматриваются арбитражным судом по правилам, предусмотренным настоящим кодексом, с особенностями, установленными федеральными законами, регулирующими вопросы несостоятельности (банкротства).

В соответствии с пунктом 1 статьи 61.20 Федерального закона от 26.10.2002 N 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" (далее - Закон о банкротстве), в случае введения в отношении должника процедуры, применяемой в деле о банкротстве, требование о возмещении должнику убытков, причиненных ему лицами, уполномоченными выступать от имени юридического лица, членами коллегиальных органов юридического лица или лицами, определяющими действия юридического лица, в том числе учредителями (участниками) юридического лица или лицами, имеющими фактическую возможность определять действия юридического лица, подлежит рассмотрению арбитражным судом в рамках дела о банкротстве должника по правилам, предусмотренным главой III.2 Закона о банкротстве.

Требование, предусмотренное пунктом 1 статьи 61.20 Закона о банкротстве, в ходе любой процедуры, применяемой в деле о банкротстве, может быть предъявлено от имени

должника его руководителем, учредителем (участником) должника, арбитражным управляющим по своей инициативе либо по решению собрания кредиторов или комитета кредиторов, конкурсным кредитором, представителем работников должника, работником или бывшим работником должника, перед которыми у должника имеется задолженность, или уполномоченными органами (пункт 2 статьи 61.20 Закона N 127-ФЗ).

Лица, в отношении которых подано заявление о возмещении убытков, имеют права и несут обязанности лиц, участвующих в деле о банкротстве, связанные с рассмотрением названного заявления, включая право обжаловать судебные акты. По результатам рассмотрения такого заявления выносится определение, на основании которого может быть выдан исполнительный лист.

Согласно правовой позиции пункта 11 Информационного письма Президиума Высшего Арбитражного Суда РФ от 22.05.2012 N 150 "Обзор практики рассмотрения арбитражными судами споров, связанных с отстранением конкурсных управляющих" под убытками, причиненными должнику, а также его кредиторам, понимается любое уменьшение или утрата возможности увеличения конкурсной массы, которые произошли вследствие неправомерных действий (бездействия) конкурсного управляющего, при этом права должника и конкурсных кредиторов считаются нарушенными всякий раз при причинении убытков.

По аналогии указанные разъяснения подлежат применению и при рассмотрении требований о возмещении убытков, причиненных лицами, входящими в органы управления должника.

В ходе анализа финансового состояния должника конкурсным управляющим была получена выписка по расчетному счету должника №40702810320130002222 в ПАО Сбербанк.

Из содержания выписки стало известно, что в период с 01.09.2018г. по 27.08.2020 года руководитель должника, используя банковскую карту, выпущенную ПАО Сбербанк и привязанную к указанному расчетному счету Общества, осуществил операции по снятию денежных средств с расчетного счета в общем размере 16 013 031,50 руб. .

В нарушение положений действующего законодательства какие-либо документы, подтверждающие расходование денежных средств в размере 16 013 031,50руб. Ответчиком в интересах Должника либо возврат Ответчиком Должнику полученных денежных средств (либо части денежных средств), конкурсному управляющего до настоящего момента не представлены.

В соответствии с п. 1 ст. 7 Федерального закона от 21.11.96 N 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем экономического субъекта, за исключением случаев, если иное установлено бюджетным законодательством Российской Федерации.

В соответствии с п. 1 ст. 9 вышеназванного закона все хозяйственные операции, проводимые организацией, должны оформляться оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

В общем случае порядок расчетов по деньгам, выдаваемым работникам в подотчет, регулируется Указанием ЦБ РФ № 3210-У от 11.03.2014.

Министерство финансов РФ совместно с Казначейством РФ в Письме от 10.09.2013 сделало вывод о том, что выплаты подотчетных средств на банковские счета работников

организаций целесообразно и не противоречит законодательству. Аналогичный вывод содержится в Письме Минфина России от 25.08.14 № 03-11-11/42288.

Согласно абзацу 2 пункта 6.3 Указания Банка России от 11 марта 2014 года № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» подотчетное лицо обязано в срок, не превышающий трех рабочих дней после дня истечения срока, на который выданы наличные деньги под отчет, или со дня выхода на работу, предъявить главному бухгалтеру или бухгалтеру (при их отсутствии - руководителю) авансовый отчет с прилагаемыми подтверждающими документами.

Проверка авансового отчета главным бухгалтером или бухгалтером (при их отсутствии - руководителем), его утверждение руководителем и окончательный расчет по авансовому отчету осуществляются в срок, установленный руководителем.

Авансовых отчетов, указывающих на расходование указанных денежных средств на нужды должника, не представлено, равно как и не представлено доказательств возврата денежных средств.

В пункте 5 Постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 24.03.2016 N 7 "О применении судами некоторых положений Гражданского кодекса Российской Федерации об ответственности за нарушение обязательств" разъяснено, что по смыслу статей 15 и 393 ГК РФ, кредитор представляет доказательства, подтверждающие наличие у него убытков, а также обосновывающие с разумной степенью достоверности их размер и причинную связь между неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательства должником и названными убытками.

В пункте 12 Постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 23.06.2015 N 25 "О применении судами положений раздела I части первой Гражданского кодекса Российской Федерации", по делам о возмещении убытков сказано, что истец обязан доказать, что ответчик является лицом, в результате действий (бездействия) которого возник ущерб, а также факты нарушения обязательства или причинения вреда, наличие убытков (пункт 2 статьи 15 ГК РФ).

Согласно п.1 ст.1064 ГК РФ вред, причиненный личности или имуществу гражданина, а также вред, причиненный имуществу юридического лица, подлежит возмещению в полном объеме лицом, причинившим вред.

Определением арбитражного суда от 14.08.2023 удовлетворено ходатайство конкурсного управляющего ООО «ПСВ» об обязании Постушенко С.В. передать конкурсному управляющему ООО «ПСВ» Борноволокову Александру Николаевичу штампы, материальные и иные ценности должника, а также оригиналы документов и информацию в отношении должника.

Постушенко Сергей Викторович, являясь учредителем и руководителем Должника, не исполнил возложенную на него обязанность по надлежащей организации хранения документации и имущества Должника, не передал имущество и иные активы Должника, доказательств расходования полученных денежных средств на нужды Общества не представил.

В соответствии с п. 1 ст. 44 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» руководитель общества при осуществлении прав и исполнении обязанностей должен действовать в интересах общества добросовестно и разумно.

В соответствии с п. 1 ст. 53.1 ГК РФ лицо, которое в силу закона, иного правового акта или учредительного документа юридического лица уполномочено выступать от его имени (п.3 ст.53) обязано возместить по требованию юридического лица, его учредителей (участников), выступающих в интересах юридического лица, убытки, причиненные в результате такого нарушения.

Согласно п.1 ст. 15 ГК РФ лицо, право которого нарушено, может требовать полного возмещения причиненных ему убытков, если законом или договором не предусмотрено возмещение убытков в меньшем размере.

Под убытками понимаются расходы, которые лицо, чье право нарушено, произвело или должно будет произвести для восстановления нарушенного права, утрата или повреждение его имущества (реальный ущерб), а также неполученные доходы, которые это лицо получило бы при обычных условиях гражданского оборота, если бы его право не было нарушено (упущенная выгода).

По смыслу ст. 2 Закона о банкротстве вред, причиненный имущественным правам кредиторов, - уменьшение стоимости или размера имущества должника и (или) увеличение размера имущественных требований к должнику, а также иные последствия совершенных должником сделок или юридически значимых действий либо бездействия, приводящие к полной или частичной утрате возможности кредиторов получить удовлетворение своих требований по обязательствам должника за счет его имущества.

Согласно п. 1 ст. 61.20 Закона о банкротстве в случае введения в отношении должника процедуры, применяемой в деле о банкротстве, требование о возмещении должнику убытков, причиненных ему лицами, уполномоченными выступать от имени юридического лица, членами коллегиальных органов юридического лица или лицами, определяющими действия юридического лица, в том числе учредителями (участниками) юридического лица или лицами, имеющими фактическую возможность определять действия юридического лица, подлежит рассмотрению арбитражным судом в рамках дела о банкротстве должника по правилам, предусмотренным настоящей главой.

В соответствии с п. 8 Постановления Пленума ВАС РФ от 30.07.2013 №62 удовлетворение требования о взыскании с директора убытков не зависит от того, имелась ли возможность возмещения имущественных потерь юридического лица с помощью иных способов защиты гражданских прав.

В силу п.п. 4 - 7 ст.61.11 Закона о банкротстве, а также в соответствии с ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» на единоличный исполнительный орган (генерального директора) возложены обязанности:

1) организации ведения бухгалтерского учета и хранения документов бухгалтерского учета и (или) бухгалтерской (финансовой) отчетности должника;

2) ведения бухгалтерского учета и хранения документов бухгалтерского учета и (или) бухгалтерской (финансовой) отчетности должника.

Обязанность юридического лица по составлению, ведению и хранению первичных учетных документов предусмотрена Федеральными законами от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (ст.ст. 6, 7, 13 - 15, 29) и от 08.02.1998 № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

В соответствии с вышеуказанными статьями Федерального закона "О бухгалтерском учете", ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем экономического субъекта.

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению экономическим субъектом в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее пяти лет после отчетного года.

В силу п.1 ст.401 Гражданского кодекса Российской Федерации (далее также - ГК РФ) помимо объективной стороны правонарушения, связанной с установлением факта неисполнения обязательства по передаче документации, либо отсутствия в ней соответствующей информации, необходимо установить вину субъекта ответственности исходя из того, приняло ли данное лицо все меры для надлежащего исполнения обязательств по ведению и передаче документации, при должной степени заботливости и осмотрительности, какая от него требовалась по характеру обязательства и условиям оборота.

Исходя из разъяснений, данных в п.24 Постановления № 53, в силу п.3.2 ст.64, абз.4 п.1 ст. 94, абз.2 п.2 ст.126 Закона о банкротстве на руководителе должника лежат обязанности по представлению арбитражному управляющему документации должника для ознакомления или по ее передаче управляющему.

В соответствии с п.2 ст.126 Закона о банкротстве руководитель должника, а также временный управляющий, административный управляющий, внешний управляющий в течение трех дней с даты утверждения конкурсного управляющего обязаны обеспечить передачу бухгалтерской и иной документации должника, печатей, штампов, материальных и иных ценностей конкурсному управляющему.

В случае уклонения от указанной обязанности руководитель должника, а также временный управляющий, административный управляющий, внешний управляющий несут ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Рассмотрев предъявленные конкурсным управляющим, суд приходит к выводу о наличии оснований для удовлетворения заявления и взыскания с Постушенко Сергея Викторовича.

Руководствуясь статьями 60, 61.20 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)», статьями 184, 185, 223 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, арбитражный суд

О П Р Е Д Е Л И Л:

Взыскать с Постушенко Сергея Викторовича в конкурсную массу ООО «ПСВ» (ИНН 3906349090, ОГРН 1173926003712) убытки в размере 16 013 031,50 рублей.

Определение подлежит немедленному исполнению и может быть обжаловано в десятидневный срок со дня изготовления определения в полном объеме в Тринадцатый арбитражный апелляционный суд.

Судья

С.Г. Ефименко

Электронная подпись действительна.

Данные ЭП: Удостоверяющий центр Казначейство России
Дата 17.03.2023 9:18:00
Кому выдана Ефименко Сергей Геннадьевич