



АРБИТРАЖНЫЙ СУД ГОРОДА МОСКВЫ

115191, г.Москва, ул. Большая Тульская, д. 17

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

О П Р Е Д Е Л Е Н И Е

г. Москва
03.03.2017.

Дело № А40-211531/15- 175(101)-271Б

Резолютивная часть определения объявлена 16.02.2017.

Полный текст определения изготовлен 03.03.2017.

Арбитражный суд города Москвы в составе судьи Пахомова Е.А., при ведении протокола помощником судьи Черняковой Е.Н., рассмотрев в открытом судебном заявлении конкурсного управляющего Уточенко Н.М. о привлечении к субсидиарной ответственности Акопова Арсена Армаисовича по обязательствам ООО «Триопродукт» на общую сумму 133 588 708,19 руб.

в рамках дела о признании несостоятельным (банкротом) Общества с ограниченной ответственностью «ТРИОПРОДУКТ» (ОГРН 1137746914447, ИНН 7718950234),

В судебное заседание явились:

от конкурсного управляющего – Сажин Д.П. (паспорт, дов-ть от 08.10.2016)

от ответчика – не явились, извещены

У С Т А Н О В И Л: Решением Арбитражного суда г. Москвы по делу № А40-211531/15-101-271Б от 28.07.2016 Общество с ограниченной ответственностью «ТРИОПРОДУКТ» (ОГРН 1137746914447, ИНН 7718950234) признано несостоятельным (банкротом), в отношении общества открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев, конкурсным управляющим утвержден член САМРО «Ассоциации антикризисных управляющих» Уточенко Никита Михайлович (адрес для направления корреспонденции: 644089, г. Омск, пр. Мира, 106а, кв.136).

В Арбитражный суд города Москвы 28.11.2016 поступило заявление конкурсного управляющего Уточенко Н.М. о привлечении к субсидиарной ответственности Акопова Арсена Армаисовича по обязательствам ООО «Триопродукт» на общую сумму 133 588 708,19 руб.

В настоящем судебном заседании подлежал рассмотрению вопрос по проверке обоснованности заявления конкурсного управляющего о привлечении к субсидиарной ответственности руководителя должника.

Представитель ответчика в судебное заседание в судебное заседание не явился, извещен, дело рассматривалось в порядке ст.ст. 123, 156 АПК РФ в отсутствие лица, извещенного надлежащим образом о времени и месте судебного заседания.

Представитель конкурсного управляющего поддержал заявление в полном объеме.

Изучив материалы дела, заслушав мнение представителя конкурсного управляющего, оценив представленные документы, суд признает заявление конкурсного управляющего Общества с ограниченной ответственностью «ТРИОПРОДУКТ» Уточенко Н.М. о привлечении к субсидиарной ответственности руководителя должника Акопова Арсена Армаисовича по обязательствам ООО «Триопродукт» на общую сумму 133 588 708,19 руб. обоснованным и подлежащим удовлетворению по следующим основаниям.

Как усматривается из заявления конкурсного управляющего, Акоповым А.А. не исполнена возложенная на него обязанность по передаче бухгалтерской и иной документации должника, печатей, штампов, материальных и иных ценностей конкурсному управляющему.

Решением Арбитражного суда г. Москвы по делу № А40-211531/15-101-271Б от 28.07.2016 о признании Общества с ограниченной ответственностью «ТРИОПРОДУКТ» (ОГРН 1137746914447, ИНН 7718950234) несостоятельным (банкротом), суд обязал руководителя и иные органы управления должника в течение трех дней передать бухгалтерскую и иную документацию должника, печати, штампы, материальные и иные ценностей конкурсному

управляющему. Акт приема-передачи представить в суд.

В порядке п.1 ст. 34 Закона о банкротстве, лицом, участвующим в деле о банкротстве, является, в том числе, должник. При этом, руководителем должника Общества с ограниченной ответственностью «ТРИОПРОДУКТ» является Акопов Арсен Армаисович.

Сведения о том, Акопов Арсен Армаисович является руководителем должника, подтверждаются сведениями из ЕГРЮЛ по состоянию на 12.02.2016.

В порядке п.1 АПК РФ, копия судебного акта направляется арбитражным судом по почте заказным письмом с уведомлением о вручении либо путем вручения адресату под расписку непосредственно в арбитражном суде или по месту нахождения адресата, а в случаях, не терпящих отлагательства, путем направления телефонограммы, телеграммы, по факсимильной связи или электронной почте либо с использованием иных средств связи.

В порядке абзаца 2 п. 6 ст.121 АПК РФ, лица, участвующие в деле, несут риск наступления неблагоприятных последствий в результате непринятия мер по получению информации о движении дела, если суд располагает информацией о том, что указанные лица надлежащим образом извещены о начавшемся процессе.

Как усматривается из материалов дела, конкурсным управляющим направлялось требование о передаче управляющему бухгалтерской и иной документации, материальных и иных ценностей должника (т.14, л.д. 9).

Из материалов дела следует, что бывший руководитель должника не исполнил обязанность, установленную решением Арбитражного суда г. Москвы от 28.07.2016, в связи с чем, конкурсный управляющий обратился в арбитражный суд с заявлением о выдаче исполнительного листа. 28.09.2016 г. конкурсному управляющему был выдан исполнительный лист.

При этом до настоящего времени руководителем должника ООО «ТРИОПРОДУКТ» доказательства передачи конкурсному управляющему бухгалтерской и иной документации, материальных и иных ценностей должника в материалы дела не представлены.

В соответствии со ст. 126 Федерального закона "О несостоятельности (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. В случае уклонения от указанной обязанности руководитель должника, несет ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 5 статьи 10 Федерального закона "О несостоятельности (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.

Ответственность контролирующих лиц и руководителя должника является гражданско-правовой, в связи с чем, их привлечение к субсидиарной ответственности по обязательствам должника осуществляется по правилам статьи 15 ГК РФ. Для привлечения виновного лица к гражданско-правовой ответственности необходимо доказать наличие правонарушения, включающего наличие вреда, противоправность поведения причинителя вреда, причинно-следственную связь между противоправным поведением причинителя вреда и наступившими последствиями, вину причинителя вреда.

Субсидиарная ответственность руководителя должника по основаниям, предусмотренным пунктом 5 статьи 10 Закона о банкротстве, возникает в случае утраты документации должника вследствие ненадлежащего ее хранения, при этом действия (бездействие) руководителя должника, повлекшие утрату документации, должны быть виновными.

Ответственность, предусмотренная пунктом 5 статьи 10 Закона о банкротстве, соотносится с нормами об ответственности руководителя за организацию бухгалтерского учета в организациях, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, организацию хранения учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (п. 1 ст. 6, п. 3 ст. 17 Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон о бухгалтерском учете)) и обязанностью руководителя

должника в установленных законом случаях предоставить арбитражному управляющему бухгалтерскую документацию (п. 3.2 ст. 64, п. 2 ст. 126 Закона о банкротстве).

Ответственность, предусмотренная пунктом 5 статьи 10 Закона о банкротстве, направлена на обеспечение надлежащего исполнения руководителем должника указанных обязанностей, защиту прав и законных интересов лиц, участвующих в деле о банкротстве, через реализацию возможности сформировать конкурсную массу должника, в том числе путем предъявления к третьим лицам исков о взыскании долга, исполнении обязательств, возврате имущества должника из чужого незаконного владения и оспаривания сделок должника.

Согласно пункту 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.

Руководителем не была исполнена установленная законом обязанность по передаче конкурсному управляющему бухгалтерских и иных документов в полном объеме.

Пунктами 1,2 статьи 1 Федерального закона №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон о бухгалтерском учете) предусмотрено, что бухгалтерский учет представляет собой упорядоченную систему сбора, регистрации и обобщения информации в денежном выражении об имуществе, обязательствах организаций и их движении путем сплошного, непрерывного и документального учета всех хозяйственных операций. Объектами бухгалтерского учета являются имущество организаций, их обязательства и хозяйственные операции, осуществляемые организациями в процессе их деятельности.

В силу статьи 6 Закона о бухгалтерском учете ответственность за организацию бухгалтерского учета в организациях, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несут руководители организаций.

В силу положений статьи 50 Федерального закона № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" общество обязано хранить документы, подтверждающие права общества на имущество, находящееся на его балансе, иные документы, предусмотренные федеральными законами и иными правовыми актами Российской Федерации, уставом общества, внутренними документами общества, решениями общего собрания участников общества, совета директоров (наблюдательного совета) общества и исполнительных органов общества. Общество хранит документы по месту нахождения его единоличного исполнительного органа или в ином месте, известном и доступном участникам общества.

Таким образом, первичные документы являются составной частью системы ведения бухгалтерского учета, их составление, учет и хранение обязан обеспечить единоличный исполнительный орган - в данном случае руководитель.

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.

Пунктом 2 статьи 26 Закона о банкротстве на руководителя должника возложена обязанность в течение трех дней с даты утверждения конкурсного управляющего обеспечить ему передачу бухгалтерской и иной документации должника, печатей, штампов, материальных и иных ценностей.

Постановлением ВАС РФ от 06.11.2012 № ВАС-9127/12 по делу № А40-82872/10 определено, что ответственность предусмотренная пунктом 5 статьи 10 Закона о банкротстве, корреспондирует нормам об ответственности руководителя за организацию бухгалтерского учета в организациях, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, организацию хранения учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (пункт 1 статьи 6, пункт 3 статьи 17 Федерального закона от 21 ноября 1996 года N 129-ФЗ "О бухгалтерском учете"), с учетом обязанности руководителя должника в установленных случаях предоставить арбитражному управляющему бухгалтерскую документацию должника (пункт 3.2 статьи 64, пункт 2 статьи 126 Закона о банкротстве), направлена на обеспечение надлежащего исполнения руководителем общества указанных обязанностей, защиту прав и законных интересов лиц, участвующих в деле о банкротстве, через реализацию возможности сформировать конкурсную массу должника, в том числе, путем предъявления к третьим лицам исков о взыскании долга, исполнении обязательств, возврате имущества должника из чужого незаконного владения и оспаривания сделок должника.

При указанных обстоятельствах руководителем должника Акоповым А.А. обязанность

по передаче бухгалтерской и иной документации должника, которая установлена законодательством Российской Федерации и возложена на руководителя организации, не исполнил при отсутствии уважительных причин.

На основании последней бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.03.2015 года, активы должника составляли 158.679 тыс. руб., из них запасы 50.511 тыс. руб., денежные средства и денежные эквиваленты 616 тыс. руб., финансовые и другие оборотные активы 107.552 тыс. руб. Однако, имущества в ходе конкурсного производства конкурсным управляющим выявлено не было, сведений об его выбытии из собственности должника отсутствуют, документация, подтверждающая вышеуказанные у должника активы, конкурсному управляющему не передана. Отсутствие первичной документации не позволило в одном объеме выявить имущество должника, взыскать дебиторскую задолженность, и соответственно, в полном объеме сформировать конкурсную массу, что привело к невозможности удовлетворения требований конкурсных кредиторов.

Согласно пункту 8 статьи 10 Закона о банкротстве, размер ответственности лица, привлекаемого к субсидиарной ответственности, применительно к случаю, предусмотренному пунктом 5 настоящей статьи, устанавливается исходя из разницы между определяемым на момент закрытия реестра размером требований кредиторов, включенных в реестр требований кредиторов, и размером удовлетворенных требований кредиторов на момент приостановления расчетов с кредиторами или исполнения текущих обязательств должника в связи с недостаточностью имущества должника, составляющего конкурсную массу. На основании пункта 9 статьи 10 Закона о банкротстве денежные средства, взысканные с лиц, привлеченных к ответственности, включаются в конкурсную массу.

Таким образом, судом установлена причинно-следственная связь между действиями руководителя Общества с ограниченной ответственностью «ТРИОПРОДУКТ» Акоповым А.А. по непредставлению документации конкурсному управляющему и причинением убытков кредиторам должника в размере 133 588 708,19 руб.

Судом в достаточной мере установлена вина Акопова А.А., исходя из того, им не были приняты все меры для надлежащего исполнения обязательств по ведению и передаче документации, при должной степени заботливости и осмотрительности, какая от него требовалась по характеру обязательств и условиям оборота.

Акопов А.А. также не представил доказательств принятия усилий для восстановления документации, в случае её утраты.

Действия руководителя должника, по непредставлению документации конкурсному управляющему должника суд расценивает как умышленные, направленные на сокрытие активов должника, что повлекло причинение убытков кредиторам должника.

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.

Руководствуясь ст. ст. 9, 10, 129 Федерального Закона РФ «О несостоятельности (банкротстве)», ст. ст. 8, 11, 12, 15, 56, 401 ГК РФ, ст. ст. 4, 64-66, 71, 75, 123, 156, 167-171, 184-186 АПК РФ, Арбитражный суд города Москвы

ОПРЕДЕЛИЛ:

Привлечь Акопова Арсена Армаисовича к субсидиарной ответственности по денежным обязательствам Общества с ограниченной ответственностью «ТРИОПРОДУКТ» (ОГРН 1137746914447, ИНН 7718950234) на сумму 133 588 708,19 руб.

Взыскать с Акопова Арсена Армаисовича в пользу Общества с ограниченной ответственностью «ТРИОПРОДУКТ» (ОГРН 1137746914447, ИНН 7718950234) денежные средства в размере 133 588 708,19 руб.

Определение может быть обжаловано в десятидневный срок со дня его изготовления в полном объеме в Девятый Арбитражный апелляционный суд.

Судья

Е.А.Пахомов