



## АРБИТРАЖНЫЙ СУД РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН

Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Октябрьской революции, 63а,  
тел. (347) 272-13-89, сайт www.ufa.arbitr.ru

### ОПРЕДЕЛЕНИЕ

об удовлетворении заявления о признании  
сделки должника недействительной

г. Уфа

03 февраля 2021 г.

Дело № А07-22465/2017

Резолютивная часть определения оглашена 27 января 2021 г.

Определение в полном объеме изготовлено 03 февраля 2021 г.

Арбитражный суд Республики Башкортостан в составе судьи Полтавец Ю.В., при ведении протокола судебного заседания секретарем Бикчуриным Е.А., рассмотрев в судебном заседании заявление конкурсного управляющего ООО «Строительное управление №8» (ИНН 0267017252 ОГРН 1120267000413) Аюпова Р.Р. к Баймуратову И.С., Баймуратовой Е.М., ООО «Спецстрой», Мусиной Ф.Г., ООО «Гранит» о признании сделок недействительными и применении последствий недействительности сделок,

третьи лица, не заявляющие самостоятельных требований относительно предмета спора - Аймухаметов А.К., Баймуратова К. И. и Баймуратова С. И. в лице законного представителя Баймуратовой Елены Минигужевны, Султанова Л.Р., Привалова О. А.,

при участии в судебном заседании:

от конкурсного управляющего: Хабибуллин Р.Р., представитель по доверенности от 01.10.2020г.,

от Баймуратова И.С., Баймуратовой Е.М., Мусиной Ф.Г.: Гималетдинов Р.А., представитель по доверенностям от 12.04.2019г., от 05.04.2019г.

### УСТАНОВИЛ:

Решением Арбитражного суда Республики Башкортостан от 22.02.2018 ООО «Строительное управление №8» (ИНН 0267017252 ОГРН 1120267000413) признано банкротом, открыто конкурсное производство.

Определением суда от 23.03.18г. конкурсным управляющим утвержден Аюпов Р.Р.

На рассмотрение Арбитражного суда Республики Башкортостан поступило заявление конкурсного управляющего ООО «СУ № 8» Аюпова Р.Р. о признании недействительными актов зачетов взаимных требований:

1. От 19.09.2016г. между ООО «Спецстрой», ООО «СУ № 8» и Баймуратовым И. С. на сумму 1626900,00 руб.

2. От 13.09.2016г. между ООО «Спецстрой», ООО «СУ № 8» и Баймуратовым И. С. на сумму 1815000,00 руб.
3. От 14.09.2016г. между ООО «Спецстрой», ООО «СУ № 8» и Баймуратовым И. С. на сумму 1640100,00 руб.
4. От 05.09.2016г. между ООО «Спецстрой», ООО «СУ № 8» и Баймуратовым И. С. на сумму 1788000,00 руб.
5. От 06.09.2016г. между ООО «Гранит», ООО «СУ № 8» и Мусиной Ф. Г. на сумму 1597200,00 руб.
6. От 29.07.2016 г. между ООО «Гранит», ООО «СУ № 8» и Мусиной Ф. Г. на сумму 1828200,00 руб.

а также о признании недействительными:

- Договора купли-продажи №б/н от 02.08.2016 г., заключенного между ООО «СУ№8» и Мусиной Фарзаной Гильмитдиновной квартиры под номером 36 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан, стоимостью 1 828 200 рублей. Указанная квартира имеет общую площадь 52,3 кв.м., расположена на 3 этаже 3 этажного кирпичного жилого дома, кадастровый (или условный) номер 02:58:020315:2974.
- Договора купли-продажи №б/н от 8.09.2016 г., заключенного между ООО «СУ№8» и Мусиной Фарзаной Гильмитдиновной квартиры под номером 34 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан, стоимостью 1 597 200 рублей. Указанная квартира имеет общую площадь 45,4 кв.м., расположена на 3 этаже 3 этажного кирпичного жилого дома, кадастровый (или условный) номер 02:58:020315:2965.
- Договора №б/н от 07.09.2016 г., заключенного между ООО «СУ№8» и Баймуратовым Ильдаром Салаватовичем квартиры под номером 18 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан, стоимостью 1 788 600 рублей. Указанная квартира имеет общую площадь 54,2 кв.м., расположена на 3 этаже 3 этажного кирпичного жилого дома, кадастровый (или условный) номер 02:58:020315:2953.
- Договора №б/н от 7.09.2016 г., заключенного между ООО «СУ№8» и Баймуратовой Е. М. квартиры под номером 16 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан, стоимостью 1 640 100 рублей. Указанная квартира имеет общую площадь 49,7 кв.м., расположена на 3 этаже 3 этажного кирпичного жилого дома, кадастровый (или условный) номер 02:58:020315:2977.
- Договора №б/н от 15.09.2016 г., заключенного между ООО «СУ№8» и Баймуратовым Ильдаром Салаватовичем квартиры под номером 7 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан, стоимостью 1 815 000 рублей. Указанная квартира имеет общую площадь 51,9 кв.м., расположена на 3 этаже 3 этажного кирпичного жилого дома, кадастровый (или условный) номер 02:58:020315:2960.
- Договора №б/н от 21.09.2016г., заключенного между ООО «СУ№8» и Баймуратовым Ильдаром Салаватовичем; Баймуратовой Е.М.; Баймуратовой С.И.; Баймуратовой К.И. квартиры под номером 9 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан, стоимостью 1 626 900 рублей. Указанная квартира имеет общую площадь 46,3 кв.м., расположена на 3 этаже 3

этажного кирпичного жилого дома, кадастровый (или условный) номер 02:58:020315:2949.

и применении последствий недействительности сделок (согласно уточненному заявлению от 23.11.20г., принятому судом в порядке ст. 49 АПК РФ).

В судебном заседании представитель конкурсного управляющего поддержал уточненные требования (с учетом возражений на отзыв ответчиков), пояснил, что в результате проведения актов зачета взаимных требований причинен ущерб имущественным интересам кредиторов, направленный на уменьшение конкурсной массы.

Согласно представленному отзыву, уполномоченный орган просит удовлетворить требования по изложенным в заявлении конкурсного управляющего доводам, т.к. спорные сделки причинили вред имущественным правам кредиторов, задолженность Должника не подтверждена, бухгалтерская отчетность искажена в связи с отсутствием первичных подтверждающих документов.

Представитель ответчиков Баймуратова И.С. и Мусиной Ф.Г. в судебном заседании и в представленном отзыве считает заявление конкурсного управляющего необоснованным, просит отказать в удовлетворении заявления о признании недействительными актов зачета взаимных требований и договоров купли-продажи квартир, ссылаясь на то, что фактически зачет был проведен на основании актов сверки взаимных расчетов между сторонами, в соответствии с законодательством ответчики были не осведомлены о неплатежеспособности Должника. Расчет по договорам купли-продажи квартир произведен в полном объеме.

На основании ст. 32 Закон о банкротстве и п. 1 ст. 223 АПК РФ дела о несостоятельности (банкротстве) рассматриваются арбитражным судом по правилам, предусмотренным АПК РФ, с особенностями, установленными федеральными законами, регулиующими вопросы о несостоятельности (банкротстве).

Согласно абз. 4 п. 3 ст. 129 Закона о банкротстве конкурсный управляющий вправе подавать в арбитражный суд от имени должника заявления о признании недействительными сделок и решений, а также о применении последствий недействительности ничтожных сделок, заключенных или исполненных должником.

Из материалов дела следует, что в августе-сентябре 2016 г. между обществом с ограниченной ответственностью «Строительное управление № 8» (далее - ООО «СУ№8», продавец) и гражданами Баймуратовым И. С., Мусиной Ф. Г. (далее - ответчики, покупатель) заключены ряд договоров купли-продажи недвижимого имущества (Квартир), по условиям которых продавец передает в собственность (продает), а покупатель принимает в собственность (покупает) недвижимое имущество:

- квартира под номером 36 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан. Стоимостью 1 828 200 рублей. Указанная квартира имеет общую площадь 52,3 кв.м., расположена на 3 этаже 3 этажного кирпичного жилого дома, кадастровый (или условный) номер 02:58:020315:2974. Квартира принадлежит продавцу на праве собственности на основании разрешения на

ввод объекта в эксплуатацию от 25.12.2015 №RU 035280002012002-062-15, выдавший орган: Администрация муниципального района Ишимбайский район Республики Башкортостан, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним «26» января 2016 года сделана запись регистрации № 02-04/109-04/309/001/2016-359/1, серия СВ 0481365. (далее, Договор №б/н от 2.08.2016 г. между ООО «СУ№8» и Мусиной Фарзаной Гильмитдиновной).

- квартира под номером 34 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан. Стоимостью 1 597 200 рублей. Указанная квартира имеет общую площадь 45,4 кв.м., расположена на 3 этаже 3 этажного кирпичного жилого дома, кадастровый (или условный) номер 02:58:020315:2965. Квартира принадлежит продавцу на праве собственности на основании разрешения на ввод объекта в эксплуатацию от 25.12.2015 №RU 035280002012002-062-15, выдавший орган: Администрация муниципального района Ишимбайский район Республики Башкортостан, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним «26» января 2016 года сделана запись регистрации № 02-04/109-04/309/001/2016-357/1, серия СВ 0481371. (далее, Договор №б/н от 8.09.2016 г. между ООО «СУ№8» и Мусиной Фарзаной Гильмитдиновной)
- квартира под номером 18 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан. Стоимостью 1 788 600 рублей. Указанная квартира имеет общую площадь 54,2 кв.м., расположена на 3 этаже 3 этажного кирпичного жилого дома, кадастровый (или условный) номер 02:58:020315:2953. Квартира принадлежит продавцу на праве собственности на основании разрешения на ввод объекта в эксплуатацию от 25.12.2015 №RU 035280002012002-062-15, выдавший орган: Администрация муниципального района Ишимбайский район Республики Башкортостан, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним «26» января 2016 года сделана запись регистрации № 02-04/109-04/309/001/2016-336/1, серия СВ 04811305(далее, Договор №б/н от 7.09.2016 г. между ООО «СУ№8» и Баймуратовым Ильдаром Салаватовичем).
- квартира под номером 16 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан. Стоимостью 1 640 100 рублей. Указанная квартира имеет общую площадь 49,7 кв.м., расположена на 3 этаже 3 этажного кирпичного жилого дома, кадастровый (или условный) номер 02:58:020315:2977. Квартира принадлежит продавцу на праве собственности на основании разрешения на ввод объекта в эксплуатацию от 25.12.2015 №RU 035280002012002-062-15, выдавший орган: Администрация муниципального района Ишимбайский район Республики Башкортостан, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним «26» января 2016 года сделана запись регистрации № 02-04/109-04/309/001/2016-334/1, серия СВ 04811303 далее, Договор №б/н от 7.09.2016 г. между ООО «СУ№8» и Баймуратовой Е. М.)
- квартира под номером 7 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан. Стоимостью 1 815 000 рублей. Указанная квартира имеет общую площадь 51,9 кв.м., расположена на 3 этаже 3 этажного кирпичного жилого дома, кадастровый (или условный) номер 02:58:020315:2960. Квартира принадлежит продавцу на праве собственности на основании разрешения на ввод

объекта в эксплуатацию от 25.12.2015 №RU 035280002012002-062-15, выдавший орган: Администрация муниципального района Ишимбайский район Республики Башкортостан, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним «26» января 2016 года сделана запись регистрации № 02-04/109-04/309/001/2016-321/1, серия СВ 04811256(далее, Договор №б/н от 15.09.2016 г. между ООО «СУ№8» и Баймуратовым Ильдаром Салаватовичем)

- квартира под номером 9 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан. Стоимостью 1 626 900 рублей. Указанная квартира имеет общую площадь 46,3 кв.м., расположена на 3 этаже 3 этажного кирпичного жилого дома, кадастровый (или условный) номер 02:58:020315:2949. Квартира принадлежит продавцу на праве собственности на основании разрешения на ввод объекта в эксплуатацию от 25.12.2015 №RU 035280002012002-062-15, выдавший орган: Администрация муниципального района Ишимбайский район Республики Башкортостан, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним «26» января 2016 года сделана запись регистрации № 02-04/109-04/309/001/2016-323/1, серия СВ 04811258(далее, Договор №б/н от 21.09.2016 г. между ООО «СУ№8» и Баймуратовым Ильдаром Салаватовичем; Баймуратовой Е.М.; Баймуратовой С.И.; Баймуратовой К.И.)

Согласно пункту 3 названных договоров расчет между сторонами произведен до подписания настоящих договоров.

Во исполнение условий договоров купли-продажи недвижимого имущества (Квартир) по актам приема-передачи продавец передал покупателю предусмотренное договорами имущество.

Пунктом 2 указанных актов с Баймуратовым И.С. и Баймуратовой Е.М. стороны подтвердили, что денежные средства «Покупатель» перечислил на расчетный счет «Продавца».

Вместе с тем, в силу п. 3 ст. 433 Гражданского кодекса Российской Федерации договор, подлежащий государственной регистрации, считается заключенным с момента его регистрации, если иное не установлено законом.

Согласно п. 2 ст. 558 Гражданского кодекса Российской Федерации договор продажи жилого дома, квартиры, части жилого дома или квартиры подлежит государственной регистрации и считается заключенным с момента такой регистрации.

Договора зарегистрированы в установленном порядке: 13.09.2016 г.; 13.09.2016 г.; 13.09.2016 г.; 15.09.2016 г.; 26.09.2016 г.; 27.09.2016 г. соответственно.

В соответствии со статьей 8 Гражданского кодекса Российской Федерации гражданские права и обязанности возникают из оснований, предусмотренных законом и иными правовыми актами, а также из действий граждан и юридических лиц, которые хотя и не предусмотрены законом или такими актами, но в силу общих начал и смысла гражданского законодательства порождают гражданские права и обязанности.

Обязательства должны исполняться надлежащим образом в соответствии с условиями обязательства и требованиями закона. Односторонний отказ от исполнения обязательств не допускается (ст. 309, 310 ГК РФ).

Согласно пункту 1 статьи 454 Гражданского кодекса Российской Федерации по договору купли-продажи одна сторона (продавец) обязуется передать вещь (товар) в собственность другой стороне (покупателю), а покупатель обязуется принять этот товар и уплатить за него определенную денежную сумму (цену).

Статьей 486 Гражданского кодекса Российской Федерации предусмотрено, что покупатель обязан оплатить товар непосредственно до или после передачи ему продавцом товара.

Таким образом, предметом доказывания является: факт передачи товара продавцом, факт оплаты товара покупателем.

Из материалов дела следует, что ООО «СУ№8» по актам приема-передачи передало покупателям предусмотренные договорами имущество (Квартиры).

Ответчики Баймуратов И.С., Баймуратова Е.С. и Мусина Ф.Г. пояснили, что оплату за квартиры произвели в полном объеме, Баймуратов И.С. денежные средства вносил в кассу ООО «Спецстрой», что подтверждается квитанциями к приходным кассовым ордерам.

Мусина Ф.Г. денежные средства вносила в кассу ООО «Гранит», что подтверждается квитанциями к приходным кассовым ордерам.

Путем подписания Актов зачета взаимных требований произведена оплата по договорам купли-продажи квартир.

Однако, упоминание о том, что акты зачета являются приложением к договорам купли-продажи, отсутствует.

В соответствии с пунктом 1 статьи 407 Гражданского кодекса Российской Федерации обязательства прекращаются полностью или частично по основаниям, предусмотренным Кодексом, другими законами, иными правовыми актами или договором.

Условия прекращения обязательства зачетом и случаи его недопустимости определены в статьях 410-412 Гражданского кодекса Российской Федерации.

В силу пункта 2 статьи 154, статьи 410 Гражданского кодекса Российской Федерации зачет как способ прекращения обязательства является односторонней сделкой, для совершения которой необходимы определенные условия: требования должны быть встречными, однородными, с наступившими сроками исполнения. Для зачета достаточно заявления одной стороны.

Согласно статье 153 Гражданского кодекса Российской Федерации сделками признаются действия граждан и юридических лиц, направленные на установление, изменение или прекращение гражданских прав и обязанностей.

Сделки могут быть двух- или многосторонними (договоры) и односторонними (пункт 1 статьи 154 Гражданского кодекса Российской Федерации).

Исходя из положений статьи 421 Гражданского кодекса Российской Федерации стороны свободны в заключении договора и могут определять его условия по своему усмотрению, кроме случаев, когда содержание соответствующего условия предписано законом или иными правовыми актами.

Таким образом, взаимозачет – это особый вид сделки, в основе которой лежит механизм зачета, но, действительность которой связана с применением к ней принципа свободы договора (пункт 2 статьи 421 ГК РФ), предусматривающей возможность заключения гражданско-правового договора, как предусмотренного,

так и не предусмотренного законом или иными правовыми актами, но с применением норм о зачете, регламентированных главой 26 ГК РФ.

В материалы обособленного спора представлены акты о зачете взаимных требований:

-От 05.09.2016г. между ООО «Спецстрой» (ИНН7456019480), ООО «СУ № 8»(ОГРН1120267000413) и Баймуратовым И. С. на сумму 1 788 000 руб.

-От 13.09.2016г. между ООО «Спецстрой» (ИНН7456019480), ООО «СУ № 8»(ОГРН1120267000413) и Баймуратовым И. С. на сумму 1815000,00 руб.

-От 14.09.2016г. между ООО «Спецстрой» (ИНН7456019480), ООО «СУ № 8»(ОГРН1120267000413) и Баймуратовым И. С. на сумму 1640100,00 руб.

-От 19.09.2016г. между ООО «Спецстрой» (ИНН7456019480), ООО «СУ № 8»(ОГРН1120267000413) и Баймуратовым И. С. на сумму 1626900,00 руб.,

по условиям которых в результате произведенного зачета задолженность ООО «СУ№8» перед ООО «Спецстрой», а ООО «Спецстрой» перед Баймуратовым И. С. и Баймуратовой Е.М., а Баймуратова И. С. и Баймуратовой Е.М. перед ООО «СУ №8» по договорам купли-продажи недвижимого имущества (Квартир №№18, 7, 16, 9), составляющая сумму в размере 1788600 руб., 1815000 руб., 1640100 руб., 1626900 руб., соответственно, погашается.

По смыслу акта каждый из трех его пунктов является существенным условием договора. Условия погашения взаимных обязательств неразрывно связаны между собой, и отсутствие соглашения по одному из пунктов влечет невозможность проведения расчетов на изложенных в акте условиях.

В материалы обособленного спора представлено Постановление об отказе в возбуждении уголовного дела от 16.01.2020 г. по обращению директора ООО «Спецстрой» Марченко А.Ф., где пояснил, что в должности директора ООО «Спецстрой» с 2014 года. ООО «СпецСтрой» занимается изготовлением проектно-сметной документации, строительными контрактами. За период деятельности ООО «Спецстрой» каких-либо договоров, контрактов или иных договорных отношений с ООО «СУ№8» не было. ООО «Спецстрой» работает исключительно по безналичному расчету и квитанции к приходно-кассовому ордеру никогда не изготавливались. Каких-либо денежных средств от Баймуратова И.С. не получал, лично с ним не знаком. В предоставленных ему документах в графе директор ООО «Спецстрой» имеется его подпись, которая выполнена не им, и не имеет сходства с его подписью. Так же оттиск печати ООО «Спецстрой» на документах имеет сходство с оттиском оригинальной печати ООО «Спецстрой», но в ней не хватает символов.

В соответствии со статьей 5 Гражданского кодекса Российской Федерации, обычаями делового оборота, предприятие своей печатью скрепляет подпись своего сотрудника в подтверждение его полномочий. В соответствии со статьей 402 Гражданского кодекса Российской Федерации действия работников ООО «Спецстрой», поставивших печать на подписи в исследованных экспертом документах, признаются действиями самого ООО «Спецстрой» и ООО «Спецстрой» отвечает за эти действия.

Оспариваемые акты, а также акт сверки взаимных расчетов содержат печать ООО «Спецстрой», подлинность которой оспорена.

Согласно справки об исследовании №40 от 17.09.2020 г. экспертно-криминалистического центра МВД Республики Башкортостан сделан следующий вывод: Образцы печатей ООО «Спецстрой» и предоставленных на исследование документов выполнены разными формами печати.

Согласно анализу операций по расчетным счетам ООО «СУ №8», а также базе данных налогового органа за ООО «СУ №8» задолженности перед ООО «Спецстрой» не числится.

Таким образом, не представлены доказательства наличия у ООО «СУ№8» задолженности перед ООО «Спецстрой».

Само по себе указание сведений должником по ООО «Спецстрой» в оборотно-сальдовой ведомости при отрицании ООО «Спецстрой» наличия каких-либо взаимоотношений с должником не может быть принято судом в качестве надлежащего доказательства наличия оснований для проведения зачета требований. Иного ни должником, ни ответчиками не доказано.

Оценка требований и возражений сторон осуществляется судом с учетом положений статьи 65 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации о бремени доказывания исходя из принципа состязательности, согласно которому риск наступления последствий несовершения соответствующих процессуальных действий несут лица, участвующие в деле (часть 2 статьи 9 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации).

В силу пункта 5 статьи 10 Гражданского кодекса Российской Федерации добросовестность участников гражданских правоотношений и разумность их действий предполагаются.

В материалах дела отсутствуют доказательства, подтверждающие наличие у ООО «СУ№8» задолженности перед ООО «Спецстрой», поскольку указанные в акте о зачете требования должны быть точными, определенными, реально существующими и не вызывающими сомнений у другой стороны, то есть бесспорными.

Зачеты встречных однородных требований, оформленные актами зачета взаимных требований от 5, 13, 14, 19 сентября 2016г., указанным выше требованиям не соответствуют, следовательно, в отсутствие доказательств, подтверждающих основания (документы первичного учета) для проведения зачетов, нарушают требования положений статьи 410 Гражданского кодекса Российской Федерации и не влекут прекращения обязательств между сторонами.

По актам о зачете взаимных требований:

-от 06.09.2016г. между ООО «Гранит»(ОГРН1120267000083), ООО «СУ № 8» (ОГРН1120267000413) и Мусиной Ф. Г. на сумму 1597200,00 руб.

-От 29.07.2016 г. между ООО «Гранит» »(ОГРН1120267000083), ООО «СУ № 8» (ОГРН1120267000413) и Мусиной Ф. Г. на сумму 1828200,00 руб.

погашена задолженность ООО «СУ№8» перед ООО «Гранит», ООО «Гранит» пред Мусиной Ф.Г. и Мусиной Ф.Г. перед ООО «СУ №8» по договорам купли-продажи недвижимого имущества (Квартир №№36,38) в размере 1 828 200 руб., 1597200,00 руб. соответственно.

В материалы обособленного спора представлены акты сверок взаимных расчетов между ООО «СУ№8» и ООО «Гранит» по состоянию на 28.07.2016 г., 29.07.2016 г., 05.09.2016г.

Указанные акты сверок содержат разные сальдо, в т.ч. и в пользу должника, и в пользу ООО «Гранит»: согласно акту сверки на 28.07.2016г. задолженность ООО «Гранит» перед ООО «СУ №8» 836975,04 руб., согласно акту сверки на 29.07.2016г. задолженность уже ООО «СУ «8» перед ООО «Гранит» 1938800 руб., согласно акту сверки на 05.09.2016г. задолженность ООО «Гранит» в пользу ООО «СУ № 8» 991224,95 руб. При этом, согласно отзыву УФНС России по РБ и представленному по запросу суда ответу счет-фактура на 2930024,96 руб. отражена в книге покупок должника только 20.09.2016г., т.е. после проведения оспариваемых зачетов, что, не исключает, сам факт поставки щебня, однако, согласно представленным УФНС России по РБ сведениям по базе данных налогового органа (формируемого на постоянной основе на Основании сведений из регистрирующих органов) - за ООО «Гранит» не числится какое-либо имущество (в т.ч. транспорт), с использованием которого могли быть оказаны услуги по поставке щебня, составляющие в дальнейшем возникновение задолженности ООО «СУ №8» перед ООО «Гранит». Численность работников ООО «Гранит» (согласно расчетам по численности и по НДФЛ 2015, 2016 гг.) - 1 работник. Таким образом, даже при отражении сведений по поставке в отчетности должника, сам факт поставки надлежащим образом не доказан и доводы уполномоченного органа не опровергнуты.

Кроме того, прослеживается аффилированность участников сделки: согласно ответу из УФМС адрес учредителя ООО «СУ № 8» - Мусина А.Р. совпадает с адресом Мусиной Ф.Г. При этом, данные доводы ответчиком также не опровергнуты.

Указанные в акте о зачете требования должны быть точными, определенными, реально существующими и не вызывающими сомнений у другой стороны, то есть бесспорными.

Зачеты встречных однородных требований, оформленные актами зачета взаимных требований от 29.07.16, 06.09.16г. указанным выше требованиям не соответствуют, следовательно, в отсутствие доказательств, подтверждающих реальность оснований возникновения задолженности (наличие транспортных, трудовых ресурсов и т.д.) для проведения зачетов, нарушают требования положений статьи 410 Гражданского кодекса Российской Федерации и не влекут прекращение обязательств между сторонами.

При этом ни ООО «Гранит», ни ООО «Спецстрой» не представлены кассовые книги, подтверждающие поступление денежных средств от Баймуратова И.С., Баймуратовой Е.М. и Мусиной Ф.Г., более того, ООО «Спецстрой» сообщило, что не осуществляет расчеты наличными средствами.

Согласно п. 2 ст. 61.2 Закона о банкротстве сделка, совершенная должником в целях причинения вреда имущественным правам кредиторов, может быть признана арбитражным судом недействительной, если такая сделка была совершена в течение трех лет до принятия заявления о признании должника банкротом или после принятия указанного заявления и в результате ее совершения был причинен вред имущественным правам кредиторов и если другая сторона сделки знала об указанной цели должника к моменту

совершения сделки (подозрительная сделка). Предполагается, что другая сторона знала об этом, если она признана заинтересованным лицом либо если она знала или должна была знать об ущемлении интересов кредиторов должника либо о признаках неплатежеспособности или недостаточности имущества должника.

Цель причинения вреда имущественным правам кредиторов предполагается, если на момент совершения сделки должник отвечал признаку неплатежеспособности или недостаточности имущества и сделка была совершена безвозмездно или в отношении заинтересованного лица, либо направлена на выплату (выдел) доли (пая) в имуществе должника учредителю (участнику) должника в связи с выходом из состава учредителей (участников) должника, либо совершена при наличии одного из следующих условий:

-стоимость переданного в результате совершения сделки или нескольких взаимосвязанных сделок имущества либо принятых обязательства и (или) обязанности составляет двадцать и более процентов балансовой стоимости активов должника, а для кредитной организации -десять и более процентов балансовой стоимости активов должника, определенной по данным бухгалтерской отчетности должника на последнюю отчетную дату перед совершением указанных сделки или сделок;

-должник изменил свое место жительства или место нахождения без уведомления кредиторов непосредственно перед совершением сделки или после ее совершения, либо скрыл свое имущество, либо уничтожил или искажил правоустанавливающие документы, документы бухгалтерской и (или) иной отчетности или учетные документы, ведение которых предусмотрено законодательством Российской Федерации, либо в результате ненадлежащего исполнения должником обязанностей по хранению и ведению бухгалтерской отчетности были уничтожены или искажены указанные документы;

-после совершения сделки по передаче имущества должник продолжал осуществлять пользование и (или) владение данным имуществом либо давать указания его собственнику об определении судьбы данного имущества.

Оспариваемые сделки совершены в июле-сентябре 2016 года, т.е. в течение трех лет до возбуждения дела о признании должника банкротом 23.08.2017 г.

Пункт 2 статьи 61.2 Закона о банкротстве предусматривает возможность признания недействительной сделки, совершенной должником в целях причинения вреда имущественным правам кредиторов (подозрительная сделка).

В силу этой нормы для признания сделки недействительной по данному основанию необходимо, чтобы оспаривающее сделку лицо доказало наличие совокупности всех следующих обстоятельств:

а) сделка была совершена с целью причинить вред имущественным правам кредиторов;

б) в результате совершения сделки был причинен имущественным правам кредиторов;

в) другая сторона сделки знала или должна была знать об указанной цели должника к моменту совершения сделки (с учетом пункта 7 настоящего Постановления).

Поскольку в результате оспариваемых сделок отчуждено имущество должника в отсутствие встречного предоставления, прекратились обязательства

Баймуратова И.С., Баймуратой Е.М. и Мусиной Ф.Г. перед должником, то причинен вред, выразившийся в уменьшении потенциальной конкурсной массы и в отсутствии реальной возможности взыскать сумму долга с ответчиков и погасить имевшуюся задолженность перед кредиторами.

В соответствии с разъяснениями, приведенными в п. 7 постановления Пленума от 23.12.2010 N 63, в силу абз. первого п. 2 ст. 61.2 Закона о банкротстве предполагается, что другая сторона сделки знала о совершении сделки с целью причинить вред имущественным правам кредиторов, если она признана заинтересованным лицом (ст. 19 названного Закона) либо если она знала или должна была знать об ущемлении интересов кредиторов должника либо о признаках неплатежеспособности или недостаточности имущества должника.

В соответствии с п. 1, 2 ст. 19 Закона о банкротстве заинтересованными лицами по отношению к должнику - юридическому лицу признаются также руководитель должника, а также лица, входящие в совет директоров (наблюдательный совет), коллегиальный исполнительный орган или иной орган управления должника, главный бухгалтер (бухгалтер) должника, в том числе указанные лица, освобожденные от своих обязанностей в течение года до момента возбуждения производства по делу о банкротстве; либо лицо, имеющее или имевшее в течение указанного периода возможность определять действия должника; лица, находящиеся с физическими лицами, указанными в абзаце втором данного пункта, в отношениях, определенных п. 3 названной статьи; лица, признаваемые заинтересованными в совершении должником сделок в соответствии с гражданским законодательством о соответствующих видах юридических лиц.

Из материалов дела следует, что Баймуратов И. С. работал главным инженером ООО «СУ№8», а также имел доверенность от 16.03.2016 г., удостоверенную нотариусом нотариального округа г.Сибай РБ Узянбаевой Г.С., зарегистрированную в реестре №1Д- 239, от имени и в интересах общества ООО «СУ№8».

Адрес единственного участника ООО «СУ № 8» Мусина А. Р.(100%) совпадает с адресом Мусиной Ф. Г., указанным в договоре.

Как другая сторона сделок и заинтересованные по отношению к должнику лица ответчики должны были представить доказательства, опровергающие презумпцию своей осведомленности о совершении сделок с целью причинить вред имущественным правам кредиторов.

Кроме того, Межрайонной ИФНС России № 25 по Республике Башкортостан проведена выездная налоговая проверка ООО «Строительное управление № 8» по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты (удержания, перечисления) налогов за период с 01.01.2013 по 31.12.2015. По результатам выездной налоговой проверки установлено необоснованное применение налоговых вычетов по НДС и завышение расходов по налогу на прибыль в связи с искажением информации и отсутствием документального подтверждения.

Выездной налоговой проверкой установлено, что 23.11.2016 г. Решением единственного участника ООО «Строительное управление №8» учредитель решил сменить юридический адрес Общества и установить местонахождение (юридическим адресом) адрес - Челябинская область, г. Магнитогорск, пр.

Ленина, д. 80, пом. кабинет № 15. Собственником помещения - ООО «Технолайн» ИНН 7445018238 - предоставлено гарантийное письмо от 22.11.2016 № 11 о предоставлении юридического адреса с заключением договора аренды, договор аренды помещения от 23.11.2016 № 35/2016.

Межрайонной ИФНС № 17 по Челябинской области принято решение об отказе в государственной регистрации, т.к. по юридическому адресу Должник не находится и не появлялся, плату за аренду не вносил.

Следовательно, смена юридического адреса вызвана не реальными экономическими причинами, а желанием скрыться от контроля, выявлением искажения информации и сокрытия документации.

Таким образом, оспариваемыми сделками причинен вред имущественным интересам конкурсных кредиторов, поскольку доказательства оснований для проведения зачетов не доказаны, а по договорам купли-продажи отсутствует факт оплаты, что является основанием для признания оспариваемых сделок недействительными в соответствии с пунктом 2 статьи 61.2 Закона о банкротстве.

При недействительности сделки каждая из сторон обязана возвратить другой все полученное по сделке, а в случае невозможности возвратить полученное в натуре (в том числе тогда, когда полученное выражается в пользовании имуществом, выполненной работе или предоставленной услуге) возместить его стоимость в деньгах - если иные последствия недействительности сделки не предусмотрены законом (п. 2 ст. 167 ГК РФ).

Статья 61.6 Закона о банкротстве, определяющая последствия признания сделки недействительной, предусматривает, что всё, что было передано должником или иным лицом за счет должника или в счет исполнения обязательств перед должником, а также изъято у должника по сделке, признанной недействительной в соответствии с настоящей главой, подлежит возврату в конкурсную массу.

Поскольку основания для проведения зачетов не подтверждены, то оснований для восстановления задолженности суд не усматривает, при этом по оспариваемым договорам купли-продажи квартиры отчуждены ответчиками, в связи с чем, невозможно возвратить полученное в натуре.

Учитывая, что восстановление в натуре невозможно, то в качестве применения последствий недействительности сделки подлежит взысканию в конкурсную массу должника стоимость отчужденного имущества.

При этом конкурсным управляющим рыночная стоимость отчужденного имущества не оспаривается.

Согласно п. 19 постановления Пленума Высшего Арбитражного Суда РФ от 23.12.2010 N 63 "О некоторых вопросах, связанных с применением главы III. 1 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" судам необходимо учитывать, что по смыслу пункта 3 статьи 61.8 Закона о банкротстве заявление об оспаривании сделки по правилам главы III.1 Закона о банкротстве оплачивается государственной пошлиной в размере, предусмотренном для оплаты исковых заявлений об оспаривании сделок (подпункт 2 пункта 1 статьи 333.21 Налогового кодекса Российской Федерации). При оспаривании нескольких платежей по одному и тому же обязательству или по одному и тому же исполнительному листу (если требования об их оспаривании соединены в одном заявлении или суд

объединил эти требования в соответствии со статьей 130 АПК РФ) государственная пошлина рассчитывается однократно как по одному единственному требованию. С учетом имущественного положения должника суд может на основании пункта 2 статьи 333.22 Налогового кодекса Российской Федерации отсрочить (рассрочить) уплату государственной пошлины.

Согласно подпункту 2 пункта 1 статьи 333.21 Налогового кодекса Российской Федерации при подаче искового заявления по спорам, возникающим при заключении, изменении или расторжении договоров, а также по спорам о признании сделок недействительными государственная пошлина уплачивается в размере 6 000 рублей.

При удовлетворении судом заявления арбитражного управляющего об оспаривании сделки понесенные судебные расходы взыскиваются с другой стороны оспариваемой сделки в пользу должника, а в случае отказа в удовлетворении заявления - с должника в пользу другой стороны оспариваемой сделки (п.24 постановления Пленума Высшего Арбитражного Суда РФ от 23.12.2010 N63).

Руководствуясь статьями 184, 185, 223 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, ст. 61.8 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)», арбитражный суд

#### ОПРЕДЕЛИЛ:

Заявление конкурсного управляющего ООО «Строительное управление №8» (ИНН 0267017252 ОГРН 1120267000413) Аюпова Р.Р. удовлетворить.

Признать недействительными сделками акты зачета взаимных требований:

-от 05.09.2016г. между ООО «Спецстрой» (ОГРН1132456008799, ИНН7456019480), ООО «СУ № 8»(ОГРН1120267000413) и Баймуратовым И. С. на сумму 1 788 000 руб.

-от 13.09.2016г. между ООО «Спецстрой» (ОГРН1132456008799, ИНН7456019480), ООО «СУ № 8»(ОГРН1120267000413) и Баймуратовым И. С. на сумму 1815000,00 руб.

-от 14.09.2016г. между ООО «Спецстрой» (ОГРН1132456008799, ИНН7456019480), ООО«СУ № 8»(ОГРН1120267000413) и Баймуратовым И. С. на сумму 1640100,00 руб

-от 19.09.2016г. между ООО «Спецстрой» (ОГРН1132456008799, ИНН7456019480), ООО «СУ № 8»(ОГРН1120267000413) и Баймуратовым И. С. на сумму 1626900,00 руб.

-От 06.09.2016г. между ООО «Гранит» (ОГРН1120267000083), ООО «СУ № 8» (ОГРН1120267000413) и Мусиной Ф. Г. на сумму 1597200,00 руб.

-от 29.07.2016 г. между ООО «Гранит» (ОГРН1120267000083), ООО«СУ № 8» (ОГРН1120267000413) и Мусиной Ф. Г. на сумму 1828200,00 руб.

Признать недействительными сделками договоры купли- продажи:

- Договор купли-продажи №б/н от 02.08.2016 г., заключенный между ООО «СУ№8» и Мусиной Фарзаной Гильмитдиновной квартиры под номером 36 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан, стоимостью 1 828 200 рублей. Указанная квартира имеет общую площадь 52,3

кв.м., расположена на 3 этаже 3 этажного кирпичного жилого дома, кадастровый (или условный) номер 02:58:020315:2974.

- Договор купли-продажи №б/н от 8.09.2016 г., заключенный между ООО «СУ№8» и Мусиной Фарзаной Гильмитдиновной квартиры под номером 34 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан, стоимостью 1 597 200 рублей. Указанная квартира имеет общую площадь 45,4 кв.м., расположена на 3 этаже 3 этажного кирпичного жилого дома, кадастровый (или условный) номер 02:58:020315:2965.
- Договор №б/н от 07.09.2016 г., заключенный между ООО «СУ№8» и Баймуратовым Ильдаром Салаватовичем квартиры под номером 18 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан, стоимостью 1 788 600 рублей. Указанная квартира имеет общую площадь 54,2 кв.м., расположена на 3 этаже 3 этажного кирпичного жилого дома, кадастровый (или условный) номер 02:58:020315:2953.
- Договор №б/н от 7.09.2016 г., заключенный между ООО «СУ№8» и Баймуратовой Е. М. квартиры под номером 16 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан, стоимостью 1 640 100 рублей. Указанная квартира имеет общую площадь 49,7 кв.м., расположена на 3 этаже 3 этажного кирпичного жилого дома, кадастровый (или условный) номер 02:58:020315:2977.
- Договор №б/н от 15.09.2016 г., заключенный между ООО «СУ№8» и Баймуратовым Ильдаром Салаватовичем квартиры под номером 7 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан, стоимостью 1 815 000 рублей. Указанная квартира имеет общую площадь 51,9 кв.м., расположена на 3 этаже 3 этажного кирпичного жилого дома, кадастровый (или условный) номер 02:58:020315:2960.
- Договор №б/н от 21.09.2016 г., заключенный между ООО «СУ№8» и Баймуратовым Ильдаром Салаватовичем; Баймуратовой Е.М.; Баймуратовой С.И.; Баймуратовой К.И. квартиры под номером 9 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан, стоимостью 1 626 900 рублей. Указанная квартира имеет общую площадь 46,3 кв.м., расположена на 3 этаже 3 этажного кирпичного жилого дома, кадастровый (или условный) номер 02:58:020315:2949.

Применить последствия недействительности сделок в виде:

Взыскать с Баймуратова Ильдара Салаватовича в конкурсную массу ООО «СУ № 8» стоимость квартиры под номером 7 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан в размере 1 815 000 рублей.

Взыскать с Мусиной Фарзаны Гильмитдиновны стоимость квартиры под номером 34 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан, в размере 1 597 200 рублей.

Взыскать с Баймуратова Ильдара Салаватовича стоимость квартиры под номером 18 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан, в размере 1 788 600 рублей.

Взыскать с Мусиной Фарзаны Гильмитдиновны стоимость квартиры под номером 36 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан в размере 1 828 200 рублей.

Взыскать с Баймуратова Ильдара Салаватовича стоимость квартиры под номером 16 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан в размере 1 640 100 рублей.

Взыскать с Баймуратова Ильдара Салаватовича и Баймуратовой Е.М. стоимость квартиры под номером 9 в доме №28 по бульвару Заки Валили, г. Ишимбай, Республика Башкортостан в размере 1 626 900 рублей.

Взыскать в доход федерального бюджета государственную пошлину с ООО «Спецстрой» и Баймуратова И.С. 24000руб., с ООО «Гранит» и Мусиной Ф.Г. 12000руб., с Баймуратова И.С. 12000руб., с Мусиной Ф.Г. 12000руб., с Баймуратовой Е.М. 6000руб., с Баймуратова И.С. и Баймуратовой Е.М. 6000руб.

Определение может быть обжаловано в порядке ч. 3 ст. 223 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации в Восемнадцатый арбитражный апелляционный суд в течение десяти дней со дня его принятия.

Апелляционная жалоба подается в арбитражный суд апелляционной инстанции через арбитражный суд, принявший определение.

В случае обжалования определения в порядке апелляционного производства информацию о времени, месте и результатах рассмотрения дела можно получить на интернет-сайте Восемнадцатого арбитражного апелляционного суда <http://18aas.arbitr.ru>.

Судья

Ю.В. Полтавец