



## АРБИТРАЖНЫЙ СУД ГОРОДА МОСКВЫ

115191, г.Москва, ул. Большая Тульская, д. 17  
<http://www.msk.arbitr.ru>

### ОПРЕДЕЛЕНИЕ

г. Москва

Дело № А40-19897/14-103-20

07 июля 2016 г.

Арбитражный суд г. Москвы в составе судьи Гончаренко С.В., при ведении протокола секретарем Алиловым Р.В., рассмотрев в открытом судебном заседании заявление ИФНС России № 1 по г. Москве о привлечении солидарно Затуливетрова Павла Петровича и Захарова Вадима Аркадьевича к субсидиарной ответственности по обязательствам ООО «Строительная группа «Паритет» (ОГРН 5067746318899, ИНН 7703605115) в размере 226 057 611 руб. 80 коп., при участии Затуливетрова П.П., от уполномоченного органа – Санин Д.В., по дов. от 16.11.2015 г.,

#### УСТАНОВИЛ:

Решением Арбитражного суда г. Москвы от 19.08.2014 г. по настоящему делу ООО «Строительная группа «Паритет» признано несостоятельным (банкротом) по упрощенной процедуре отсутствующего должника, в отношении него открыто конкурсное производство, конкурсным управляющим утверждена Митрофанова Д.А., соответствующие сведения опубликованы 30.08.2014 г. в газете «Коммерсантъ» № 155.

Определением суда от 02.06.2015 г. суд прекратил упрощенную процедуру, применяемую в деле о банкротстве к отсутствующему должнику, в отношении ООО «Строительная группа «Паритет», перешел к процедуре конкурсного производства в отношении должника.

Вступившим в законную силу определением суда от 30.06.2015 г. в удовлетворении заявления ИФНС России № 1 по г. Москве о привлечении солидарно Затуливетрова Павла Петровича и Захарова Вадима Аркадьевича к субсидиарной ответственности по обязательствам ООО «Строительная группа «Паритет» в размере 226 057 611 руб. 80 коп. отказано полностью.

Определением суда от 17.05.2016 г. отменено по вновь открывшимся обстоятельствам определение Арбитражного суда г. Москвы от 30.06.2015 г. по делу № А40-19897/14-103-20 о банкротстве ООО «Строительная группа «Паритет» об отказе в удовлетворении заявления ИФНС России № 1 по г. Москве о привлечении Затуливетрова Павла Петровича и Захарова Вадима Аркадьевича к субсидиарной ответственности по обязательствам ООО «Строительная группа «Паритет».

В судебном заседании рассматривалось заявление ИФНС России № 1 по г. Москве о привлечении солидарно Затуливетрова Павла Петровича и Захарова Вадима Аркадьевича к субсидиарной ответственности по обязательствам ООО «Строительная группа «Паритет» в размере 226 057 611 руб. 80 коп.

В ходе судебного заседания представитель уполномоченного заявления поддержал.  
Затуливетров П.П. возражал.

Исследовав и оценив материалы дела в совокупности, заслушав мнения лиц, участвующих в деле, с учетом вновь открывшихся обстоятельств и поступивших в материалы дела доказательств, суд посчитал заявление ИФНС России № 1 по г. Москве обоснованным и подлежащим удовлетворению лишь в части в связи со следующим.

Согласно п. 12 ст. 142 Федерального закона от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее также – Закон) в случае, если требования конкурсных кредиторов и уполномоченного органа не были удовлетворены за счет конкурсной массы, конкурсный управляющий, конкурсные кредиторы и уполномоченный орган, требования которых не были удовлетворены, имеют право до завершения конкурсного производства подать заявление о привлечении к субсидиарной ответственности лиц, указанных в статьях 9 и 10 Закона.

Контролирующее должника лицо – лицо, имеющее либо имевшее в течение менее чем два года до принятия арбитражным судом заявления о признании должника банкротом право давать обязательные для исполнения должником указания или возможность иным образом определять

действия должника, в том числе путем принуждения руководителя или членов органов управления должника либо оказания определяющего влияния на руководителя или членов органов управления должника иным образом (в частности, контролирующим должника лицом могут быть признаны члены ликвидационной комиссии, лицо, которое в силу полномочия, основанного на доверенности, нормативном правовом акте, специального полномочия могло совершать сделки от имени должника, лицо, которое имело право распоряжаться пятьюдесятью и более процентами голосующих акций акционерного общества или более чем половиной долей уставного капитала общества с ограниченной (дополнительной) ответственностью) (ст. 2 Закона).

Из чего следует, что к контролирующим должника лицам относятся руководитель или учредитель (участник) должника, собственник имущества должника – унитарного предприятия, члены органов управления, члены ликвидационной комиссии (ликвидаторы).

В ст. 10 Закона установлено, что это лицо несет субсидиарную (т.е. дополнительную) с должником ответственность по денежным обязательствам и обязательствам по уплате обязательных платежей, а также обязано возместить причиненные убытки в случае нарушения законодательства о банкротстве (пп. 1 и 4 ст. 10 Закона). Контролирующее лицо отвечает по обязательствам должника (несет субсидиарную ответственность) в случае, если должник не сможет расплатиться со своими кредиторами самостоятельно и если конкурсный управляющий, конкурсные кредиторы и уполномоченный орган, требования которых не были удовлетворены, до завершения конкурсного производства подадут заявление о привлечении контролирующего лица к субсидиарной ответственности (ст. 399 ГК РФ, п. 2 ст. 142 Закона), что и было сделано заявителем в данном случае.

Также контролирующее должника лицо отвечает за вред имущественным правам кредиторов, причиненный в результате исполнения указаний контролирующих должника лиц или исполнения текущих обязательств при недостаточности его имущества, составляющего конкурсную массу. Причем, в соответствии со ст. 2 Закона, вредом, причиненным имущественным правам кредиторов, признаются 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, приводящие к полной или частичной утрате возможности кредиторов получить удовлетворение своих требований по обязательствам должника за счет его имущества.

Согласно ст. 10 Закона, руководитель должника несет субсидиарную ответственность по обязательствам должника, если документы бухгалтерского учета и (или) отчетности, обязанность по ведению (составлению) 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 объектах, предусмотренных законодательством Российской Федерации, формирование которой является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации, либо указанная информация искажена, в результате чего существенно затруднено проведение процедур, применяемых в деле о банкротстве, в том числе формирование и реализация конкурсной массы.

За период процедуры банкротства конкурсному управляющему должника не были переданы бухгалтерская и иная документация, печати, штампы, материальные и иные ценности ООО «Строительная группа «Паритет».

Решение суда по настоящему делу от 19.08.2014 г. о признании ООО «Строительная группа «Паритет» несостоятельным (банкротом), устанавливающее обязанность органов управления должника передать конкурсному управляющему Митрофановой Д.В. в трехдневный срок с момента его утверждения бухгалтерскую и иную документацию, печати и штампы, материальные и иные ценности должника до настоящего времени в этой части не исполнено.

Отсутствие первичных бухгалтерских документов, а также документов, отражающих хозяйственную деятельность должника, не позволило конкурсному управляющему ООО «Строительная группа «Паритет» Митрофановой Д.В. должным образом осуществлять возложенные на него обязанности, предусмотренные Законом.

Согласно представленным в материалы дела доказательствам, до даты открытия в отношении должника процедуры конкурсного производства его руководителем являлся Захаров В.А., что подтверждено решением № 11 от 16.08.2012 г. и показаниями Захарова В.А., изложенными в протоколе допроса свидетеля от 14.12.2012 г. № 41.

При таких обстоятельствах, суд пришел к обоснованному, как представляется, выводу о том, что вина Захарова В.А. состоит в том, что он не исполнил обязательства по передаче документов бухгалтерского учета и (или) отчетности, по ведению (составлению) и хранению которых установлена законодательством Российской Федерации (ст. 10 Закона).

Что касается доводов уполномоченного органа о наличии иных обстоятельств, позволяющих привлечь Захарова В.А. к субсидиарной ответственности (в частности, отраженных в пп. 1, 2 и абз. 1-3 п. 4 ст. 10 Закона, то, по мнению суда, убедительных, достаточных и достоверных доказательств наличия отмеченных фактов и причинно-следственной связи, в материалы дела не представлено).

Заинтересованное лицо, как отмечено выше, считается извещенным надлежащим образом о времени и месте судебного разбирательства, тем не менее, в нарушение положений ст. 65 АПК РФ, Захаровым В.А. не представлено каких-либо доказательств, позволяющих суду сделать вывод о необоснованности требований уполномоченного органа, в то время, как заявителем, по мнению суда, представлены убедительные, достаточные и достоверные доказательства обоснованности требований о привлечении контролирующего ООО «Строительная группа «Паритет» лица к субсидиарной ответственности.

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.

Проверив расчет размера ответственности, указанной в заявлении, арбитражный суд пришел к выводу о том, что он осуществлен заявителем в соответствии с требованиями п. 8 ст. 10 Закона и составил 658 974 128 руб. 01 коп., то есть сумму, равную размеру требований кредиторов, включенных в реестр требований кредиторов должника.

При этом суд учел то обстоятельство, что обязанность по передаче бухгалтерских документов, а также документов, отражающих хозяйственную деятельность должника, в соответствии с положениями ст. 10 Закона возложена на руководителя или учредителя (участник) должника, в то время как в данном рассматриваемом случае обязанность по хранению бухгалтерской и иной документации, печатей и штампов, материальных и иных ценностей должника была возложена на руководителя ООО «Строительная группа «Паритет» – Захарова В.А.

С учетом положений ст. 401 ГК РФ, согласно которым лицо, не исполнившее обязательства либо исполнившее его ненадлежащим образом, несет ответственность при наличии вины (умысла или неосторожности), кроме случаев, когда законом или договором предусмотрены иные основания ответственности, а также лицо признается невиновным, если при той степени заботливости и осмотрительности, какая от него требовалась по характеру обязательства и условиям оборота, оно приняло все меры для надлежащего исполнения обязательства, принимая, помимо прочего, установление отмеченной статьи о том, что отсутствие вины доказывается лицом, нарушившим обязательство, суд, исследовав материалы дела, заслушав представителя уполномоченного органа, пришел к выводу о том, что уполномоченным органом не представлены достоверные, убедительные и достаточные доказательства, подтверждающие наличие вышеприведенных условий для привлечения Затуливетрова П.П. к субсидиарной ответственности в порядке ст. 10 Закона.

Каких-либо доказательств, позволяющих суду сделать вывод о том, что отмеченное лицо каким-либо образом виновно причастно к образованию отмеченной выше задолженности, в том числе, доказательств препятствования с его стороны передаче Захаровым В.А. документации и материальных ценностей должника, а также о том, что Затуливетров П.П. мог передать конкурсному управляющему документацию и материальные ценности самостоятельно, суду не представлено; равно как и не доказан, по мнению суда, факт наличия соответствующих незаконных распоряжений данного лица.

Кроме того, в ходе судебного заседания, проведенного 19.05.2016 г., Затуливетровым П.П. представлено для приобщения к материалам дела решение № 11 от 16.08.2012 г., согласно которому Затуливетров П.П. снят с должности генерального директора ООО «Строительная группа «Паритет» с 16.08.2012 г.

С учетом изложенного, не находя оснований для привлечения Затуливетрова П.П. к субсидиарной ответственности, суд посчитал необоснованными требования уполномоченного органа в части привлечения указанного лица к ответственности по обязательствам ООО «Строительная группа «Паритет».

Установив наличие оснований для привлечения лишь Захарова В.А. к субсидиарной ответственности по обязательствам ООО «Строительная группа «Паритет» в размере 658 974 128 руб. 01 коп., учитывая порядок определения размера ответственности, суд пришел к выводу о том, что отмеченная сумма подлежит взысканию с указанного лица.

Остальные доводы и доказательства, приведенные и представленные лицами, участвующими в деле, суд исследовал, оценил и не принимает ко вниманию в силу их малозначительности, бесосновательности, а также в связи с тем, что, по мнению суда, они отношения к рассматриваемому делу не имеют и (или) не могут повлиять на результат его рассмотрения.

Руководствуясь ст. 10, 32, 129 и 142 Закона, ст. 16, 64-68, 71, 75, 121, 123, 156, 184-186, 188 и 223 АПК РФ, арбитражный суд

**ОПРЕДЕЛИЛ:**

Привлечь к субсидиарной ответственности по обязательствам ООО «Строительная группа «Паритет» бывшего руководителя должника – Захарова Вадима Аркадьевича в размере 658 974 128 руб. 01 коп.

В удовлетворении заявления ИФНС России № 1 по г. Москве в остальной части – отказать.

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

**Судья**

**С.В. Гончаренко**