

**АРБИТРАЖНЫЙ СУД ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ**

Бульвар Гагарина, 70, Иркутск, 664025, тел. (3952)24-12-96; факс (3952) 24-15-99

дополнительное здание суда: ул. Дзержинского, 36А, Иркутск, 664011,

тел. (3952) 261-709; факс: (3952) 261-761

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

О П Р Е Д Е Л Е Н И Е

г. Иркутск

«22» января 2021 года

Дело № А19-32162/2018

Резолютивная часть определения объявлена 20.01.2021.

Определение в полном объеме изготовлено 22.01.2021.

Арбитражный суд Иркутской области в составе судьи Багдуевой И.В., при ведении протокола судебного заседания секретарем судебного заседания Чибировой А.А.,

рассмотрев в судебном заседании заявление конкурсного управляющего общества с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОМИГ» Кушниренко Сергея Владимировича к Павленко Ирине Михайловне

о привлечении к субсидиарной ответственности,

по делу по заявлению общества с ограниченной ответственностью «Иркутская энергосбытовая компания» (далее – ООО «ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ») (ИНН 3808166404, ОГРН 1073808009659, адрес: 664033, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Лермонтова, 257) о признании общества с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОМИГ» (далее - ООО «ТЕПЛОМИГ») (ИНН 3817047837, ОГРН 1163850099291 юр. адрес: 666665, Иркутская область, Усть-Илимский район, п. Эдучанка, ул. Ермака, д. 13) несостоятельным (банкротом),

при участии в судебном заседании 13.01.2021:

от конкурсного управляющего – Парамошковой Ю.А., представителя по доверенности, паспорт;

от ООО «ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ» - Дригеновой Е.С., представителя по доверенности, паспорт.

В судебном заседании объявлялся перерыв с 13.01.2021 по 20.01.2021.

Информация о перерыве размещена на официальном сайте Арбитражного суда Иркутской области и на сайте «Федеральные Арбитражные Суды Российской Федерации» в сети Интернет.

После перерыва судебное заседание продолжено 20.01.2021 в том же составе суда при ведении протокола судебного заседания секретарем судебного заседания Чибировой А.А., Лица, участвующие в деле, не явились,

установил:

решением Арбитражного суда Иркутской области от 08.07.2019 резолютивная часть оглашена 04.07.2019) ООО «ТЕПЛОМИГ» признано несостоятельным (банкротом), в отношении должника открыто конкурсное производство, конкурсным управляющим утвержден арбитражный управляющий Кушниренко Сергей Владимирович (далее – Кушниренко С.В.).

Конкурсный управляющий ООО «ТЕПЛОМИГ» Кушниренко С.В. 15.07.2020 обратился в Арбитражный суд Иркутской области с заявлением о привлечении к субсидиарной ответственности, в котором просит привлечь к субсидиарной ответственности бывшего руководителя ООО «ТЕПЛОМИГ» Павленко Ирину Михайловну по денежным обязательствам ООО «ТЕПЛОМИГ» и взыскать с Павленко Ирины Михайловны в пользу ООО «ТЕПЛОМИГ» 29 831 168 руб.

В качестве обоснования наличия условий для привлечения бывшего руководителя ООО «ТЕПЛОМИГ» Павленко Ирину Михайловну к субсидиарной ответственности указано, что последний не исполнил свою обязанность, предусмотренную пунктом 2 частью 2 статьи 61.11 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» по передаче бухгалтерской и иной документации должника конкурсному управляющему.

Так, определением Арбитражного суда Иркутской области от 20.02.2020 суд обязал Павленко Ирину Михайловну передать документы конкурсному управляющему ООО «ТЕПЛОМИГ» Кушниренко С.В. документацию должника.

По утверждению конкурсного управляющего, определение суда до настоящего времени не исполнено; документация ООО «ТЕПЛОМИГ» конкурсному управляющему не передана.

По мнению конкурсного управляющего, в отсутствии указанных документов, конкурсный управляющий был лишен возможности выявить имущество или права требования, принадлежащие должнику, и вследствие этого удовлетворить требования кредиторов, что повлекло причинение вреда кредиторам и увеличению текущих расходов в процедуре банкротства.

Конкурсный управляющий ООО «ТЕПЛОМИГ» Кушниренко С.В., надлежащим образом извещенный о времени и месте судебного разбирательства в судебное заседание не явился; в представленных дополнительных пояснениях заявление поддержал полном объеме.

Участвующий в судебном заседании представитель конкурсного управляющего заявление поддержала в полном объеме; для приобщения к материалам дела представил постановление Межрайонной ИФНС России № 9 по Иркутской области от 28.10.2019 о назначении административного наказания по делу об административном правонарушении № 09-13/74.

Представитель ООО «ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ» поддержал правовую позицию конкурсного управляющего.

Павленко И.М., в судебное заседание не явилась, отзыв на заявление конкурсного управляющего не представила. Конверты с копией судебного акта о времени и месте судебного заседания, направленные по указанному конкурсным управляющим адресу, возвращены в арбитражный суд с отметкой почтового органа об истечении срока хранения.

Сведения о каком-либо ином адресе конкурсным управляющим не представлены.

В силу частей 1, 4 статьи 123 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации Павленко И.М. считается надлежащим образом извещенным о времени и месте судебного разбирательства.

Иные лица, участвующие в деле, в судебное заседание не явились, ходатайства не направили; о времени и месте судебного разбирательства уведомлены надлежащим образом (часть 1 статьи 123 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, часть 6 статьи 121 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации; пункты 14, 15 Постановления Пленума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации № 35 от 22.06.2012 «О некоторых процессуальных вопросах, связанных с рассмотрением дел о банкротстве»).

Заявление рассматривается в порядке статьи 156 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации.

Выслушав лиц, участвующих в судебном заседании, исследовав материалы дела, арбитражный суд приходит к следующему.

Основания привлечения к ответственности должника и иных лиц в деле о банкротстве установлены в главе III.2 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» (в редакции Федерального закона от 29.07.2017 № 266-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)» и Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях»).

В пункте 3 статьи 4 Федерального закона от 29.07.2017 № 266-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)» и Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» установлено, что

рассмотрение заявлений о привлечении к субсидиарной ответственности, предусмотренной статьей 10 Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (в редакции, действовавшей до дня вступления в силу указанного Федерального закона), которые поданы с 1 июля 2017 года, производится по правилам Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» в редакции указанного Федерального закона.

Заявление конкурсного управляющего ООО «ТЕПЛОМИГ» Кушниренко С.В. о привлечении к субсидиарной ответственности поступило в Арбитражный суд Иркутской области в электронном виде 15.07.2020, о чем свидетельствует Информация о документе дела раздела «Администрирование» системы подачи документов «Мой арбитр».

Таким образом, в данном случае подлежат применению положения Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» в редакции, Федерального закона от 29.07.2017 № 266-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)».

В соответствии с пунктом 1 статьи 61.16 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» заявления о привлечении к субсидиарной ответственности по основаниям, предусмотренным настоящей главой, подлежат рассмотрению арбитражным судом в рамках дела о банкротстве должника, за исключением случаев, предусмотренных настоящим Федеральным законом.

Согласно пункту 1 статьи 61.14 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (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 пункту 1 статьи 61.11 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» если полное погашение требований кредиторов невозможно вследствие действий и (или) бездействия контролирующего должника лица, такое лицо несет субсидиарную ответственность по обязательствам должника.

Пунктом 2 статьи 61.11 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» установлено, что пока не доказано иное, предполагается, что полное погашение требований кредиторов невозможно вследствие действий и (или) бездействия контролирующего должника лица, в том числе, при наличии

следующего обстоятельства: документы бухгалтерского учета и (или) отчетности, обязанность по ведению (составлению) и хранению которых установлена законодательством Российской Федерации, к моменту вынесения определения о введении наблюдения (либо ко дню назначения временной администрации финансовой организации) 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.

Субсидиарная ответственность по своей правовой природе является разновидностью ответственности гражданско-правовой, материально-правовые нормы о порядке привлечения к данной ответственности применяются на момент совершения вменяемых ответчикам действий (возникновения обстоятельств, являющихся основанием для их привлечения к ответственности).

Вместе с тем предусмотренные Федеральным законом от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» в редакции Закона № 266-ФЗ процессуальные нормы о порядке рассмотрения заявлений о привлечении к субсидиарной ответственности подлежат применению судами после 01.07.2017 независимо от даты, когда имели место упомянутые обстоятельства или было возбуждено производство по делу о банкротстве.

В силу подпункта 2 пункта 2 статьи 61.11 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" пока не доказано иное, предполагается, что полное погашение требований кредиторов невозможно вследствие действий и (или) бездействия контролирующего должника лица при наличии следующих обстоятельств: документы бухгалтерского учета и (или) отчетности, обязанность по ведению (составлению) и хранению которых установлена законодательством Российской Федерации, к моменту вынесения определения о введении наблюдения (либо ко дню назначения временной администрации финансовой организации) 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.

В пункте 4 статьи 61.11 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" указано, что положения подпункта 2 пункта 2 указанной статьи применяются в отношении лиц, на которых 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.

При доказанности обстоятельств, составляющих опровержимые презумпции доведения до банкротства, закрепленные в пункте 2 статьи 61.11 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)", предполагается, что именно действия (бездействие) контролирующего лица явились необходимой причиной объективного банкротства.

По общему правилу, установленному пунктом 1 статьи 61.10 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)", под контролирующим должника лицом понимается физическое или юридическое лицо, имеющее либо имевшее не более чем за три года, предшествующих возникновению признаков банкротства, а также после их возникновения 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 по совершению сделок и определению их условий.

Пока не доказано иное, предполагается, что лицо являлось контролирующим должника, если это лицо являлось руководителем должника или управляющей организации должника, членом исполнительного органа должника, ликвидатором должника, членом ликвидационной комиссии (подпункт 1 пункта 4 статьи 61.10 Федерального закона от 26.10.2002 N 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)").

Согласно статье 2 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" для целей этого Федерального закона руководителем должника признается единоличный исполнительный орган юридического лица или руководитель коллегиального исполнительного органа, а также иное лицо, осуществляющее в соответствии с федеральным законом деятельность от имени юридического лица без доверенности.

Поскольку наличие документов бухгалтерского учета и (или) отчетности у руководителя должника предполагается и является обязательным требованием закона, то именно единоличный исполнительный орган обязан представлять доказательства причин, объективно препятствовавших осуществить передачу документации.

При этом невыполнение требования закона о представлении первичных бухгалтерских документов или отчетности приравнивается к их отсутствию.

Ответственность, предусмотренная подпунктом 2 пункта 2 статьи 61.11 Федерального закона «О несостоятельности (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 (пункт 1 статьи 6, пункт 3 статьи 29 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон о бухгалтерском учете) и обязанностью руководителя должника в установленных случаях предоставить арбитражному управляющему бухгалтерскую документацию (пункт 3.2 статьи 64, пункт 2 статьи 126 Закона о банкротстве), направлена на защиту прав и законных интересов кредиторов, через реализацию возможности сформировать конкурсную массу должника.

В Федеральном законе «О несостоятельности (банкротстве)», закреплена презумпция наличия причинно-следственной связи между несостоятельностью должника и действиями (бездействием) контролирующего лица при не передаче им документов бухгалтерского учета и (или) отчетности, в результате чего существенно затруднено проведение процедур, применяемых в деле о банкротстве, в том числе формирование и реализация конкурсной массы.

В соответствии с разъяснениями, данными в пункте 24 постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 21.12.2017 N 53 "О некоторых вопросах, связанных с привлечением контролирующих должника лиц к ответственности при банкротстве" (далее - постановление N 53), привлекаемое к ответственности лицо вправе опровергнуть указанную презумпцию, доказав, что недостатки представленной управляющему документации не привели к существенному затруднению проведения процедур банкротства, либо доказав отсутствие вины в непередаче, ненадлежащем хранении документации, в частности, подтвердив, что им приняты все необходимые меры для исполнения обязанностей по ведению, хранению и передаче документации при той степени заботливости и осмотрительности, какая от него требовалась.

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 выписке из Единого государственного реестра юридических лиц на 18.06.2019, директором общества с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОМИГ» являлась Павленко Ирина Михайловна.

Таким образом, обязанность по передаче конкурсному управляющему ООО «ТЕПЛОМИГ» бухгалтерской и иной документации и товарно-материальных ценностей возложена на бывшего руководителя должника Павленко И.М. на основании пункта 2 статьи 126 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», согласно которому 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.

Истребуемая документация должника в полном объеме не исполнена. Сведения об утрате данных документов также не представлены.

Определением Арбитражного суда Иркутской области от 20.02.2020 по заявлению конкурсного управляющего ООО «ТЕПЛОМИГ» Кушниренко С.В. у бывшего руководителя ООО «ТЕПЛОМИГ» Павленко Ирине Михайловне истребованы следующие документы:

1. книги покупок за период с 09.12.2016 по настоящее время;
2. книги продаж за период с 09.12.2016 по настоящее время;
3. программный комплекс 1С, в котором велась бухгалтерия общества, а также учет дебиторской и кредиторской задолженности.

Вместе с тем, определение суда на дату рассмотрения настоящего обособленного спора не исполнено, вышеуказанные документы конкурсному управляющему до настоящего времени не переданы.

Неисполнение Павленко И.М. обязанности по передаче указанных сведений существенно затрудняет конкурсному управляющему принять меры по проведение процедур, применяемых в деле о банкротстве, в том числе, формирование и реализации конкурсной массы, взысканию дебиторской задолженности и вследствие этого удовлетворить требования кредиторов.

Доказательств выполнения обязанности по передаче документации, подтверждающей наличие дебиторской задолженности, либо объективной невозможности ее исполнения в материалах дела отсутствуют.

Абзац второй пункта 2 статьи 126 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» обязывает руководителя должника, в том числе бывшего, в установленный законом срок, вне зависимости от поступления соответствующего запроса, передать

конкурсному управляющему документы и материальные ценности. Указанное требование закона обусловлено, в том числе, тем, что отсутствие необходимых документов бухгалтерского учета, дебиторской задолженности, не позволяет конкурсному управляющему иметь полную информацию о деятельности должника, о совершенных им сделках, соответственно, исполнять обязанности, предусмотренные частью 2 статьи 129 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)», действуя в интересах кредиторов, должника и общества, в частности, принимать меры, направленные на поиск, выявление и возврат имущества, находящегося у третьих лиц; предъявлять к третьим лицам, имеющим задолженность перед должником, требования о ее взыскании в порядке, установленном названным Федеральным законом.

Пункт 2 статьи 401 и пункт 2 статьи 1064 Гражданского кодекса Российской Федерации возлагает на лицо, привлекаемое к субсидиарной ответственности, обязанность доказывания отсутствия вины, в данном случае, неисполнения обязанности по непредставлению бухгалтерской отчетности должника. Поскольку наличие документов бухгалтерского учета и (или) отчетности у руководителя должника, обязанного обеспечить их сохранность, а при утрате – принять незамедлительные меры к их восстановлению, предполагается и является обязательным, то именно руководитель должника обязан доказывать наличие уважительных причин непредставления документации.

Таким образом, доказательства отсутствия вины должны быть представлены самим руководителем должника, как лицом, привлекаемым к субсидиарной ответственности, в соответствии с требованиями пункта 2 статьи 401 и пункта 2 статьи 1064 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Павленко И.М. не представила доказательства утраты необходимой конкурсному управляющему документации должника, принятия ею всех необходимых мер для надлежащего исполнения обязанности по организации ведения и хранения документов бухгалтерского учета и отчетности, обеспечению их своевременной передачи арбитражному управляющему.

Бездействие Павленко И.М., не обеспечившей передачу конкурсному управляющему документов бухгалтерского учета и (или) отчетности, арбитражный суд признает виновным, в связи с чем, установив причинно-следственную связь между непредставлением документов и невозможностью удовлетворения требований кредиторов, приходит к выводу о наличии оснований для привлечения бывшего руководителя должника Павленко И.М. к субсидиарной ответственности по обязательствам должника.

Павленко И.М. таких доказательств не предоставила.

В соответствии с реестром требований кредиторов ООО «ТЕПЛОМИГ» в ходе процедуры банкротства должника предъявлены и включены в реестр требований кредиторов на основании соответствующих определений Арбитражного суда Иркутской области требования кредиторов в общем размере 29 831 168 руб.

Обращаясь с заявлением о привлечении к субсидиарной ответственности бывшего руководителя должника Павленко И.М. конкурсный управляющий ООО «ТЕПЛОМИГ» определил размер субсидиарной ответственности в сумме 29 831 168 руб.

Судом установлено ненадлежащее исполнение Павленко И.М. возложенных на него обязанностей как руководителя должника, наличие и размер причиненных убытков, причинно-следственную связь между ненадлежащим исполнением обязанностей и причиненными убытками. При таких обстоятельствах, суд считает установленными основания для привлечения Павленко И.М. к субсидиарной ответственности.

В нарушение требований статьи 65 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации Павленко И.М. не представила доказательств обратного.

С учетом изложенного, арбитражный суд считает необходимым взыскать с Павленко И.М. в пользу ООО «ТЕПЛОМИГ» в порядке субсидиарной ответственности денежные средства в размере 29 831 168 руб.

Руководствуясь статьей 61.16 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» № 127-ФЗ от 26.10.2002, статьями 184, 185, 223 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, арбитражный суд

ОПРЕДЕЛИЛ:

Заявление конкурсного управляющего удовлетворить.

Привлечь к субсидиарной ответственности по обязательствам общества с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОМИГ» бывшего руководителя должника Павленко Ирину Михайловну.

Взыскать с Павленко Ирины Михайловны в пользу общества с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОМИГ» (далее - ООО «ТЕПЛОМИГ») (ИНН 3817047837, ОГРН 1163850099291 юр. адрес: 666665, Иркутская область, Усть-Илимский район, п. Эдучанка, ул. Ермака, д. 13) в порядке субсидиарной ответственности денежные средства в размере 29 831 168 руб.

Определение может быть обжаловано в Четвертый арбитражный апелляционный суд через Арбитражный суд Иркутской области в течение десяти дней со дня его вынесения.