



УКРАЇНА
ГОСПОДАРСЬКИЙ СУД
ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСТІ

вул. Володимира Винниченка 1, м. Дніпро, 49027
E-mail: inbox@dp.arbitr.gov.ua, тел. (056) 377-18-49, fax (056) 377-38-63

УХВАЛА

17.06.2021

м. Дніпро

Справа № 904/6596/20

Суддя господарського суду Дніпропетровської області **Владимиренко І.В.** розглянувши матеріали справи

Кредитор: Акціонерне товариство комерційний банк "ПРИВАТБАНК", м. Київ

Боржник: Товариство з обмеженою відповідальністю "Промінмет" (49000, м. Дніпро, вул. Січеславська Набережна, 29-А; ЄДРПОУ 32228523)

про визнання банкрутом

Представники:

від кредитора представник Іванова С.О. дов. № 4470-Н-О від 08.10.20р.

від боржника ліквідатор не з'явився

від ГУ ДПС у Дніпропетровській області представник не з'явився

ВСТАНОВИВ:

Постановою господарського суду від 24.03.21р. заяву розпорядника майна № 02-01-904/6596/20-16-03-21-1 від 16.03.21р. про затвердження звітів про нарахування та виплату грошової винагороди арбітражному керуючому Струцю М.П. за період виконання повноважень розпорядника майном ТОВ за період з 23.12.2020 по 10.03.2021 у розмірі 45 818,18грн. та витрат у розмірі 2 356,39 грн. задоволено. Затверджено звіт арбітражного керуючого Струця М.П. про нарахування і виплату грошової винагороди по справі № 904/6596/20 про банкрутство Товариства з обмеженою відповідальністю "Промінмет" (49000, м. Дніпро, вул. Січеславська Набережна, 29-А; ЄДРПОУ 32228523) за період з 23.12.2020 по 10.03.2021 у розмірі 45 818,18 грн. Затверджено звіт арбітражного керуючого Струця М.П. про понесені витрати по справі № 904/6596/20 про банкрутство Товариства з обмеженою відповідальністю "Промінмет" (49000, м. Дніпро, вул. Січеславська Набережна, 29-А; ЄДРПОУ 32228523) у розмірі 2 356,39 грн. Припинено процедуру розпорядження майном Товариства з обмеженою відповідальністю "Промінмет" (49000, м. Дніпро, вул. Січеславська Набережна, 29-А; ЄДРПОУ 32228523). Припинені повноваження арбітражного керуючого Струця Миколи Петровича (свідоцтво № 1444 від 08.08.2013р., адреса: 04116, м. Київ, вул. Старокиївська, 10 И, корпус 7, офіс 104, ідентифікаційний номер 3066108778), як розпорядника майна Товариства з обмеженою відповідальністю "Промінмет" (49000, м. Дніпро, вул. Січеславська Набережна, 29-А; ЄДРПОУ 32228523). Визнано Товариства з обмеженою відповідальністю "Промінмет" (49000, м. Дніпро, вул. Січеславська Набережна, 29-А; ЄДРПОУ 32228523) - банкрутом. Відкрито ліквідаційну процедуру строком на 4 місяці. Ліквідатором ТОВ "СКС Інжиніринг" призначено арбітражного керуючого Струця Миколи Петровича (свідоцтво № 1444 від 08.08.2013р., адреса: 04116, м. Київ, вул. Старокиївська, 10 И, корпус 7, офіс 104, ідентифікаційний номер 3066108778).

Ухвалою господарського суду від 06.04.21р. заяву ліквідатора ТОВ "Промінмет" арбітражного керуючого Струця М.П. № 02-01-904/6596/20-31-03-21-1 від 31.03.21р. про виправлення описки в абзаці 8 резолютивної частини постанови господарського суду від



*5*5578438*1*0*

24.03.21р. - задоволено. Виправлено описку в абзаці 8 резолютивної частини постанови господарського суду від 24.03.2021р. по справі № 904/6596/20, виклавши в наступній редакції: Ліквідатором ТОВ "Промінмет" призначити арбітражного керуючого Струця Миколу Петровича (свідоцтво № 1444 від 08.08.2013р., адреса: 04116, м. Київ, вул. Старокиївська, 10 И, корпус 7, офіс 104, ідентифікаційний номер 3066108778).

Ухвалою господарського суду від 26.04.21р. клопотання ліквідатора № 02-01-904/6596/20-19-04-21-1 від 19.04.21р. про зобов'язання Перевізного Вадима Миколайовича (реєстраційний номер облікової картки платника податків 2529107256; дата народження: 30.03.1969; ймовірні місця проживання: 1) 51909, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, Білоруський проїзд, 8, кв. 47; 2) 49000, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. Дніпропетровська, 8; 3) 51911, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, просп. Свободи, 71, кв. 31) передати ліквідатору Банкрута Струцю Миколі Петровичу печатки і штампи, матеріальні та інші цінності Банкрута, бухгалтерську та іншу документацію, зокрема, але не виключно, установчі документи Банкрута, кадрову документацію; протоколи загальних зборів учасників Банкрута; вхідні/вихідні листи, договори та інші правочини, бухгалтерські документи, звіти за 2017-2020 рр., протягом 10 (десяти) робочих днів з дня набрання законної сили судового рішення - прийнято до розгляду. Призначено судові засідання для розгляду клопотання ліквідатора № 02-01-904/6596/20-19-04-21-1 від 19.04.21р. про зобов'язання Перевізного Вадима Миколайовича (реєстраційний номер облікової картки платника податків 2529107256; дата народження: 30.03.1969; ймовірні місця проживання: 1) 51909, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, Білоруський проїзд, 8, кв. 47; 2) 49000, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. Дніпропетровська, 8; 3) 51911, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, просп. Свободи, 71, кв. 31) передати ліквідатору Банкрута Струцю Миколі Петровичу печатки і штампи, матеріальні та інші цінності Банкрута, бухгалтерську та іншу документацію, зокрема, але не виключно, установчі документи Банкрута, кадрову документацію; протоколи загальних зборів учасників Банкрута; вхідні/вихідні листи, договори та інші правочини, бухгалтерські документи, звіти за 2017-2020 рр., протягом 10 (десяти) робочих днів з дня набрання законної сили судового рішення на 17.06.2021р. о 11:00год.

Ухвалою господарського суду від 24.05.21р. клопотання ліквідатора ТОВ "Промінмет" арбітражного керуючого Струця М.П. № 02-01-904/6596/20-30-04-21-1 від 30.04.21р. про скасування арештів та вилучення записів прийнято до розгляду в судовому засіданні, яке призначено на 17.06.2021р. о 11:00год.

Ухвалою господарського суду від 07.06.21р. клопотання Головного управління ДПС у Дніпропетровській області № б/н від б/д про зобов'язання ліквідатора ТОВ "Промінмет" надати бухгалтерську та іншу документацію контролюючому органу для проведення документальної позапланової перевірки; визнати ГУ ДПС у Дніпропетровській області учасником по справі про банкрутство, щодо прав або обов'язків яких існує спір прийнято до розгляду в судовому засіданні, яке призначено на 17.06.2021р. о 11:00год.

10.06.21р. до суду від ліквідатора надійшли заперечення на клопотання Головного управління ДПС у Дніпропетровській області про зобов'язання ліквідатора ТОВ "Промінмет" надати бухгалтерську та іншу документацію контролюючому органу для проведення документальної позапланової перевірки; визнати ГУ ДПС у Дніпропетровській області учасником по справі про банкрутство, щодо прав або обов'язків яких існує спір. Судом заперечення прийнято до відома.

В судовому засіданні оголошено вступну та резолютивну частину ухвали.

Розглянувши в судовому засіданні 17.06.21р. клопотання ліквідатора № 02-01-904/6596/20-19-04-21-1 від 19.04.21р. про зобов'язання Перевізного Вадима Миколайовича (реєстраційний номер облікової картки платника податків 2529107256; дата народження: 30.03.1969; ймовірні місця проживання: 1) 51909, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, Білоруський проїзд, 8, кв. 47; 2) 49000, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. Дніпропетровська, 8; 3) 51911, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, просп. Свободи, 71, кв. 31) передати ліквідатору Банкрута Струцю Миколі Петровичу печатки і штампи, матеріальні та інші цінності Банкрута, бухгалтерську та іншу документацію, зокрема, але не виключно, установчі документи Банкрута, кадрову документацію; протоколи загальних зборів учасників Банкрута; вхідні/вихідні листи, договори та інші правочини, бухгалтерські документи, звіти за 2017-2020 рр., протягом 10 (десяти)



*5*5578438*1*0*

робочих днів з дня набрання законної сили судового рішення - прийнято до розгляду. Призначено судові засідання для розгляду клопотання ліквідатора № 02-01-904/6596/20-19-04-21-1 від 19.04.21р. про зобов'язання Перевізного Вадима Миколайовича (реєстраційний номер облікової картки платника податків 2529107256; дата народження: 30.03.1969; ймовірні місця проживання: 1) 51909, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, Білоруський проїзд, 8, кв. 47; 2) 49000, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. Дніпропетровська, 8; 3) 51911, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, просп. Свободи, 71, кв. 31) передати ліквідатору Банкрута Струцю Миколі Петровичу печатки і штампи, матеріальні та інші цінності Банкрута, бухгалтерську та іншу документацію, зокрема, але не виключно, установчі документи Банкрута, кадрову документацію; протоколи загальних зборів учасників Банкрута; вхідні/вихідні листи, договори та інші правочини, бухгалтерські документи, звіти за 2017-2020 рр., протягом 10 (десяти) робочих днів з дня набрання законної сили судового рішення, заслухавши присутніх учасників провадження у справі про банкрутство, суд встановив наступне.

В обґрунтування поданого клопотання ліквідатор зазначив, що постановою господарського суду Дніпропетровської області від 24.03.2021 у справі №904/6596/20 відкрито ліквідаційну процедуру Банкрута та ліквідатором Банкрута призначено арбітражного керуючого Струця Миколу Петровича.

Частиною 1 ст. 59 Кодексу України з процедур банкрутства (надалі – КУЗПБ) передбачено, що з дня ухвали господарським судом постанови про визнання боржника банкрутом і відкриття ліквідаційної процедури: господарська діяльність банкрута завершується закінченням технологічного циклу з виготовлення продукції у разі можливості її продажу, крім укладення та виконання договорів, що мають на меті захист майна банкрута або забезпечення його збереження (підтримання) у належному стані, договорів оренди майна, яке тимчасово не використовується, на період до його продажу у процедурі ліквідації тощо; строк виконання всіх грошових зобов'язань банкрута вважається таким, що настав; у банкрута не виникає жодних додаткових зобов'язань, у тому числі зі сплати податків і зборів (обов'язкових платежів), крім витрат, безпосередньо пов'язаних із здійсненням ліквідаційної процедури; припиняється нарахування неустойки (штрафу, пені), процентів та інших економічних санкцій за всіма видами заборгованості банкрута; відомості про фінансове становище банкрута перестають бути конфіденційними чи становити комерційну таємницю; продаж майна банкрута допускається в порядку, передбаченому КУЗПБ; скасовуються арешт, накладений на майно боржника, визнаного банкрутом, та інші обмеження щодо розпорядження майном такого боржника. Накладення нових арештів або інших обмежень щодо розпорядження майном банкрута не допускається; припиняються повноваження органів управління банкрута щодо управління банкрутом та розпорядження його майном, якщо цього не було зроблено раніше, члени виконавчого органу (керівник) банкрута звільняються з роботи у зв'язку з банкрутством підприємства, а також припиняються повноваження власника (органу, уповноваженого управляти майном) майна банкрута.

Відповідно до ч. 1 ст. 61 КУЗПБ ліквідатор з дня свого призначення здійснює такі повноваження: приймає у своє відання майно боржника, забезпечує його збереження; виконує функції з управління та розпорядження майном банкрута; проводить інвентаризацію та визначає початкову вартість майна банкрута; аналізує фінансовий стан банкрута; виконує повноваження керівника (органів управління) банкрута; формує ліквідаційну масу; заявляє в установленому порядку заперечення щодо заявлених до боржника вимог поточних кредиторів за зобов'язаннями, які виникли під час провадження у справі про банкрутство і є неоплаченими; подає до суду заяви про визнання недійсними правочинів (договорів) боржника; вживає заходів, спрямованих на пошук, виявлення та повернення майна банкрута, що знаходиться у третіх осіб; здійснює інші повноваження, передбачені КУЗПБ.

Згідно з ч. 2 ст. 59 КУЗПБ протягом 15 днів з дня призначення ліквідатора відповідні посадові особи банкрута зобов'язані передати бухгалтерську та іншу документацію, печатки і штампи, матеріальні та інші цінності банкрута ліквідатору. У разі ухилення від виконання зазначених обов'язків відповідні посадові особи банкрута несуть відповідальність відповідно до закону.

Відповідно до п. 3.2. Методичних рекомендацій щодо виявлення ознак неплатоспроможності підприємства та ознак дій з приховування банкрутства, фіктивного банкрутства чи доведення до



банкрутства, затверджених наказом Міністерства економіки України від 19.01.2006 №14 (у редакції наказу Міністерства економіки України від 26.10.2010 №1361) визначення ознак дій з доведення до банкрутства здійснюється за період, що починається за три роки до дати порушення справи про банкрутство.

Відповідно до ч.ч. 1, 2, 3 ст. 8 Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” (надалі – Закон про бухгалтерський облік) бухгалтерський облік на підприємстві ведеться безперервно з дня реєстрації підприємства до його ліквідації. Питання організації бухгалтерського обліку на підприємстві належать до компетенції його власника (власників) або уповноваженого органу (посадової особи) відповідно до законодавства та установчих документів. Відповідальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, реєстрів і звітності протягом встановленого терміну, але не менше трьох років, несе уповноважений орган (посадова особа), який здійснює керівництво підприємством, або власник відповідно до законодавства та установчих документів.

Частиною 6 ст. 8 Закону про бухгалтерський облік передбачено, що керівник підприємства зобов'язаний створити необхідні умови для правильного ведення бухгалтерського обліку, забезпечити неухильне виконання всіма підрозділами, службами та працівниками, причетними до бухгалтерського обліку, правомірних вимог бухгалтера щодо дотримання порядку оформлення та подання до обліку первинних документів.

Згідно з ч. 7 ст. 8 Закону про бухгалтерський облік головний бухгалтер або особа, яка забезпечує ведення бухгалтерського обліку підприємства: забезпечує дотримання на підприємстві встановлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, складання і подання у встановлені строки фінансової звітності; організує контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій.

Згідно з ст. 10 Закону про бухгалтерський облік для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності підприємства зобов'язані проводити інвентаризацію активів і зобов'язань, під час якої перевіряються і документально підтверджуються їх наявність, стан і оцінка.

Ліквідатором відповідно до відомостей в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань встановлено, що керівником Банкрута до відкриття ліквідаційної процедури, був Перевізний Вадим Миколайович (реєстраційний номер облікової картки платника податків 2529107256), який є відповідною посадовою особою, на яку поширюється норма ч. 2 ст. 59 КУзПБ.

Ліквідатором за місцями проживання Перевізного В.М. було надіслано лист з вимогою надіслати ліквідатору бухгалтерську та іншу документацію, матеріальні та інші цінності Банкрута за актом приймання-передачі, але на даний час Перевізним Вадимом Миколайовичем так і не передано ліквідатору бухгалтерську та іншу документацію, печатки і штампи, матеріальні та інші цінності Банкрута, що вказує на порушення вимог ч. 2 ст. 59 КУзПБ, а тому ліквідатор просить суд зобов'язати Перевізного Вадима Миколайовича (реєстраційний номер облікової картки платника податків 2529107256; дата народження: 30.03.1969; ймовірні місця проживання: 1) 51909, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, Білоруський проїзд, 8, кв. 47; 2) 49000, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. Дніпропетровська, 8; 3) 51911, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, просп. Свободи, 71, кв. 31) передати ліквідатору Банкрута Струцю Миколі Петровичу печатки і штампи, матеріальні та інші цінності Банкрута, бухгалтерську та іншу документацію, зокрема, але не виключно, установчі документи Банкрута, кадрову документацію; протоколи загальних зборів учасників Банкрута; вхідні/вихідні листи, договори та інші правочини, бухгалтерські документи, звіти за 2017-2020 рр., протягом 10 (десяти) робочих днів з дня набрання законної сили судового рішення.

Присутній в судовому засіданні представник АТ КБ «Приватбанк» підтримав клопотання ліквідатора та просить суд задовольнити.

Враховуючи вищенаведене, господарський суд вирішив клопотання ліквідатора № 02-01-904/6596/20-19-04-21-1 від 19.04.21р. про зобов'язання Перевізного Вадима Миколайовича (реєстраційний номер облікової картки платника податків 2529107256; дата народження: 30.03.1969; ймовірні місця проживання: 1) 51909, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське,



*5*5578438*1*0*

Білоруський проїзд, 8, кв. 47; 2) 49000, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. Дніпропетровська, 8; 3) 51911, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, просп. Свободи, 71, кв. 31) передати ліквідатору Банкрута Струцю Миколі Петровичу печатки і штампи, матеріальні та інші цінності Банкрута, бухгалтерську та іншу документацію, зокрема, але не виключно, установчі документи Банкрута, кадрову документацію; протоколи загальних зборів учасників Банкрута; вхідні/вихідні листи, договори та інші правочини, бухгалтерські документи, звіти за 2017-2020 рр., протягом 10 (десяти) робочих днів з дня набрання законної сили судового рішення – задовольнити.

Зобов'язати Перевізного Вадима Миколайовича (реєстраційний номер облікової картки платника податків 2529107256; дата народження: 30.03.1969; ймовірні місця проживання: 1) 51909, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, Білоруський проїзд, 8, кв. 47; 2) 49000, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. Дніпропетровська, 8; 3) 51911, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, просп. Свободи, 71, кв. 31) передати ліквідатору Банкрута Струцю Миколі Петровичу печатки і штампи, матеріальні та інші цінності Банкрута, бухгалтерську та іншу документацію, зокрема, але не виключно, установчі документи Банкрута, кадрову документацію; протоколи загальних зборів учасників Банкрута; вхідні/вихідні листи, договори та інші правочини, бухгалтерські документи, звіти за 2017-2020 рр., протягом 10 (десяти) робочих днів з дня набрання законної сили судового рішення.

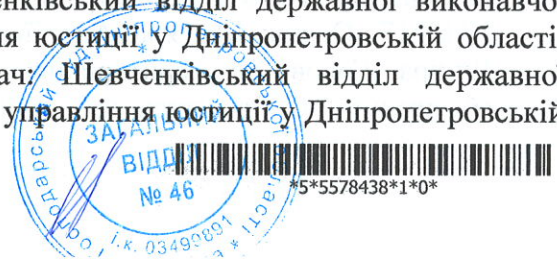
Розглянувши в судовому засіданні 17.06.21р. клопотання ліквідатора ТОВ "Промінмет" арбітражного керуючого Струця М.П. № 02-01-904/6596/20-30-04-21-1 від 30.04.21р. про скасування арештів та вилучення записів, заслухавши присутніх учасників провадження у справі про банкрутство, суд встановив наступне.

В обґрунтування поданого клопотання ліквідатор зазначив, що постановою господарського суду Дніпропетровської області від 24.03.2021 у справі №904/6596/20 відкрито ліквідаційну процедуру Банкрута та ліквідатором Банкрута призначено арбітражного керуючого Струця Миколу Петровича.

Ліквідатором здійснені запити та отримані відомості щодо банкрута з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських, інформацію з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна, Витяг з Державного реєстру обтяжень рухомого майна.

Відповідно до Витягу з Державного реєстру обтяжень рухомого майна щодо Банкрута зареєстроване публічне обтяження Тип реєстрації: Поточна Тип обтяження: арешт рухомого майна Зареєстровано: 08.06.2017 16:36:59 за №16307214 реєстратором: Дзюбенко Яна Вадимівна, Дніпропетровська філія ДП «Національні інформаційні системи» Документ-підстава: постанова про арешт майна боржника, серія та номер: 54091827, виданий: 08.06.2017, видавник: державний виконавець Шевченківського ВДВС м. Дніпра ГТУЮ у Дніпропетровській області Овсюк М.А. Об'єкт обтяження: все рухоме майно Відомості про обмеження відчуження: заборонено відчужувати Обтяжувач Шевченківський відділ державної виконавчої служби м. Дніпра Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській області, код: 34984509 Термін дії: 08.06.2022 Звернення стягнення: Не зареєстровано.

Згідно з інформацією з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна щодо Банкрута зареєстроване обтяження 20819250 (спеціальний розділ) Дата, час державної реєстрації: 08.06.2017 17:07:06 Державний реєстратор: Овсюк Мар'яна Андріївна, Шевченківський відділ державної виконавчої служби м. Дніпра Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській обл. Підстава для державної реєстрації: постанова, про арешт майна боржника, серія та номер: 54091827, виданий 08.06.2017, видавник: державний виконавець Шевченківського ВДВС м. Дніпра ГТУЮ Овсюк М.А. Підстава внесення запису: Рішення про державну реєстрацію прав та їх обтяжень, індексний номер: 35586344 від 08.06.2017 17:07:17, Овсюк Мар'яна Андріївна, Шевченківський відділ державної виконавчої служби м. Дніпра Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській області. Вид обтяження: арешт нерухомого майна Обтяжувач: Шевченківський відділ державної виконавчої служби м. Дніпра Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській



обл., код ЄДРПОУ: 34984509 Опис предмета обтяження: все нерухоме майно.

Відповідно до абзацу 8 ч. 1 ст. 59 Кодексу України з процедур банкрутства з дня ухвали господарським судом постанови про визнання боржника банкрутом і відкриття ліквідаційної процедури скасовуються арешт, накладений на майно боржника, визнаного банкрутом, та інші обмеження щодо розпорядження майном такого боржника. Накладення нових арештів або інших обмежень щодо розпорядження майном банкрута не допускається.

Враховуючи положення Кодексу України з процедур банкрутства, до Шевченківського відділу державної виконавчої служби у м. Дніпрі Південно-Східного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Дніпро) ліквідатором була надіслана заява про вилучення записів, але на даний час відповіді від Шевченківського відділу державної виконавчої служби у м. Дніпрі Південно-Східного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Дніпро) на адресу ліквідатора не надійшло та обтяження майна банкрута не скасовані, а тому ліквідатор просить суд скасувати публічне обтяження майна Банкрута Тип реєстрації: Поточна Тип обтяження: арешт рухомого майна Зареєстровано: 08.06.2017 16:36:59 за №16307214 реєстратором: Дзюбенко Яна Вадимівна, Дніпропетровська філія ДП «Національні інформаційні системи» Документ-підстава: постанова про арешт майна боржника, серія та номер: 54091827, виданий: 08.06.2017, видавник: державний виконавець Шевченківського ВДВС м. Дніпра ГТУЮ у Дніпропетровській області Овсюк М.А. Об'єкт обтяження: все рухоме майно Відомості про обмеження відчуження: заборонено відчужувати Обтяжувач Шевченківський відділ державної виконавчої служби м. Дніпра Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській області, код: 34984509 Термін дії: 08.06.2022 Звернення стягнення: Не зареєстровано. Скасувати обтяження майна Банкрута 20819250 (спеціальний розділ) Дата, час державної реєстрації: 08.06.2017 17:07:06 Державний реєстратор: Овсюк Мар'яна Андріївна, Шевченківський відділ державної виконавчої служби м. Дніпра Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській обл. Підстава для державної реєстрації: постанова, про арешт майна боржника, серія та номер: 54091827, виданий 08.06.2017, видавник: державний виконавець Шевченківського ВДВС м. Дніпра ГТУЮ Овсюк М.А. Підстава внесення запису: Рішення про державну реєстрацію прав та їх обтяжень, індексний номер: 35586344 від 08.06.2017 17:07:17, Овсюк Мар'яна Андріївна, Шевченківський відділ державної виконавчої служби м. Дніпра Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській області. Вид обтяження: арешт нерухомого майна Обтяжувач: Шевченківський відділ державної виконавчої служби м. Дніпра Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській обл., код ЄДРПОУ: 34984509 Опис предмета обтяження: все нерухоме майно. Зобов'язати Шевченківський відділ державної виконавчої служби у м. Дніпрі Південно-Східного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Дніпро) вилучити публічне обтяження Тип реєстрації: Поточна Тип обтяження: арешт рухомого майна Зареєстровано: 08.06.2017 16:36:59 за №16307214 реєстратором: Дзюбенко Яна Вадимівна, Дніпропетровська філія ДП «Національні інформаційні системи» Документ-підстава: постанова про арешт майна боржника, серія та номер: 54091827, виданий: 08.06.2017, видавник: державний виконавець Шевченківського ВДВС м. Дніпра ГТУЮ у Дніпропетровській області Овсюк М.А. Об'єкт обтяження: все рухоме майно Відомості про обмеження відчуження: заборонено відчужувати Обтяжувач Шевченківський відділ державної виконавчої служби м. Дніпра Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській області, код: 34984509 Термін дії: 08.06.2022 Звернення стягнення: Не зареєстровано. Зобов'язати Шевченківський відділ державної виконавчої служби у м. Дніпрі Південно-Східного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Дніпро) вилучити обтяження 20819250 (спеціальний розділ) Дата, час державної реєстрації: 08.06.2017 17:07:06 Державний реєстратор: Овсюк Мар'яна Андріївна, Шевченківський відділ державної виконавчої служби м. Дніпра Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській обл. Підстава для державної реєстрації: постанова, про арешт майна боржника, серія та номер: 54091827, виданий 08.06.2017, видавник: державний виконавець Шевченківського ВДВС м. Дніпра ГТУЮ Овсюк М.А. Підстава внесення запису: Рішення про державну реєстрацію прав та їх обтяжень, індексний номер: 35586344 від 08.06.2017 17:07:17, Овсюк Мар'яна Андріївна, Шевченківський відділ державної виконавчої служби м. Дніпра Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській області. Вид обтяження: арешт нерухомого майна Обтяжувач: Шевченківський відділ державної виконавчої



*5*5578438*1*0*

служби м. Дніпра Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській обл., код ЄДРПОУ: 34984509 Опис предмета обтяження: все нерухоме майно.

Присутній в судовому засіданні представник АТ КБ «Приватбанк» підтримав клопотання ліквідатора та просить суд задовольнити.

Враховуючи вищенаведене, господарський суд вирішив клопотання ліквідатора ТОВ "Промінмет" арбітражного керуючого Струця М.П. № 02-01-904/6596/20-30-04-21-1 від 30.04.21р. про скасування арештів та вилучення записів – задовольнити частково.

Скасувати публічне обтяження майна Банкрута Тип реєстрації: Поточна Тип обтяження: арешт рухомого майна Зареєстровано: 08.06.2017 16:36:59 за №16307214 реєстратором: Дзюбенко Яна Вадимівна, Дніпропетровська філія ДП «Національні інформаційні системи» Документ-підстава: постанова про арешт майна боржника, серія та номер: 54091827, виданий: 08.06.2017, видавник: державний виконавець Шевченківського ВДВС м. Дніпра ГТУЮ у Дніпропетровській області Овсюк М.А. Об'єкт обтяження: все рухоме майно Відомості про обмеження відчуження: заборонено відчужувати Обтяжувач Шевченківський відділ державної виконавчої служби м. Дніпра Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській області, код: 34984509 Термін дії: 08.06.2022 Звернення стягнення: Не зареєстровано.

Скасувати обтяження майна Банкрута 20819250 (спеціальний розділ) Дата, час державної реєстрації: 08.06.2017 17:07:06 Державний реєстратор: Овсюк Мар'яна Андріївна, Шевченківський відділ державної виконавчої служби м. Дніпра Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській обл. Підстава для державної реєстрації: постанова, про арешт майна боржника, серія та номер: 54091827, виданий 08.06.2017, видавник: державний виконавець Шевченківського ВДВС м. Дніпра ГТУЮ Овсюк М.А. Підстава внесення запису: Рішення про державну реєстрацію прав та їх обтяжень, індексний номер: 35586344 від 08.06.2017 17:07:17, Овсюк Мар'яна Андріївна, Шевченківський відділ державної виконавчої служби м. Дніпра Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській області. Вид обтяження: арешт нерухомого майна Обтяжувач: Шевченківський відділ державної виконавчої служби м. Дніпра Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській обл., код ЄДРПОУ: 34984509 Опис предмета обтяження: все нерухоме майно.

В частині зобов'язання Шевченківський відділ державної виконавчої служби у м. Дніпрі Південно-Східного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Дніпро) вилучити публічне обтяження та обтяження, господарський суд зазначає, що ліквідатором дане прохання є передчасним, оскільки на даний час у господарського суду відсутні документальні докази щодо відмови Шевченківського відділу державної виконавчої служби у м. Дніпрі Південно-Східного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Дніпро) у скасуванні обтяжень.

Розглянувши в судовому засіданні 17.06.21р. клопотання Головного управління ДПС у Дніпропетровській області № б/н від б/д про зобов'язання ліквідатора ТОВ "Промінмет" надати бухгалтерську та іншу документацію контролюючому органу для проведення документальної позапланової перевірки; визнати ГУ ДПС у Дніпропетровській області учасником по справі про банкрутство, щодо прав або обов'язків яких існує спір, заслухавши присутніх учасників провадження у справі про банкрутство, суд встановив наступне.

Відповідно до вимог статті 19 Конституції України органи державної влади та органи місцевого самоврядування, їх посадові особи зобов'язані діяти лише на підставі, в межах повноважень та у спосіб, що передбачені Конституцією та законами України.

Згідно з пунктом 82.2 статті 82 Податкового кодексу України тривалість перевірок, визначених у статті 78 цього Кодексу (крім перевірок, що проводяться за наявності обставин, визначених у підпункті 78.1.8 пункту 78.1 статті 78 цього Кодексу, тривалість яких встановлена у статті 200 цього Кодексу), не повинна перевищувати 15 робочих днів для великих платників податків, щодо суб'єктів малого підприємництва - 5 робочих днів, інших платників податків - 10 робочих днів.

Відповідно до п. 78.1. п. 78.1.7. ст. 78 Податкового Кодексу України, документальна позапланова виїзна перевірка здійснюється за наявності хоча б однієї з таких обставин: розпочато процедуру реорганізації юридичної особи (крім перетворення), припинення юридичної особи або підприємницької діяльності фізичної особи - підприємця, порушено провадження у справі про визнання банкрутом платника податків або подано заяву про зняття з обліку платника податків.



Згідно п. 78.4. ст. 78 Податкового Кодексу України, про проведення документальної позапланової перевірки керівник органу державної податкової служби приймає рішення, яке оформлюється наказом.

Відповідно до п. 79.2 ст. 79 Податкового Кодексу України, документальна позапланова невізйна перевірка проводиться посадовими особами контролюючого органу виключно на підставі рішення керівника (його заступника або уповноваженої особи) контролюючого органу, оформленого наказом, та за умови вручення платнику податків (його представнику) у порядку, визначеному статтею 42 цього Кодексу, копії наказу про проведення документальної позапланової невізвної перевірки та письмового повідомлення про дату початку та місце проведення такої перевірки.

В своєму клопотанні ГУ ДПС у Дніпропетровській області просить суд зобов'язати ліквідатора ТОВ "Промінмет" надати ГУ ДПС у Дніпропетровській області документи фінансово-господарської діяльності і бухгалтерського обліку ТОВ "Промінмет" без зазначення періоду.

До свого клопотання ГУ ДПС у Дніпропетровській області надало наказ в.о. заступника начальника ГУ ДПС у Дніпропетровській області № 1651-п від 09.04.21р. про проведення документальної позапланової виїзної перевірки ТОВ "Промінмет" в якому наказано наступне: провести документальну позапланову виїзну перевірку ТОВ "Промінмет" з 09.04.2021р. тривалістю 5 робочих днів. Перевірку провести за період діяльності з 01.01.2017 по теперішній час з метою перевірки дотримання вимог податкового, валютного законодавства та іншого законодавства» та за період з 01.01.2011 по теперішній час з метою перевірки дотримання законодавства щодо правильності нарахування, обчислення та сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Але, господарським судом встановлено, що до клопотання ГУ ДПС у Дніпропетровській області в супереч п. 79.2 ст. 79 Податкового Кодексу України, не надано доказів того, що ГУ ДПС у Дніпропетровській області зверталось до посадових осіб (ліквідатора) боржника з вимогою про надання документів фінансово-господарської діяльності та бухгалтерського обліку ТОВ "Промінмет" за період його діяльності, та про надсилання письмового повідомлення ліквідатору ТОВ "Промінмет" чи посадовим особам боржника ТОВ "Промінмет" про дату початку та місце проведення такої перевірки.

ГУ ДПС у Дніпропетровській області також не надало суду, своїх обґрунтувань та їх підтверджень, щодо не проведення в строки визначені в наказі в.о. заступника начальника ГУ ДПС у Дніпропетровській області № 1651-п від 09.04.21р. про проведення документальної позапланової виїзної перевірки ТОВ "Промінмет".

На даний час строк визначений в наказі в.о. заступника начальника ГУ ДПС у Дніпропетровській області № 1651-п від 09.04.21р. про проведення документальної позапланової виїзної перевірки ТОВ "Промінмет" сплинув.

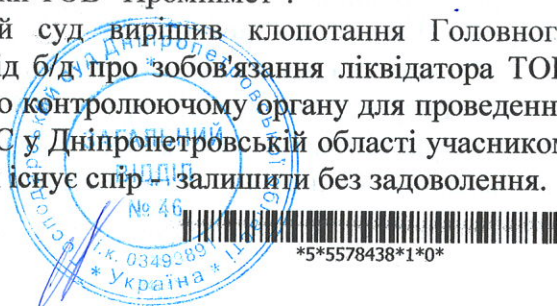
Також, господарський суд зазначає, що постановою господарського суду Дніпропетровської області від 24.03.2021 у справі №904/6596/20 визнано ТОВ "Промінмет" банкрутом, відкрито ліквідаційну процедуру ТОВ "Промінмет" та ліквідатором ТОВ "Промінмет" призначено арбітражного керуючого Струця Миколу Петровича.

Відповідно до ч. 1 ст. 37 Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом" господарський суд у судовому засіданні за участю сторін приймає постанову про визнання боржника банкрутом і відкриває ліквідаційну процедуру строком на дванадцять місяців.

Отже, Законом України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом" визначено граничний строк для проведення ліквідаційної процедури який становить дванадцять місяців.

Господарський суд вважає, що у ГУ ДПС у Дніпропетровській області є достатньо часу для проведення документальної позапланової виїзної перевірки ТОВ "Промінмет".

Отже, враховуючи вищенаведене, господарський суд вирішив клопотання Головного управління ДПС у Дніпропетровській області № б/н від б/д про зобов'язання ліквідатора ТОВ "Промінмет" надати бухгалтерську та іншу документацію контролюючому органу для проведення документальної позапланової перевірки; визнати ГУ ДПС у Дніпропетровській області учасником по справі про банкрутство, щодо прав або обов'язків яких існує спір – залишити без задоволення.



Керуючись ст. ст. 59, 60, 61 Кодексу України з процедур банкрутства, ст.ст. 234, 235 Господарського процесуального кодексу України, господарський суд, -

УХВАЛИВ:

Клопотання ліквідатора № 02-01-904/6596/20-19-04-21-1 від 19.04.21р. про зобов'язання Перевізного Вадима Миколайовича (реєстраційний номер облікової картки платника податків 2529107256; дата народження: 30.03.1969; ймовірні місця проживання: 1) 51909, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, Білоруський проїзд, 8, кв. 47; 2) 49000, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. Дніпропетровська, 8; 3) 51911, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, просп. Свободи, 71, кв. 31) передати ліквідатору Банкрута Струцю Миколі Петровичу печатки і штампи, матеріальні та інші цінності Банкрута, бухгалтерську та іншу документацію, зокрема, але не виключно, установчі документи Банкрута, кадрову документацію; протоколи загальних зборів учасників Банкрута; вхідні/вихідні листи, договори та інші правочини, бухгалтерські документи, звіти за 2017-2020 рр., протягом 10 (десяти) робочих днів з дня набрання законної сили судового рішення – задовольнити.

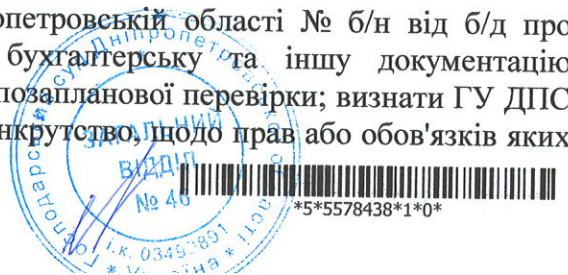
Зобов'язати Перевізного Вадима Миколайовича (реєстраційний номер облікової картки платника податків 2529107256; дата народження: 30.03.1969; ймовірні місця проживання: 1) 51909, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, Білоруський проїзд, 8, кв. 47; 2) 49000, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. Дніпропетровська, 8; 3) 51911, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, просп. Свободи, 71, кв. 31) передати ліквідатору Банкрута Струцю Миколі Петровичу печатки і штампи, матеріальні та інші цінності Банкрута, бухгалтерську та іншу документацію, зокрема, але не виключно, установчі документи Банкрута, кадрову документацію; протоколи загальних зборів учасників Банкрута; вхідні/вихідні листи, договори та інші правочини, бухгалтерські документи, звіти за 2017-2020 рр., протягом 10 (десяти) робочих днів з дня набрання законної сили судового рішення.

Клопотання ліквідатора ТОВ "Промінмет" арбітражного керуючого Струця М.П. № 02-01-904/6596/20-30-04-21-1 від 30.04.21р. про скасування арештів та вилучення записів – задовольнити частково.

Скасувати публічне обтяження майна Банкрута Тип реєстрації: Поточна Тип обтяження: арешт рухомого майна Зареєстровано: 08.06.2017 16:36:59 за №16307214 реєстратором: Дзюбенко Яна Вадимівна, Дніпропетровська філія ДП «Національні інформаційні системи» Документ-підстава: постанова про арешт майна боржника, серія та номер: 54091827, виданий: 08.06.2017, видавник: державний виконавець Шевченківського ВДВС м. Дніпра ГТУЮ у Дніпропетровській області Овсюк М.А. Об'єкт обтяження: все рухоме майно Відомості про обмеження відчуження: заборонено відчужувати Обтяжувач Шевченківський відділ державної виконавчої служби м. Дніпра Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській області, код: 34984509 Термін дії: 08.06.2022 Звернення стягнення: Не зареєстровано.

Скасувати обтяження майна Банкрута 20819250 (спеціальний розділ) Дата, час державної реєстрації: 08.06.2017 17:07:06 Державний реєстратор: Овсюк Мар'яна Андріївна, Шевченківський відділ державної виконавчої служби м. Дніпра Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській обл. Підстава для державної реєстрації: постанова, про арешт майна боржника, серія та номер: 54091827, виданий 08.06.2017, видавник: державний виконавець Шевченківського ВДВС м. Дніпра ГТУЮ Овсюк М.А. Підстава внесення запису: Рішення про державну реєстрацію прав та їх обтяжень, індексний номер: 35586344 від 08.06.2017 17:07:17, Овсюк Мар'яна Андріївна, Шевченківський відділ державної виконавчої служби м. Дніпра Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській області. Вид обтяження: арешт нерухомого майна Обтяжувач: Шевченківський відділ державної виконавчої служби м. Дніпра Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській обл., код ЄДРПОУ: 34984509 Опис предмета обтяження: все нерухоме майно.

Клопотання Головного управління ДПС у Дніпропетровській області № б/н від б/д про зобов'язання ліквідатора ТОВ "Промінмет" надати бухгалтерську та іншу документацію контролюючому органу для проведення документальної позапланової перевірки; визнати ГУ ДПС у Дніпропетровській області учасником по справі про банкрутство, щодо прав або обов'язків яких



існує спір - залишити без задоволення.

Ухвала набирає законної сили з 17.06.2021 та може бути оскаржена до Центрального апеляційного господарського суду через Господарський суд Дніпропетровської області шляхом подачі апеляційної скарги протягом 10 днів з дня набрання ухвалою законної сили.

Ухвала підписана - 22.06.2021р.

Копію ухвали надіслати: ГУ ДПС у Дніпропетровській області, кредитору, ліквідатору, Шевченківському відділу державної виконавчої служби у м. Дніпрі Південно-Східного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Дніпро).

Суддя

І.В. Владимиренко

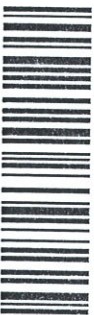


Господарський суд Дніпропетровської області
в.л. В. Винниченко 1, 49027, м. Дніпро

ГОСПОДАРСЬКИЙ СУД
ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ
ОБЛАСТІ
вул. Володимир Винниченка, 1,
м. Дніпро, 49027



ДНІПРО ЦОКК



49300 1586950 1

Арбітражний керуючий
Струць Микола Петрович
вул. Старокийвська, 10 И, корп. 7, оф. 104,
Київ 70,
~~04070~~

с 46 у 904/6596/20 5578438

04116