

УКРАЇНА

ГОСПОДАРСЬКИЙ СУД ЗАКАРПАТСЬКОЇ ОБЛАСТІ

88000, м. Ужгород, вул. Коцюбинського, 2а

e-mail: inbox@zk.arbitr.gov.ua

веб-адреса: http://zk.arbitr.gov.ua

УХВАЛА

"17" лютого 2021 р.

м. Ужгород

Справа № 16/266

Суддя Господарського суду Закарпатської області Ремецькі О.Ф.

За участю секретаря судового засідання Сінкіна Е.В.

розглянувши заяву товариства з обмеженою відповідальністю «Карпати-скло» в особі ліквідатора Чорній М.В. №02-01/3779 від 21.08.2020 про покладення субсидіарної відповідальності на посадових осіб підприємства у зв'язку з доведенням до банкрутства

У справі за заявою прокурора Свалявського району в інтересах держави в особі Головного управління Державної фіскальної служби у Закарпатській області, м. Ужгород до товариства з обмеженою відповідальністю „Карпати-скло”, м. Свалява про банкрутство

За участю представників:

від ініціюючого кредитора (ГУ ДПС у Закарпатській області) – Подойма Наталія Віталіївна, довіреність № 22/07-16-10-08-05 від 22.10.2019 року

від ліквідатора- Чорній Мар'ян Володимирович, арбітражний керуючий

від прокуратури - Роман Михайло Степанович, службове посвідчення № 035556 від 07.09.2015 року

ВСТАНОВИВ:

Прокурор Свалявського району в інтересах держави в особі Свалявської міжрайонної державної податкової інспекції, м. Свалява звернувся до господарського суду Закарпатської області із заявою про банкрутство товариства з обмеженою відповідальністю „Карпати-скло”, м. Свалява у порядку ст. 52 Закону України “Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом” від 14.05.92 №2343-ХІІ (далі –Закон №2343-ХІІ).

Ухвалою господарського суду Закарпатської області від 28.08.2006 р. порушено провадження у справі № 16/266 про банкрутство товариства з обмеженою відповідальністю „Карпати-скло”, м. Свалява.

Постановою господарського суду Закарпатської області від 06.09.06 у справі № 16/266 товариство з обмеженою відповідальністю „Карпати-скло”, м. Свалява (далі – ТзОВ „Карпати-скло”) визнано банкрутом та відкрито ліквідаційну процедуру.

Відповідно до витягу з протоколу повторного автоматизованого розподілу судової справи між суддями від 11.05.2019, справу №16/266 передано на розгляд судді Ремецькі О.Ф.

Ухвалою суду від 16.05.2019 року справу №16/266 прийнято до свого провадження Ремецькі О.Ф.

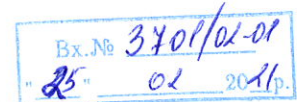
Ухвалою суду від 16.06.2019 припинено повноваження ліквідатора ТзОВ „Карпати-скло”(ідентифікаційний код 31859127; вул. Робітнича, буд. 2, м. Свалява, Свалявський р-н., Закарпатська область, поштовий індекс 89300) арбітражного керуючого Лошак Олега Васильовича у справі про банкрутство № 16/266 та призначено ліквідатором арбітражного керуючого Чорній Мар'яна Володимировича (свідоцтво № 509 від 15.03.2013р., 79067, м. Львів, вул. Тракт Глинянський, 161-б) у справі про банкрутство № 16/266.

Ухвалою суду від 17.02.2020 було відкладено розгляд справи на 31.03.2020.

Ухвалою суду від 24.03.2020 було відкладено розгляд справи на невизначений термін з метою попередження розповсюдження коронавірусної інфекції (COVID-19).

Ухвалою суду від 11.06.2020 призначено судові засідання по справі №16/266 на 30.06.2020.

Ухвалою суду від 30.06.2020 було відкладено розгляд справи на 26.08.2020.



25.08.2020 через відділ діловодства суду від ліквідатора банкрута арбітражного керуючого Чорній М.В. надійшла заява про покладення субсидіарної відповідальності по зобов'язаннях боржника на посадових осіб у зв'язку із доведенням його до банкрутства.

Ухвалою господарського суду Закарпатської області від 26.08.2020 року прийнято до розгляду заяву ТЗОВ «Карпати-скло» в особі ліквідатора Чорній М.В. №02-01/3779 від 21.08.2020 про покладення субсидіарної відповідальності на посадових осіб підприємства у зв'язку з доведенням до банкрутства та призначено розгляд на 02.10.2020. Викликано у судові засідання ліквідатора банкрута АК Чорній М.В. та колишнього керівника ТЗОВ «Карпати-скло» Малого Михайла Володимировича (ідентифікаційний номер 2826008613), явку яких визнано обов'язковою. Зобов'язано відповідача у п'ятнадцятиденний строк з дня отримання ухвали подати суду відзив на заяву про покладення субсидіарної відповідальності по зобов'язаннях боржника у зв'язку із доведенням його до банкрутства через неправомірне виведення активів боржника, з доказами направлення його ліквідатору у справі арбітражному керуючому Чорній М.В., з викладенням мотивів повного або часткового відхилення доводів заявника з посиланням на діюче законодавство; усіх письмових та електронних доказів (які можливо доставити до суду) висновків експертів і заяв свідків, що підтверджують заперечення проти заяви.

Ухвалою суду від 26.08.2020 року вистребувано від Державної міграційної служби України відомості про Малого Михайла Володимировича (ідентифікаційний номер - 2826008613), а саме паспортні дані, місце проживання/місце реєстрації, дату народження, контактний номер телефону та інші засоби зв'язку тощо.

21.09.2020 до суду надійшов лист Державної міграційної служби України з відомостями про місце проживання/місце реєстрації, дату народження та паспортні дані Малого Михайла Володимировича (ідентифікаційний номер - 2826008613).

Судом здійснено повідомлення Малого Михайла Володимировича (ідентифікаційний номер - 2826008613) про виклик до суду, так ухвала суду від 26.08.2020 про розгляд заяви товариства з обмеженою відповідальністю «Карпати-скло» в особі ліквідатора Чорній М.В. № 02-01/3779 від 21.08.2020 про покладення субсидіарної відповідальності на посадових осіб підприємства у зв'язку з доведенням до банкрутства, була надіслана відповідачу 30.09.2020 рекомендованим листом, на адресу зареєстрованого місця проживання відповідача, та отримана ним 06.10.2020.

Ухвалою від 02.10.2020 року було відкладено розгляд заяви 19 листопада 2020 р.

Ухвалою від 19.11.2020 року було відкладено розгляд заяви 03 грудня 2020 р.

Ухвалою від 03.12.2020 відкладено розгляд позовної заяви ліквідатора на 22.01.2021.

Проте, судові засідання призначене на 22.01.2021 року не відбулося, у зв'язку з перебуванням головуючої судді Ремецької О.Ф. у щорічній відпустці тривалістю один день 22.01.2021 року згідно наказу Господарського суду Закарпатської області №02.4-08/1-к від 22.01.2021 року.

Ухвалою Господарського суду Закарпатської області від 25.01.2021 призначено до розгляду заяву ліквідатора на 17.02.2021.

Ліквідатор, прокурор та кредитор вимоги підтримують у повному обсязі з підстав, наведених у поданій суду заяві. Ліквідатор просить суд взяти до уваги те, що об'єктом вказаного правопорушення та захисту при покладенні субсидіарної відповідальності є права кредиторів на задоволення вимог до Боржника, що лишилися незадоволеними у справі про банкрутство. Суб'єктом правопорушення (субсидіарної відповідальності), що може бути покладена у справі про банкрутство за заявою ліквідатора, є керівник ТОВ «Карпати-скло».

Об'єктивна сторона порушення для покладення на суб'єктів субсидіарної відповідальності у справі про банкрутство: - прийняття суб'єктами відповідальності рішення, вказівка на вчинення/вчинення майнових дій з виведення активів боржника за наявності у боржника заборгованості та за відсутності будь-яких інших ресурсів (та перспектив їх отримання боржником) для погашення заборгованості боржника (що вказує на мету - ухилення від погашення боржником заборгованості та її збільшення). На це вказує відсутність станом на 23.10.2006р. частини рухомого майна банкрута, а також частини будівель та споруд ТОВ «Карпати-скло»; - бездіяльність у вигляді неподання керівником ТОВ «Карпати-скло» фінансової звітності починаючи із 2003 року і до порушення справи про банкрутство ТОВ «Карпати-скло»; - бездіяльність у вигляді неналежного здійснення діяльності ТОВ «Карпати-скло» відповідно до законодавства і установчих документів, що мало наслідком стійку неплатоспроможність боржника.

Зазначає, що враховуючи факт відсутності будь-якого іншого майнових активів банкрута, провести реалізацію майна банкрута неможливо. Єдиним можливим шляхом для погашення кредиторських вимог є покладення субсидіарної відповідальності на винних осіб.

Колишній керівник боржника –Малий М.В. у засідання суду свого повноважного представника не направив, відзиву по суті вимог ліквідатора суду не подав, причин невиконання вимог суду не навів. Разом з тим, матеріалами справи підтверджується отримання колишнім керівником боржника відповідних ухвал суду від 03.12.2020 та від 25.01.2021, якими розгляд заяви відкладався, що підтверджується рекомендованими повідомленнями про вручення поштового відправлення №88501 0074070 5 та №88501 0069069 4.

Згідно ч. 2 ст. 178 Господарського процесуального кодексу України (надалі - ГПК України) у разі ненадання відповідачем відзиву у встановлений судом строк без поважних причин суд має право вирішити спір за наявними матеріалами справи.

Оскільки відповідач не скористався своїми правами на подання відзиву, справа розглядається за наявними матеріалами у відповідності до приписів ч. 9 ст. 165 та ч. 2 ст. 178 ГПК України.

Розглянувши подану ліквідатором банкрута заяву про покладення субсидіарної відповідальності по зобов'язанням боржника у зв'язку з доведенням його до банкрутства через бездіяльність керівника боржника, суд дійшов висновку про можливість її часткового задоволення з огляду на наступне.

Постановою Господарського суду Закарпатської області від 06.09.2006р. у справі № 16/266 визнано банкрутом товариство з обмеженою відповідальністю «Карпати-скло» та відкрито ліквідаційну процедуру. Ухвалою суду від 13.06.2019р. призначено ліквідатором у справі №16/266 арбітражного керуючого Чорній Мар'яна Володимировича.

на виконання протокольного рішення № 1 від 30.07.2019р. засідання комітету кредиторів ТОВ «Карпати-скло» 1 6.08 .20 і 9р. інвентаризаційною комісією проведено повну інвентаризацію майнових активів банкрута, про що складено інвентаризаційні описи № №1-9. При проведенні інвентаризації встановлено відсутність будь-яких майнових активів ТОВ «Карпати-скло».

17 лютого 2020 року на виконання вимог ч. 1 ст. 61 Кодексу України з процедур банкрутства ліквідатором проведено аналіз фінансово-господарського стану ТОВ «Карпати-скло» з якого вбачається наступне. «...З метою отримання копій фінансової звітності підприємства ліквідатором направлено запити до Головного управління ДФС у Закарпатській області та Свалявської ДПІ Мукачівського управління ДФС у Закарпатській області та Головного управління статистики у Закарпатській області. Проте, листом Головного управління ДФС у Закарпатській області від 1 1.07.20019р. за №15344/10/07-16-10-03-08 повідомлено, що відповідно до облікових даних суб'єкта господарювання станом на 03.07.2019р. відсутня інформація про наявні відкриті рахунки у банках та фінансових установах ТОВ «Карпати-скло». По ТОВ «Карпати-скло» акти опису майна в податкову заставу не склалися. Крім того, згідно даних ІТС «Податковий блок» за період з 01.01.2003р. по 07.07.2019р. фахівцями управління не проводилися планові та позапланові перевірки ТОВ «Карпати-скло». Фінансову звітність ТОВ «Карпати-скло» з 28.08.2003р. по теперішній час згідно наявних баз даних не подавало. Згідно листа-відповіді Головного управління статистики від 02.07.2019р. за №03.1-197/1605-19, ТОВ «Карпати-скло» подавало до Головного управління статистики останню звітність за 2007 рік. Крім того, проінформовано, що ТОВ «Карпати-скло» запитуваної статистичної звітності не подавало. Отже, залишаються невідомими причини неподавання керівництвом ТОВ «Карпати-скло» фінансової звітності починаючи із 2003 року і до порушення справи про банкрутство ТОВ «Карпати-скло».

З огляду на відсутність будь-якої фінансової чи статистичної звітності ТОВ «Карпати-скло», аналіз фінансового стану банкрута проводився на підставі інших джерел інформації, матеріалів ліквідаційної процедури, листів-відповідей від реєструючих органів та інформаційних довідок, витягів з реєстрів, тощо.

В процесі проведення аналізу ліквідатором встановлено, що згідно змін до установчого договору ТОВ «Карпати-скло» зареєстрованих розпорядженням голови Свалявської райдержадміністрації від 27.11.2003р. за №603 статутний фонд Товариства у 2003 році становив 6 585 388,00 грн.

Також, за даними фінансового звіту суб'єкта малого підприємництва ТОВ «Карпати-скло», станом на 2004 рік у Товариства наявні оборотні активи на суму 5 985,1 тис. грн., оборотних активів на суму 2,5 тис. грн. Довгострокові зобов'язання складають 13,2 тис. грн., а поточні - 33,5 тис. грн.

Згідно договору іпотеки б/н від 09.04.2004р., укладеного між ВАТ КБ «Надра» та ТОВ «Карпати-скло», довідкою до нього від 08.04.2004р. за №15, станом на 2004 рік у Товариства за адресою вул. Робітнича, 2, м. Свалява знаходилось рухоме майно, яке складалось із 325 позицій на загальну суму 4 938 145,30 грн.

Як встановлено із заяви арбітражного керуючого Воловика М. В. від 23.10.2006р. про розшук майна банкрута, після проведення інвентаризації виявлено відсутність частини рухомого майна, а саме: конвеєр гвинтовий, сушильний барабан, звартовальний трансформатор, конвеєр гвинтовий, холодильник « циттар», елеватор стрічковий, батарея циклон АС-7, дробілка молоткова СМД, фільтр руков. РІП, мельниця кругова, елеватор стрічковий, мельниця дробарка, босмийка, живильник лотк., живильник лотк., причіп одновісний, автонавантажувач «Рекорд», навантажувач виловний, транспортер стрічковий, транспортер стрічковий, токарно-вент.в-т, живильник механічний, шліфувацький в-т, навантажувач, вентилятор ВМ-17, кивильник 2 ПМГ, сверлильно-верт. а-т, автомат ВВ-7 -2шпг., конвеєр пластинч., вентилятор високого тиску, система рівня, живильник механічний, конвеєр пластинчатий, транспортер ленточний, електротельфер, вентилятор NJ O, набір м'якої меблі офісної; установка НОМ-3, установка НОМ-3, установки НОМ-3, автомат ВВ-7, електротельфер, електротельфер, дробилка СПД-115, електроталь, транспортер перекладач, навантажувач акумуляторів, машина штопорна, холодильник «Снайге», вентилятор ВЦПБ, тельфер - 2 шт., транспортер стрічковий навантажувач шихти, навантажувач шихти, живильник механічний, полериска 196 Вт, паіериска 17/11, насос відцентровий, насос вінторний, насос відцентровий, насос відцентровий, насос відцентрований, насос, котел паровий, котел паровий, вентилятор, насос 1500-30 2 шт., насос 1500-30, економайзер, насос відцентрований, насос відцентрований, воздуш. цинков. А-35, котел ПК-3-619, подрібнювач, транспортер скребковий, кормороздавальник, плита марм., електрозварювальний верстат, стругальний верстат, токарно-гвинтовий в-т, токарний верстат, гнзгсівковий верстат, конс-фрезерн. верстат, електрозварювальний апарат, токарно-гвинтовий в-т, машина для крил. зварюв., насос ИЖН-200А, ножниці кривошипні, токарно-гвинтовий в-т, токарно-гвинтовий в-т, насос ИЖН-170/40, електрозварювальний апарат, токарно-гвинтовий в-т, шліфувальний верстат, вертикальний свердильний верстат, фрезер. верстат, токарно-гвинтовий в-т, зварювальний трансформатор, плоскоиглифовальний верстат, універсальний привід, транспортерна стрічка, сито-буран, ківш контейнерний, ківш контейнерний, ківш контейнерний, ківш контейнерний, ківш контейнерний, дробарка валков, таль електрична, транспортер т-300, подрібнювач малогабаритний, кремозбивальна машина, стрічка транспорт. 500-3-96, насос вакуумний, електрозварювальний трансформатор, насос вакуумний - 2 шт., насос егсивильний, камера КСО, камера КСО, насос вакуумний, насос вакуумний РМ-Н, насос вакуумний, катодна станція, насос вакуумний, лічильник А2Л, камера КСО, камера КСО, камера КСО, камера КСО, розчинозмшувач, бетономішалка, бетономішалка, токарно-гвинтовий в-т, холодильник «Снайге», факс, комп'ютер, блок безперебійного живлення, холодильник « цинар», ксерокс Сапоп, Факс Panasonic, холодильник Nord, телефон Benefon, комп'ютер АМД, комп'ютер А ТІ4М, принтер HP Lasser, міні 4 ТС, рокла - 2 шт., телефон Nokia, комп'ютер, комп'ютер АМДкб-23 50, гідровізок, факс Рапавопіс. Крім того, встановлено відсутність частини будівель та споруд, а саме: літера «И» - навіс, побудований з металевої колони, Літера О - навіс, побудований з металевої колони, Літера «Ш» - навіс, побудований з дерева, Літера ((11)) - резервуар, побудований з металу, Літера « ІV» - резервуари, побудовані з металу.

Про відсутність вищенаведеного майна у своїх звітах вказував і арбітражний керуючий Лошак О. В., зокрема у звіті від 10.04.2017р. З метою розшуку зниклого майна банкрута арбітражним керуючим Лошаком О. В. до Господарського суду Закарпатської області подано клопотання про оголошення в розшук вищенаведеного майна та матеріальних цінностей банкрута. Проте, ухвалою суду від 03.11.2017р. в задоволенні клопотання арбітражного керуючого Лошака О. В. відмовлено у зв'язку із відсутністю доказів та відомостей, які характеризують індивідуальні ознаки майна, що підлягає розшуку...».

Відповідно до даних із реєстраційної справи, зокрема реєстраційної картки на внесення відомостей про юридичну особу, які містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 23.05.2005р. за №13181070001000149 із 23.05.2005р. підписантом та керівником ТОВ «Карпати-скло» є Малий Михайло Володимирович, ідентифікаційний номер — 2826008613.

Згідно ст. 11 Нової редакції Статуту Товариства, зареєстрованого розпорядженням голови Свалявської райдержадміністрації від 15.08.2002р. з останніми змінами від 27.11.2003р. за №603, директор Товариства має право без доручення здійснювати дії від імені

Товариства, представляти Товариство у відносинах з організаціями, закладами, підприємствами та державними органами України іншими державами щодо питань діяльності Товариства в межах своєї компетенції; вирішувати питання організації господарської діяльності, фінансування, обліку та звітності, зовнішньоекономічної діяльності й інші питання діяльності Товариства; призначати на посади своїх заступників та Директорів по відповідним напрямках діяльності Товариства за погодженням з Засновниками, видавати доручення на вчинення юридичних дій від імені Товариства, визначати основні напрямки розвитку Товариства у виробничій і соціальній і виносити на обговорення Зборам, визначити призначення, розмір та джерела утворення і порядок використання фондів Товариства, розпоряджатися грошовими коштами, керувати діяльністю підпорядкованих йому підрозділів, їх керівників у відповідності до вимог Статуту тощо. Тобто, з аналізу ст. 11 Статуту Товариства можна дійти висновку про обов'язок керівника Товариства забезпечувати належне здійснення діяльності Товариства відповідно до законодавства і установчих документів та обирати найоптимальніші напрямки діяльності Товариства.

Проте, враховуючи факт порушення справи про банкрутство ТОВ «Карпати-скло», а також наявність станом на 2006 рік кредиторської заборгованості, можна дійти висновку про відсутність жодних вищевказаних дій для попередження неплатоспроможності Товариства.

Зважаючи на викладені вище обставини та факти, можна зробити висновок про умисне з корисливих мотивів, іншої особистої заінтересованості або в інтересах третіх осіб вчинення посадовими особами дій, що призвели до стійкої неплатоспроможності Товариства та грубо суперечать вимогам належного господарювання. Беручи до уваги той факт, що у разі наявності рухомого та нерухомого майна ТОВ «Карпати-скло» мало б змогу погасити наявну кредиторську заборгованість, можна вести мову про субсидіарну відповідальність за зобов'язаннями боржника колишнього керівника банкрута - Малого Михайла Володимировича (ідентифікаційний номер - 2826008613).

Крім того, 18 лютого 2020 року відбулося засідання комітету кредиторів ТОВ «Карпати-скло» на якому вирішено прийняти до відома інформацію ліквідатора щодо проведеного аналізу фінансово-господарського стану банкрута. Зобов'язати ліквідатора звернутись до Господарського суду Закарпатської області із заявою про покладення субсидіарної відповідальності на колишнього керівника ТОВ «Карпати-скло» - Малого Михайла Володимировича.

Статтею 61 Кодексу України з процедур банкрутства визначено, що під час здійснення своїх повноважень ліквідатор має право заявити вимоги до третіх осіб, які відповідно до законодавства несуть субсидіарну відповідальність за зобов'язаннями боржника у зв'язку з доведенням його до банкрутства. Розмір зазначених вимог визначається з різниці між сумою вимог кредиторів і ліквідаційною масою. У разі банкрутства боржника з вини його засновників (учасників, акціонерів) або інших осіб, у тому числі з вини керівника боржника, які мають право давати обов'язкові для боржника вказівки чи мають змогу іншим чином визначати його дії, на засновників (учасників, акціонерів) боржника - юридичної особи або інших осіб у разі недостатності майна боржника може бути покладена субсидіарна відповідальність за його зобов'язаннями.

Частиною 1 статті 619 Цивільного кодексу України передбачено, що договором або законом може бути передбачена поряд із відповідальністю боржника додаткова (субсидіарна) відповідальність іншої особи.

Статтею 215 ГК України закріплено, що у випадках, передбачених законом, суб'єкт підприємництва - боржник, його засновники (учасники), власник майна, а також інші особи несуть юридичну відповідальність за порушення вимог законодавства про банкрутство, зокрема фіктивне банкрутство, приховування банкрутства або умисне доведення до банкрутства. Фіктивним банкрутством визнається завідомо неправдива заява суб'єкта підприємництва до суду про нездатність виконати зобов'язання перед кредиторами та державою. Встановивши факт фіктивного банкрутства, тобто фактичну платоспроможність боржника, суд відмовляє боржникові у задоволенні заяви про визнання банкрутом і застосовує санкції, передбачені законом. Умисним банкрутством визнається стійка неплатоспроможність суб'єкта підприємництва, викликана цілеспрямованими діями власника майна або посадової особи суб'єкта підприємництва, якщо це завдало істотної матеріальної шкоди інтересам держави, суспільства або інтересам кредиторів, що охороняються законом. Приховування банкрутства, фіктивне банкрутство або умисне доведення до банкрутства, а також неправомірні дії у процедурах неплатоспроможності, пов'язані з розпорядженням майном боржника, що завдали істотної шкоди інтересам кредиторів та держави, тягнуть за собою кримінальну відповідальність винних осіб відповідно до закону.

Субсидіарна відповідальність у справах про банкрутство є самостійним цивільно-правовим видом відповідальності. (постанова Верховного Суду у складі колегії суддів Касаційного господарського суду від 14.07.2020 у справі № 904/6379/16).

При цьому, Закон про банкрутство (чинний Кодекс України з процедур банкрутства) не встановлює заборони для покладення субсидіарної відповідальності на засновників (учасників, акціонерів) або інших осіб, у тому числі на керівника боржника, повноваження яких до та на час порушення/здійснення провадження у справі про банкрутство припинились, оскільки одним із визначальним для цієї відповідальності є причинно-наслідковий зв'язок між діями/бездіяльністю цих осіб та наслідками у вигляді доведення боржника до банкрутства та банкрутства, за умови винних дій цих осіб (суб'єктивна сторона). (Така правова позиція наведена Верховним Судом у постанові від 16.06.2020 у справі № 910/21232/16).

Верховний Суд у складі колегії суддів Касаційного господарського суду в постанові від 17.06.2020р. у справі №923/590/18 зазначив, що «... Чинне законодавство не пов'язує можливість покладення субсидіарної на третіх осіб, у відповідності до ч. 2 ст. 61 Кодексу України з процедур банкрутства, із наявністю вироку у кримінальній справі щодо таких осіб про встановлення в їх діях (бездіяльності) кримінального правопорушення, оскільки в даному випадку особи притягуються до цивільної відповідальності у формі солідарного стягнення.

Таким чином, субсидіарна відповідальність це додаткова відповідальність осіб, які разом із боржником відповідають за його зобов'язаннями у випадках, зокрема, передбачених Кодексом України з процедур банкрутства.

Особа, яка притягається до субсидіарної відповідальності, повинна доказати відсутність своєї вини.

Якщо після визнання боржника банкрутом, за наявності ознак доведення до банкрутства юридичної особи-боржника, погашення заборгованості банкрута є неможливим внаслідок дій та (або) бездіяльності засновників (учасників, акціонерів) або інших осіб, у тому числі керівника боржника, які мають право давати обов'язкові для боржника вказівки чи мають змогу іншим чином визначати його дії, то такі особи можуть бути притягнуті до субсидіарної відповідальності за заборгованістю боржника до поки такі особи не доведуть протилежного...».

Згідно постанови Верховного Суду у складі колегії суддів Касаційного господарського суду від 14.07.2020р. у справі № 904/6379/16, визначене нормами Кодексу правопорушення, за вчинення якого покладається такий вид цивільної відповідальності як субсидіарна, має співвідноситися із наявністю, відповідно до закону, необхідних умов (елементів), які є підставою для застосування цього виду відповідальності. Предмет доказування при доведенні до банкрутства: 1) втрати, яких зазнали кредитори (матеріальна шкода, збитки). Збитки вимірюються розміром затверджених судом вимог у реєстрі кредиторів. 2) вартість наявних активів у банкрута, що включені до ліквідаційної маси, загальна сума вимог кредиторів та витрат процедур. 3) різниця між сумою вимог кредиторів і ліквідаційною масою. 4) дії та події, які викликали стійку неплатоспроможність боржника та осіб, які відповідальні за їх здійснення. 5) вина/відсутність вини конкретних осіб.

З огляду на викладене, заявником повідомлено суду елементи субсидіарної відповідальності у справі « 16/266 про банкрутство ТОВ «Карпати-скло»:

1. Об'єктом вказаного правопорушення та захисту при покладенні субсидіарної відповідальності є права кредиторів на задоволення вимог до Боржника, що лишилися незадоволеними у справі про банкрутство.
2. Суб'єктом правопорушення (субсидіарної відповідальності), що може бути покладена у справі про банкрутство за заявою ліквідатора, є керівник ТОВ «Карпати-скло».
3. Об'єктивна сторона порушення для покладення на суб'єктів субсидіарної відповідальності у справі про банкрутство:

- прийняття суб'єктами відповідальності рішення, вказівка на вчинення/вчинення майнових дій з виведення активів боржника за наявності у боржника заборгованості, та за відсутності будь-яких інших ресурсів (та перспектив їх отримання боржником) для погашення заборгованості боржника (що вказує на мету - ухилення від погашення боржником заборгованості та її збільшення). На це вказує відсутність станом на 23.10.2006р. частини рухомого майна банкрута, а також частини будівель та споруд ТОВ «Карпати-скло».

бездіяльність у вигляді неподання керівником ТОВ «Карпати-скло» фінансової звітності починаючи із 2003 року і до порушення справи про банкрутство ТОВ «Карпати-скло».

- бездіяльність у вигляді неналежного здійснення діяльності ТОВ «Карпати-скло» відповідно до законодавства і установчих документів, що мало наслідком стійку неплатоспроможність боржника.

Враховуючи факт відсутності будь-якого іншого майнових активів банкрута, провести реалізацію майна банкрута неможливо. Єдиним можливим шляхом для погашення кредиторських вимог є покладення субсидіарної відповідальності на винних осіб.

Як вбачається з матеріалів справи, 16 січня 2020 року ліквідатором до Господарського суду Закарпатської області подано реєстр вимог кредиторів ТОВ «Карпати-скло» станом на 15.01.2020р. Згідно реєстру, загальний розмір кредиторських вимог банкрута становить 24 401 409,92 грн., розмір погашених кредиторських вимог ТОВ «Карпати-скло» становить 231 099,90 грн.

Разом з тим, у ході ліквідаційної процедури ліквідатором отримано лист АТ «ТАСКОМБАНК» від 13.09.2019р. за №5106/47-БТ із доданою до нього випискою по рахунку банкрута №26008000005866 в ПАТ «ВіЕс Банк» за період з 30.11.2007р. по 28.05.2010р., з якої встановлено, що попереднім ліквідатором ТОВ «Карпати-скло», громадянином України Воловик Михайлом Валерійовичем (ідентифікаційний номер 2599504796), було знято/перераховано грошові кошти в розмірі 2 433 887,00 грн. з наступними призначеннями:

- Видача коштів на купівлю товарів, оплату послуг і за виконання робіт в розмірі -

943 037,00 грн.;

кр) ДВ згідно декларації в розмірі -150 000,00 грн.;

- Плата за дизпаливо - 750 000,00 грн.;

- Видача на інші цілі 590 850,00 грн.

У ліквідатора відсутні будь-які документи, які б підтверджували правомірність зняття громадянином України Воловик Михайлом Валерійовичем грошових коштів в розмірі 2 433 887,00 грн., з огляду на що можна прийти до висновку, що останній користується своїм службовим становищем без достатньої правової підстави у період з 30.11.2007р. по 28.05.2010р. зняв/перерахував з рахунку банкрута №26008000005866 грошові кошти в розмірі 2 433 887,00 грн., що підтверджується відповідною випискою.

Протокольним рішенням № 2 засідання комітету кредиторів у справі № 16/266 про банкрутство ТОВ «Карпати-скло» зобов'язано ліквідатора звернутись до Господарського суду Закарпатської області із заявою про стягнення із громадянина України Воловик Михайла Валерійовича безпідставно набутих грошових коштів банкрута.

Враховуючи те, що зазначені грошові кошти належать до майна підприємства банкрута та відповідно підлягають включенню до ліквідаційної маси підприємства, що в подальшому дозволить здійснити погашення вимог кредиторів в порядку та у відповідності до вимог ст. 45 Закону, отримані громадянином України Воловик М. В. з рахунку підприємства, ліквідатор звернувся з вимогою про повернення ТОВ «Карпати-скло» в повному обсязі на загальних підставах, як набути за рахунок банкрута без достатньої правової підстави (безпідставно набуте майно).

Ухвалою Господарського суду Закарпатської області від 16.01.2020 у справі № 16/266 заяву товариства з обмеженою відповідальністю «Карпати-Скло» в особі ліквідатора арбітражного керуючого Чорній М.В. до Воловик Михайла Валерійовича, м. Кіровоград про стягнення безпідставно набутих грошових коштів - задоволено у повному обсязі. Присуджено до стягнення з громадянина України Воловик Михайла Валерійовича (ідентифікаційний номер 2599504796, вул. Жовтневої революції, будинок 26, корпус 2, квартира 70, м. Кіровоград, Кіровоградська обл., поштовий індекс 25002) на користь Товариства з обмеженою відповідальністю «Карпати-скло» (ідентифікаційний код 31859127, вул. Робітнича, 2, м. Свалява, Свалявський р-н, Закарпатська обл., поштовий індекс 89300) грошові кошти в розмірі 2 433 887,00 (два мільйони чотириста тридцять три гривні вісімсот вісімдесят сім гривень 00 копійок).

Отже, з урахуванням вищенаведеного, до стягнення в якості субсидіарної відповідальності за зобов'язаннями боржника, у зв'язку з доведенням до банкрутства підлягають грошові кошти в розмірі 21.736.423,02 грн. (24 170 310,02 грн. - 2 433 887,00 грн.).

У свою чергу, надіслані на адресу колишнього керівника боржника листи повернуті ліквідатору банкрута «у зв'язку з закінченням терміну зберігання».

Отже, вказані обставини свідчать про те, що дії керівника, засновників (учасників) ТОВ «Карпати-скло» фактично призвели до зменшення ліквідної маси майна боржника в загальному розмірі 21.736.423,02 грн, що стало причиною суттєвого погіршення фінансового стану ТОВ «Карпати-скло».

При цьому, аналіз узагальненої судової практики дозволяє суду дійти висновку про те, що звернення ліквідатора банкрута до господарського суду про покладення на винних осіб субсидіарної відповідальності за доведення до банкрутства, є частиною принципу безумовної повноти дій у ліквідаційній процедурі і не залежить від наявності вироків у кримінальних справах щодо таких осіб. (Постанова Верховного Суду від 28.08.2018 у справі № 927/1099/13.)

Відсутність же з'ясування обставин можливості покладення субсидіарної відповідальності за зобов'язаннями боржника у разі недостатності майна боржника вказувала б на не здійснення ліквідатором банкрута всієї повноти заходів, спрямованих на виявлення активів боржника при затвердженні звіту ліквідатора та ліквідаційного балансу господарським судом, у провадженні якого перебуває справа про банкрутство (Постанова Верховного Суду від 12.09.2019 у справі № 914/3812/15).

Враховуючи викладене вище, суд дійшов висновку про можливість часткового задоволення заяви ліквідатора банкрута про покладення субсидіарної відповідальності по зобов'язаннях банкрута у зв'язку з доведенням його до банкрутства через бездіяльність керівника боржника, з урахуванням поданих уточнень, про що постановляє відповідну ухвалу.

Керуючись Кодексом України з процедур банкрутства та ст.ст. 2, 234, 235 Господарського процесуального кодексу України, суд

УХВАЛИВ:

1. Заяву ліквідатора банкрута арбітражного керуючого Чорній М.В. про покладення субсидіарної відповідальності по зобов'язаннях боржника у зв'язку з доведенням його до банкрутства через протиправну бездіяльність керівника - задовольнити частково.
2. Покласти субсидіарну відповідальність по зобов'язаннях боржника - ТОВ «Карпати-скло» на Малого Михайла Володимировича (РНОКПП 2826008613).
3. Стягнути з Малого Михайла Володимировича (25031, Кіровоградська область, м. Кропивницький, вул. героїв Сталінграду, буд. 28, кв. 8, РНОКПП 2826008613) в солідарному порядку 21.736.423,02 грн для забезпечення задоволення вимог кредиторів.
4. У іншій частині відмовити.

Ухвала набрала законної сили 17.02.2021, може бути оскаржена у відповідності до ст. 256 Господарського процесуального кодексу України.

Повний текст складений 25.02.2021.

Суддя

О.Ф. Ремецькі

Підписані дані



Підписані дані



Підписувач

Ремецькі Оксана Федорівна

Організація та підрозділ:

Господарський суд Закарпатської області

Посада:

Сертифікат

ЦСК: Акредитований центр сертифікації ключів ІДД ДФС

Реєстраційний номер:

20B4E4ED0D30998C04000000A6710C00B5D57200

Позначка часу: 25.02.2021 15:45:33



Детальна інформація...

OK