



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

ПОСТАНОВА
ІМЕНЕМ УКРАЇНИ
про визнання боржника банкрутом,
відкриття ліквідаційної процедури у справі про банкрутство

05.08.2021

м. Дніпро

Справа № 904/5314/20

За заявою Акціонерного товариства Комерційного банку "ПриватБанк"
до боржника Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" (49000, м. Дніпро, вул. Набережна Заводська, буд.11, код ЄДРПОУ 34497854)
про визнання банкрутом

Суддя Соловійова А.Є.
Секретар судового засідання Карпенко К.С.

Представники:

від заявника: Труфанова О.С., довіреність №4532-К-Н-О від 13.10.2020
від боржника: не з'явився;
від ТОВ "ЕБОУД ФАЙНЕНС": Демченко С.В., довіреність б/н від 19.11.2020
від ТОВ з П "НОВОФАРМ": Демченко С.В., довіреність б/н від 07.12.2020
від ТОВ "АГРО КОМПЛЕКТ": Демченко С.В., ордер серія АЕ №1047139 від 09.12.2020
від арбітражного керуючого Лукашук Л.С.: Горovenko Л.М., довіреність б/н від 02.08.2021
від арбітражного керуючого Чичви О.С.: Путря А.П., довіреність б/н від 14.05.2021

СУТЬ СПРАВИ:

Акціонерне товариство Комерційний банк "ПриватБанк" звернулось до Господарського суду Дніпропетровської області з заявою про відкриття провадження у справі про банкрутство Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" (49000, м. Дніпро, вул. Набережна Заводська, буд.11, код ЄДРПОУ 34497854).

Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 01.10.2020 прийнято заяву Акціонерного товариства Комерційного банку "ПриватБанк" про відкриття провадження у справі про банкрутство Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" (49000, м. Дніпро, вул. Набережна Заводська, буд.11, код ЄДРПОУ 34497854) до розгляду в підготовчому засіданні, яке відбудеться 15.10.2020 о 11:00.

Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 20.10.2020 відкрито провадження за заявою Акціонерного товариства Комерційного банку "ПриватБанк" у справі 904/5314/20 про банкрутство Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" (49000, м. Дніпро, вул. Набережна Заводська, буд.11, код ЄДРПОУ 34497854).

Визнано грошові вимоги Акціонерного товариства Комерційного банку "ПриватБанк" на суму 18 679 814,88 грн, з яких: 21 020,00 (судовий збір) та 45 000,00 грн (авансування винагороди арбітражного керуючого) - 1 черга задоволення, 15 815 290,46 грн (основна заборгованість) - 4 черга задоволення, 2 864 524,42 грн (штраф) - 6 черга задоволення. Введено процедуру

розпорядження майном боржника строком на сто сімдесят календарних днів до 10.04.2020. Призначено розпорядником майна боржника Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" (49000, м. Дніпро, вул. Набережна Заводська, буд. код ЄДРПОУ 34497854) Лукашук Любов Сергіївну (50027, а/с 3501, м. Кривий Ріг, пр. Миру, В, прим. №10), яка діє на підставі свідоцтва про право здійснення діяльності арбітражного керуючого (розпорядника майна, керуючого санацією, ліквідатора) №291 від 25.02.2013.

Вказаною вище ухвалою суд призначив попереднє засідання суду на 10.12.2020 о 10:00 год. До Господарського суду Дніпропетровської області надійшли наступні документи:

21.10.2020 від Новокадацького відділу державної виконавчої служби у місті Дніпрі Південно-Східного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м.Дніпро) надійшли письмові пояснення вих. №15-333 від 15.10.2020.

09.11.2020 від Новокадацького відділу державної виконавчої служби у місті Дніпрі Південно-Східного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м.Дніпро) надійшли письмові пояснення вих. №90562 від 05.11.2020.

20.11.2020 арбітражним керуючим Лукашук Л.С. подано до канцелярії суду звіт вих. №022/33 від 20.11.2020 за жовтень 2020 року.

09.12.2020 Товариство з обмеженою відповідальністю "Товариство ім. М.С. Грушевського" подало через канцелярію суду повідомлення про розгляд вимог кредиторів № 11-11/20 в 30.11.2020 та заяву вих. №7/12/20 від 07.12.2020 про застосування строку позовної давності щодо частини вимог кредитора.

09.12.2020 ТОВ "НФМ АГРО" подало до канцелярії суду заперечення вих. №07-12/2020 в 07.12.2020 на повідомлення розпорядника майна щодо розгляду грошових вимог.

21.12.2020 кредитором - ПрАТ "СК "ІНГОССТРАХ" - були подані через канцелярію суду додаткові письмові пояснення вих. №136.12/20 від 21.12.2020 до заяви з грошовими вимогами до боржника та додаткові докази на підтвердження заявлених грошових вимог. Суд прийняв до розгляду додаткові письмові пояснення.

22.12.2020 кредитором - АТ КБ "ПриватБанк" - були подані додаткові письмові пояснення вих. №21/12-1 від 21.12.2020. Суд прийняв до розгляду додаткові письмові пояснення.

22.12.2020 кредитором - ТОВ "ЕБОУД ФАЙНЕНС" - були подані заперечення щодо заявлених АТ КБ "ПриватБанк" вимог до боржника. Суд прийняв заперечення до розгляду.

Згідно ч.1 ст. 45 Кодексу України з процедур банкрутства конкурсні кредитори за вимогами, що виникли до дня відкриття провадження у справі про банкрутство, зобов'язані подати до господарського суду письмові заяви з вимогами до боржника, а також документи, що їх підтверджують, протягом 30 днів з дня офіційного оприлюднення оголошення про відкриття провадження у справі про банкрутство.

Відлік строку на заявлення грошових вимог кредиторів до боржника починається з дня офіційного оприлюднення оголошення про відкриття провадження у справі про банкрутство.

Відповідно до частини 2 ст.47 Кодексу України з процедур банкрутства у попередньому засіданні господарський суд розглядає всі вимоги кредиторів, що надійшли протягом строку, передбаченого частиною першою статті 45 цього кодексу, у тому числі щодо яких були заперечення боржника або розпорядника майна.

Ухвалою суду від 20.10.2020 визнано грошові вимоги Акціонерного товариства Комерційного банку "ПриватБанк" на суму 18 679 814,88 грн, з яких: 21 020,00 (судовий збір) та 45 000,00 грн (авансування винагороди арбітражного керуючого) - 1 черга задоволення, 15 815 290,46 грн (основна заборгованість) - 4 черга задоволення, 2 864 524,42 грн (штраф) - 6 черга задоволення.

Ухвалою суду від 10.12.2020 визнано грошові вимоги Товариства з обмеженою відповідальністю "АГРО КОМПЛЕКТ" до Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" в сумі 4 204, 00 грн. (судовий збір) - 1 черга задоволення вимог кредиторів, в сумі 887 881 191,13 грн (основна заборгованість) - 4 черга задоволення вимог кредиторів.

Ухвалою суду від 10.12.2020 визнано грошові вимоги Товариства з обмеженою відповідальністю "НФМ АГРО" до Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" в сумі 4 204, 00 грн. (судовий збір) - 1 черга задоволення вимог кредиторів, на суму 952 799,50 грн (основна заборгованість, 3% річних, інфляційні збитки) - 4 черга

задоволення вимог кредиторів. Грошові вимоги Товариства з обмеженою відповідальністю "НФМ АГРО" до "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" в сумі 36,99 грн (3% річних) - відхилено.

Ухвалою суду від 10.12.2020 визнано грошові вимоги Товариства з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "НОВОФАРМ" до Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" в сумі 4 204, 00 грн (судовий збір) - 1 черга задоволення вимог кредиторів, в сумі 1 186 685,06 грн (основна заборгованість, інфляційні збитки, 3 % річних) - 4 черга задоволення вимог кредиторів.

Ухвалою суду від 10.12.2020 визнано грошові вимоги Товариства з обмеженою відповідальністю "ЕБОУД ФАЙНЕНС" в сумі 4 204, 00 грн (судовий збір) - 1 черга задоволення вимог кредиторів, в сумі 208 138,68 грн (основна заборгованість) - 4 черга задоволення вимог кредиторів.

10.12.2020 оголошено перерву у попередньому засіданні до 22.12.20 о 12:00.

В попереднє засідання, призначене на 22.12.2020, з'явилися представники кредиторів та арбітражного керуючого.

Ухвалою суду від 22.12.2020 визнано грошові вимоги Приватного акціонерного товариства "Страхова компанія "Інгосстрах" до Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" в сумі 4 204, 00 грн (судовий збір) - 1 черга задоволення вимог кредиторів, в сумі 143 745 512,66 грн (сума основного боргу, інфляційні збитки за порушення строків оплати, відсотки відповідно до п.5 Угоди про добровільне погашення заборгованості від 20 березня 2014 року) - 4 черга задоволення вимог кредиторів.

Ухвалою суду від 22.12.2020 визнано додаткові конкурсні грошові вимоги Акціонерного товариства Комерційного банку "ПриватБанк" до Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" в сумі:

- 133 180 000,00 грн - вимоги, забезпечені заставою майна боржника - вносяться до реєстру окремо;

- 4 204, 00 грн (витрати по сплаті судового збору) - 1 черга задоволення вимог кредиторів;

- 191 876 358,25 грн (заборгованість за кредитом, проценти, борг за оренду приміщення, інфляційні втрати, 3% річних, судовий збір у справах №904/388/18, №904/387/18) - 4 черга задоволення вимог кредиторів,

- 702,89 грн (пеня) - 6 черга задоволення вимог кредиторів.

Додаткові конкурсні грошові вимоги Акціонерного товариства Комерційного банку "ПриватБанк" до Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" в сумі 542 522 277,78 грн - відхилено.

Інших заяв з грошовими вимогами в строк, встановлений частиною 1 ст.45 Кодексу України з процедур банкрутства", до суду не надходило.

Відповідно до частини 2 ст.47 Кодексу України з процедур банкрутства у попередньому засіданні господарський суд розглядає всі вимоги кредиторів, що надійшли протягом строку, передбаченого частиною першою статті 45 цього кодексу, у тому числі щодо яких були заперечення боржника або розпорядника майна.

Ухвалою суду від 22.12.2020 завершено попереднє засідання, за результатами якого внесено до реєстру вимоги кредиторів у наступній черговості:

- грошові вимоги Акціонерного товариства Комерційного банку «ПриватБанк» в сумі 18 679 814,88 грн з яких: 21 020,00 (судовий збір) та 45 000,00 грн (авансування винагороди арбітражного керуючого) - 1 черга задоволення вимог кредиторів, 15 815 290,46 грн (основна заборгованість) - 4 черга задоволення вимог кредиторів, 2 864 524,42 грн (штраф) - 6 черга задоволення вимог кредиторів;

- грошові вимоги Товариства з обмеженою відповідальністю "АГРО КОМПЛЕКТ" до Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" в сумі 4 204, 00 грн. (судовий збір) - 1 черга задоволення вимог кредиторів, в сумі 887 881 191,13 грн (основна заборгованість) - 4 черга задоволення вимог кредиторів;

- грошові вимоги Товариства з обмеженою відповідальністю "НФМ АГРО" до Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" в сумі 4 204, 00 грн. (судовий збір) - 1 черга задоволення вимог кредиторів, в сумі 952 799,50 грн (основна заборгованість, 3% річних, інфляційні збитки) - 4 черга задоволення вимог кредиторів;

- грошові вимоги Товариства з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "НОВОФАРМ" до Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" в сумі 4 204, 00 грн (судовий збір) - 1 черга задоволення вимог кредиторів, суми 1 186 685,06 грн (основна заборгованість, інфляційні збитки, 3 % річних) - 4 черга задоволення вимог кредиторів;

- грошові вимоги Товариства з обмеженою відповідальністю "ЕБОУД ФАЙНЕНС" сумі 4 204, 00 грн (судовий збір) - 1 черга задоволення вимог кредиторів, в сумі 208 138,68 грн (основна заборгованість) - 4 черга задоволення вимог кредиторів;

- грошові вимоги Приватного акціонерного товариства "Страхова компанія "Інгосстрах" Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" в сумі 204, 00 грн (судовий збір) - 1 черга задоволення вимог кредиторів, в сумі 143 745 512,66 грн (сума основного боргу, інфляційні збитки за порушення строків оплати, відсотки відповідно до п.5 Угоди про добровільне погашення заборгованості від 20 березня 2014 року) - 4 черга задоволення вимог кредиторів;

- додаткові конкурсні грошові вимоги Акціонерного товариства Комерційного банку "ПриватБанк" до Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" в сумі:

- 133 180 000,00 грн - вимоги, забезпечені заставою майна боржника - вносяться до реєстру окремо;

- 4 204, 00 грн (витрати по сплаті судового збору) - 1 черга задоволення вимог кредиторів;

- 191 876 358,25 грн (заборгованість за кредитом, проценти, борг за оренду приміщення, інфляційні втрати, 3% річних, судовий збір у справах №904/388/18, №904/387/18) - черга задоволення вимог кредиторів,

- 702,89 грн (пеня) - 6 черга задоволення вимог кредиторів.

Додаткові конкурсні грошові вимоги Акціонерного товариства Комерційного банку "ПриватБанк" до Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" в сумі 542 522 277,78 грн - відхилено.

Грошові вимоги Товариства з обмеженою відповідальністю "НФМ АГРО" до Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" в сумі 36,99 грн (3% річних) - відхилено.

Встановлено дату проведення зборів кредиторів та засідання комітету кредиторів, д. **20.01.2021** та зобов'язано розпорядника майном боржника Лукашук Л.С. протягом 10 днів після прийняття цієї ухвали письмово повідомити кредиторів, уповноважену особу працівника боржника та уповноважену особу засновників (учасників, акціонерів) боржника про місце і час проведення зборів кредиторів та організувати їх проведення, протокол зборів кредиторів засідання комітету кредиторів направити до справи про банкрутство.

Встановлено дату підсумкового засідання у справі - **на 11.02.2021 о 10:00 год.**

02.02.2021 від Акціонерного товариства Комерційного банку "ПриватБанк" надійшла апеляційна скарга на ухвалу Господарського суду Дніпропетровської області від 22.12.2020 по справі № 904/5314/20 за заявою Акціонерного товариства Комерційного банку "ПриватБанк" до боржника Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського"(49000, м. Дніпро, вул. Набережна Заводська, буд.11, код ЄДРПОУ 34497854) про визнання банкрутом.

04.02.2021 справу направлено до Центрального апеляційного господарського суду.

Підсумкове засідання, призначене на 11.02.2021, не відбулось в зв'язку з відсутністю справи в Господарському суді Дніпропетровської області.

Постановою Центрального апеляційного господарського суду від 15.06.2021 апеляційну скаргу акціонерного товариства Комерційний банк "Приватбанк" задоволено.

Ухвалу Господарського суду Дніпропетровської області від 22.12.2020 (про визнання додаткових конкурсних грошових вимог) у справі №904/5314/20 змінено, викладено у наступній редакції: «Визнати додаткові конкурсні грошові вимоги акціонерного товариства Комерційний банк "ПриватБанк" до товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім.М.С. Грушевського" в сумі:

- 133 180 000,00 грн - вимоги, забезпечені заставою майна боржника - вносяться до реєстру

окремо;

- 4 204,00 грн (витрати по сплаті судового збору) – 1 черга задоволення вимог кредиторів;
- 722 837 381,80 грн, з яких: 191 876 358,25 грн (заборгованість за кредитом, проценти, борг за оренду приміщення, інфляційні втрати, 3% річних, судовий збір у справах №904/388/18, №904/387/18); 33 043 230,97 грн (заборгованість по винагороді за кредитним договором №DNHSLNI05182 від 26.02.2014); 374 372 891,39 грн (заборгованість по винагороді за кредитним договором №DNHSLKI04342 від 18.10.2013); 123 544 901,19 грн (заборгованість за винагородою за кредитним договором №O030Г/С від 26.12.2011) - 4 черга задоволення вимог кредиторів;

- 702,89 грн (пеня) – 6 черга задоволення вимог кредиторів.

Додаткові конкурсні грошові вимоги акціонерного товариства Комерційний банк "Приватбанк" до товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" в сумі 11 561 254,23 грн – відхилити».

Постановою Центрального апеляційного господарського суду від 15.06.2021 ухвалу Господарського суду Дніпропетровської області від 22.12.2020 (за підсумками попереднього судового засідання у справі про банкрутство в частині додаткових конкурсних вимог акціонерного товариства Комерційний банк «Приватбанк») у справі №904/5314/20 змінено, викладено у наведеній частині в наступній редакції: «Завершити попереднє засідання, за результатами якого внести до реєстру вимоги кредиторів у наступній черговості:

- додаткові конкурсні грошові вимоги акціонерного товариства Комерційний банк "Приватбанк" до товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім.М.С. Грушевського" в сумі:

- 133 180 000,00 грн - вимоги, забезпечені заставою майна боржника - вносяться до реєстру окремо;

- 4 204, 00 грн (витрати по сплаті судового збору) – 1 черга задоволення вимог кредиторів;

- 722 837 381,80 грн, з яких: 191 876 358,25 грн (заборгованість за кредитом, проценти, борг за оренду приміщення, інфляційні втрати, 3% річних, судовий збір у справах №904/388/18, №904/387/18); 33 043 230,97 грн (заборгованість по винагороді за кредитним договором №DNHSLNI05182 від 26.02.2014); 374 372 891,39 грн (заборгованість по винагороді за кредитним договором №DNHSLKI04342 від 18.10.2013); 123 544 901,19 грн (заборгованість за винагородою за кредитним договором №O030Г/С від 26.12.2011) - 4 черга задоволення вимог кредиторів;

- 702,89 грн (пеня) – 6 черга задоволення вимог кредиторів.

Додаткові конкурсні грошові вимоги акціонерного товариства Комерційний банк "Приватбанк" до товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" в сумі 11 561 254,23 грн – відхилити».

30.06.2021 справу №904/5413/20 повернуто до Господарського суду Дніпропетровської області.

Ухвалою суду встановлено дату підсумкового засідання у справі – **на 05.08.2021 о 10:00 год.**

06.07.2021 від арбітражного керуючого Лукашук Л.С. надійшов звіт розпорядника майна вих.№02-22/77 від 01.07.2021.

07.07.2021 арбітражним керуючим Лукашук Л.С. подано супровідний лист вих.№02-22/78 від 05.07.2021, додатком до якого є уточнений реєстр кредиторів від 29.06.2021.

03.08.2021 від арбітражного керуючого Чичви Олега Сергійовича електронною поштою надійшов супровідний лист від 27.07.2021 вих.№02-33/002, додатком до якого є Договір страхування професійної відповідальності арбітражного керуючого від 17.07.2021 з підтвердженням оплати.

Суд долучив надані документи до матеріалів справи.

В підсумкове засідання, призначене на 05.08.2021, представник Боржника не з'явився, про дату, час та місце підсумкового засідання був повідомлений належним чином.

В підсумкове засідання, призначене на 05.08.2021, з'явилися представники кредиторів та арбітражних керуючих.

Представник кредиторів ТОВ "ЕБОУД ФАЙНЕНС", ТОВ з ПІ "НОВОФАРМ", ТОВ "АГРО КОМПЛЕКТ" та арбітражного керуючого Лукашук Л.С. підтримують звіт арбітражного керуючого

та клопотання про перехід до процедури ліквідації.

Представник кредитора АТ КБ "ПРИВАТБАНК" зауважила, що у Боржника перед кредитором існують не врегульовані зобов'язання за договором комісії, який передбачав обов'язок Боржника забезпечити оформлення права власності на будівлю А9 по вул. Набережна Заводська 9. Зазначила, що на сьогоднішній день умови договору зі сторони Боржника не виконані, кредитор турбує питання подальшого перереєстрації об'єкта нерухомості. У зв'язку з чим кредитор не заперечує проти прийняття до відома звіту розпорядника майна, однак не підтримує перехід до ліквідаційної процедури Боржника через зазначені не врегульовані обставини.

Також представник кредитора зауважила, що розпорядником майна в аналізі фінансово-господарського стану ТОВ "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" не здійснено оцінку фінансово-господарського стану боржника на предмет наявності (відсутності) ознак приховуваного, фіктивного банкрутства чи доведення до банкрутства.

Заслухавши присутніх в підсумковому засіданні представника розпорядника майна представника кредиторів, дослідивши наявні в матеріалах справи документи, господарський суд

ВСТАНОВИВ:

05.02.2021 було проведено збори кредиторів Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського", що підтверджено протоколом №2 зборів кредиторів ТОВ "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" від 05.02.2021, під час яких було вирішено наступні питання:

1. Розгляд звіту розпорядника майна, вирішення питання про перехід до наступної процедури банкрутства ТОВ "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського".

2. Вирішення питання щодо звернення до господарського суду з клопотанням про введення наступної процедури у справі про банкрутство;

3. Інші питання (за необхідності).

Відповідно до протоколу №2 зборів кредиторів ТОВ "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" заслухано звіт про діяльність розпорядника майна та про стан провадження справи №904/5314/20, аналіз фінансово-господарського стану, інвестиційної діяльності боржника та становища на ринках боржника, виявлення (за наявності) та аналіз фінансово-господарського стану, виявлення (за наявності) ознак фіктивного банкрутства, доведення до банкрутства приховування стійкої фінансової неспроможності, незаконних дій у разі банкрутства боржника. Вирішено звернутися до господарського суду з клопотанням про введення наступної процедури у справі про банкрутство №904/5314/20, а саме про визнання боржника банкрутом та відкриття ліквідаційної процедури. Уповноважено кредитора ТОВ "АГРО КОМПЛЕКТ" звернутися до Господарського суду Дніпропетровської області з клопотанням про відкриття ліквідаційної процедури.

Відповідно до протоколу №2 засідання комітету кредиторів Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" від 05.02.2021 вирішено погодити кандидатуру арбітражного керуючого Чичви Олега Сергійовича, який діє на підставі свідоцтва про право здійснення діяльності арбітражного керуючого (розпорядника майна, керуючого санацією ліквідатора) №448 від 19.03.2013 для виконання функцій ліквідатора у справі про банкрутство ТОВ "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського".

Згідно з частинами 5, 8 ст. 48 Кодексу України з процедур банкрутства, до компетенції зборів кредиторів серед іншого належить прийняття рішення про звернення до господарського суду з клопотанням про введення наступної процедури у справі про банкрутство. До компетенції комітету кредиторів належить прийняття рішення про звернення до господарського суду з клопотанням про призначення арбітражного керуючого, припинення повноважень арбітражного керуючого та про призначення іншого арбітражного керуючого.

Статтею 49 Кодексу України з процедур банкрутства передбачено, що у підсумковому засіданні суду у процедурі розпорядження майном боржника здійснюється перехід до наступної судової процедури (процедури санації, ліквідації) або закривається провадження у справі.

До закінчення процедури розпорядження майном боржника збори кредиторів приймають одне з таких рішень, зокрема подати до господарського суду клопотання про визнання боржника

банкрутом та відкриття ліквідаційної процедури.

У підсумковому засіданні господарський суд ухвалює одне з таких судових рішень, зокрема постанову про визнання боржника банкрутом і відкриття ліквідаційної процедури.

З дня визнання господарським судом боржника банкрутом та відкриття ліквідаційної процедури або введення процедури санації процедура розпорядження майном та повноваження розпорядника майна припиняються.

До матеріалів справи розпорядником майна долучено звіт за результатами проведення аналізу фінансово-господарської діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" (49000, м. Дніпро, вул. Набережна Заводська, буд.11, код ЄДРПОУ 34497854).

За даними аналізу в структурі активу балансу необоротні активи займають всього 1,2% майна підприємства з тенденцією до незначного збільшення в 2018 році на 675,1 тис. грн. з питомою вагою 1,5%. Фактично в 2017 - 2018 роках необоротні активи підприємства склалися в основному з основних засобів: в 2017 році - 100% всіх необоротних активів, в 2018 році - 100%. В 2019 році основні засоби за даними скорегованого балансу складають 0,3 тис. грн., також на балансі починають обліковуватися незавершені капітальні інвестиції на суму 3 100 тис. грн., які складають 100% всіх необоротних активів.

Згідно договору купівлі - продажу нерухомого майна від 12.12.2019 №9464 ТОВ «Товариство освіти ім. М.С. Грушевського» придбало консервний завод загальною вартістю 3720 тис. грн., в т.ч. ПДВ 620 тис. грн. Продавець - ТОВ «Кам'янський Елеватор» (код ЄДРПОУ 32535562).

Опис придбаної нерухомості: цех переробки м'яса та консервування (відсоток зносу 45%); адміністративна будівля (відсоток зносу 40%); прохідна (відсоток зносу 45%); склад (відсоток зносу 45%).

Економічно обгрунтованою метою придбання нерухомого майна, згідно пояснення Боржника, було здавання об'єкту в оренду з метою отримання додаткового прибутку, оскільки основним видом діяльності підприємства є надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

Згідно Балансу підприємства станом на 01.01.2020 на балансі підприємства обліковуються незавершені капітальні інвестиції на суму 3 100 тис. грн. (рядок 1005 графа 7 Таблиці 2.1.).

Наявність на балансі підприємства станом на 01.01.2021 незавершених капітальних інвестицій вартістю 3 100 тис. грн. підтверджується інвентаризаційним описом від 18.12.2020.

Оборотні активи займають в структурі балансу майже 98% і така структура залишається незмінною протягом 2017 - 2019 років.

Питома вага виробничих запасів в складі оборотних активів складає в 2017р. - 0,98% (1 702,1 тис. грн.), в 2018- 0,9% (1 589,3 тис. грн.), в 2019 - 0,9% (1 589,3 тис. грн.). Накопичення на залишках значних сум виробничих запасів не відбувалося, їх структура в балансі протягом 2017 - 2019 років залишається незмінною - на рівні 1% від валюти балансу.

Станом на 01.01.2021 на балансі підприємства не обліковуються будь-які товарно-матеріальні цінності, що встановлено в ході проведення інвентаризації.

В структурі оборотних активів дебіторська заборгованість підприємства складає 20 294,6 тис. грн. або 11,62% активів підприємства в 2017; 21 060,6 тис. грн. або 11,99% в 2018; 21 344,3 тис. грн. або 12,77% в 2019. Відбулося збільшення суми дебіторської заборгованості в 2018 році в зрівнянні з 2017 на 766 тис. грн., та збільшення в 2019 на 283,7 тис. грн. в зрівнянні з 2018.

Значного зростання дебіторської заборгованості, яка б свідчила про умисне виведення оборотних коштів з господарської діяльності за період 2017 - 2019 роки не встановлено.

На підставі розпорядчого документа від 18.12.2020 №1 і/12-20 проведено інвентаризацію розрахунків за дебіторською та кредиторською заборгованістю, про що складено акт інвентаризації.

Згідно Акту інвентаризації на балансі підприємства на рахунку 361 обліковується дебіторська заборгованість на загальну суму 19 038 335,80 грн.

Дебітор	Код	Субрахунок	Сума дебіторської заборгованості
---------	-----	------------	----------------------------------

ЄДРПОУ					
			Всього	у тому підтверджена дебіторами	числі не підтверджена дебіторами
	40187471	361	487 550,00		487 550,00
ПАТ КБ «ПриватБанк»	14360570	361	27 974,42		27 974,42
ПАТ КБ «ПриватБанк»	14360570	361	261 000,60		261 000,60
ПАТ КБ «ПриватБанк»	14360570	361	28 720,97		28 720,97
ПАТ КБ «ПриватБанк»	14360570	361	17 505 074,56		17 505 074,56
ПАТ КБ «ПриватБанк»	14360570	361	536 495,25		536 495,25
ПАТ КБ «ПриватБанк»	14360570	361	191 520,00		191 520,00
Разом:			19 038 335,80		19 038 335,80

Дебіторська заборгованість ПАТ КБ «ПриватБанк» виникла на підставі договору комісії від 30.12.2014 №30/12-2014/1 між ПАТ КБ «ПриватБанк» (Комітент) та ТОВ «Товариство освіти ім. М.С. Грушевського» (Комісіонер).

Згідно договору ТОВ «Товариство освіти ім. М.С. Грушевського» зобов'язано було дорученням Комітента та за комісійну плату укласти від свого імені договори підряду/постачання метою виконання реконструкції будівлі експериментальної бази, що знаходиться за адресою: м. Дніпро, вул. Набережна Заводська, 9 та інші будівельно - монтажні та ремонтні роботи відносно об'єкта нерухомості, а саме договори на оздоблювальні роботи та проектно - дослідницькі роботи.

Комітент зобов'язаний був прийняти звіт Комісіонера, затвердити його протягом трьох днів та на його підставі відшкодовувати витрати, які здійснив Комісіонер при виконанні договору Комісії, в строк до 15 числа місяця, що слідує за розрахунковим.

До грошових коштів підприємство відносить залишки грошових коштів на рахунках в банках готівки в касі. Залишок грошових коштів (абсолютно ліквідні кошти) на розрахунковому рахунку підприємства, що відкритий в АТ «АКБ «КОНКОРД» (UA253073500000026004000474001), станом на 30.07.2020 згідно останньої виписки банку складає 0,00 тис. грн.

Згідно довідки, наданої боржником, протягом 2018 - 2019 років на розрахунковий рахунок підприємства від основного виду діяльності (КВЕД 68.20) надійшло грошових коштів на загальну суму 946 143,13 грн., вт.ч.: 2018 - 464 138,87 грн; 2019 - 482 004,26 грн.

Інші оборотні активи підприємства складають не більше 1% від вартості майна. В 2019 році відбулося збільшення суми оборотних активів на 930 тис. грн.

Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом має незначний відсоток 0,35% в 2018 та в 2019 роках, а в 2019 році відбулося її значне зменшення на загальну суму 603,0 тис. грн. Станом на 31.12.2019 дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 19,9 тис. грн.

Структура іншої поточної дебіторської заборгованості протягом 2017 - 2019 років не змінювалася та складала 6% від валюти балансу. Значного коливання сум іншої дебіторської заборгованості в сторону збільшення або зменшення не відбувалося.

Згідно п 2.12. НП(С)БО 25 «Спрощена фінансова звітність» у статті "Поточні фінансові інвестиції" відображаються фінансові інвестиції на строк, що не перевищує один рік, які можуть бути вільно реалізовані в будь-який момент (крім інвестицій, які є еквівалентами грошових коштів).

Поточні фінансові інвестиції (1160) в складі оборотних активів займають значну питому вагу - приблизно 80% від валюти балансу на протязі 2017 - 2019 років на загальну суму 136862,9 тис. грн.

Згідно п. 4 П(С)БО 13 «Фінансові інструменти» фінансові інвестиції - це активи, які утримуються підприємством з метою збільшення прибутку (відсотків, дивідендів тощо).

На підставі розпорядчого документу від 16.12.2020 №1 проведено інвентаризацію фінансових інвестицій станом на 18.12.2020.

Сума статутного капіталу підприємства складає 35 тис. грн. Розмір статутного капіталу, за період, що аналізується, не змінювався.

Додатковий та резервний капітал у підприємства не створено.

Збиткова діяльність підприємства спостерігається протягом 2017р. (непокритий збиток 139 279,0 тис. грн.), 2018р. (збиток 164 043,1 тис. грн.), 2019р. (збиток 170 851,9 тис. грн.).

Поточна кредиторська заборгованість, що знаходиться в розпорядженні підприємства, фактично є джерелом формування позикового капіталу. За рахунок того, що підприємство несвоєчасно виконує свої зобов'язання перед кредиторами (фактично отримує безкоштовний кредит), частина грошових коштів тимчасово затримується в господарському обороті. Але, необхідно дотримуватися оптимальної різниці між нормальною сумою кредиторської заборгованості та «кризовою».

Товарна кредиторська заборгованість має незначну тенденцію до збільшення протягом 2018 року на 1043,8 тис. грн., 2019 року - на 900,0 тис. грн. В структурі активів поточна товарна кредиторська заборгованість займає всього близько 2%.

На підставі розпорядчого документа від 18.12.2020 №1 і/12-20 проведено інвентаризацію розрахунків за кредиторською заборгованістю, про що складено акт інвентаризації.

Згідно Акту інвентаризації на балансі підприємства станом на 18.12.2020 на рахунку 631 обліковується дебіторська заборгованість на загальну суму 4 742 585,76 грн., в тому числі: підтверджена кредиторами - 2 733 695,90 грн., не підтверджена кредиторами - 2 008 889,86 грн. (табл. 2.6.).

Згідно даних з сайту ДПС (<https://tax.gov.ua/businesspartne> станом на 12.01.2021 платник податків має податковий борг: в державний бюджет: 3 426 грн., місцевий 383,00 грн.

Заборгованість по заробітній платі працівникам, згідно довідки наданої керівником підприємства, складає 982,08 грн.

Інші поточні зобов'язання. Протягом 2017 - 2019 років на балансі підприємства обліковувалися значні суми поточних зобов'язань підприємства (субрахунок «Розрахунки за нарахованими відсотками»): в 2017 - 106 312,3 тис. грн. (61% від валюти балансу), в 2018 - 131 218,9 тис. грн. - зростання за рік на 24 906,6 тис. грн. (75%), в 2019 - 137 360,6 тис. грн. (78%) - зростання за рік - 6 141,7 тис. грн.

Згідно даних акту інвентаризації кредиторської заборгованості станом на 18.12.2020 інші поточні зобов'язання підприємства (відсотки за кредитними договорами) складають 135 876 495,21 грн., в тому числі:

- за кредитним договором DNHSLK 104342 - 88 209 553,33 грн. (підтверджена кредитором);
- за кредитним договором DNHSLN 105182 - 22 541 113,35 грн. (підтверджена кредитором);
- за кредитним договором O030Г/С - 25 125 828,53 грн. (підтверджена кредитором).

Для аналізу заборгованості за кредитними операціями використовувалися документи заявлених кредиторів у справі про банкрутство, дані відкритих реєстрів, дані інвентаризаційних описів.

На підставі фінансової звітності станом на 01.01.2020 та даних акту інвентаризації кредиторської заборгованості станом на 18.12.2020р., встановлено, що на балансі підприємства обліковуються:

1. Довгострокові зобов'язання на загальну суму 180 426 381,58 тис. грн. (субрахунок 501 «Довгострокові позики», рядок 1595 табл. 2.2.), в т.ч.:

за кредитним договором №DNHSLK104342, укладеним 18.10.2013 - 133 180 000,00 грн.; за кредитним договором №DNHSLNI05182, укладеним 26.02.2014 - 47 246 381,58 грн.

2. Короткострокові кредити - 24 343 041,64 тис. грн. (субрахунок 601 «Короткострокові кредити банків у національній валюті», рядок 1600 табл. 2.2.) за кредитним договором №O030Г/С, укладеним 26.12.2011.

Згідно даних відкритих реєстрів, у тому числі з реєстру судових рішень, отримано інформацію, що АТ КБ «ПриватБанк» є кредитором ТОВ «Товариство освіти ім. М.С. ГРУШЕВСЬКОГО» на підставі наступних кредитних договорів:

1. **Кредитний договір №O030Г/С, укладений 26.12.2011**, про надання кредиту ТОВ «Товариство освіти ім. М.С. ГРУШЕВСЬКОГО» у вигляді невідновлюваної кредитної лінії з лімітом 48 276 832, 24 грн. на поповнення обігових коштів. Термін повернення кредиту - згідно з Графіком зменшення поточного ліміту - 05.10.2018.

ТОВ "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" взяті на себе зобов'язання з повернення

кредиту, сплати процентів за його користування та винагороди не виконало належним чином заборгованість за цим Кредитним договором за період 26.04.2018 по 19.10.2020 (дату, що передує даті відкриття провадження у справі про банкрутство), яка заявлена АТ КБ «ПриватБанк», складає 170 429 056,18 грн. у т. ч.:

24 343 041,64 грн. - заборгованість за кредитом (субрахунок 601);

22 541 113,35 грн. - заборгованість по процентам (субрахунок 6841);

123 544 901,19 грн. - заборгованість з винагороди (п. 4.7. Договору). Кредиторські вимоги щодо заборгованості з винагороди відхилені на підставі ухвали господарського суду Дніпропетровської області від 20.12.2020р. у справі № 904/5314/20.

2. Кредитний договір №DNHSLK104342, укладений 18.10.2013, про надання кредиту ТОВ «Товариство освіти ім. М.С. ГРУШЕВСЬКОГО» у вигляді відновлюваної кредитної лінії з лімітом 133 180 000,00 грн. на придбання цінних паперів ТОВ «ФК ГАМБИТ». Термін повернення кредиту 17.10.2018.

ТОВ «Товариство освіти ім. М.С. Грушевського» взяті на себе зобов'язання з повернення кредиту та сплати процентів за його користування, винагороди не виконало належним чином заборгованість за цим Договором за період з 26.05.2018 по 19.10.2020 (дату, що передує даті відкриття провадження у справі про банкрутство) складає 595 750 523, 72 грн.:

133 180 000,00 грн. - заборгованість за кредитом (субрахунок 501);

88 197 632,33 грн. - заборгованість по процентам (субрахунок 6814);

374 372 891,39 грн. - заборгованість з винагороди (п. 4.7. Договору). Кредиторські вимоги щодо заборгованості з винагороди відхилені на підставі ухвали господарського суду Дніпропетровської області від 20.12.2020 у справі № 904/5314/20.

Згідно з п. 1 Договору застави предметом цього договору є надання Заставодавцем (ТОВ «Товариство освіти ім. М.С. Грушевського») в заставу майнових прав по Договору №491 - купівлі-продажу пайових цінних паперів від 15.10.2013р., який укладений між Заставодавцем ТОВ «ФК ГАМБИТ» (49094. Україна, м. Дніпропетровськ, вул. Набережна перемоги, 38, ЄДРПОУ 30458125) на придбання у компанії ТОВ «ФК ГАМБИТ» акцій:

- ПАТ «Нафтова компанія «Ойл Сіті» (ЄДРПОУ 32043600; ISIN UA4000130538), у кількості 221 983 штук на загальну суму 121 278 933,42 грн.;

- ПАТ «ФінансГруп - ЕКНЕ» (ЄДРПОУ 33718714; ISIN UA4000101281), у кількості 101 1 штук на загальну суму 11 901 066,58 грн.

Після отримання Заставодавцем цінних паперів вони стають Предметом застави забезпечення виконання зобов'язань Заставодавця перед Заставодержателем (АТ «ПриватБанк»).

3. Кредитний договір №DNHSLN 105182, укладений 26.02.2014, про надання кредиту ТОВ «Товариство освіти ім. М.С. Грушевського» у вигляді невідновлюваної кредитної лінії з лімітом 270 488,50 грн. на поповнення обігових коштів (реконструкцію будівлі експериментальної бази розташованої за адресою: Дніпропетровська область, м. Дніпро, вул. Набережна Заводська. Термін повернення кредиту - згідно з Графіком зменшення поточного ліміту - 05.02.2034.

На виконання своїх зобов'язань за Кредитним договором №DNHSLN105182 від 26.02.2014 АТ КБ «ПриватБанк» надав ТОВ «Товариство освіти ім. М.С. Грушевського» кредиту загальною розміром 55 516 906, 49 грн. ТОВ «Товариство освіти ім. М.С. Грушевського» взяті на себе зобов'язання з повернення кредиту та сплати процентів за його користування не виконали належним чином, і заборгованість за Кредитним договором за період з 14.04.2014р. по 19.10.2020 (дату, що передує даті відкриття провадження у справі про банкрутство) складає 108 269 533, 72 грн.:

47 246 381,58 грн. - заборгованість за кредитом (субрахунок 501);

25 115 396,05 грн. - заборгованість по процентам (субрахунок 6814);

33 043 230,97 грн. - заборгованість з винагороди за п. 4.7. Кредитного договору Кредиторські вимоги щодо заборгованості з винагороди відхилені на підставі ухвали господарського суду Дніпропетровської області від 20.12.2020 у справі № 904/5314/20;

2 864 524,42 грн. - штраф за п. 5.8 Кредитного договору (57 270 488,50 грн. (встановлений п. А.2 Кредитного договору кредитний ліміт)*5%= 2 863 524,43 грн.).

Аналіз Кредитного договору №DNHSLK104342, укладеного 18.10.2013 на придбання цінних паперів (акцій) на загальну суму 133 180 000,00 грн.

Інвестування коштів в цінні папери здійснюється з метою отримання прибутків за умови дохідності цінних паперів, надійності об'єкту інвестицій та збільшення доходу від таких вкладень.

Власникам акцій надаються права купувати та продавати цінні папери на вторинному біржовому та позабіржовому ринку цінних паперів.

Таким чином, при здійсненні фінансових інвестицій повинен бути мінімальний ризик втрати капіталовкладень.

Аналіз об'єктів інвестування.

1. ПАТ «Нафтова компанія «Ойл Сіті» (ЄДРПОУ 32043600; ISIN UA4000130538).

Згідно договору купівлі - продажу цінних паперів від 15.10.2013 №491 - ДД ТОВ «Товариство освіти ім. М.С. Грушевського» придбало у ТОВ «ФК ГАМБИТ» акції ПАТ «Нафтова компанія «Ойл Сіті» в кількості 221 983 шт.

ТОВ «Нафтова компанія «Ойл Сіті» забезпечує транспортування нафти на нафтопереробні заводи України, а також до країн Європи транзит нафти.

Основні види діяльності підприємства:

- приймання нафти від власників, суміжних підприємств, забезпечення її зберігання, якості, транспортування магістральними нафтопроводами і здавання споживачам/підприємствам;
- облік кількості нафти, контроль її якісних характеристик в межах наявних договірних умов;
- виконання робіт з реконструкції і модернізації об'єктів;
- забезпечення експлуатації об'єктів магістральних нафтопроводів з дотриманням вимог щодо захисту навколишнього природного середовища;
- виконання технічної експлуатацію магістральних нафтопроводів, технічне обслуговування і ремонт об'єктів нафтопровідного транспорту для забезпечення їхньої надійної і безпечної експлуатації.

Індикатором інвестиційної привабливості підприємства, показником її ліквідності та фінансової стійкості, є присутність цінних паперів у лістингу на фондовій біржі (<https://www.nssmc.gov.ua>).

Допуск цінних паперів до торгівлі на фондовій біржі здійснюється шляхом їх внесення до біржового списку та біржового реєстру (п.5 р. III Положення про функціонування фондових бірж, затвердженого рішенням НКЦПФР від 22.11.2012 №91688 (далі - Положення №1688).

Біржовий список - документ фондової біржі, який містить інформацію щодо цінних паперів, які на відповідну дату допущені до торгівлі на фондовій біржі за категорією лістингових цінних паперів або за категорією позалістингових цінних паперів (п. 2 р. I Положення №1688).

Біржовий реєстр - складова біржового списку, що містить інформацію щодо лістингових цінних паперів.

Включення цінних паперів до біржового реєстру (лістингу) висуває високі вимоги до підприємства, тому таке підприємство повинне відповідати високим критеріям надійності та прозорості, саме це позитивно впливає на вартість компанії для інвесторів.

Мінімальні вимоги внесення та перебування цінних паперів у біржовому реєстрі визначені в п. п. 3.1. п. 3 р. IV Положення №1688.

Згідно листа Придніпровської фондової біржі від 01.03.2012 №30 прості іменні акції ПАТ «Нафтова компанія «Ойл Сіті» з 01.03.2012 внесені до біржового реєстру Придніпровської фондової біржі за другим рівнем лістингу на підставі договору про проходження лістингу від 01.03.2012р. №30.

Таким чином, власники акцій мали права купувати та продавати цінні папери на вторинному біржовому та позабіржовому ринку цінних паперів, отримувати дивіденди, приймати участь в управлінні підприємством.

Згідно листа Придніпровської фондової біржі від 28.07.2015р. №150 було проведено процедуру делістингу акцій простих іменних бездокументарної форми, що знаходилися у біржовому реєстрі за другим рівнем лістингу. Кількість акцій щодо яких вчинений делістинг складає 15 000 000 шт., номінальною вартістю 10,00 грн. Таким чином, з 28.07.2015р. у підприємства відсутні цінні папери, які продовжують бути у лістингу та більше не котируватимуться на фондовій біржі.

Рішення прийнято Котирувальною комісією Придніпровської фондової біржі 28.07.2015 делістинг акцій простих іменних ПАТ «Нафтова компанія «Ойл Сіті», що знаходились у біржовому реєстрі за другим рівнем лістингу, на підставі заяви від емітента (вих. №10/27/15 від 27.07.2015) згідно рішення засідання Наглядової Ради Товариства (Протокол б/н від 27.07.2015). Після проведеної процедури делістингу акцій простих іменних, акції ПАТ «Нафтова компанія «Ойл Сіті» знаходяться у біржовому списку Придніпровської фондової біржі за категорією позалістингових цінних паперів.

Після процедури делістингу власники акцій мають право отримувати дивіденди та брати участь в управлінні підприємством (інформація на підставі даних з реєстру Агентства з розвитку інфраструктури фондового ринку України (smida.gov.ua).

Договір купівлі - продажу цінних паперів №491-ДД та Кредитний договір №DNHSLK1043 від 18.10.2013 на придбання цінних паперів (акцій) ПАТ «Нафтова компанія «Ойл Сіті» укладений в період, коли цінні папери підприємства знаходилися у біржовому реєстрі за другим рівнем лістингу, з метою отримання прибутку від інвестування в цінні папери.

2. ПАТ «ФінансГруп - ЕКНЕ» (ЄДРПОУ 33718714; ISIN UA4000101281).

Згідно договору купівлі - продажу цінних паперів від 15.10.2013 №491 - ДД ТОВ «Товариство освіти ім. М.С. Грушевського» придбало у ТОВ «ФК ГАМБИТ» акції ПАТ «ФінансГруп - ЕКНЕ» акції у кількості 101 131 штук.

Акції підприємства з 20.06.2011 внесені до біржового реєстру Придніпровської фондової біржі за другим рівнем лістингу.

Згідно листа Придніпровської фондової біржі від 29.07.2015 №154 було проведено процедуру делістингу акцій простих іменних бездокументарної форми, що знаходилися у біржовому реєстрі за другим рівнем лістингу. Кількість акцій щодо яких вчинений делістинг складає 30000000 цінних паперів номінальною вартістю 1,00 грн. Таким чином, з 29.07.2015р. у підприємства відсутні цінні папери, які продовжують бути у лістингу та більше не котируватимуться на фондовій біржі. Після процедури делістингу призупинено обіг простих іменних акцій Товариства на фондовій біржі. Акції ПАТ «ФінансГруп - ЕКНЕ» виключені з біржового списку фондових бірж.

Рішення прийнято Котирувальною комісією Придніпровської фондової біржі 28.07.2015. про делістинг акцій простих іменних ПАТ «Нафтова компанія «Ойл Сіті», що знаходились у біржовому реєстрі за другим рівнем лістингу, на підставі заяви від емітента (вих. №101/28.07.2015.) згідно рішення засідання Наглядової Ради Товариства (Протокол б/н від 28.07.2015). Після проведеної процедури делістингу акцій простих іменних, акції ПАТ «ФінансГруп - ЕКНЕ» знаходяться у біржовому списку Придніпровської фондової біржі за категорією позалістингових цінних паперів.

Договір купівлі - продажу цінних паперів №491 - ДД та Кредитний договір №DNHSLK1043 від 18.10.2013р. на придбання цінних паперів (акцій) ПАТ «ФінансГруп - ЕКНЕ» був укладений в період, коли цінні папери підприємства знаходилися у біржовому реєстрі за другим рівнем лістингу, з метою отримання прибутку від інвестування в цінні папери.

Висновок: недоотримання очікуваних вигод від інвестицій в цінні папери пов'язане з неочікуваним знеціненням інвестиційного портфеля, який складається з придбаних простих іменних акцій, та виключення об'єктів інвестування з лістингу, що знижує інвестиційну привабливість цінних паперів.

Якість і обсяг виробленої продукції, продуктивність праці, рівень собівартості продукції характеризують фінансові результати діяльності підприємства. Позитивним результатом діяльності підприємства є прибуток - абсолютний показник ефективності діяльності у вигляді перевищення суми доходів над сумою витрат.

Мета аналізу фінансових результатів - визначити повноту та якість їх отримання, оцінити динаміку абсолютних та відносних показників, з'ясувати спрямованість, ступінь впливу факторів на зміну прибутку та рентабельності, визначити можливі резерви його зростання.

Аналіз конкурентного становища на ринках.

Як встановлено в ході аналізу, основним видом діяльності підприємства є надання в оренду та експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

На підставі наданих виписок банку за 2018 - 6 місяців 2020 року отримано інформацію, що протягом 2018 року підприємство отримувало орендну плату за надання свого майна в оренду.

Всього за 2018 рік отримано грошових коштів на рахунок підприємства від оренди на загальну суму - 464 138,87 грн., за 2019 рік - 482 004,26 грн., за 6 місяців 2020 року - 0,00 грн.

Отримані на поточний рахунок кошти використовувалися підприємством в основному на сплату орендної плати за землю, сплату податку на нерухоме майно, поповнення рахунку електронного адміністрування ПДВ та на поточні витрати підприємства.

Аналіз фінансових результатів (абсолютних показників)

Результати діяльності підприємства відображаються в «Звіті про фінансові результати» (Форма №2-м). Основним узагальнюючим показником звіту є чистий прибуток, який підприємство отримує за звітний період (або збитки, яких воно зазнало).

Показники	2017 рік		2018 рік		2019 рік	
	сума	%	сума	%	сума	%
1	2	3	4	5	6	7
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (р.2000)	829,0	99,6%	927,2	87,7%	638,0	17,1%
Разом доходи (р.2280)	832,7	0,4%	1057,3	12,3%	3738,7	82,9%
Собівартість (р.2050)	258,3	1%	755,9	2,9%	223,0	2,1%
Разом витрати (р.2285)	25990,2	99%	25808,3	97,1%	10542,7	97,9%
Податок на прибуток (р.2300)	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) (р.2350)	(25157,5)	X	(24751,0)	X	(6804,0)	X

Згідно п.7 П(С)БО 16 витрати певного періоду одночасно визначаються з доходом, для отримання якого вони здійснені. Тому, після оцінки динаміки фінансових результатів доцільно проаналізувати структуру доходів та витрат, понесених для отримання цих доходів. Аналіз структури доходів і витрат і їх динаміки свідчать про доцільність здійснення витрат у порівнянні з отриманими доходами. Для оцінки структури доходів, витрат і фінансових результатів також використовуються дані «Звіту про фінансові результати» (Форма №2-м) і складаються наступні аналітичні таблиці.

Аналіз структури доходів підприємства

Показники	2017 рік		2018 рік		2019 рік	
	сума	%	сума	%	сума	%
1	2	3	4	5	6	7
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	829,0	99,6	927,2	87,7	638,0	17,06
Інші операційні доходи	-	-	100,3	9,5	3100,0	82,92
Інші доходи	3,7	0,4	29,8	2,8	0,7	0,02
Разом	832,7	100	1057,3	100	3738,7	100

Аналіз структури витрат підприємства

Показники	2017 рік		2018 рік		2019 рік	
	сума	%	сума	%	сума	%
1	2	3	4	5	6	7
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	258,3	1,0	755,9	2,9	223,0	2Д
Інші операційні витрати	817,9	3,1	138,8	0,5	4176,6	39,6
Інші витрати	24914,0	95,9	24913,6	96,6	6143,1	58,3
Разом	25990,2	100	25808,3	100	10542,7	100

Діяльність підприємства в 2019 році скорочується: чистий дохід від реалізації послуг (продукції, робіт, товарів) протягом 2019 в зрівнянні з 2018 роком зменшився на 289,2 тис. грн. (на 31%). Інші операційні доходи значно збільшилися на в 2019 році в зрівнянні з 2018 роком на 2999,7 тис. грн. Також Протягом 2019 року зменшилися інші доходи підприємства на 29,1 тис. грн.

В 2017 році чистий дохід займає 99,6% від загального доходу підприємства, в 2018 році - 87,7%, в 2019 році - 17,1%, тобто знижується дохід від основної діяльності.

В 2018 році спостерігається зростання собівартості продукції на 497,6 тис. грн., а вже протягом 2019 року її різке зниження фактично до рівня 2017 року - на 532,9 тис. грн.

Інші операційні витрати знижуються в 2018 році на 679,1 тис. грн. і стрімко зростають в 2019 році - на 40 37,8 тис. грн.

Інші витрати навпаки, залишаються стабільними протягом 2017 - 2018 років, але стрімко знижуються в 2019 році - на 18 770,5 тис. грн.

Валова рентабельність по маржинальному доходу (валова маржа) показує, що ефективність діяльності низька, тому що за результатами господарської діяльності отримані збитки.

Господарська діяльність підприємства не рентабельна. Підприємство не отримало чистого прибутку з 1 грн. чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг). Тобто, чиста маржа має від'ємне значення, а це свідчить про те, що підприємство не спроможне розрахувати за боргами, у т. ч. за отримані кредити.

Розрахунок рентабельності свідчить про збитковість підприємства, тобто кошти вкладені в бізнес працюють не ефективно.

Рентабельність вкладеного капіталу має від'ємне значення, підприємство не в змозі ефективно обслуговувати кредит та відсотки по ньому.

Показники ліквідності знаходяться в межах встановлених нормативів. Але, вкладені в підприємства фінансові інвестиції мають ризик «бездохідних», тому, що не приносять прибутку від вкладених коштів. Наявний робочий капітал може покрити поточні зобов'язання підприємства. Але, у підприємства є й довгострокові зобов'язання по кредитному договору. Крім того, був факт прострочення виконання підприємством зобов'язань по поверненню суми кредиту, по сплаті відсотків за користування кредитом, по сплаті комісій за обслуговування кредиту, що призвело до нарахування штрафів, і, як наслідок, до значного зростання кредиторської заборгованості.

На підставі аналізу показників фінансової стійкості спостерігається стрімке погіршення фінансової стійкості:

1. Коефіцієнт автономії [Equity-to-debt ratio] - характеризує ступінь залежності підприємства від зовнішніх джерел фінансування становить: 2017 -0,7; 2018 -0,9; 2019 - 1,0.

2. Коефіцієнт самофінансування - показує, яка частина активів фінансується за рахунок власних стабільних джерел фінансування, які використовуються у діяльності підприємства тривалий термін становить: 2017-0,4, 2018 - -0,5, 2019 - 0,5 .

3. Коефіцієнт фінансової стійкості [Equity /Debt Ratio] - показує скільки власного капіталу припадає на 1 грн. залученого: 2017-0,3; 2018 - -0,2, 2019 - 0,07.

4. Коефіцієнт фінансового ризику [Debt-to-equity ratio] - показує співвідношення залученого і власного капіталу, тобто скільки залученого (позикового) капіталу припадає на кожен гривні власних засобів. Чим більше значення показника, тим більше зростає можливість банкрутства становить: 2017-2,4, 2018 - 2,2, 2019 - 2,0.

5. Коефіцієнт концентрації залученого капіталу [Total Debt to Total Assets] - характеризує частку залученого капіталу в загальній сумі капіталу підприємства та ступінь залежності підприємства від кредиторів становить: 2017-1,7, 2018 -1,9, 2019 - 2,0.

6. Коефіцієнт довгострокового залучення позикових коштів - характеризує частку довгострокових позик в загальному обсязі джерел формування, які можна спрямувати на реалізацію довготермінових програм. Показує яка частина основних засобів та інших необоротних активів профінансована зовнішніми інвесторами. Зростання коефіцієнту є негативною тенденцією становить: 2017-3,4, 2018 - 6,3, 2019 - 13,9.

7. Коефіцієнт довгострокових зобов'язань - визначає частину довгострокових зобов'язань в загальній сумі джерел формування становить: 2017-0,6, 2018 - 0,6, 2019 - 0,5.

8. Коефіцієнт поточних зобов'язань - визначає частку (питому вагу) поточних зобов'язань в загальній сумі джерел формування становить: 2017-0,4, 2018 - 0,4, 2019 - 0,5.

З викладеного вбачається, що коефіцієнти фінансової незалежності та фінансової стійкості мають надкритичне від'ємне значення;

- довгострокові зобов'язання складають 50% залученого капіталу підприємства, а саме отримані кредитні кошти;

- коефіцієнт концентрації залученого капіталу має надкритичне значення, власного капіталу недостатньо для обслуговування боргу;

- негативне співвідношення залученого та власного капіталу - підприємство практично повністю залежне від зовнішніх джерел фінансування за рахунок отриманих кредитних коштів, які

не в змозі обслуговувати.

Таким чином, значення показників фінансової стійкості свідчить про втрату фінансової стійкості та платоспроможності.

У Боржника спостерігається стабільне зниження оборотності активів підприємства, що призвело до зростання потреби в фінансових ресурсах, яких, недостатньо для здійснення господарської діяльності та погашення кредитів банку.

N з/п	Показники	Джерело інформації (форма №1-м, 2-м)	на початокна початок 2018	на початок 2019	на початок 2020
1	Оборотні активи	Форма №1 рядок 1195	172482,6	172992,7	173688,3
2	Поточні зобов'язання підприємства	Форма №1 рядок 1695	133405,2	159354,5	166759,1
3	Коефіцієнт покриття	р.1195 /р.1695	1,3	1,1	1,0
4	Забезпечення зобов'язань боржника всіма його активами	р. 1300/р. 1595 + р 1695	0,56	0,52	0,51
5	Рентабельність продукції	ф2 р.2000 - р.2050/ф2 р.2050	2,21	0,23	1,86
Для порівняння коефіцієнти розраховувалися не по середньорічному значенню, а на кінець кожного періоду					

Аналіз показує, що забезпечення зобов'язань всіма активами менше одиниці. Крім того, підприємство стабільно отримує збиток від своєї діяльності, підприємство має великий кредитний борг за договором.

На дату відкриття провадження у справі про банкрутство підприємство не мало реальної можливості сплатити існуючі борги за рахунок наявних у нього активів, оскільки при позитивній величині робочого капіталу, підприємство ще має значні довгострокові зобов'язання, які погасити за рахунок наявних у нього активів підприємство не спроможне. На підставі наявної інформаційної бази для проведення фінансового аналізу ознаки фіктивного банкрутства відсутні.

Підприємство стабільно отримує збиток від своєї діяльності, також зростає кредитний борг за кредитними договорами. Військово - політичні негативні явища та, як наслідок, падіння економіки, пов'язане з мобілізацію військовозобов'язаного населення та військовими діями, запровадження нових податків та зборів, введення обмежень на готівкові та безготівкові операції з іноземною валютою, тощо, негативно вплинути на операційну діяльність ТОВ «Товариство освіти ім. М.С. Грушевського» та оцінку його активів.

Крім того, ситуація з COVID-19 вплинула на всі сфери бізнесу. Постановою КМУ від 11.03.2020 N9211 «Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» на усій території України з 12.03.2020 р. встановлено карантин. Введення карантинних обмежень негативно вплинуло на економічну ситуацію в цілому в Україні та окремо на кожному підприємстві. Інвестування в цінні папери також не принесло очікуваних результатів, тому, що негативні явища в економіці України вплинули на всі сфери діяльності.

Ведення господарської діяльності в Україні пов'язано зі значними ризиками: податковими (введення нових податків та жорсткий фіскальний контроль); фінансовими (недостатність обігових коштів для провадження господарської діяльності); інвестиційний ризик, пов'язаний з відсутністю комерційного успіху (незапланована «бездохідність» інвестицій в цінні папери), тобто підприємство отримувало кредити під очікуваний прибуток, який не отримало; ризик невиконання зобов'язань контрагентами за укладеними договорами (ПАТ КБ «ПриватБанк» не виконало зобов'язання по відшкодуванню витрат комісіонера, що передбачено договором комісії, що призвело до виникнення значної суми дебіторської заборгованості); комерційний ризик (стабільне зниження доходу підприємства та збиткова діяльність).

Таким чином, аналіз кредитних договорів та фінансової звітності підприємства показав, що

підприємство відчувало погіршення фінансового стану підприємства ще задовго до відкриття провадження у справі про банкрутство, це підтверджується тим, що ще в 2011 році підприємство отримувало кредит на поповнення обігових коштів, що свідчить про недостатність фінансування господарської діяльності. Нестабільна економічна ситуація спонукала підприємство знаходити інші шляхи для отримання прибутку, а відсутність вільних обігових коштів вимагала залучення кредитних коштів. Неочікувані втрати прибутку призвели до неможливості обслуговувати кредитний борг, і як наслідок до зростання заборгованості, втрати платоспроможності фінансової стійкості.

На підставі наявної інформаційної бази для проведення фінансового аналізу ознак фіктивного банкрутства не встановлені.

На підставі наданої інформації ознаки до доведення до банкрутства відсутні.

Ознак приховуваного банкрутства не встановлено, підприємство стабільно отримує збиток від своєї діяльності, про що зазначено у фінансовій звітності підприємства.

Дослідивши матеріали справи, суд дійшов висновку про наявність ознак, які свідчать про збитковість підприємства, а саме - наявність значної кредиторської заборгованості; відсутності відомості щодо наявності активів підприємства необхідних та достатніх для погашення існуючої кредиторської заборгованості, у зв'язку з чим суд дійшов висновку про доцільність визнання Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" (49000, Дніпро, вул. Набережна Заводська, буд.11, код ЄДРПОУ 34497854) банкрутом та відкриття відносно нього ліквідаційної процедури.

Таким чином за наслідками дослідження матеріалів справи судом встановлено факт неоплатності боржника, як того вимагає ст. 205 Господарського кодексу України.

Жодних доказів можливості відновлення платоспроможності боржника судом не надано. Жодних заперечень від учасників у справі щодо заявлених клопотань про визнання боржника банкрутом, відкриття ліквідаційної процедури, до суду не надійшло.

За таких обставин відновлення платоспроможності боржника неможливо, а погашення вимог кредиторів може мати місце тільки в межах ліквідаційної процедури за рахунок реалізації знайдених активів боржника.

Суд зазначає, що зауваження кредитора АТ КБ "ПРИВАТБАНК" не впливають на необхідність прийняття рішення щодо переходу до наступної судової процедури. Перспективних обставин для розгляду процедури санації не має. Інвестори не зверталися ані до розпорядника майна ані до суду. У зв'язку з чим єдиною правильною процедурою, що може бути застосована до боржника є ліквідаційна процедура. Підстави для продовження строку процедури розпорядження майном відсутні.

Зауваження кредитора АТ КБ "ПРИВАТБАНК" щодо відсутності в аналізі фінансово-господарського стану ТОВ "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" не здійснено оцінки фінансово-господарського стану боржника на предмет наявності (відсутності) ознак приховуваного, фіктивного банкрутства чи доведення до банкрутства спростовуються матеріалами справи, а саме пунктом 3 аналізу фінансово-господарського стану ТОВ "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" здійснено оцінку фінансово-господарського стану боржника на предмет наявності (відсутності) ознак приховуваного, фіктивного банкрутства чи доведення до банкрутства (т.3 арк.с123-124).

Відповідно до ч. 1 ст. 58 Кодексу України з процедур банкрутства, у випадках, передбачених цим Кодексом, господарський суд у судовому засіданні за участю сторін ухвалює постанову про визнання боржника банкрутом і відкриває ліквідаційну процедуру. Суд визначає строк, протягом якого ліквідатор зобов'язаний здійснити ліквідацію боржника. Цей строк не може перевищувати 12 місяців.

Згідно з ч.4 статті 205 Господарського кодексу України передбачено, що у разі неспроможності суб'єкта господарювання через недостатність його майна задовольнити вимоги кредиторів, він може бути оголошений за рішенням суду банкрутом. Аналогічні положення містить частина 3 статті 110 Цивільного кодексу України.

Отже, законодавець пов'язує встановлення неспроможності суб'єкта господарювання задовольнити вимоги кредиторів безпосередньо із встановленням обставин недостатності майна для задоволення таких вимог, однак не обмежує суд певними засобами доказування зазначених

обставин.
Відповідно до ч. 1 ст. 60 Кодексу України з процедур банкрутства, у постанові про визнання боржника банкрутом та відкриття ліквідаційної процедури господарський суд призначає ліквідатора банкрута з урахуванням вимог, установлених цим Кодексом, з числа арбітражних керуючих, внесених до Єдиного реєстру арбітражних керуючих України.

Як вбачається з протоколу зборів кредиторів боржника №2 від 05.02.2021 комітетом кредиторів було погоджено кандидатуру арбітражного керуючого Чичви О.С. для призначення ліквідатором Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" (49000, м. Дніпро, вул. Набережна Заводська, буд.11, код ЄДРПОУ 34497854).

10.02.2021 арбітражний керуючий Чичва Олег Сергійович надав заяву вих.№02-33/001 від 05.02.2021 про згоду на участь у справі про банкрутство Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" (49000, м. Дніпро, вул. Набережна Заводська, буд.11, код ЄДРПОУ 34497854) в якості ліквідатора боржника.

Жодних інших заяв арбітражних керуючих щодо участі у даній справі про банкрутство в якості ліквідатора до суду не надходило.

Таким чином враховуючи, що вказана кандидатура погоджена в установленому порядку зборами кредиторів боржника, кандидатура арбітражного керуючого Чичву О.С. відповідає вимогам ст. 11 та ст. 28 Кодексу України з процедур банкрутства, суд дійшов висновку про призначення ліквідатором Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" (49000, м. Дніпро, вул. Набережна Заводська, буд.11, код ЄДРПОУ 34497854) арбітражного керуючого Чичву Олега Сергійовича (49094, м. Дніпро, вул. Набережна Перемоги, 42Ц, офіс 83), який діє на підставі свідоцтва про право здійснення діяльності арбітражного керуючого (розпорядника майна, керуючого санацією, ліквідатора) №448 від 19.03.2013.

Згідно з ч. 1 ст. 59 Кодексу України з процедур банкрутства, з дня ухвалення 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 зазначене суд дійшов висновку про скасування всіх арештів, обтяжень та обмежень щодо розпорядження майном Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" (49000, м. Дніпро, вул. Набережна Заводська, буд.11, код ЄДРПОУ 34497854).

Керуючись ст. 232-233, 238, 240-241, 256-257 Господарського процесуального кодексу України, ст.ст. 49, 58-59 Кодексу України з процедур банкрутства, суд

ПОСТАНОВИВ:

Припинити процедуру розпорядження майном Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" (49000, м. Дніпро, вул. Набережна Заводська, буд.11, код ЄДРПОУ 34497854).

Припинити повноваження арбітражного керуючого Лукашук Любові Сергіївни (50027, а/с 3501, м.Кривий Ріг, пр. Миру, 29 В, прим.№10), яка діє на підставі свідоцтва про право здійснення діяльності арбітражного керуючого (розпорядника майна, керуючого санацією, ліквідатора) №291 від 25.02.2013, як розпорядника майна Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" (49000, м. Дніпро, вул. Набережна Заводська, буд.11, код ЄДРПОУ 34497854).

Визнати Товариство з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" (49000, м. Дніпро, вул. Набережна Заводська, буд.11, код ЄДРПОУ 34497854) банкрутом.

Відкрити ліквідаційну процедуру у справі строком на 12 місяців, до 05.08.2022.

Призначити ліквідатором банкрута Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" (49000, м. Дніпро, вул. Набережна Заводська, буд.11, код ЄДРПОУ 34497854) арбітражного керуючого Чичву Олега Сергійовича (49094, м. Дніпро, вул. Набережна Перемоги, 42Ц, офіс 83), який діє на підставі свідоцтва про право здійснення діяльності

арбітражного керуючого (розпорядника майна, керуючого санацією, ліквідатора) №448
19.03.2013.

Господарську діяльність Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти М.С. Грушевського" (49000, м. Дніпро, вул. Набережна Заводська, буд. 11, код ЄДРПОУ 344978) завершити.

Строк виконання всіх грошових зобов'язань Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" (49000, м. Дніпро, вул. Набережна Заводська, буд. код ЄДРПОУ 34497854) вважати таким, що настав 05.08.2021.

Оприлюднити у встановленому ч. 3, 4 ст. 59 Кодексу України з процедур банкрутства порядку повідомлення про визнання боржника - Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" (49000, м. Дніпро, вул. Набережна Заводська, буд. код ЄДРПОУ 34497854) банкрутом і відкриття ліквідаційної процедури.

Припинити повноваження органів управління банкрута щодо управління банкрутом розпорядження його майном.

Скасувати арешти, накладені на майно Товариства з обмеженою відповідальністю "Товариство освіти ім. М.С. Грушевського" (49000, м. Дніпро, вул. Набережна Заводська, буд. код ЄДРПОУ 34497854).

Протягом 15 днів з дня призначення ліквідатора посадові особи банкрута зобов'язані передати бухгалтерську та іншу документацію банкрута, печатки і штампи, матеріальні та інші цінності банкрута ліквідатору.

Ліквідатору до завершення ліквідаційної процедури забезпечити виконання дій та заходів передбачених Кодексом України з процедур банкрутства та за результатами роботи по ліквідації підприємства-банкрута надати суду обґрунтований звіт про виконану роботу та ліквідаційний баланс банкрута. Зокрема до звіту ліквідатора в обов'язковому порядку мають бути додані: реєстр вимог кредиторів станом на дату складення ліквідаційного балансу; довідка органу ДФС щодо наявності/відсутності у боржника банківських рахунків та докази закриття рахунків у разі наявності; довідки Держпродспоживслужби щодо зареєстрованої за банкрутом техніки; Державної архітектурно-будівельної інспекції України щодо видачі боржнику документів дозвільного декларативного характеру; Регіонального сервісного центру МВС в Дніпропетровській області щодо наявності у банкрута транспортних засобів; Головного управління Держпраці в Дніпропетровській області щодо інформації про наявність/відсутність у банкрута дозволів на виконання робіт підвищеної небезпеки і наявність технологічних транспортних засобів; Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо перебування у власності банкрута цінних паперів; ГУ регіональної статистики щодо участі банкрута в інших юридичних особах; наявності філій і відокремлених підрозділів; ГУ Держгеокадастру у Дніпропетровській області щодо наявності у банкрута земельних ділянок; Морської адміністрації щодо наявності у власності боржника плавзасобів і суден; Регіонального відділення ФДМ України по Дніпропетровській області щодо наявності на балансі банкрута державного майна; Дніпропетровської митниці щодо здійснення боржником зовнішньоекономічної діяльності; звіти за наслідками пошуку інформації на офіційних веб-сайтах інформації про наявність/відсутність у боржника прав інтелектуальної власності та прав на повітряні судна; докази передачі до архівної установи документації банкрута, що підлягає довгостроковому зберіганню; витяг з Державного реєстру обтяжень рухомого майна та інформаційна довідка з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно щодо боржника; інформація за результатами розгляду комітетом кредиторів звіту ліквідатора.

Копію ухвали надіслати: кредиторам; боржнику; арбітражному керуючому Чичві О.І. Новокодацькому ВДВС Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській області, Департаменту адміністративних послуг та дозвільних процедур Дніпровської міської ради.

Постанова суду набирає законної сили з моменту її ухвалення - 05.08.2021.

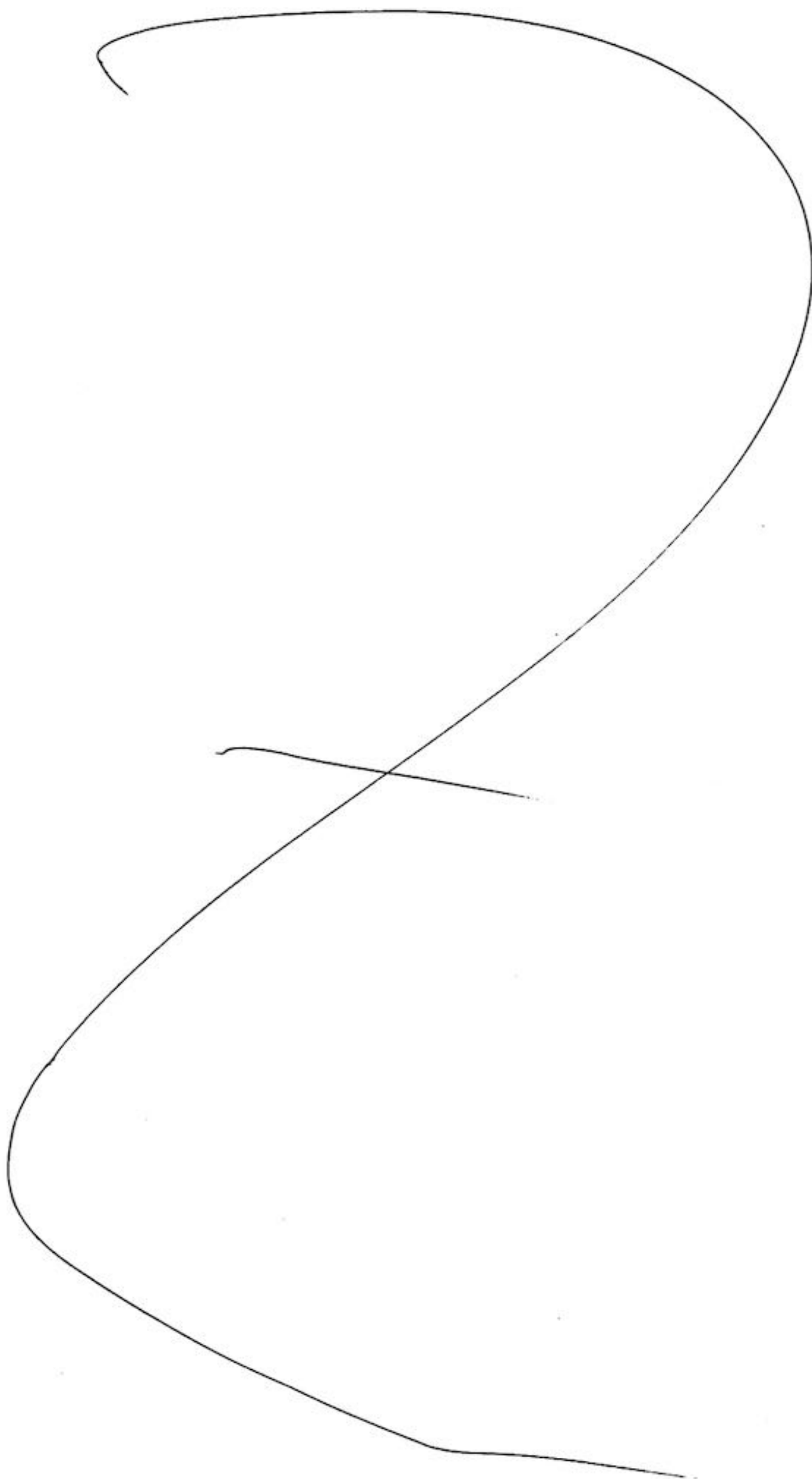
Постанова може бути оскаржена в порядку, передбаченому статтями 256, 257 Господарського процесуального кодексу України.

Повний текст постанови складено 06.08.2021

Суддя

А.Є. Соловйова





Всього в році
Пісмічник суди

