



## АРБИТРАЖНЫЙ СУД РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ

### О П Р Е Д Е Л Е Н И Е

об отказе в привлечении к субсидиарной ответственности

г. Ростов-на-Дону

«27» октября 2014.

Дело № А53-25625/12

Резолютивная часть судебного акта объявлена «09» октября 2014 .  
Полный текст судебного акта изготовлен «27» октября 2014.

Арбитражный суд Ростовской области в составе:  
судьи Щербаковой И.Л.  
при ведении протокола судебного заседания секретарем Шелестович А.С.,  
рассмотрев в открытом судебном заседании заявление конкурсного управляющего  
Алексеева Павла Павловича  
о привлечении к субсидиарной ответственности руководителя должника Кушнарера  
Владимира Ивановича  
предъявленным в рамках дела о несостоятельности (банкротстве) общества с  
ограниченной ответственностью «Дон-Цемент» (ИНН 6154112682, ОГРН 1076154006576;  
Ростовская область, г. Таганрог, ул. Греческая, 17/Крепостной 1-й пер 24)  
при участии:

от ответчика: представитель Медко В.И. (доверенность от 02.06.2014)

от уполномоченного органа: представитель Палабекьян Н.С. (доверенность от 21.05.2014)

установил: в рамках дела о несостоятельности (банкротстве) общества с  
ограниченной ответственностью «Дон-Цемент» рассматривается заявление конкурсного  
управляющего общества с ограниченной ответственностью «Дон-Цемент» Алексеева  
Павла Павловича о привлечении к субсидиарной ответственности бывшего руководителя  
должника Кушнарера Владимира Ивановича.

Конкурсный управляющий, уведомленный надлежащим образом о дате и времени  
рассмотрения заявления, в судебное заседание не явился.

Представитель ответчика в судебном заседании возражал против удовлетворения  
заявления, указав, что ответчик не был руководителем должника; представлены копии  
трудовой книжки, справки с места работы, справки об увольнении, справки о доходах,  
которые приобщены к материалам дела.

Представитель уполномоченного органа в судебном заседании поддержал  
заявление конкурсного управляющего.

Лица, участвующие в деле о банкротстве, извещены о времени и месте судебного  
заседания надлежащим образом по правилам статьи 123 Арбитражного процессуального  
кодекса Российской Федерации, в том числе путем размещения судебных актов на  
официальном сайте в сети Интернет. Конкурсные кредиторы должника знают о  
начавшемся арбитражном процессе по делу о банкротстве, поскольку предъявили  
требования к должнику.

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

Рассмотрев материалы дела, арбитражный суд установил следующее.

Решением Арбитражного суда Ростовской области от 30.10.2012 общество с ограниченной ответственностью «Дон-Цемент» признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыта процедура конкурсного производства по упрощенной процедуре как отсутствующего должника, конкурсным управляющим утвержден Алексеев Павел Павлович. Информация о введении в отношении должника процедуры конкурсного производства опубликована в газете «Коммерсантъ» № 24 от 09.02.2013.

В обоснование заявления конкурсный управляющий указывает, что директором должника Кушнаревым В.И. не были переданы конкурсному управляющему имущество, печати, штампы и финансовая документация. Кроме того, руководителем должника нарушена обязанность по подаче в суд заявления о признании должника несостоятельным (банкротом).

На собрании кредиторов должника 24.03.2014 было принято решение об обязанности конкурсного управляющего обратиться с заявлением о привлечении учредителя и руководителя общества с ограниченной ответственностью «Дон-Цемент» к субсидиарной ответственности. В связи с чем, конкурсным управляющим подано заявление в суд.

Изучив представленные в материалы дела документы, суд пришел к выводу об отсутствии оснований для удовлетворения заявления по следующим основаниям.

В соответствии с пунктом 1 статьи 10 Федерального закона от 26.10.2002г. №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» в случае нарушения руководителем должника или учредителем (участником) должника, собственником имущества должника - унитарного предприятия, членами органов управления должника, членами ликвидационной комиссии (ликвидатором), гражданином - должником положений настоящего Федерального закона указанные лица обязаны возместить убытки, причиненные в результате такого нарушения.

Согласно пункту 2 статьи 10 Федерального закона от 26.10.2002г. №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» нарушение обязанности по подаче заявления должника в арбитражный суд в случаях и в срок, которые установлены статьей 9 настоящего Федерального закона, влечет за собой субсидиарную ответственность лиц, на которых настоящим Федеральным законом возложена обязанность по принятию решения о подаче заявления должника в арбитражный суд и подаче такого заявления, по обязательствам должника, возникшим после истечения срока, предусмотренного пунктами 2 и 3 статьи 9 настоящего Федерального закона.

В силу пункта 1 статьи 9 Федерального закона от 26.10.2002г. №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» руководитель должника обязан обратиться с заявлением в арбитражный суд в случае, если удовлетворение требований одного кредитора или нескольких кредиторов приводит к невозможности исполнения должником денежных обязательств или обязанностей по уплате обязательных платежей и (или) иных платежей в полном объеме перед другими кредиторами;

Заявление должника должно быть направлено в арбитражный суд в кратчайший срок, но не позднее чем через месяц с даты возникновения соответствующих обстоятельств (пункт 2 статьи 9 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)»).

Из приведенных норм права следует, что возможность привлечения лиц, перечисленных в пункте 2 статьи 10 Закона о банкротстве, к субсидиарной ответственности возникает при наличии одновременного ряда указанных в Законе условий: возникновения одного из перечисленных в пункте 1 статьи 9 названного Закона о банкротстве обстоятельств и установление даты возникновения обстоятельства; неподачи каким-либо из указанных выше лиц заявления и банкротстве должника в

течение месяца с даты возникновения соответствующего обстоятельства; возникновение обязательств должника, по которым привлекаются к субсидиарной ответственности лицо (лица) перечисленные в пункте 2 статьи 10 Закона о банкротстве, после истечения срока, предусмотренного пунктом 3 статьи 9 этого же Закона.

В силу пункта 5 статьи 10 Федерального закона от 26.10.2002г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» руководитель должника несет субсидиарную ответственность по обязательствам должника, если документы бухгалтерского учета и (или) отчетности, обязанность по сбору, составлению, ведению и хранению которых установлена законодательством Российской Федерации, к моменту вынесения определения о введении наблюдения или принятия решения о признании должника банкротом отсутствуют или не содержат информацию об имуществе и обязательствах должника и их движении, сбор, регистрация и обобщение которой являются обязательными в соответствии с законодательством Российской Федерации, либо если указанная информация искажена.

Ответственность, предусмотренная пунктом 5 статьи 10 Закона о банкротстве, соотносится с нормами об ответственности руководителя за организацию бухгалтерского учета в организациях, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, организацию хранения учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (пункт 1 статьи 6, пункт 3 статьи 17 Федерального закона от 21.11.1996 N 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее также - Закон о бухгалтерском учете)) и обязанностью руководителя должника в установленных случаях предоставить арбитражному управляющему бухгалтерскую документацию (пункт 3.2 статьи 64, пункт 2 статьи 126 Закона о банкротстве). Данная ответственность направлена на обеспечение надлежащего исполнения руководителем должника указанных обязанностей, защиту прав и законных интересов лиц, участвующих в деле о банкротстве, через реализацию возможности сформировать конкурсную массу должника, в том числе путем предъявления к третьим лицам исков о взыскании долга, исполнении обязательств, возврате имущества должника из чужого незаконного владения и оспаривания сделок должника.

Ответственность, предусмотренная пунктом 5 статьи 10 Закона о банкротстве, является гражданско-правовой, и при ее применении должны учитываться общие положения глав 25 и 59 Гражданского кодекса об ответственности за нарушения обязательств и об обязательствах вследствие причинения вреда в части, не противоречащей специальным нормам Закона о банкротстве. Помимо объективной стороны правонарушения, связанной с установлением факта неисполнения обязательства по передаче документации либо отсутствия в ней соответствующей информации, необходимо установить вину субъекта ответственности, исходя из того, приняло ли это лицо все меры для надлежащего исполнения обязательств по ведению и передаче документации, при той степени заботливости и осмотрительности, какая от него требовалась по характеру обязательства и условиям оборота (пункт 1 статьи 401 Кодекса).

Согласно абзацу второму пункта 8 статьи 10 Закона о банкротстве такая субсидиарная ответственность устанавливается в размере неудовлетворенных требований, включенных в реестр требований кредиторов должника из числа требований, предъявленных кредиторами до закрытия реестра, и неудовлетворенных текущих требований. Однако если привлекаемое к ответственности лицо докажет, что размер вреда, причиненного им имущественным правам кредиторов вследствие отсутствия документации (отсутствием в ней информации или ее искажением), существенно меньше размера требований, подлежащих удовлетворению, то суд вправе уменьшить размер ответственности такого лица применительно к абзацу первому пункта 4 статьи 10 Закона о банкротстве.

Для определения размера субсидиарной ответственности, предусмотренной пунктом 5 статьи 10 Закона о банкротстве, также имеет значение и причинно-следственная связь между отсутствием документации (отсутствием в ней информации или ее искажением) и невозможностью удовлетворения требований кредиторов.

Таким образом, ответственность руководителя предприятия-должника возникает при неисполнении им обязанности по организации хранения бухгалтерской документации и отражении в бухгалтерской отчетности достоверной информации, повлекшем невозможность формирования конкурсным управляющим конкурсной массы или ее формирование не в полном объеме и как следствие, неудовлетворение требований кредиторов.

В соответствии с пунктом 1 статьи 6 Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета в организациях, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несут руководители организаций.

Согласно пунктам 1 и 3 статьи 17 Закона о бухгалтерском учете организации обязаны хранить первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета и бухгалтерскую отчетность в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее пяти лет.

Руководитель организации также несет ответственность за организацию хранения учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

К документам бухгалтерского учета и отчетности статьей 13 Закона о бухгалтерском учете отнесены бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках, приложения к ним, предусмотренные нормативными актами, аудиторское заключение или заключение ревизионного союза сельскохозяйственных кооперативов, подтверждающих достоверность бухгалтерской отчетности организации, если она в соответствии с федеральными законами подлежит обязательному аудиту или обязательной ревизии, пояснительная записка.

При этом, в соответствии с позицией, указанной в постановлении Президиума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 06.11.2012 № 9127/12, исходя из общих положений о гражданско-правовой ответственности для определения размера субсидиарной ответственности, предусмотренной пунктом 5 статьи 10 Закона о банкротстве, также имеет значение и причинно-следственная связь между отсутствием документации (отсутствием в ней информации или ее искажением) и невозможностью удовлетворения требований кредиторов.

В силу статьи 65 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации каждое лицо, участвующее в деле, должно доказать обстоятельства, на которые оно ссылается как на основание своих требований и возражений.

Судом установлено, что конкурсный управляющий в обоснование заявления о привлечении Кушнарера В.И. к субсидиарной ответственности не представил доказательств того, что указанное лицо, являлось руководителем должника.

Кроме того, согласно представленным в материалы дела документам судом установлено, что по данным, отраженным в трудовой книжке Кушнарера В.И., последний был принят на работу в общество с ограниченной ответственностью «Дон-Цемент» 24.01.2008 на должность главного инженера. Согласно справке, представленной в материалы дела Кушнарерым В.В., 10.07.2012 он был уволен с занимаемой должности, справка заверена печатью общества и подписана генеральным директором общества с ограниченной ответственностью «Дон-Цемент» Галицким М.В. согласно справке муниципального бюджетного учреждения здравоохранения «Городская больница скорой медицинской помощи» от 18.09.2014 за № 286 Кушнарер В. В материалы дела также представлены справки о доходах физического лица за 2013 и 2014 годы, где в графе наименование организации указано МБУЗ ГБСМП.

При таких обстоятельствах, оснований для удовлетворения заявления конкурсного управляющего должника Алексева Павла Павловича о привлечении Кушнарева Владимира Ивановича к субсидиарной ответственности у суда не имеется.

На основании изложенного, руководствуясь статьей 60 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)», статьями 184, 185, 223 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, арбитражный суд

**О П Р Е Д Е Л И Л:**

Заявление конкурсного управляющего Алексева Павла Павловича о привлечении к субсидиарной ответственности бывшего руководителя Кушнарева Владимира Ивановича оставить без удовлетворения.

Определение может быть обжаловано в порядке и сроки предусмотренные статьями 188, 223 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации с учетом особенностей предусмотренных статьей 61 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)».

Судья

И.Л. Щербакова