

исх. № _____

от « ____ » _____ 20 ____ г.



АРБИТРАЖНЫЙ СУД ПРИДНЕСТРОВСКОЙ МОЛДАВСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

3300, г.Тирасполь, ул. Ленина, 1/2. Тел. 7-70-47, 7-42-07
Официальный сайт: www.arbitr.gospmr.org

О П Р Е Д Е Л Е Н И Е

о приостановлении производства по делу

8 октября 2021 года

Дело № 487/21-09

г. Тирасполь

Арбитражный суд Приднестровской Молдавской Республики в составе судьи А. А. Шевченко, приступив к рассмотрению заявления ликвидационной комиссии при Государственной администрации г. Тирасполя и г. Днестровска (г. Тирасполь, ул. 25 Октября, д.101) о признании несостоятельным (банкротом) общества с ограниченной ответственностью «Лигеро» (г. Тирасполь, ул. Заречная, д.42 «а») без возбуждения конкурсного производства, при участии представителей:

- ликвидационной комиссии при Государственной администрации г. Тирасполя и г. Днестровска – И.А. Кононенко по доверенности от 28 декабря 2020 года № 01-23/4003,
- налоговой инспекции по г. Тирасполь – Т.Д. Гниленко по доверенности от 18 января 2021 года № 08-301,

У С Т А Н О В И Л:

Определением арбитражного суда от 17 августа 2021 года заявление ликвидационной комиссии при Государственной администрации г. Тирасполя и г. Днестровска о признании несостоятельным (банкротом) общество с ограниченной ответственностью «Лигеро» принято к производству, судебное заседание по рассмотрению заявления назначено на 7 сентября 2021 года. По ходатайству налоговой инспекции от 7 сентября 2021 года производство по делу отложено на 8 октября 2021 года в целях предоставления возможности оформления мероприятия по контролю.

В состоявшемся 8 октября 2021 года налоговая инспекция представила суду письменное ходатайство, в котором просила производство по делу приостановить, мотивированное следующими обстоятельствами.

Налоговой инспекцией по г. Тирасполь проведено внеплановое мероприятие по контролю в отношении ООО «Лигеро» за период октябрь 2013 года – июль 2021 года. В ходе проведения мероприятия по контролю Налоговой инспекцией по г. Тирасполь было изучено и проанализировано движение по текущему счету ООО «Лигеро», в результате чего установлено наличие взаимных расчетов ООО «Лигеро» в 2014 года с организациями, допускающими правонарушения в сфере обналичивания денежных средств и легализации

товарно-материальных ценностей, работ, услуг. В соответствии с Указом Президента ПМР от 11 ноября 2011 года № 872 вышеуказанная информация 12 августа 2021 года была направлена в адрес УБЭПиК МВД ПМР для проведения необходимых мероприятий в соответствии с действующим законодательством Приднестровской Молдавской Республики. УБЭПиК МВД ПМР письмом №07/3-3188 от 11 сентября 2021 года сообщило в адрес налоговой инспекции, что предварительное следствие в отношении ООО «Лигеро» не закончено.

Арбитражный суд, заслушав мнение ликвидационной комиссии, не возражавшей в отношении заявленного ходатайства, полагает таковое подлежащим удовлетворению ввиду следующего.

Законом ПМР «О Государственной налоговой службе ПМР» налоговой инспекцией предоставлено право, а в оговоренных случаях вменяется в обязанность проводить проверки в отношении юридических лиц в пределах компетенции (статья 8 указанного закона). Таким оговоренным случаем является наличие в Арбитражном суде заявления о признании юридического лица банкротом, поскольку в силу пункта 4 статьи 8 Закона ПМР «О порядке проведения проверок при осуществлении государственного контроля (надзора)» налоговые органы обязаны проводить внеплановые мероприятия по контролю в случае наличия в Арбитражном суде Приднестровской Молдавской Республики заявления о признании организации либо индивидуального предпринимателя несостоятельной (банкротом).

Налоговая инспекция во исполнение установленных законом требований начала проведение внепланового мероприятия, что подтверждается Приказами № 551 от 26.07.2021, № 661А от 27.08.2021 г. По результатам мероприятия составлен Акт от 29 сентября 2021 года № 024-0491-21. По результатам проведенной проверки в отношении ООО «Лигеро» уполномоченным органом проводятся оперативно розыскные мероприятия, результаты которого будут рассмотрены в ходе предварительного следствия.

Принимая во внимание, что по результатам рассмотрения дела данной категории, связанной с признанием ликвидируемого должника банкротом без возбуждения конкурсного производства, является вынесение решения, на основании которого регистрирующий орган вносит в единый государственный реестр запись о ликвидации должника, с учетом сложившихся обстоятельств, выявленных в ходе внепланового мероприятия, суд, исходя из требований статьи 103 АПК ПМР в целях соблюдения процессуальных сроков, основываясь на положениях статьи 71 АПК ПМР, полагает возможным удовлетворить заявленное ходатайство.

При таких обстоятельствах Арбитражный суд Приднестровской Молдавской Республики, руководствуясь частью второй статьи 71, статьями, 73, 128 Арбитражного процессуального кодекса Приднестровской Молдавской Республики,

О П Р Е Д Е Л И Л:

1. Удовлетворить ходатайство Налоговой инспекции по г. Тирасполь.
2. Приостановить производство по делу № 487/21-09.
3. Налоговой инспекции по г. Тирасполь по миновании обстоятельств, послуживших основанием для приостановления производства по делу, незамедлительно уведомить о данном факте суд.

Определение может быть обжаловано в кассационную инстанцию Арбитражного суда Приднестровской Молдавской Республики в течение 15 дней со дня его вынесения.

**Судья Арбитражного суда
Приднестровской Молдавской Республики**

А. А. Шевченко