

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

ИМЕНЕМ ПРИДНЕСТРОВСКОЙ МОЛДАВСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

Р Е Ш Е Н И Е

«12» мая 2023 года

Дело № 826/22-11

г. Тирасполь

Арбитражный суд Приднестровской Молдавской Республики в составе судьи Е. А. Кушко, рассмотрев в открытом судебном заседании заявление ликвидируемого должника – Общества с ограниченной ответственностью «Инвест Консалтинг Групп» (г. Тирасполь, ул. Гвардейская, д. 27, к. 69) в лице ликвидационной комиссии при Государственной администрации г. Тирасполь и г. Днестровск (г. Тирасполь, ул. 25 Октября, 101) о признании его несостоятельным (банкротом) без возбуждения конкурсного производства при участии представителей:

заявителя – Н. А. Лениковой по доверенности от 03 февраля 2023 года,
кредитора (Налоговой инспекции по г. Тирасполь) – Е. Д. Фёдоровой по доверенности от 09 января 2023 года,

У С Т А Н О В И Л:

определением от 02 декабря 2022 года к производству Арбитражного суда Приднестровской Молдавской Республики (далее – Арбитражный суд) принято заявление Общества с ограниченной ответственностью «Инвест Консалтинг Групп» (далее – Ликвидируемый должник) в лице ликвидационной комиссии при Государственной администрации по г. Тирасполь и г. Днестровск о признании его несостоятельным (банкротом) без возбуждения конкурсного производства.

Указанная информация опубликована в газете «Приднестровье» № 229 (7124) от 09 декабря 2022 года в порядке, предусмотренном статьёй 25 Закона Приднестровской Молдавской Республики «О несостоятельности (банкротстве)».

Определением Арбитражного суда от 10 января 2023 года судебное заседание по настоящему делу назначено на 20 января 2023 года.

Рассмотрение дела откладывалось по основаниям, указанным в определениях Арбитражного суда от 20 января 2023 года и 03 февраля 2023 года.

В судебном заседании, состоявшемся 10 марта 2023 года, в связи с удовлетворением ходатайства кредитора – Налоговой инспекции по г. Тирасполь (далее – Налоговая инспекция) производство по делу по делу № 826/22-11 приостановлено до 11 мая 2023 года, о чём вынесено соответствующее определение.

Ввиду наступления даты, указанной в судебном акте от 10 марта 2023 года по настоящему делу, производство по делу возобновлено, судебное заседание назначено на 12 мая 2023 года.

В состоявшемся в назначенное время заседании Арбитражным судом в порядке статьи 107 Арбитражного процессуального кодекса Приднестровской Молдавской Республики (далее – АПК ПМР) разрешено ходатайство Налоговой инспекции о приобщении к материалам дела дополнительных доказательств. Определение об удовлетворении данного ходатайства озвучено в судебном заседании и оформлено протокольно (пункт 1 статьи 112, пункт 3 статьи 128 АПК ПМР).

Кроме того, Налоговая инспекция ходатайствовала устно о повторном приостановлении производства по делу № 826/22-11 по причине возбуждения уголовного дела в отношении бывшего руководителя Ликвидируемого должника.

В соответствии с пунктом 1 статьи 107 АПК ПМР Арбитражный суд заслушал мнение Ликвидируемого должника, представитель которого оставила разрешение ходатайства на усмотрение суда.

Арбитражный суд, изучив представленные Налоговой инспекцией документы, а именно: письмо Министерства финансов Приднестровской Молдавской Республики в адрес Прокурора Приднестровской Молдавской Республики (исх. № 01-01-12/5327 от 26 апреля 2023 года) с приложением к нему, письмо Главного следственного управления Следственного комитета Приднестровской Молдавской Республики (исх. № 2467-02/23 от 11 мая 2023 года), установил следующее. По факту обращения Налоговой инспекции органом следствия проводится доследственная проверка.

Таким образом, учитывая положения статей 93, 95 Уголовно-процессуального кодекса Приднестровской Молдавской Республики, Арбитражный суд считает недоказанным Налоговой инспекции обстоятельства, на которое она ссылается в обоснование заявленного ходатайства, а именно – факта возбуждения уголовного дела.

Одновременно с этим Арбитражный суд отмечает то, что доследственная проверка, исходя из статьи 70 АПК ПМР, не является основанием, наличие которого влечёт возникновение у Арбитражного суда обязанности приостановить производство по делу.

На основании изложенного выше Арбитражный суд отказал в удовлетворении устного ходатайства Налоговой инспекции о приостановлении производства по настоящему делу. Соответствующее определение озвучено в заседании и занесено в протокол (пункт 1 статьи 112, пункт 3 статьи 123 АПК ПМР).

Дело № 826/22-11 рассмотрено по существу в судебном заседании 12 мая 2023 года, в котором объявлена резолютивная часть решения. В полном объёме данный судебный акт изготовлен 17 мая 2023 года (статья 122 АПК ПМР).

Ликвидируемый должник требование о признании его несостоятельным (банкротом) без возбуждения конкурсного производства поддержал, указав на невозможность погашения требований, включенных в реестр кредиторов в связи с отсутствием у него имущества, в том числе денежных средств, и дебиторской задолженности.

В качестве правового обоснования заявленного требования Ликвидируемый должник сослался на статью 221 Закона Приднестровской Молдавской Республики «О несостоятельности (банкротстве)».

Налоговая инспекция в судебном заседании просила отказать в удовлетворении заявленного требования, мотивировав данную позицию наличием уголовного дела, на которое имелась ссылка в ходатайстве о приостановлении производства по делу № 826/22-11.

Однако материалами дела опровергается довод Налоговой инспекцией о возбуждении уголовного дела, о чём указано выше в настоящем судебном акте.

Арбитражный суд, заслушав представителей лиц, участвующих в деле, изучив и оценив в соответствии со статьёй 51 АПК ПМР имеющиеся в деле доказательства, установил наличие оснований для признания Ликвидируемого должника несостоятельным (банкротом) без возбуждения конкурсного производства ввиду следующего.

Из материалов дела следует, что Общество с ограниченной ответственностью «Инвест Консалтинг Групп» зарегистрировано в государственном реестре юридических лиц 16 сентября 2013 года (регистрационный номер: 01-023-6084).

Решением Арбитражного суда от 29 марта 2022 года по делу № 122/22-05, вступившим в законную силу, указанное лицо ликвидировано, его ликвидатором назначена ликвидационная комиссия при Государственной администрации г. Тирасполь и г. Днестровск. Соответствующие сведения внесены в указанный выше реестр (выписка из реестра по состоянию на 28 ноября 2022 года имеется в материалах дела).

В соответствии с пунктом 3 статьи 65 Гражданского кодекса Приднестровской Молдавской Республики (далее – ГК ПМР) с момента назначения ликвидационной комиссии (ликвидатора) к ней переходят полномочия по управлению делами юридического лица. Ликвидационная комиссия (ликвидатор) от имени ликвидируемого юридического лица выступает в суде.

Порядок ликвидации юридического лица и полномочия ликвидатора (ликвидационной комиссии) определены в статье 66 ГК ПМР, а также в Указе Президента Приднестровской Молдавской Республики «Об образовании ликвидационных комиссий при государственных администрациях городов и районов» от 16 июля 2001 года № 354.

Из материалов дела следует, что ликвидационной комиссией при Государственной администрации г. Тирасполь и г. Днестровск во исполнение решения Арбитражного суда от 29 марта 2022 года по делу № 122/22-05 осуществлены ликвидационные мероприятия, в результате которых установлено наличие кредиторов.

Изучив имеющиеся в деле документы, а именно: балансовый отчёт о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 года, промежуточный ликвидационный баланс на 24 ноября 2022 года, справки о состоянии платежей в бюджет по состоянию на 06 сентября 2022 года, на 10 марта 2023 года и на 12 мая 2023 года, запрос (исх. № 01-01-18/3015 от 12 октября 2022 года) и ответ ГУП «Республиканское бюро технической инвентаризации» (исх. № 01.1-15/1325 от 17 ноября 2022 года) на него, запрос (исх. № 01-01-18/3016 от 12 октября 2022 года) и ответ Государственной службы регистрации и нотариата Министерства юстиции Приднестровской Молдавской Республики (исх. № 5-07/4874-1 от 17 октября 2022 года) на него, запрос (исх. № 01-01-18/3012 от 12 октября 2022 года) и ответ Республиканского регистрационно-экзаменационного отдела Управления Государственной автомобильной инспекции Министерства внутренних дел Приднестровской Молдавской Республики (исх. № 09/1-987 от 20 октября 2022 года) на него, запросы в банки (исх. № 01-01-23/3017 от 12 октября 2022 года, исх. № 01-01-23/3014 от 12 октября 2022 года, исх. № 01-01-23/3013 от 12 октября 2022 года) и ответы на них (исх. № 01-16-07/5543 от 19 октября 2022 года, исх. № 01-16/5405 от 17 октября 2022 года, исх. № 01-05/6046 от 20 октября 2022 года), Арбитражный суд считает, что Ликвидируемым должником во исполнение пункта 1 статьи 45 АПК ПМР доказано отсутствие у него имущества, в том числе и денежных средств, за счёт которых возможно удовлетворение требования кредитора и покрытие судебных расходов, в том числе расходов на выплату вознаграждения конкурсному управляющему и иных расходов, связанных с проведением конкурсного производства.

Пунктами 1, 2 статьи 221 Закона Приднестровской Молдавской Республики «О несостоятельности (банкротстве)» предусмотрено, что в случае если стоимость имущества должника-юридического лица, в отношении которого принято решение о ликвидации, недостаточна для удовлетворения требований кредиторов, такое юридическое лицо ликвидируется в порядке, предусмотренном названным Законом. При обнаружении обстоятельств, предусмотренных пунктом 1 указанной статьи, ликвидационная комиссия (ликвидатор) обязана обратиться в арбитражный суд с заявлением о признании должника банкротом.

Согласно пункту 3-1 статьи 222 Закона Приднестровской Молдавской Республики «О несостоятельности (банкротстве)» в случае отсутствия имущества ликвидируемого должника либо если его стоимость недостаточна для покрытия судебных расходов, расходов на выплату вознаграждения арбитражным управляющим, иных расходов, связанных с проведением конкурсного производства, суд на основе подтверждающих документов, представленных заявителем, принимает решение о признании ликвидируемого должника банкротом без возбуждения конкурсного производства. Указанные решения

принимаются по истечении 1 (одного) месяца с даты опубликования информации о принятии к производству заявления ликвидационной комиссии (ликвидатора) о признании должника банкротом.

Приведённой выше нормой также предусмотрена обязанность Арбитражного суда по опубликованию сведений о принятии заявления ликвидируемого должника к производству. Таковая исполнена Арбитражным судом, что подтверждается имеющейся в материалах дела выпиской из газеты «Приднестровье» № 229 (7124) от 09 декабря 2022 года. При этом в публикации разъяснено, что в соответствии с пунктом 3-2 статьи 222 Закона Приднестровской Молдавской Республики «О несостоятельности (банкротстве)» кредиторы ликвидируемого должника вправе обратиться в Арбитражный суд с заявлением об открытии конкурсного производства при банкротстве ликвидируемого должника в течение 1 (одного) месяца с даты опубликования данной информации.

Заявлений об открытии конкурсного производства в течение установленного срока от кредиторов не поступило.

В силу изложенного, исследовав и оценив доказательства в их совокупности, учитывая истечение срока, установленного пунктом 3-1 статьи 222 названного Закона, и достаточность доказательств, свидетельствующих о наличии у Ликвидируемого должника кредиторской задолженности и об отсутствии имущества, достаточного как для удовлетворения требований его кредиторов, так и для покрытия судебных расходов, расходов на выплату вознаграждения арбитражным управляющим, иных расходов, связанных с проведением конкурсного производства, основываясь на приведённых выше нормах действующего законодательства, Арбитражный суд приходит к выводу о необходимости признания Ликвидируемого должника несостоятельным (банкротом) без возбуждения конкурсного производства.

Согласно пункту 3-1 статьи 222 Закона Приднестровской Молдавской Республики «О несостоятельности (банкротстве)» вступившее в силу решение Арбитражного суда о признании ликвидируемого должника банкротом без возбуждения конкурсного производства является основанием для внесения в единый государственный реестр юридических лиц записи о ликвидации должника.

Требования кредиторов, не удовлетворённые по причине недостаточности имущества у Ликвидируемого должника, считаются погашенными по аналогии с пунктом 9 статьи 139 Закона Приднестровской Молдавской Республики «О несостоятельности (банкротстве)». Таковыми согласно материалам дела являются требования Налоговой инспекции по г. Тирасполь в сумме 3 293 202 рублей 22 копейки.

За рассмотрение настоящего дела государственная пошлина не подлежит взысканию, поскольку в силу подпункта 18) пункта 2 статьи 5 Закона Приднестровской Молдавской Республики «О государственной пошлине» ликвидационные комиссии освобождены от уплаты таковой по искам, связанным с банкротством.

При таких обстоятельствах Арбитражный суд Приднестровской Молдавской Республики, руководствуясь подпунктом а-1) пункта 1 статьи 49, статьёй 222 Закона Приднестровской Молдавской Республики «О несостоятельности (банкротстве)», статьями 113 – 116, 131 Арбитражного процессуального кодекса Приднестровской Молдавской Республики,

Р Е Ш И Л:

1. Признать ликвидируемого должника – Общество с ограниченной ответственностью «Инвест Консалтинг Групп» несостоятельным (банкротом) без возбуждения конкурсного производства.

2. Обязать заявителя – ликвидационную комиссию при Государственной администрации г. Тирасполь и г. Днестровск представить настоящее решение в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц, в пятидневный срок со дня его получения.

3. Считать погашенными ввиду отсутствия имущества у ликвидируемого должника – Общества с ограниченной ответственностью «Инвест Консалтинг Групп» неудовлетворённые требования кредиторов, в том числе требования Налоговой инспекции по г. Тирасполь в сумме 3 293 292 рублей 22 копейки.

Настоящее решение подлежит немедленному исполнению и может быть обжаловано в кассационную инстанцию Арбитражного суда Приднестровской Молдавской Республики в течение 15 дней со дня его принятия.

**Судья Арбитражного суда
Приднестровской Молдавской Республики**

Е. А. Кушко