

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](http://www.arbitr.gospmr.org)

### О П Р Е Д Е Л Е Н И Е об обеспечении заявления

«17» июля 2023 года

Дело № 719/23-11

г. Тирасполь

Арбитражный суд Приднестровской Молдавской Республики в составе судьи Е. А. Кушко, рассмотрев заявление Налоговой инспекции по г. Тирасполь о принятии обеспечительных мер в рамках дела № 719/23-11 по заявлению Налоговой инспекции по г. Тирасполь (г. Тирасполь, ул. 25 Октября, д. 101) к Обществу с ограниченной ответственностью «Форис» (г. Тирасполь, ул. Чехова, д. 51) о взыскании обязательных платежей и санкций, а также изучив приложенные к нему документы,

### У С Т А Н О В И Л:

определением от 17 июля 2023 года к производству Арбитражного суда Приднестровской Молдавской Республики (далее – Арбитражный суд) принято заявление Налоговой инспекции по г. Тирасполь (далее – Заявитель, Налоговая инспекция) к Обществу с ограниченной ответственностью «Форис» (далее – Общество) о взыскании обязательных платежей и санкций.

В поданном заявлении содержится заявление об обеспечении заявленных требований, что допустимо в силу пункта 4 статьи 65-1 Арбитражного процессуального кодекса Приднестровской Молдавской Республики (далее – АПК ПМР).

Заявитель просит Арбитражный суд в пределах суммы доначисленных обязательных платежей и применённых финансовых санкций наложить арест на денежные средства Общества, в том числе и на те, которые будут поступать на счета Общества, наложить арест на имущество, принадлежащее Обществу и находящееся как у него, так и третьих лиц, а также запретить Обществу и другим лицам совершение сделок и иных действий, направленных на отчуждение, обременение, внесение в качестве вкладов совместную деятельность, передачу в доверительное управление имущества Общества (в том числе все движимое и недвижимое имущество, транспортные средства, отчуждение доли в уставном капитале общества, иное имущество), либо иным образом ограничивающих права владения, пользования и распоряжения Общества.

Налоговая инспекция указывает на то, что непринятие перечисленных выше обеспечительных мер может принести значительный ущерб Заявителю.

В качестве правового обоснования своего требования Налоговая инспекция ссылается на первую и третью части статьи 1, статью 7, пункт 9 статьи 8 Закона Приднестровской Молдавской Республики «О Государственной налоговой службе Приднестровской Молдавской Республики» и пункт 1 статьи 64, подпункты а), б) части первой статьи 65 АПК ПМР.

Согласно пункту 2 статьи 65-2 названного Кодекса рассмотрение заявления об обеспечении иска осуществляется не позднее следующего дня после дня его поступления в суд без извещения сторон.

Пунктом 2 статьи 64 АПК ПМР предусмотрено, что обеспечительные меры допускаются, если непринятие этих мер может затруднить или сделать невозможным исполнение судебного акта либо в целях предотвращения причинения значительного ущерба заявителю.

Несмотря на то, что обеспечительные меры являются ускоренным средством защиты, и для их применения не требуется представления доказательств в объёме, необходимом для обоснования требований и возражений лиц, участвующих в деле, на лицо, которое обратилось с заявлением об обеспечении иска, в силу пункта 1 статьи 45 АПК ПМР возложено бремя доказывания наличия оснований, предусмотренных статьёй 64 АПК ПМР.

Из материалов дела следует, что Заявитель обратился в Арбитражный суд с требованиями о взыскании с Общества доначисленных налогов на общую сумму 521 523 рублей 71 копейки, коэффициента инфляции – 212 470 рублей 33 копейки и финансовые санкции в размере 521 523 рублей 71 копейки.

Указанные обязательные платежи доначислены Предписанием от 12 декабря 2022 года № 124-0479-22, а финансовые санкции применены Решением от 12 декабря 2022 года № 224-0479-22, вынесенными Налоговой инспекцией по результатам мероприятия по контролю. В указанном Предписании установлен срок для добровольной уплаты Обществом обязательных платежей (до 12 января 2023 года). В связи с тем, что Общество уплату доначисленных платежей не произвело, как и санкций, Заявитель, апеллируя к статье 12 Закона Приднестровской Молдавской Республики «Об основах налоговой системы в Приднестровской Молдавской Республике» во взаимосвязи с частью третьей статьи 1, статьи 7, пункта 9 статьи 8 Закона Приднестровской Молдавской Республики «О Государственной налоговой службе Приднестровской Молдавской Республики», обратился в Арбитражный суд.

На основании данных обстоятельств, а также принимая во внимание предмет настоящего спора, Арбитражный суд приходит к выводу о доказанности Заявителем довода о том, что непринятие обеспечительных мер может привести к причинению значительного ущерба в случае удовлетворения его требований в рамках дела № 719/23-11.

Испрашиваемые Заявителем обеспечительные меры предусмотрены подпунктами а), б) части первой статьи 65 АПК ПМР.

Таким образом, Арбитражный суд приходит к выводу о наличии оснований для принятия обеспечительных мер. При этом таковые соразмерны сумме, заявленной к взысканию в рамках дела № 719/23-11, направлены на обеспечение защиты интересов Заявителя, не нарушая при этом баланс интересов всех лиц, участвующих в деле, являются исполнимыми и эффективными, а также направлены на сохранение существующего положения Общества до рассмотрения дела по существу.

Кроме того, обеспечительные меры носят временный характер.

При таких обстоятельствах Арбитражный суд Приднестровской Молдавской Республики, руководствуясь статьями 64, 65-2, 128 Арбитражного процессуального кодекса Приднестровской Молдавской Республики,

### **О П Р Е Д Е Л И Л:**

1. Удовлетворить заявление Налоговой инспекции по г. Тирасполь о принятии обеспечительных мер.

2. Наложить арест в пределах размера заявленных требований Налоговой инспекции по г. Тирасполь в общей сумме 1 255 517 рублей 75 копеек на принадлежащие Обществу с ограниченной ответственностью «Форис»:

а) денежные средства, в том числе и на те, которые будут поступать на следующие счета:

№	КУБ	Название банка	Вид счета	Расчетный счет	Дата открытия
1	21	ОАО «Эксимбанк», г. Тирасполь	РАСЧЕТНЫЙ	2212210000001012	28.06.2017
2	21	ОАО «Эксимбанк», г. Тирасполь	ВАЛ.США	2212218400001012	04.05.2017
3	21	ОАО «Эксимбанк», г. Тирасполь	ТРАНЗИТНЫЙ	2094218400001012	04.05.2017
4	21	ОАО «Эксимбанк», г. Тирасполь	СПЕЦ. ТРАНЗ.	2094218409901012	04.05.2017
5	21	ОАО «Эксимбанк», г. Тирасполь	ЕВРО	2212219780001012	29.01.2020
6	21	ОАО «Эксимбанк», г. Тирасполь	ТРАНЗИТНЫЙ	2094219780001012	29.01.2020
7	21	ОАО «Эксимбанк», г. Тирасполь	СПЕЦ. ТРАНЗ.	2094219789901012	29.01.2020
8	21	ОАО «Эксимбанк», г. Тирасполь	ВАЛ.РОС.РУБ.	2212216430001012	16.04.2019
9	21	ОАО «Эксимбанк», г. Тирасполь	ТРАНЗИТНЫЙ	2094216430001012	16.04.2019
10	21	ОАО «Эксимбанк», г. Тирасполь	СПЕЦ. ТРАНЗ.	2094216439901012	16.04.2019
11	29	ЗАО «Приднестровский Сбербанк», г. Тирасполь	ВАЛ.РОС.РУБ.	2212296430001968	13.05.2019
12	29	ЗАО «Приднестровский Сбербанк», г. Тирасполь	ТРАНЗИТНЫЙ	2094296430021968	13.05.2019
13	29	ЗАО «Приднестровский Сбербанк», г. Тирасполь	СПЕЦ.ТРАНЗ.	2094296431021968	13.05.2019

б) на имущество, находящееся у Общества или у других лиц.

3. Запретить Обществу с ограниченной ответственностью «Форис» и другим лицам совершение сделок и иных действий, направленных на отчуждение, обременение, внесение в качестве вкладов в совместную деятельность, передачу в доверительное управление имущества Общества с ограниченной ответственностью «Форис» (в том числе все движимое и недвижимое имущество, транспортные средства, отчуждение доли в уставном капитале общества, иное имущество) либо иным образом ограничивающих права владения, пользования и распоряжения Общества с ограниченной ответственностью «Форис».

4. Направить копию настоящего определения:

- Налоговой инспекции по г. Тирасполь (г. Тирасполь, ул. 25 Октября, д. 101);
- Обществу с ограниченной ответственностью «Форис» (г. Тирасполь, ул. Чехова, д. 51);
- Государственной службе регистрации и нотариата Министерства юстиции Приднестровской Молдавской Республики (г. Тирасполь, ул. Мира, д. 5);
- Республиканскому регистрационно-экзаменационному отделу Управления государственной автомобильной инспекции Министерства внутренних дел Приднестровской Молдавской Республики (г. Тирасполь, пер. Ушакова, 14);
- Государственному унитарному предприятию «Специальная техника и снаряжение» Министерства внутренних дел Приднестровской Молдавской Республики (г. Тирасполь, ул. Манойлова, д. 68);
- Закрытому акционерному обществу «Приднестровский Сберегательный банк» (г. Тирасполь, ул. 25 Октября, д. 93);
- Открытому акционерному обществу «Экспортно-импортный банк» (г. Тирасполь, ул. Свердлова, д. 80 «а»).

Определение может быть обжаловано в кассационную инстанцию Арбитражного суда Приднестровской Молдавской Республики в течение 15 (пятнадцати) дней со дня его вынесения. Подача кассационной жалобы на определение не приостанавливает исполнение этого судебного акта.

**Судья Арбитражного суда  
Приднестровской Молдавской Республики**

**Е. А. Кушко**