

*Бердешкеву с.н.
Для погорельцев
ответа Ю*

**МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА
УПРАВЛЕНИЕ
ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ
ПО КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ
(УФНС России по Кемеровской области)
ЗАМЕСТИТЕЛЬ РУКОВОДИТЕЛЯ УПРАВЛЕНИЯ**
пр. Кузнецкий, 70, г. Кемерово, 650000
Телефон: (3842) 32-57-09; Телефакс: (3842) 34-96-90;
www.nalog.ru

Руководителю Управления Федеральной
Антимонопольной службы
по Кемеровской области
Кухарской Наталье Евгеньевне
ул. Ноградская, 5, г. Кемерово, 650000

ФНС России,
ул. Неглинная, 23, г. Москва, 127381

Адрес для корреспонденции:
УФНС России по Кемеровской области,
пр. Кузнецкий, 70 г. Кемерово, 650000

Конкурсный управляющий: Гудников
Александр Евгеньевич,
654080, г. Новокузнецк, а/я 120

СРО
Ассоциация арбитражных управляющих
«Солидарность»
628305, Ханты-Мансийский автономный
округ – Югра, г. Нефтеюганск,
Промышленная зона Пионерная, ул. Жилая,
строение 13, оф. 205

18.04.19 № 17-14/04424

На № _____

*Мария ЧЕ
Гудникова*

*Для рассм. в
УФНС 15.04.19*

**Обращение
по проверке правомерности действий конкурсного управляющего
ООО «ТД ГОФ Прокопьевская» Гудникова Александра Евгеньевича связанных с
реализацией имущества на торгах**

Решением Арбитражного суда Кемеровской области от 25 декабря 2017 года (резолютивная часть решения объявлена 20 декабря 2017 года) Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом ГОФ Прокопьевская» (далее по тексту – ООО «ТД ГОФ Прокопьевская», должник) (ОГРН 1134205013348, ИНН 4205268623, г. Кемерово, ул. Кузбасская 10, оф. 312Б).

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29.05.2004г. №257 «Об обеспечении интересов РФ как кредитора в делах о банкротстве и в процедурах банкротства» органом, уполномоченным представлять интересы Российской Федерации как кредитора в делах о банкротстве и в процедурах банкротства, является ФНС России.

В силу части 20 статьи 110 Федерального закона от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее - Закон о банкротстве) порядок проведения торгов в электронной форме утверждается регулирующим органом.

Приказом Минэкономразвития России от 23.07.2015 № 495 утвержден Порядок проведения торгов в электронной форме по продаже имущества или предприятия должников в ходе процедур применяемых в деле о банкротстве и требования к операторам электронных площадок, к электронным площадкам, в том числе технологическим, программным, лингвистическим, правовым и организационным средствам, необходимым для проведения

Кемеровская УФНС России
№ *18682* листов: *4*
15 АПР 2019

Сохр: мар/Поме/15.04.19/УФНС на Гудникова

торгов в электронной форме по продаже имущества или предприятия должников в ходе процедур, применяемых в деле о банкротстве (далее - Порядок проведения открытых торгов).

В соответствии с частью 17 статьи 18.1 Закона о защите конкуренции при рассмотрении жалобы по существу комиссия антимонопольного органа рассматривает обжалуемые акты и (или) действия (бездействие) организатора торгов, оператора электронной площадки, конкурсной или аукционной комиссии, уполномоченного органа и (или) организации, осуществляющей эксплуатацию сетей. В случае, если в ходе рассмотрения жалобы комиссией антимонопольного органа установлены иные нарушения в актах и (или) действиях (бездействии) организатора торгов, оператора электронной площадки, конкурсной или аукционной комиссии, уполномоченного органа и (или) организации, осуществляющей эксплуатацию сетей, комиссия антимонопольного органа принимает решение с учетом всех выявленных нарушений.

В соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 18.1 Закона о защите конкуренции антимонопольный орган рассматривает жалобы, в том числе на действия (бездействие) юридического лица, организатора торгов, оператора электронной площадки, конкурсной или аукционной комиссии при организации и проведении торгов, заключении договоров по результатам торгов или в случае, если торги, проведение которых является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации, признаны несостоявшимися.

В соответствии с пунктом 5 Обзора по вопросам судебной практики, возникающим при рассмотрении дел о защите конкуренции и дел об административных правонарушениях в указанной сфере, утвержденного Президиумом Верховного Суда Российской Федерации 16.03.2016, рассмотрение жалоб на действия организаторов торгов, проводимых в рамках конкурсного производства в соответствии с Законом о банкротстве, относится к компетенции антимонопольного органа.

16.04.2018 по инициативе конкурсного управляющего состоялось собрание комитета кредиторов должника со следующей повесткой дня:

1. Отчет конкурсного управляющего ООО «ТД «ГОФ Проккопьевская» о своей деятельности и о ходе проведения конкурсного производства. Отчет об использовании денежных средств (голосование по вопросу повестки дня не предусмотрено).

2. Принятие решения о продаже дебиторской задолженности (прав требования должника в общей сумме 496 542 773,06 рублей (в соответствии с инвентаризацией)) на открытых торгах.

3. Утверждение Положения о порядке, условиях и сроках продажи имущества (прав требования) ООО «ТД «ГОФ Проккопьевская» в процессе конкурсного производства в новой редакции.

4. Утверждение начальной цены продажи имущества (прав требования) на открытых торгах.

5. Досрочное прекращение полномочий комитета кредиторов.

6. Образование комитета кредиторов, определение количественного состава и полномочий комитета кредиторов, избрание членов комитета кредиторов;

7. Определение кандидатуры арбитражного управляющего или саморегулируемой организации, из числа членов которой должен быть утвержден арбитражный управляющий;

8. Принятие решений об оспаривании сделок должника:

- Договор поставки угля №29/04-16 от 29.04.2016г. между должником и ООО «Новосибирская транспортная компания».

- Договор поставки угля №01/08-2015 от 01.08.2015г. (в редакции дополнительного соглашения от 03.08.2015г.) между должником и ООО «Байконур Уголь Трейд».

- Договор поставки угля №2 от 25.06.2013г. между должником и ИП Тутубалиной Г.В.

На момент проведения собрания комитета кредиторов требования уполномоченного органа включены в реестр требования кредиторов должника в размере 3 969 330,35 руб. основного долга, что составляет 0,86 % от общей суммы требований кредиторов третьей очереди.

Кроме того, в РТК на тот момент были включены следующие кредиторы:

- 1) ООО «Байконур уголь трейд» сумма требований в размере 58 989 418,97 руб.;

- 2) ООО «Новосибирская транспортная компания» сумма требований в размере 311 527 096,56 руб.;

- 3) ИП Тутубалина Галина Владимировна сумма требований в размере 84 116 515,33 руб.

Однако, уполномоченный орган проанализировав материалы дела по включению кредиторов в РТК должника, установил, что кредиторы являются «фиктивными кредиторами» и воспользовавшись своим правом оспорил включение данных кредиторов в реестр требования должника. Так, постановлением Седьмого арбитражного апелляционного суда от 17.05.2018 г. определение от 28.06.2017 г. Арбитражного суда Кемеровской области по делу №А27-10847/2017 г. в части включения требований ООО «БУТ» в размере 58 989 418,97 руб. в третью очередь реестра требований кредиторов должника отменено. Постановлением Арбитражного суда Западно-Сибирского округа от 2 июля 2018 г. определение Арбитражного суда Кемеровской области от 24 ноября 2017 года и Постановление Седьмого арбитражного апелляционного суда от 10 апреля 2018 года отменено, по вопросу включения ООО «НТК» в реестр требование кредиторов. Уполномоченный орган исключил из РТК должника требования ИП Тутубалиной Г.В., на основании определения Арбитражного суда Кемеровской области от 24 января 2019 г.

Таким образом, решение о продаже имущества и по утверждению положения о продаже имущества принималось кредиторами, которые не имели на то, правовых обоснований и чьи интересы не затрагивалось, так как обоснованное требование к должнику имеет только Российская Федерация. В настоящий момент конкурсная масса должника представлена только в виде дебиторской задолженности, балансовая стоимость, которой составляет 496 542 773,06 руб.

Уполномоченный орган, не согласившись с решением собрания кредиторов, обратился с заявлением об оспаривании решения собрания кредиторов должника от 16.04.2018 г. в Арбитражный суд Кемеровской области, с ходатайство о принятии обеспечительных мер в виде запрета конкурсному управляющему должника проводить торги по реализации имущества должника. Определением Арбитражного суда Кемеровской области от 25 июня 2018 г. судом приняты обеспечительные меры по запрету конкурсному управляющему ООО ТД ГОФ Прокопьевская реализовывать дебиторскую задолженность до вступления в законную силу судебного акта по заявлению ФНС России о признании недействительным собрание кредиторов от 16.04.2018 г.

Не смотря на запрет суда, проводит торги конкурсный управляющий должника 14.05.2018 на сайте ЕФРСБ публикует сообщение о проведении торгов. Более того, после

25.06.2018 г. управляющим на сайте ЕФРСБ не публикуется сообщение об аннулировании торгов, что считает уполномоченный орган, является недопустимым фактором в проведении оспариваемых торгов в период действия принятых судом обеспечительных мер.

Определение суда от 25 июня 2018 г. о принятии обеспечительных мер действовали до 30 января 2019 года, таким образом, управляющий мог приступить к торгам только после 30 января 2019 года. Однако, с 14.05.2018 по 05.04.2019 торги управляющим продолжались вести.

Отдельно, необходимо обратить внимание на Положения о реализации дебиторской задолженности должника.

Продажа имущества должника осуществляется в порядке, установленном пунктами 3 - 19 статьи 110 и пункта 3 статьи 111 Федерального закона от 26 октября 2002 г. № 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)", с учетом особенностей, установленных настоящей статьей.

16.04.2018 года собранием кредиторов утверждено Положение о порядке продажи имущества и начальная цена установлена на основании проведенной оценки, сформировано все в одном лоте №1 начальная цена составляет 117 411 005,00 руб. Размер задатка для участия в торгах устанавливается конкурсным управляющим и составляет 0,1% начальной цены продажи имущества. В случае признания торгов не состоявшимися и не заключения договора купли-продажи имущества по результатам торгов организатором торгов в сроки, предусмотренные Законом, принимается решение о проведении повторных торгов и об установлении начальной цены продажи имущества. Повторные торги проводятся в порядке, установленном разделом 2 настоящего положения и Закона. Начальная цена продажи имущества на повторных торгах определяется на 10% ниже начальной цены продажи имущества.

Продажа имущества посредством публичного предложения продается лотами, указанными в п. 2.3 Настоящего положения. Начальная цена продажи имущества должника устанавливается в размере начальной цены, указанной в сообщении о продаже имущества должника на повторных торгах. При продаже имущества должника посредством публичного предложения в сообщении о проведении торгов наряду со сведениями, предусмотренными ст. 110 Закона, указываются: величина снижения начальной цены продажи имущества должника, и в срок, по истечении которого последовало снижения начальной цены. При отсутствии в установленный срок заявки на участие в торгах, содержащей предложение о цене имущества, которая не ниже установленной начальной цены продажи имущества должника на 9,95% от начальной цены продажи имущества, каждые 2 рабочих дня.

Согласно данным сайта Сибирской торговой площадки, первые торги прошли №СТП-2825/1 в форме аукциона проходили 15.05.2018 по 21.06.2018. Повторные торги проходили с 11.06.2018 по 17.12.2018 г. Публичные торги проходили с 27.02.2019 по 05.04.2019.

Положением о торгах предусмотрено было, что цена снижения публичного предложения происходит 9,65% от начальной цены каждые 2 рабочих дня.

Однако, согласно данным сайта цена снижения происходила на 6,65% каждые 2 рабочих дня. Что уже не соответствует утвержденному положению.

Необходимо отметить, что после того как уполномоченный орган был включен в РТК и стал полноценным кредитором должника, более того стал мажоритарным кредитором, на собрании кредиторов, которое состоялось 05.04.2019 г. уполномоченный орган на повестку

дня выносит дополнительный вопрос об аннулировании торгов. Сразу же после данного события на сайте ЕФРСБ 05.04.2019 публикуется сообщение о продаже имущества.

Необходимо отметить, что победителем торгов стала ИП Тутубалина Г.В., которая была исключена из реестра требования кредиторов должника. Кроме того, уполномоченным органом были проанализированы дебиторы должника, в ходе анализа было установлено следующее:

ООО «ГОФ Красногорская» ИНН 5406766317 организация создана 25.11.2013 г., основной вид экономической деятельности: обогащение угля. Согласно данным бухгалтерской отчетности за 2017 год размер активов составил 145 196 000 руб., согласно отчету о движении денежных средств поступление от продаж за 2017 год составили 353 680 000 руб. Согласно сведениям из ЕГРН у юридического лица в собственности имеется земельный участок площадь объекта составляет 1 126,93 кв.м кадастровая стоимость - 370 275,39 руб., недвижимое имущество площадь объекта - 174,50 кв. м. кадастровая стоимость - 2 582 504,03 руб.

ООО «ГОФ Прокопьевская» ИНН 4223061565 организация создана 08.10.2013 г., основной вид экономической деятельности: обогащение угля. Согласно данным бухгалтерской отчетности за 2017 год размер активов составил 51 123 000 руб., согласно отчету о движении денежных средств поступление от продаж за 2017 год составили 254 738 000 руб. Согласно сведениям из ЕГРН в собственности у юридического лица имеются следующие транспортные средства: KRAZ365055000005402, Toyota corolla регистрационный номер NMTBB0JE10R153916, Toyota corolla регистрационный номер NMTBB0JE20R154363, Камаз355111 и TOYOTA DYNA.

ООО «КС-2» ИНН 2319052254 организация создана 03.05.2012 г., основной вид экономической деятельности: обогащение угля. Согласно данным бухгалтерской отчетности за 2017 год размер активов составил 29 815 000 руб. Согласно сведениям из ЕГРН у юридического лица имеется земельный участок площадь объекта составляет 12 040 кв. м. кадастровая стоимость составляет - 20227.2 руб., недвижимое имущество площадью - 202.4 кв. м. кадастровая стоимость составляет - 2 394 902.05 руб., 88,6 кв.м - кадастровая стоимость составляет 1 048 361.27 руб., 62,4 кв.м. - кадастровая стоимость составляет 738 349.25 руб., транспортные средства: Land Rover регистрационный номер SALGA2JF8GA312753, CATERPILLAR 428E, Land Rover регистрационный номер SALFA2BD4EH410272, Mercedes-benz, SUZUKI GRAND VITARA.

ООО «Кузбассугольтрейд-обогащение» ИНН 4205308379 организация создана 14.05.2015 г., основной вид экономической деятельности: торговля оптовая твердым топливом. Согласно данным бухгалтерской отчетности за 2017 год размер активов составил 284 961 000 руб. Согласно сведениям из ЕГРН у юридического лица имеются транспортные средства: Volkswagen Tiguan, BUCYRUS RH90C, MERCEDES BENZ GLK220 CDI4 MATIC.

ООО «Мелтэк» ИНН 7451355496 организация создана 05.07.2013 г., основной вид экономической деятельности: торговля оптовая твердым топливом. Согласно данным бухгалтерской отчетности за 2017 год размер активов составил 12 828 108 000 руб., согласно отчету о движении денежных средств поступление от продаж за 2017 год составили 7 513 493 000 руб. Согласно сведениям из ЕГРН у юридического лица имеется земельный участок общий площадью - 59527 кв.м. кадастровая стоимость объекта составляет 82 796.1 руб., недвижимое имущество в виде автомобильной дороги к угольному складу площадью 2550 кв.м., технологический комплекс с площадью 8947 кв.м., транспортные средства: БЕЛАЗ-

7555В в количестве 5 шт, Scania в количестве 4 шт., КАМАЗ 5490-S5 в количестве 11 шт., УАЗ390945, Ford Focus, TOYOTA LAND CRUISER 200 в количестве 3 шт, Renault Duster в количестве 2 шт., Lexus LX570, MITSUBISHI PAJERO 3.0 LWB.

ООО «Разрез Бунгурский» ИНН 4253005127 организация создана 07.02.2012 г., основной вид экономической деятельности: добыча угля и антрацита. Согласно данным бухгалтерской отчетности за 2017 год размер активов составило 104 093 000 руб., согласно отчету о движении денежных средств поступление от продаж за 2017 год составило 303 146 000 руб. Согласно сведениям из ЕГРН у юридического лица имеется земельный участок общей площадью 22096 кв. м. с кадастровой стоимостью 41 832.15 руб., и общий площадью 1268359 кв. м. с кадастровой стоимостью 2 375 636.41 руб., недвижимое имущество в виде дробильного-сортировочного комплекса с погрузкой угля, транспортные средства: TOYOTA LAND CRUISER 150, HYUNDAI GRAND STAREX, SSANG YONG ISTANA, MITSUBISHI L200, БЕЛАЗ-7547, бульдозер Т-20.01ЯБР-1, экскаватор ЭО-3323А.

Данные обстоятельства свидетельствует о полноценной финансово-хозяйственной деятельности дебиторов ООО «Разрез Бунгурский», ООО «Мелтэк», ООО «Кузбассугольтрейд-обогащение», ООО «КС-2», ООО «ГОФ Прокопьевская», и ООО «ГОФ Красногорская».

Дебитор ООО «Стройснаб» ИНН 5402003307 решением Арбитражного суда Новосибирской области от 07.11.2017 г. признан несостоятельным (банкротом), открыто конкурсное производство дело №А45-1628/2017.

Необходимо отметить, что у ООО «Разрез Бунгурский» учредителем является ООО «Капитель» и Тутубалин Евгений Юрьевич, ООО «КС-2» учредителем является Володин Игорь Владимирович, ООО «ГОФ Прокопьевская» учредителем является ООО «Капитель» и ООО «СПЛАВ», ООО «ГОФ Красногорская» учредителем является ООО «Капитель» и ООО «СПЛАВ».

Кроме того, руководителем организаций ООО «ГОФ Красногорская» и ООО «ГОФ Прокопьевская» является Волков Анатолий Арнольдович.

В организации ООО «Капитель» руководителем является Володин Игорь Владимирович, учредителями является Володин Игорь Владимирович и Тутубалин Евгений Юрьевич.

Таким образом, данные дебиторы между собой через учредителей и руководителей являются взаимозависимыми лицами. Необходимо отметить, что Тутубалин Евгений Юрьевич, является мужем Тутубалиной Галины Владимировны, что подтверждается запросом ответом на запрос из органов ЗАГСа.

В целях применения Закона о банкротстве пунктом 1 статьи 19 данного закона заинтересованными лицами по отношению к должнику признаются: лицо, которое в соответствии с Федеральным законом от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции» входит в одну группу лиц с должником; лицо, которое является аффилированным лицом должника.

С учетом, того что ИП Тутубалина Г.В. является заинтересованным лицом по отношению к должнику и дебитором, она не имела права быть допущена к торгам.

На основании вышеизложенного, ФНС России просит провести проверку действий конкурсного управляющего ООО «ТД ГОФ Прокопьевская» Гудникова Александра Евгеньевича на предмет нарушения антимонопольного законодательства в части:

- проведения торгов, в то время пока действовали обеспечительные меры суда;

- в части правомерности к допущению к торгам ИП Тутубалину Г.В.;
 - в части продажи имущества должника;
- О принятых мерах просим сообщить в установленные законодательством сроки.

Приложение:

1. Доверенность заместителя руководителя УФНС России по Кемеровской области на 1 л. в 1 экз.;
2. Порядок, условия и сроки и начальная цена продажи имущества;
3. Распечатка с сайта Сибирской торговой площадки;
4. Определение Арбитражного суда Кемеровской области о принятии обеспечительных мер;
5. Распечатка с сайта ЕФРСБ.

Советник государственной гражданской
службы Российской Федерации 1 класса

 С.В. Вахрушев

Нуриева Айнура Шамиловна
12-92, (38-42) 32-58-51
e-mail: a.nurieva.r4200@nalog.ru
8-951-574-19-34

