



АРБИТРАЖНЫЙ СУД ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ

300041, Россия, г. Тула, Красноармейский пр., 5

Тел./Факс (4872) 250-800; E-mail: info@tula.arbitr.ru; <http://www.tula.arbitr.ru>

О П Р Е Д Е Л Е Н И Е

г. Тула

Дело № А68-4064/10-142/Б-10

Дата объявления резолютивной части: «18» июля 2011 года

Дата изготовления в полном объеме: «25» июля 2011 года

Арбитражный суд Тульской области

в составе:

Судьи Е.А. Балахтар,

при ведении протокола судебного заседания секретарем О.В. Лисицыной,

рассмотрев в судебном заседании заявление Яшкардиной Анны Алексеевны

к Обществу с ограниченной ответственностью «ЯХОНТ» (ИНН 71330026201, ОГРН 1077152000221)

об установлении требований,

при участии:

от заявителя: Шарыгин С.И. – по доверенности от 14.02.2011,

от Бондаревой О.Н.: Семенов М.И. – по доверенности от 29.12.2010,

от внешнего управляющего: Соколова Л.В. – по доверенности от 29.12.2010,

Установил: определением Арбитражного суда Тульской области от 27.12.2010 в отношении Общества с ограниченной ответственностью «ЯХОНТ» (далее – ООО «ЯХОНТ») введено внешнее управление, внешним управляющим утверждена Белобрагина Н.Б.

14.02.2011 Яшкардина Анна Алексеевна обратилась в арбитражный суд с заявлением об установлении требований в реестр требований кредиторов ООО «ЯХОНТ» в размере 8 412 088,00 руб. (исх. №06/02-11 от 06.02.2011). В обоснование представлены копии договоров займа, актов получения денежных средств, квитанций к

приходным кассовым ордерам. В судебном заседании на обозрение представлялись оригиналы документов, которые после исследования были возвращены заявителю.

В судебном заседании представителем Бондаревой О.Н. заявлено ходатайство об отложении судебного заседания в связи с возможностью назначения почерковедческой экспертизы для определения давности изготовления кассовой книги, представленной в заседание.

Заявитель по ходатайству возражает, полагая, что это приведет к затягиванию процедуры рассмотрения требований. Внешний управляющий по ходатайству об отложении судебного заседания возражений не имеет.

Судом ходатайство рассмотрено и отклонено. Судебное заседание неоднократно откладывалось. У кредитора Бондаревой О.Н. имелась возможность ознакомиться с материалами дела и определиться по вопросам проведения экспертизы. Судом будет дана оценка кассовой книги и всем иным доказательствам, представленным в дело, в совокупности в соответствии со ст. 71 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации (далее АПК РФ).

Заявитель на требования настаивает в полном объеме.

Внешний управляющий, Бондарева О.Н. по требованиям возражает. Доводы изложены письменно в отзывах.

Суд, изучив представленные в дело документы, выслушав мнение сторон, считает требования подлежащими удовлетворению частично, при этом суд исходит из следующего.

Как усматривается из материалов дела, между Яшкардиной А.А. и ООО «Яхонт» были заключены договоры №34 от 20.05.2010, №33 от 15.04.2010, №32 от 16.03.2010, №31 от 01.03.2010, №30 от 19.01.2010, №29 от 22.10.2009, №28 от 27.07.2009, №27 от 27.07.2009, №26 от 14.07.2009, №25 от 06.04.2009, №24 от 09.02.2009, №23 от 03.02.2009, №21 от 16.01.2009, №20 от 25.09.2008, №19 от 09.09.2008, №18 от 22.08.2008, №17 от 20.08.2008, №16 от 23.07.2008, №15 от 11.07.2008, №14 от 07.07.2008, №13 от 26.06.2008, №12 от 17.03.2008, №11 от 03.03.2008, №10 от 28.12.2007, №09 от 27.11.2007, №08 от 26.10.2007, №06 от 04.10.2007, №05 от 03.10.2007, №04 от 24.09.2007.

В соответствии с условиями договоров «Заимодавец» в лице Яшкардиной Анны Алексеевны обязался передать «Заемщику» - ООО «ЯХОНТ» в лице Генерального директора Яшкардиной Анны Алексеевны денежные средства на общую сумму 8 407 086,69 руб.

В соответствии с п.2.1 договоров «Займодавец» передает «Заемщику» в сумму займа наличными через кассу организации, датой передачи денежных средств считается дата их принятия в кассу организации – «Заемщика».

Пунктами 2.3 договоров предусмотрены сроки возврата займов.

Согласно статьям 307, 309, 310, 486 ГК РФ в силу обязательства одно лицо (должник) обязано совершить в пользу другого лица (кредитора) определенное действие, как-то: передать имущество, выполнить работу, уплатить деньги и т.п., либо воздержаться от определенного действия, а кредитор имеет право требовать от должника исполнения его обязанности.

Обязательства, в силу статьи 309 ГК РФ, должны исполняться надлежащим образом в соответствии с условиями обязательства и требованиями закона, иных правовых актов, а при отсутствии таких условий и требований в соответствии с обычаями делового оборота или иными обычно предъявляемыми требованиями.

При этом односторонний отказ от исполнения обязательства и одностороннее изменение его условий не допускаются, за исключением случаев, предусмотренных законом (статья 310 ГК РФ).

Из положений статьи 432 ГК РФ следует, что договор считается заключенным, если между сторонами в требуемой в надлежащих случаях форме достигнуто соглашение по всем существенным условиям договора.

Существенными являются условия о предмете договора, условия, которые названы в законе или иных правовых актах как существенные или необходимые для договоров данного вида, а также все те условия, относительно которых по заявлению одной из сторон должно быть достигнуто соглашение.

Согласно пункту 1 статьи 161 ГК РФ сделки юридических лиц между собой должны совершаться в простой письменной форме, за исключением сделок, требующих нотариального удостоверения.

Проанализировав содержание названных договоров в соответствии с частью 1 статьи 431 ГК РФ и оценив их в совокупности с иными доказательствами по делу, арбитражный суд приходит к выводу о том, что между сторонами по данным договорам сложились правоотношения, которые регулируются параграфом 1 главы 42 ГК РФ, а именно положениями о договоре займа.

Согласно пункту 1 статьи 807 ГК РФ по договору займа одна сторона (займодавец) передает в собственность другой стороне (заемщику) деньги или другие вещи, определенные родовыми признаками, а заемщик обязуется возвратить

займодавцу такую же сумму денег (сумму займа) или равное количество других полученных им вещей того же рода и качества.

Договор займа считается заключенным с момента передачи денег или других вещей (абзац 2 пункта 1 статьи 807 ГК РФ).

Исходя из положений ст. 807, 808 ГК РФ, передача займодавцем заемщику суммы займа является основным и необходимым условием заключения договора займа, являющегося реальным договором.

В соответствии с частью 1 статьи 65 АПК РФ каждое лицо должно доказать те обстоятельства, на которые оно ссылается как на основание своих требований и возражений.

В подтверждение передачи денежных средств Яшкардиной А.А. в материалы дела представлены акты получения денежных средств (подписаны заемщиком и займодавцем); квитанции к приходным кассовым ордерам по договорам займа №33 от 15.04.2010, №32 от 16.03.2010, №31 от 01.03.2010, №30 от 19.01.2010, №29 от 22.10.2009, №28 от 27.07.2009, №27 от 27.07.2009, №26 от 14.07.2009, №25 от 06.04.2009, №24 от 09.02.2009, №23 от 03.02.2009, №21 от 16.01.2009, №20 от 25.09.2008, №19 от 09.09.2008, №18 от 22.08.2008, №17 от 20.08.2008, №16 от 23.07.2008, №15 от 11.07.2008, №14 от 07.07.2008, №13 от 26.06.2008, №12 от 17.03.2008, №11 от 03.03.2008, №10 от 28.12.2007, №09 от 27.11.2007, №08 от 26.10.2007, №06 от 04.10.2007, №05 от 03.10.2007, №04 от 24.09.2007.

Согласно представленным в материалы дела договорам займа, актам получения денежных средств, квитанциям к приходным кассовым ордерам ООО «ЯХОНТ» общая сумма займа составляет 8 423 086,69 руб.

Вместе с тем, в кассовой книге ООО «ЯХОНТ» за 2007-2010 годы отражено поступление денежных средств в сумме 8 395 687,84 руб. Указанная сумма также подтверждается квитанциями к приходным кассовым ордерам за подписью главного бухгалтера Брагиной Л.В. (трудовой договор от 27.05.2008 №014), главного бухгалтера Старостиной Е.В. (трудовой договор №001 от 05.05.2007), руководителя ООО «ЯХОНТ» Яшкардиной А.А.

По договору займа №34 от 20.05.2010 на сумму 27 398 руб. документы, подтверждающие факт передачи займодавцем заемщику суммы займа отсутствуют. Договор займа со стороны заемщика ООО «ЯХОНТ» в лице Генерального директора Яшкардиной А.А., акт получения денежных средств со стороны заемщика ООО «ЯХОНТ» в лице Генерального директора Яшкардиной А.А. подписан иным лицом,

квитанция к приходному кассовому ордеру не представлена, поступление денежных средств по данному договору займа в кассовой книге ООО «ЯХОНТ» за 2007-2010 годы не отражено.

В связи с отсутствием доказательств перечисления денежных средств ООО «ЯХОНТ» по договору №34 от 20.05.2010 суд признает требования в сумме 27 398 руб. не подтвержденными документально.

При таких обстоятельствах требования Яшкардиной А.А. подлежат удовлетворению в сумме 8 395 687,84 руб. (8 423 086,69 руб. – 27 398,85 руб.).

Судом исследованы доводы возражений Бондаревой О.Н., связанные нарушениями кассовой дисциплины при оформлении заемных обязательств.

Представитель Бондаревой О.Н. в возражениях указывает, что в связи с частичным отсутствием приходных кассовых ордеров, подписей на приходно-кассовых ордерах, нарушениями при заполнении кассовой книги данные документы не являются надлежащими доказательствами по договору займа. Кроме того, в материалы дела не представлен Журнал регистрации приходных и расходных кассовых документов (дополнение к возражению от 18.07.2011).

В соответствии с п.2 ст. 808 Гражданского кодекса Российской Федерации в подтверждение исполнения договора займа и его условий может быть представлена расписка заемщика или иной документ, удостоверяющий передачу ему займодавцем определенной денежной суммы или определенного количества вещей.

Действительно, представленные суду в качестве доказательств передачи денежных средств квитанции к приходным кассовым ордерам №4 от 15.04.2010, №3 от 16.03.2010, №2 от 02.03.2010, №1 от 19.01.2010, №12 от 22.10.2009, №9 от 28.07.2009, №7 от 14.07.2009, №4 от 06.04.2009, №23 от 22.08.2008, №18 от 08.07.2008, №17 от 07.07.2008, №15 от 26.06.2008, №16 от 27.06.2008, №10 от 27.03.2008, №9 от 18.03.2008, №7 от 05.03.2008, №1 от 11.01.2008, №2 от 14.01.2008, №4 от 12.01.2008, №37 от 30.11.2007, №39 от 17.12.2007 подписаны Яшкардиной А.А., подписи кассира отсутствуют.

Вместе с тем, рассматривая квитанции как документы бухгалтерского учета, суд принимает во внимание, что независимо от соблюдения реквизитов, установленных Порядком ведения кассовых операций в Российской Федерации, данные документы подписаны руководителем должника Яшкардиной А.А. и отвечают требованиям

расписки, указанным в пункте 2 статьи 808 ГК РФ. В расписке указаны дата, лицо, передающее денежные средства, получатель, сумма.

На квитанциях к приходным кассовым ордерам №33 от 30.10.2007, №32 от 26.10.2007, №26 от 03.10.2007, №21 от 25.09.2007, №23 от 28.09.2007, №25 от 01.10.2007, №22 от 27.09.2007 отсутствуют подписи главного бухгалтера и кассира. По договорам займа №23 от 03.02.09, №19 от 09.09.08 отсутствуют квитанции к приходным кассовым ордерам.

Вместе с тем, движение денежных средств по данным договорам отражено в кассовой книге ООО «ЯХОНТ» за 2007 – 2010 годы.

Нарушение кассовой дисциплины должником не может оцениваться как безусловное основание для отказа в удовлетворении заявления и освобождение заемщика от возврата полученной денежной суммы. Бухгалтерские документы, не соответствующие правилам ведения документации, могут расцениваться как расписка заемщика и подтверждать заемные отношения.

Из содержания актов получения денежных средств, квитанций к приходным кассовым ордерам к договорам займа, кассовой книги следует, что директор ООО «ЯХОНТ» Яшкардина А.А., бухгалтеры ООО «ЯХОНТ» Брагина Л.В., Старостина Е.В. получали заем от Яшкардиной А.А., о чем свидетельствует их роспись в соответствующей графе «получил». При таких условиях имеются основания квалифицировать представленные документы как расписку заемщика, удостоверяющую передачу ему займодавцем определенной денежной суммы.

Яшкардина А.А., обращаясь с заявлением об установлении требований, как Генеральный директор ООО «ЯХОНТ» подтверждает получение денежных средств.

Представленные договоры, акты приема-передачи денежных средств, квитанции к приходным кассовым ордерам, проводки в кассовой книге ООО «ЯХОНТ» в совокупности позволяют суду сделать выводы о заключенности договора и перечислении денежных средств.

Ненадлежащее расходование денежных средств, на которое указано Бондаревой О.Н. (дополнение к возражению от 15.07.2011), является основанием для предъявления претензий к Яшкардиной А.А. как директору общества, но не свидетельствует о безденежности займов.

Доказательства оплаты долга по договорам займа должником не представлены.

При таких обстоятельствах суд признает требования Яшкардиной А.А. в сумме 8 395 687,84 руб. обоснованными и подлежащими включению в третью очередь реестра требований кредиторов ООО «ЯХОНТ».

Руководствуясь статьями 32, 100, 231-233 ФЗ РФ «О несостоятельности (банкротстве)», статьями 156, 159, 184, 223 АПК РФ, арбитражный суд

О П Р Е Д Е Л И Л:

Заявление Яшкардиной Анны Алексеевны удовлетворить частично.

Установить требования Яшкардиной Анны Алексеевны в сумме 8 395 687,84 руб.

Внешнему управляющему Общества с ограниченной ответственностью «ЯХОНТ» включить требования Яшкардиной Анны Алексеевны в сумме 8 395 687,84 руб. в третью очередь реестра требований кредиторов.

В остальной части заявление оставить без удовлетворения.

Определение может быть обжаловано в Двадцатый арбитражный апелляционный суд в течение 10 дней с даты его вынесения.

Судья

Е.А. Балахтар