



АРБИТРАЖНЫЙ СУД КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ

Красная ул., д. 8, Кемерово, 650000
Тел. (384-2) 58-17-59, факс (384-2) 58-37-05
E-mail: info@kemerovo.arbitr.ru
<http://www.kemerovo.arbitr.ru>

Именем Российской Федерации

Р Е Ш Е Н И Е

город Кемерово

Дело № А27-1450/2013

«15» марта 2013 года

Резолютивная часть решения объявлена 14 марта 2013 года

Полный текст решения изготовлен 15 марта 2013 года

Арбитражный суд Кемеровской области в составе судьи Власова В.В. при ведении протокола судебного заседания помощником судьи Гатауллиной Н.Н. рассмотрев в судебном заседании дело по заявлению Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Кемеровской области, г. Кемерово к арбитражному управляющему Маханову Анатолию Васильевичу, г. Кемерово о привлечении к административной ответственности при участии:

от заявителя: Шелестова М.С. - ведущий специалист-эксперт отдела по контролю и надзору в сфере саморегулируемых организаций, доверенность №158-Д от 21.12.2012 (копия в деле), паспорт;

от правонарушителя: Маханов А.В. – арбитражный управляющий, паспорт

установил:

Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Кемеровской области (далее – заявитель, Росреестр) обратилось в арбитражный суд с заявлением о привлечении Маханова Анатолия Васильевича (далее – правонарушитель, арбитражный управляющий Маханов А.В.), осуществляющего деятельность в качестве арбитражного управляющего, к административной ответственности по части 3 статьи 14.13 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее - КоАП РФ).

Представитель заявителя в судебном заседании поддержала заявленные требования по основаниям, изложенным в заявлении. Указала, что конкурсным управляющим КПКГ «Финанс-Кредит» Махановым А.В. не исполнена обязанность по представлению собранию кредиторов должника и Арбитражному суду Кемеровской области полной и достоверной информации о ходе конкурсного производства, предусмотренная пунктами статьей 143 Закона о банкротстве, пунктами 2-5, 10-13 Общих правил подготовки отчетов. Считает, что своими действиями конкурсный управляющий фактически лишил кредиторов и арбитражный суд, рассматривающий дело о банкротстве должника, возможности осуществлять контроль за деятельностью арбитражного управляющего, поскольку на основании изложенных в отчете сведений невозможно установить реальный размер и состав сформированной конкурсной массы, а также получить полную и достоверную информацию о привлеченных специалистах, о расходах на проведение процедуры конкурсного производства, их составе и реальном размере. Кроме того, данными действиями арбитражного управляющего Маханова А.В. нарушено право кредиторов должника на своевременное получение полной и достоверной информации о ходе процедуры конкурсного производства. Более подробно обоснования требований изложены в заявлении. Также представитель заявителя в ходе судебного разбирательства пояснила, что правонарушитель неоднократно привлекался к административной ответственности за аналогичные правонарушения, в связи с чем просит применить дисквалификацию.

Правонарушитель нарушения признает частично. В отзыве на заявление и в судебном заседании ссылается на то, что причиной того, что в течение длительного времени кредиторы должника не принимали решения об утверждении предложения о сроках, порядке и условиях продажи имущества должника является то, что на собрании кредиторов не имеется кворума. Также пояснил, что в отчетах количество дебиторов увеличивается, а сумма дебиторской задолженности остается прежней, по той причине, что основное обязательство (договор займа) обеспечено поручительством. В случае, если денежные средства поступают от поручителей, то в отчет вносятся сведения о них. Впоследствии все поручители включаются в инвентаризацию, и после погашения долга исключаются из конкурсной массы. Считает, что данными действиями не нарушаются права и законные интересы кредиторов и общества. Также считает, что отсутствует существенная угроза охраняемым общественным отношениям, поскольку фактов нарушения прав лиц, обладающих правом голоса на собрании кредиторов, а также права органа по контролю (надзору) на участие в последующих собраниях и выступления по вопросам повестки дня, причинения ущерба и иного вреда

государственным интересам заявителя и лицам, участвующим в деле о банкротстве, не установлено. Довод Управления Росреестра о нарушении подготовки отчетов не оспаривает.

Оценив в соответствии со статьей 71 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации (далее – АПК РФ) представленные доказательства и фактические обстоятельства дела, заслушав доводы лиц, участвующих в деле, суд признал требование о привлечении арбитражного управляющего обоснованным и подлежащим удовлетворению, исходя из следующего.

Как следует из материалов дела, по результатам административного расследования проведенного в отношении арбитражного управляющего Маханова Анатолия Васильевича, по фактам, установленным на собрании кредиторов кредитного потребительского кооператива граждан «Финанс-Кредит» (далее по тексту - КПКГ «Финанс-Кредит») 20.11.2012, анализа документов, имеющихся в материалах дела № А27-2246/2011 о несостоятельности (банкротстве) указанного должника в Арбитражном суде Кемеровской области, документов и объяснений, представленных арбитражным управляющим Махановым Анатолием Васильевичем, непосредственно обнаружено и установлено следующее:

Решением Арбитражного суда Кемеровской области от 09.09.2011 по делу № А27-2246/2011 КПКГ «Финанс-Кредит» признано банкротом, в отношении него введена процедура банкротства - конкурсное производство. Определением Арбитражного суда Кемеровской области от 09.09.2011 конкурсным управляющим должника утвержден Маханов Анатолий Васильевич.

16.11.2012 и 20.11.2012 конкурсным управляющим КПКГ «Финанс-Кредит» Махановым А.В. были проведены собрания кредиторов должника.

Собранию кредиторов должника 16.11.2012 конкурсным управляющим Махановым А.В. был представлен отчет о своей деятельности и отчет об использовании денежных средств должника от 16.11.2012.

На собрание кредиторов КПКГ «Финанс-Кредит» 20.11.2012 была предложена следующая повестка дня:

1. Определение полномочий комитета кредиторов должника: отнести к полномочиям комитета кредиторов решение всех вопросов, решения по которым принимаются общим собранием кредиторов или комитета кредиторов, за исключением исключительной компетенции общего собрания кредиторов.

2. Избрание представителя собрания кредиторов должника - председателя комитета кредиторов Шушкова Александра Ивановича.

3. Обязать арбитражного управляющего в срок не позднее пяти дней с даты получения письменного уведомления комитета кредиторов представить комитету кредиторов должника заверенные арбитражным управляющим копии всех отчетов о деятельности (со всеми относящимися к ним бухгалтерскими и другими документами), а также иные запрашиваемые комитетом кредиторов документы.

4. Обязать конкурсного управляющего подать заявление о возбуждении уголовного дела в отношении руководящего лица (учредителя, директора) КПКГ «Финанс-Кредит» Ершовой Галины Тихоновны и главного бухгалтера Саянкиной Татьяны Анатольевны в правоохранительные органы в связи с доведением КПКГ «Финанс-Кредит» до банкротства (преднамеренное банкротство ст. 196 УК РФ).

5. Обязать конкурсного управляющего предъявить иски в Арбитражный суд Кемеровской области в рамках дела о банкротстве КПКГ «Финанс-Кредит» о привлечении Ершовой Галины Тихоновны и главного бухгалтера Саянкиной Т.А. к субсидиарной ответственности.

По итогам участия сотрудников Управления в указанных собраниях были установлены факты ненадлежащего исполнения конкурсным управляющим Махановым А.В. обязанностей, возложенных на него Федеральным законом от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее по тексту - Закон о банкротстве).

Пунктом 4 статьи 20.3 Закона о банкротстве установлено, что при проведении процедур, применяемых в деле о банкротстве, арбитражный управляющий обязан действовать добросовестно и разумно в интересах должника, кредиторов и общества.

Контроль за деятельностью конкурсного управляющего осуществляется собранием кредиторов и судом, рассматривающим дело о банкротстве должника, путем рассмотрения отчетов о деятельности конкурсного управляющего и о ходе конкурсного производства (пункт 1, 3 Закона о банкротстве).

Требования к отчетам конкурсного управляющего установлены пунктом 2 статьи 143 Закона о банкротстве. Так, в отчете конкурсного управляющего должны содержаться сведения:

- о сформированной конкурсной массе, в том числе о ходе и об итогах инвентаризации имущества должника, о ходе и результатах оценки имущества должника;

- о размере денежных средств, поступивших на основной счет должника, об источниках данных поступлений;

о ходе реализации имущества должника с указанием сумм, поступивших от реализации имущества;

о количестве и об общем размере требований о взыскании задолженности, предъявленных конкурсным управляющим к третьим лицам;

о принятых мерах по обеспечению сохранности имущества должника, а также по выявлению и истребованию имущества должника, находящегося во владении у третьих лиц;

о принятых мерах по признанию недействительными сделок должника, а также по заявлению отказа от исполнения договоров должника;

о ведении реестра требований кредиторов с указанием общего размера требований кредиторов, включенных в реестр, и отдельно - относительно каждой очереди;

о количестве работников должника, продолжающих свою деятельность в ходе конкурсного производства, а также о количестве уволенных (сокращенных) работников должника в ходе конкурсного производства;

о проведенной конкурсным управляющим работе по закрытию счетов должника и ее результатах;

о сумме расходов на проведение конкурсного производства с указанием их назначения;

о привлечении к субсидиарной ответственности третьих лиц, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации несут субсидиарную ответственность по обязательствам должника в связи с доведением его до банкротства;

иные сведения о ходе конкурсного производства, состав которых определяется конкурсным управляющим, а также требованиями собрания кредиторов (комитета кредиторов) или арбитражного суда.

В соответствии с пунктом 2 Общих правил подготовки отчетов (заключений) арбитражного управляющего, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.05.2003 № 299 (далее - Общие правила), арбитражный управляющий при проведении в отношении должника конкурсного производства составляет отчеты о своей деятельности, об использовании денежных средств должника, о результатах проведения конкурсного производства.

Согласно пункту 3 Общих правил подготовки отчетов, в отчетах (заключениях) арбитражного управляющего указываются сведения, определенные настоящими Правилами, сведения, предусмотренные Законом о банкротстве, и дополнительная

информация, которая может иметь существенное значение для принятия решений арбитражным судом и собранием (комитетом) кредиторов.

Пунктом 4 Общих правил подготовки отчетов установлено, что отчет (заключение) арбитражного управляющего составляется по типовым формам, утвержденным Министерством юстиции Российской Федерации, подписывается арбитражным управляющим и представляется вместе с прилагаемыми документами в сброшюрованном виде.

В соответствии с пунктом 5 Общих правил подготовки отчетов, в каждом отчете (заключении) арбитражного управляющего указываются:

- а) дата и место составления отчета (заключения);
- б) фамилия, имя и отчество арбитражного управляющего;
- в) наименование арбитражного суда, в производстве которого находится дело о банкротстве, номер дела, судебные акты о введении соответствующей процедуры банкротства и об утверждении арбитражного управляющего;
- г) сведения о наличии и сроке действия договора о страховании ответственности арбитражного управляющего и наличии договора о дополнительном страховании ответственности арбитражного управляющего на случай причинения убытков лицам, участвующим в деле о банкротстве;
- д) полное наименование и адрес должника, его организационно-правовая форма;
- е) сведения о лицах, привлеченных арбитражным управляющим для обеспечения своей деятельности, и источниках выплаты денежного вознаграждения указанным лицам;
- ж) информация о жалобах на действия (бездействие) арбитражного управляющего и результатах их рассмотрения;
- з) данные об арбитражном управляющем, о саморегулируемой организации арбитражных управляющих, членом которой он является, и должнике в соответствии с типовыми формами, утвержденными Министерством юстиции Российской Федерации.

Пунктом 10 Общих правил подготовки отчетов установлено, что отчеты конкурсного управляющего о своей деятельности и о результатах проведения конкурсного производства должны содержать сведения, предусмотренные пунктом 2 статьи 143 Закона о банкротстве.

Согласно пункту 11 Общих правил подготовки отчетов к отчетам конкурсного управляющего о своей деятельности и о результатах проведения конкурсного

производства прилагаются копии документов, подтверждающих указанные в них сведения.

К отчету о результатах проведения конкурсного производства дополнительно прилагаются документы, подтверждающие продажу имущества должника, реестр требований кредиторов с указанием размера погашенных требований кредиторов и документы, подтверждающие их погашение.

В соответствии с пунктом 12 Общих правил подготовки отчетов отчет конкурсного управляющего об использовании денежных средств должника должен содержать:

- а) реквизиты основного счета должника;
- б) сведения о размере средств, поступивших на основной счет должника;
- в) сведения о каждом платеже (с обоснованием платежа) и об общем размере использованных денежных средств должника.

Как предусмотрено пунктом 13 Общих правил подготовки отчетов, к отчету конкурсного управляющего об использовании денежных средств должника прилагаются копии документов, подтверждающих указанные в нем сведения.

Типовые формы отчетов арбитражного управляющего утверждены Приказом Минюста России от 14.08.2003 № 195.

Как следует из отчетов конкурсного управляющего КПКГ «Финанс-Кредит» Маханова А.В. о своей деятельности и об использовании денежных средств должника от 11.05.2012, 19.06.2012, 20.08.2012, 24.10.2012, 16.11.2012, представленных собраниям кредиторов должника и в Арбитражный суд Кемеровской области, данные отчеты не соответствуют требованиям действующего законодательства о банкротстве и не содержат полной и достоверной информации о ходе процедуры конкурсного производства.

1. Как следует из документов, имеющихся в материалах дела о банкротстве КПКГ «Финанс-Кредит» в Арбитражном суде Кемеровской области, а также из документов, представленных в ходе проведения административного расследования Управлением Федеральной налоговой службы России по Кемеровской области, конкурсным управляющим Махановым А.В. в ходе процедуры проведена инвентаризация имущества должника, оформленная тремя инвентаризационными описями от 06.12.2011, 22.08.2012 (2 шт.).

Согласно инвентаризационной описи расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами от 06.12.2011, конкурсным управляющим выявлена задолженность 84 дебиторов на общую сумму 22 747 262, 55 руб.

Также в материалах дела имеются инвентаризационные описи расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами от 22.08.2012 на 20 038 445, 13 руб. и 2 851 828, 48 руб.

Таким образом, по результатам суммирования данных инвентаризации дебиторской задолженности, отраженных в инвентаризационных описях установлено, что конкурсную массу составляет задолженность 93 дебиторов на общую сумму 45 637 536, 16 руб.

В то же время, в разделах «Сведения о сформированной конкурсной массе, в том числе о ходе и об итогах инвентаризации имущества должника, о ходе и о результатах оценки имущества должника» и «Сведения о количестве и об общем размере требований о взыскании задолженности, предъявленных конкурсным управляющим к третьим лицам» отчетов конкурсного управляющего о своей деятельности, представленных в Арбитражный суд Кемеровской области, и собранию кредиторов (комитету кредиторов) конкурсный управляющий указывает сведения, не соответствующие результатам проведенной им инвентаризации:

- в отчете от 11.05.2012 - 104 дебитора с суммой задолженности 42 785 707, 73 руб.;
- в отчете от 19.06.2012 - 105 дебиторов с суммой задолженности 42 785 707, 73 руб.;
- в отчете от 20.08.2012 - 106 дебиторов с суммой задолженности 42 785 707, 73 руб.;
- в отчетах от 24.10.2012 и от 16.11.2012 - 108 дебиторов с суммой задолженности 42 785 707, 73 руб.

14.08.2012 конкурсным управляющим КПКГ «Финанс-Кредит» Махановым А.В. заключен договор по организации и проведению работ по оценке имущества должника с ООО «Городское бюро недвижимости и оценки». Согласно данному договору предметом оценки является задолженность 100 дебиторов.

Из текста отчета об определении рыночной стоимости прав требования задолженности, предъявленной конкурсным управляющим КПКГ «Финанс-Кредит» к третьим лицам (дебиторской задолженности) № 001/12 от 01.10.2012, следует, что балансовая стоимость объекта оценки составляет 45 944 398, 92 руб., а количество дебиторов - 96.

Кроме того, в отношении 12 дебиторов (Королевой СП., Лазарь И.А., Матвеевой Е.С., Петровой А.В., Смирнова СИ., Чаленко Н.Ф., Романенко Е.А., Лютиковой Е.В., Мельникова К.В., Тулянкина Е.С, Кольцова О.А., Пегарова М.П.) в указанных выше

отчетах конкурсного управляющего о своей деятельности отсутствуют данные о размере задолженности, в то время как в приложениях к отчету независимого оценщика № 001/12 от 01.10.2012 имеется письмо конкурсного управляющего КПКГ «Финанс-Кредит» Маханова А.В. с указанием размера задолженности данных дебиторов.

Из выше изложенного следует, что фактически, на протяжении процедуры конкурсного производства Маханов А.В. в отчетах о своей деятельности указывает недостоверные и противоречивые сведения о размере и составе дебиторской задолженности, являющейся единственным активом должника, чем лишает кредиторов права на получение полной и достоверной информации о составе и размере конкурсной массы должника.

Кроме того, данное обстоятельство послужило причиной того, что в течение длительного времени кредиторы должника не принимают решение об утверждении предложений о сроках, порядке и условиях продажи имущества должника.

2. В разделе «Сведения о лицах, привлеченных арбитражным управляющим для обеспечения своей деятельности» отчетов конкурсного управляющего КПКГ «Финанс-Кредит» Маханова А.В. о своей деятельности от 11.05.2012, 16.09.2012, 20.08.2012 содержатся сведения о выплате вознаграждения в размере 15 000 рублей юристу Ереминой Т.В. по договору от 07.12.2011, а в отчетах от 24.10.2012, 16.11.2012 добавляются сведения о выплате вознаграждения в размере 50000 рублей юристу Кудинову С.В. по договору от 12.03.2012.

В то же время в разделе «Сведения о расходах на проведение конкурсного производства» указанных отчетов сведения о выплате вознаграждения привлеченным специалистам отсутствуют.

Кроме того, в разделе «Сведения о лицах, привлеченных арбитражным управляющим для обеспечения своей деятельности» отчета о деятельности конкурсного управляющего от 20.08.2012 отсутствуют сведения о привлечении юриста Семерниной А.В. по договору от 12.08.2012, а в отчетах от 20.08.2012, 24.10.2012, 16.11.2012 отсутствует информация о привлечении независимого оценщика ООО «Городское бюро недвижимости и оценки» по договору от 14.08.2012 и о размере стоимости его услуг.

Сведения о привлеченных специалистах и стоимости их услуг подлежат обязательному указанию в отчетах конкурсного управляющего в силу положений пункта 2 статьи 143 Закона о банкротстве, пункта 5 Общих правил подготовки отчетов, а также данные сведения предусмотрены Типовыми формами отчетов конкурсного управляющего, утвержденной Приказом Минюста России от 14.08.2003 №195.

Кроме того, данные противоречивые сведения, изложенные в отчетах конкурсного управляющего, лишают кредиторов должника достоверной информации о расходах на оплату услуг привлеченных специалистов, что не позволяет кредиторам получить соответствующую информацию и определить свою позицию относительно реализации права на признание произведенных управляющим расходов необоснованными. Отсутствие у кредитора полной информации может создать препятствие для реализации принадлежащего ему права на оспаривание расходов, связанных с проведением процедуры конкурсного производства, предоставленных законом.

3. В разделе «Сведения о сформированной конкурсной массе, в том числе о ходе и итогах инвентаризации имущества должника, о ходе и результатах оценки имущества должника» отчетов конкурсного управляющего о своей деятельности от 11.05.2012, 19.06.2012, 20.08.2012, 24.10.2012, 16.11.2012 отсутствует информация о дате начала и окончания инвентаризации имущества должника, а также о проведении оценки имущества должника.

Указание данной информации в отчетах конкурсного управляющего о своей деятельности в обязательном порядке предусмотрено Типовой формой отчетов конкурсного управляющего, утвержденной Приказом Минюста России от 14.08.2003 № 195.

4. Из отчетов конкурсного управляющего КПКГ «Финанс-Кредит» Маханова А.В. о своей деятельности и об использовании денежных средств должника от 11.05.2012, 19.06.2012, 20.08.2012, 24.10.2012, 16.11.2012 следует, что дебиторская задолженность должника является единственным источником поступления денежных средств.

В отчетах о деятельности конкурсного управляющего содержатся противоречивые данные о поступлении денежных средств должника:

- в отчете от 11.05.2012 - в разделе «Сведения о размере денежных средств, поступивших на основной счет должника, об источниках данных поступлений» указана информация о поступлении денежных средств в размере 320 850, 65 руб., в разделе «Сведения о количестве и об общем размере требований о взыскании задолженности, предъявленных конкурсным управляющим к третьим лицам» в графе «Средства, полученные от взыскания дебиторской задолженности» указано 310 723,59 руб.;

- в отчете от 19.06.2012 - в разделе «Сведения о размере денежных средств, поступивших на основной счет должника, об источниках данных поступлений»

указана информация о поступлении денежных средств в размере 391 320, 95 руб., в разделе «Сведения о количестве и об общем размере требований о взыскании задолженности, предъявленных конкурсным управляющим к третьим лицам» в графе «Средства, полученные от взыскания дебиторской задолженности» указано 375 381,05 руб.;

- в отчете от 20.08.2012 - в разделе «Сведения о размере денежных средств, поступивших на основной счет должника, об источниках данных поступлений» указана информация о поступлении денежных средств в размере 468 945, 57 руб., в разделе «Сведения о количестве и об общем размере требований о взыскании задолженности, предъявленных конкурсным управляющим к третьим лицам» в графе «Средства, полученные от взыскания дебиторской задолженности» указано 497 103,30 руб.;

- в отчете от 24.10.2012 - в разделе «Сведения о размере денежных средств, поступивших на основной счет должника, об источниках данных поступлений» в результате суммирования указанных поступлений денежных средств получена сумма в размере 598 027, 67 руб., в разделе «Сведения о количестве и об общем размере требований о взыскании задолженности, предъявленных конкурсным управляющим к третьим лицам» в графе «Средства, полученные от взыскания дебиторской задолженности» указано 600 178, 80 руб., а в отчете об использовании денежных средств должника от 24.10.2012 указано поступление денежных средств в размере 610 178,80 руб.

- в отчете от 16.11.2012 - в разделе «Сведения о размере денежных средств, поступивших на основной счет должника, об источниках данных поступлений» в результате суммирования указанных поступлений денежных средств получена сумма в размере 660 373, 92 руб., в разделе «Сведения о количестве и об общем размере требований о взыскании задолженности, предъявленных конкурсным управляющим к третьим лицам» в графе «Средства, полученные от взыскания дебиторской задолженности» указано 614 535, 32 руб., а в отчете об использовании денежных средств должника от 16.11.2012 указано поступление денежных средств в размере 624 905, 45 руб.

Из выше изложенного следует, что фактически, на протяжении процедуры конкурсного производства Маханов А.В. в отчетах о своей деятельности указывает недостоверные и противоречивые сведения о размере денежных средств, поступивших должнику в процедуру конкурсного производства.

5. В соответствии с Общими правилами подготовки отчетов, конкурсный управляющий подготавливает отчет о своей деятельности и отчет об использовании денежных средств должника.

Законом о банкротстве, Общими правилами подготовки отчетов и Типовыми формами отчетов арбитражных управляющих предусмотрено, что сведения о расходовании денежных средств должника отражаются и в отчете о деятельности конкурсного управляющего, и в отчете об использовании денежных средств должника. Следовательно данная информация должна быть аналогична в обоих отчетах.

В то же время, в отчетах конкурсного управляющего Маханова А.В. о деятельности конкурсного управляющего и в отчетах об использовании денежных средств должника от 11.05.2012, 19.06.2012, 24.10.2012 содержатся противоречивые данные о расходовании денежных средств должника:

- в отчетах от 19.06.2012 - в разделе «Сведения о расходах на проведение конкурсного производства» отчета о деятельности конкурсного управляющего указаны расходы в размере 391 516, 43 руб., а в отчете об использовании денежных средств от этой же даты - 490 919, 19 руб.;

- в отчетах от 24.10.2012 - в разделе «Сведения о расходах на проведение конкурсного производства» отчета о деятельности конкурсного управляющего указаны расходы в размере 577 177, 08 руб., а в отчете об использовании денежных средств от этой же даты - 640 178, 80 руб.

Помимо этого в разделе «Сведения о расходах на проведение конкурсного производства» отчета о деятельности конкурсного управляющего от 11.05.2012 отражены расходы в размере 391 516, 43 руб., а в отчете от 19.06.2012 - 391 320, 95 руб., то есть в меньшем размере, чем на предыдущую отчетную дату.

Кроме того, из анализа указанных выше отчетов установлено, что на протяжении процедуры конкурсного производства расход денежных средств должника фактически превышает их поступление, в то время как иных источников поступлений денежных средств, кроме дебиторской задолженности, в отчетах не указано, как и не указано о наличии остатков денежных средств у должника на начало процедуры, а также информации об использовании конкурсным управляющим КПКГ «Финанс-Кредит» Махановым А.В. для проведения процедуры собственных средств.

Так, в отчете конкурсного управляющего о своей деятельности от 19.06.2012 в разделе «Сведения о размере денежных средств, поступивших на основной счет должника, об источниках данных поступлений» указана информация о поступлении денежных средств в размере 391 320, 95 руб., в то время как в разделе «Сведения о

расходах на проведение конкурсного производства» этого же отчета указаны расходы в сумме 391 516, 43 руб., а в отчете об использовании денежных средств должника на эту же дату - 490 919, 19 руб.

В отчете конкурсного управляющего о своей деятельности от 24.10.2012 в разделе «Сведения о размере денежных средств, поступивших на основной счет должника, об источниках данных поступлений» указана информация о поступлении денежных средств в размере 598 027, 67 руб., в то время как в разделе «Сведения о расходах на проведение конкурсного производства» этого же отчета указаны расходы в сумме 577 177, 08 руб., а в отчете об использовании денежных средств должника на эту же дату - 640 178, 80 руб.

В отчете конкурсного управляющего о своей деятельности от 16.11.2012 в разделе «Сведения о размере денежных средств, поступивших на основной счет должника, об источниках данных поступлений» в результате суммирования приведенных цифр получилась сумма в размере 660 373, 92 руб., в то время как в разделе «Сведения о расходах на проведение конкурсного производства» этого же отчета указаны расходы в сумме 701 710, 78 руб.

6. В разделе «Сведения о расходах на проведение конкурсного производства» отчета конкурсного управляющего КПКГ «Финанс-Кредит» Маханова А.В. о своей деятельности от 19.06.2012, представленного собранию кредиторов должника 22.06.2012, отсутствуют сведения о погашении текущей задолженности перед Пенсионным фондом Российской Федерации в размере 52 414, 84 руб., хотя в приложениях к данному отчету представлены копии инкассовых поручений от 21.05.2012, 22.05.2012, 24.05.2012, 25.05.2012, 28.05.2012 с отметками о списании денежных средств с расчетного счета должника.

Суд соглашается с мнением заявителя о том, что своими действиями конкурсный управляющий фактически лишил кредиторов и арбитражный суд, рассматривающий дело о банкротстве должника, возможности осуществлять контроль за деятельностью арбитражного управляющего, поскольку на основании изложенных в отчете сведений невозможно установить реальный размер и состав сформированной конкурсной массы, а также получить полную и достоверную информацию о привлеченных специалистах, о расходах на проведение процедуры конкурсного производства, их составе и реальном размере.

Кроме того, данными действиями арбитражного управляющего Маханова А.В. нарушено право кредиторов должника на своевременное получение полной и достоверной информации о ходе процедуры конкурсного производства.

Таким образом, конкурсным управляющим КПКГ «Финанс-Кредит» Махановым А.В. не исполнена обязанность по представлению собранию кредиторов должника и Арбитражному суду Кемеровской области полной и достоверной информации о ходе конкурсного производства, предусмотренная пунктами статьей 143 Закона о банкротстве, пунктами 2-5, 10-13 Общих правил подготовки отчетов.

Данные обстоятельства подтверждаются: копиями отчетов конкурсного управляющего КПКГ «Финанс-Кредит» Маханова А.В. о своей деятельности и о расходовании денежных средств от 11.05.2012, 19.06.2012, 20.08.2012, 24.10.2012, 16.11.2012; копией отчета независимого оценщика № 001/12 от 01.10.2012; копиями инвентаризационных описей; копиями инкассовых поручений; копией договора с Семерниной А.В. от 12.08.2012; копией договора на проведение оценки от 14.08.2012.

Учитывая изложенное, суд считает, что указанные действия арбитражного управляющего Маханова А.В. образуют состав административного правонарушения, предусмотренного частью 3 статьи 14.13 КоАП РФ, подтверждаются собранными по делу доказательствами, перечисленными в протоколе об административном правонарушении № 00 05 42 13 от 06.02.2013.

Доводы, приведенные арбитражным управляющим Махановым А.В. в отзыве на заявление, судом не принимаются, как необоснованные.

Согласно части 1 статьи 2.1. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях административным правонарушением признается противоправное, виновное действие (бездействие) физического или юридического лица, за которое настоящим Кодексом установлена административная ответственность.

Частью 3 статьи 14.13 КоАП РФ установлена административная ответственность за неисполнение арбитражным управляющим обязанностей, установленных законодательством о несостоятельности (банкротстве), если такое деяние не содержит уголовно наказуемого деяния.

Объектом административного правонарушения, предусмотренного части 3 статьи 14.13. КоАП РФ, является порядок действий арбитражного управляющего при банкротстве юридических лиц и индивидуальных предпринимателей. Объективная сторона указанного административного правонарушения заключается в невыполнении правил, применяемых в период проведения процедур банкротства, предусмотренных Законом о банкротстве. Субъективная сторона состава административного правонарушения, предусмотренного части 3 статьи 14.13 КоАП РФ характеризуется виной, как в форме умысла, так и в форме неосторожности. Субъектом данного административного правонарушения является арбитражный управляющий.

Арбитражный управляющий имел объективную возможность для соблюдения вышеуказанных требований законодательства о несостоятельности (банкротстве), о чем свидетельствует отсутствие объективных препятствий для: ведения расчетов за счет денежных средств, вырученных от реализации предмета залога, через специальный банковский счет должника; соблюдения очередности и пропорциональности удовлетворения требований кредиторов должника; исполнения обязанности действовать добросовестно и разумно в интересах должника, кредиторов и общества.

Следовательно, арбитражный управляющий Маханов А.В. осознавал противоправный характер своих действий и бездействия, знал, что должен исполнить обязанности, возложенные на него Законом о банкротстве, однако не принял все зависящие от него меры по надлежащему исполнению своих обязанностей при проведении процедуры конкурсного производства в отношении КПКГ «Финанс-Кредит».

Об обязанностях, возложенных на него Законом о банкротстве арбитражному управляющему известно, поскольку Маханов А.В. прошел обучение и сдал теоретический экзамен по Единой программе подготовки арбитражных управляющих, которая, в том числе, предполагает изучение положений федерального законодательства о банкротстве, и имеет достаточный опыт работы в качестве арбитражного управляющего.

Однако арбитражный управляющий Маханов А.В. не принял все зависящие от него меры по надлежащему исполнению своих обязанностей при проведении процедуры конкурсного производства в отношении КПКГ «Финанс-Кредит».

Состав правонарушения, предусмотренного частью 3 статьи 14.13 КоАП РФ является формальным, а, следовательно, действие (бездействие) признается противоправным с момента его совершения, независимо от наличия (отсутствия) вредных последствий.

Таким образом, суд считает, что действия Маханова А.В. правильно квалифицированы административным органом по ч. 3 ст. 14.13. КоАП РФ. Основания для привлечения его к административной ответственности имелись. Протокол об административном правонарушении составлен уполномоченным на то лицом. Процессуальных нарушений при рассмотрении дела об административном правонарушении судом не установлено. Срок давности привлечения к административной ответственности не истек.

При таких обстоятельствах заявление о привлечении к административной ответственности суд считает подлежащим удовлетворению.

В соответствии с ч. 3 ст. 14.13 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях неисполнение арбитражным управляющим или руководителем временной администрации кредитной или иной финансовой организации обязанностей, установленных законодательством о несостоятельности (банкротстве), если такое действие (бездействие) не содержит уголовно наказуемого деяния, влечет наложение административного штрафа на арбитражного управляющего или руководителя временной администрации кредитной или иной финансовой организации в размере от двух тысяч пятисот до пяти тысяч рублей или дисквалификацию на срок от шести месяцев до трех лет.

При назначении наказания, суд, в соответствии со ст. 4.3 КоАП РФ, учитывает наличие такого отягчающего обстоятельства, как повторное совершение однородного правонарушения, что подтверждается вступившими в законную силу судебными актами арбитражного суда о привлечении Маханова А.В. к административной ответственности по ч.3 ст.14.13 КоАП РФ от 29.05.2012 г. (дело № А27-10094/2012); от 19.04.2012 г. (дело №07АП-2393/2012).

Кроме того, суд обращает внимание, что допускаются, как правило, одни и те же нарушения, т.е. нарушения Закона носят систематический характер, противоправное поведение, несмотря на осведомленность конкурсного управляющего о необходимости формального исполнения требований Закона, продолжает иметь место.

В связи с вышеизложенным, суд считает возможным применить к конкурсному управляющему более строгую меру ответственности, чем штраф, а именно, дисквалификацию.

Руководствуясь статьями 168 – 170, 180, 181, 206 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, суд

р е ш и л :

Заявленное требование удовлетворить.

Привлечь Маханова Анатолия Васильевича 28.01.1950 года рождения, уроженца Выс. Смирновский Кемеровского района, Кемеровской области, проживающего по адресу: 650065, город Кемерово, проспект Октябрьский, 64а-107, ОГРН: 304420532800302, ИНН 420504029002 к административной ответственности по части 3 статьи 14.1. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях и назначить наказание в виде дисквалификации на срок шесть месяцев. Срок дисквалификации подлежит исчислению с даты вступления решения в законную силу.

Решение вступает в законную силу по истечении 10-ти дней со дня его принятия, если не подана апелляционная жалоба.

Решение может быть обжаловано в десятидневный срок со дня принятия в
Седьмой арбитражный апелляционный суд.

Судья

Власов В.В.