

# ОТЧЕТ № 42.24/1 ОБ ОЦЕНКЕ СТОИМОСТИ

Заказчик: ООО «Бетц и партнеры»

Исполнитель: Колосов Д.Н.

Дата оценки: 23.09.2024 г.

Дата составления отчета: 23.09.2024 г.

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Основные факты и выводы.....	стр. 3
2. Информация, содержащаяся в задании на оценку	стр. 4
3. Применяемые стандарты оценочной деятельности.....	стр. 5
4. Основные допущения и ограничения.....	стр. 5
5. Сведения о заказчике и оценщике.....	стр. 8
6. Информация о привлеченных к проведению оценки организациях и специалистах.....	стр. 10
7. Описание объекта оценки.....	стр. 10
7.1. Документы, устанавливающие количественные и качественные характеристики объекта оценки.....	стр. 10
7.2. Описание объекта оценки.....	стр. 10
8. Анализ рынка объекта оценки.....	стр. 13
9. Описание процесса оценки.....	стр. 25
9.1. Последовательность определения стоимости объекта оценки.....	стр. 25
9.2. Иные сведения, необходимые для полного и достаточного представления результата оценки.....	стр. 26
9.3. Затратный подход.....	стр. 26
9.4. Сравнительный подход.....	стр. 26
9.5. Доходный подход.....	стр. 27
10. Согласование результатов и заключение о рыночной стоимости.....	стр. 36
11. Список литературы.....	стр. 37
Приложения.....	стр. 39

### 1. ОСНОВНЫЕ ФАКТЫ И ВЫВОДЫ

Общая информация, идентифицирующая объект оценки	право требования дебиторской задолженности с Общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» (ИНН 3521006769) в размере 13 465 958 руб.
Основание проведения оценки	договор № 42.24 на оказание услуг по оценке от 20.09.2024 г.
Порядковый номер отчета об оценке	42.24/1
Дата составления отчета об оценке	23.09.2024 г.
Дата оценки	23.09.2024 г.
Результат, полученный при применении доходного подхода	565 570 руб.
Результат, полученный при применении сравнительного подхода	подход не применялся, отказ от использования подхода обоснован
Результат, полученный при применении затратного подхода	подход не применялся, отказ от использования подхода обоснован
Итоговая величина рыночной стоимости объекта оценки	<b>566 000 руб.</b>
Ограничения и пределы применения полученного результата, существенные допущения:	представлены в разделе 2 и 4 настоящего отчета

Итоговая величина стоимости объекта оценки на дату оценки, округленно составляет:  
**566 000**  
(пятьсот шестьдесят шесть тысяч) рублей.

Оценщик

  
  
Колосов Д.Н.

## 2. ИНФОРМАЦИЯ, СОДЕРЖАЩАЯСЯ В ЗАДАНИИ НА ОЦЕНКУ

<b>Объект оценки, включая права на объект оценки</b>	право требования дебиторской задолженности с Общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» (ИНН 3521006769) в размере 13 465 958 руб. права на объект оценки: право собственности, ограничения (обременения) прав на объект оценки: не выявлены, оценка производится без учета ограничений (обременений) прав на объект оценки
<b>Цель оценки</b>	Определение рыночной стоимости объекта оценки для продажи имущества должника в рамках процедуры банкротства
<b>Задачи оценки</b>	Определение соответствующей стоимости объекта оценки с использованием соответствующих цели и предполагаемому использованию результата оценки подходов и методов
<b>Указание на то, что оценка проводится в соответствии с Законом об оценке</b>	Настоящий отчет об оценке выполнен в соответствии с Федеральным законом от 29.07.1998 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» (в действующей редакции)
<b>Вид стоимости</b>	рыночная
<b>Предпосылки стоимости</b>	В соответствии со ст. 130 Федеральный закон от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» определяется рыночная стоимость объекта оценки Типичные для рыночной стоимости: продавец и покупатель являются неопределёнными (гипотетические участники); отсутствие какого бы то ни было принуждения продавца и/или покупателя к совершению сделки, а также отсутствие особых нетипичных льгот, привилегий и прочих нетипичных условий; типичная рыночная мотивация продавца и покупателя; типичная рыночная информированность продавца и покупателя об объекте оценки; типичный для объектов такого же типа, как объект оценки, способ информирования о его продаже потенциальных покупателей; достаточный для получения информации всеми заинтересованными в покупке объекта оценки лицами срок рыночной экспозиции;
<b>Основания для установления предпосылок стоимости</b>	ст. 130 Федеральный закон от 26.10.2002 N 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»
<b>Дата оценки</b>	23.09.2024 г.
<b>Специальные допущения</b>	Процесс оценки не включает финансовую, юридическую, налоговую проверку и (или) экологический, технический и иные виды аудита. Иные специальные допущения отсутствуют (не известны на дату формирования задания на оценку).
<b>Иные допущения в отношении объекта оценки и условий предполагаемой сделки или использования объекта оценки</b>	не выявлены
<b>Ограничения оценки</b>	Согласно ст. 12 Федерального закона от 29.07.1998 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» (в действующей редакции), отчет считается действительным в течение шести месяцев с момента его создания.

<b>Ограничения на использование, распространение и публикацию отчета об оценке объекта оценки</b>	Настоящий отчет предназначен к использованию исключительно в соответствии с целями оценки
<b>Указание на форму составления отчета об оценке</b>	Отчет составлен в форме документа на бумажном носителе
<b>Иная информация, предусмотренная федеральными стандартами оценки для отражения в задании на оценку</b>	не выявлена
<b>Состав и объем документов и материалов, представляемых заказчиком оценки</b>	- Определение Арбитражного суда Вологодской области от 28.07.2023 г. по делу № А13-10353/2021. - Исполнительный лист от 28.07.2023 серии ФС № 036346883.
<b>Необходимость привлечения внешних организаций и квалифицированных отраслевых специалистов</b>	не выявлена
<b>Сведения о предполагаемых пользователях результата оценки и отчета об оценке (помимо заказчика оценки)</b>	Участники процедуры банкротства должника, сведения об иных гипотетических пользователях Заказчиком не предоставлены.
<b>Формы представления итоговой стоимости</b>	В виде конкретного числа с округлением по математическим правилам округления
<b>Специфические требования к отчету об оценке</b>	не выявлены
<b>Указание на необходимость проведения дополнительных исследований и определения иных расчетных величин, которые не являются результатами оценки в соответствии с ФСО</b>	не выявлены
<b>Осмотр объекта оценки</b>	Исходя из характера объекта оценки, осмотр объекта оценки не производился

### 3. ПРИМЕНЯЕМЫЕ СТАНДАРТЫ ОЦЕНОЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При проведении настоящей оценки использовались следующие федеральные стандарты оценки:

1. Федеральный стандарт оценки «Структура федеральных стандартов оценки и основные понятия, используемые в федеральных стандартах оценки (ФСО I)», утвержденный приказом Минэкономразвития России от 14 апреля 2022 г. № 200 (далее – ФСО I);
2. Федеральный стандарт оценки «Виды стоимости (ФСО II)», утвержденный приказом Минэкономразвития России от 14 апреля 2022 г. № 200 (далее – ФСО II);
3. Федеральный стандарт оценки «Процесс оценки (ФСО III)», утвержденный приказом Минэкономразвития России от 14 апреля 2022 г. № 200 (далее – ФСО III);
4. Федеральный стандарт оценки «Задание на оценку (ФСО IV)», утвержденный приказом Минэкономразвития России от 14 апреля 2022 г. № 200 (далее – ФСО IV);
5. Федеральный стандарт оценки «Подходы и методы оценки (ФСО V)», утвержденный приказом Минэкономразвития России от 14 апреля 2022 г. № 200 (далее – ФСО V);
6. Федеральный стандарт оценки «Отчет об оценке (ФСО VI)», утвержденный приказом Минэкономразвития России от 14 апреля 2022 г. № 200 (далее – ФСО VI).

Указанные выше федеральные стандарты оценки применяются для определения рыночной стоимости объекта оценки. ФСО № I-VI содержат общие требования к осуществлению оценочной деятельности.

Использование указанных федеральных стандартов оценки обусловлено требованием обязательного использования данных стандартов субъектами оценочной деятельности при

осуществлении оценочной деятельности (ст. 15 Федерального закона «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» от 29.07.1998г. №135-ФЗ).

При проведении настоящей оценки использовались следующие стандарты и правила оценочной деятельности:

1. Стандарты и правила оценочной деятельности, принятые Ассоциацией «СРОО «ЭС».

Данные стандарты и правила обязательны к применению специалистами-оценщиками, являющимися членами Ассоциации «СРОО «ЭС»

#### **4. ОСНОВНЫЕ ДОПУЩЕНИЯ И ОГРАНИЧЕНИЯ**

Следующие допущения и ограничивающие условия являются неотъемлемой частью данного отчета.

##### **Допущения к составу работ по оценке и содержанию отчета об оценке:**

1. Работы по оценке включают:

- исследование объекта оценки и окружающей его среды;
- сбор и анализ информации, необходимой для обоснования сути и меры полезности объекта оценки;
- выполнение необходимых исследований, прогнозов и вычислений; подготовку письменного отчета об оценке.

2. Состав работ по оценке, детальность и глубина выполняемых анализов и исследований, содержание отчета удовлетворяют требованиям необходимости и достаточности для доказательства результата оценки.

3. Отчет содержит все необходимое для того, чтобы представитель получателя отчета (имеющий высшее или дополнительное образование в области экономики, но не являющийся профессиональным оценщиком) мог понять содержание отчета; примененные оценщиком способы выполнения работ, анализов и исследований; идентифицировать источники использованной им информации и степень ее достоверности.

4. Оценщиком не проводится как часть работы юридическая экспертиза Объекта

5. Отчет об оценке достоверен лишь в полном объеме и лишь в указанных в нем целях.

##### **Допущения и ограничения к проведению оценки:**

1. Объект оценки, по предположениям оценщика, не характеризуется какими-либо скрытыми (не указанными явным образом) факторами, которые могут повлиять на его стоимость.

2. Оценщик не несет ответственности за будущие изменения экономической среды, свойств объекта оценки, макроэкономических показателей, возможные изменения экономической политики Правительства РФ, других существенных для результата оценки обстоятельств, которые он не мог прогнозировать и учитывать в процессе выполнения оценки.

3. Услуги, оказанные в рамках настоящего отчета, представляют собой стандартную практику оценки. Оказанные Оценщиком услуги ограничиваются его квалификацией в области оценки и не включают в себя прочие услуги по аудиту, налогообложению.

4. Оценщик не берет на себя ответственность за полноту учета имущества и основывается на данных, предоставленных Заказчиком.

5. 6. Методической основой оценки являются: Федеральный закон от 29 июля 1998 г. № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации», ФСО № I-VI, Стандарты и правила оценочной деятельности, принятые Ассоциацией «СРОО «ЭС».

##### **Допущения в отношении оцениваемых прав**

1. Оценщик не берет на себя никаких обязательств по правовым вопросам, включая толкование законов или контрактов.

2. Оценщик не несет ответственности за юридическое описание прав оцениваемой собственности. Оценщик исходил из того, что заявленное право владельца на имущество является обоснованным.

3. Оценщик не берет на себя ответственность за полноту учета имущественных прав, а также обязательств и обременений, которые могли иметь место в отношении имущества и имущественных прав Заказчика, а также за анализ юридических аспектов возникновения таких обязательств и обременений.

4. Объект оценки оценивается свободным, от каких бы то ни было прав его удержания, долговых обязательств под заклад имущества или иных обременений; не сопровождается наложенным

на него в соответствии с законодательством России арестами, сервитутами и иными ограничениями имущественных прав, кроме претензий или ограничений и обременений, специально оговоренных в отчете

#### **Допущения к источникам информации, использованным в отчете**

1. Информация, используемая в настоящем отчете, оценивалась по достаточности, достоверности и актуальности.

2. Сведения, полученные Оценщиком и содержащиеся в Отчете, считаются достаточными и достоверными для получения обоснованной оценки. Однако Оценщик не может гарантировать абсолютную точность информации, поэтому для всех сведений указан источник информации.

3. Большая часть существенной для оценки информации об Объекте оценки была предоставлена Заказчиком. Оценка производится исходя из данных об объекте оценки, содержащихся в документах, предоставленных Заказчиком, соответственно точность оценки снижается, в случае если Заказчик не предоставил в полном объеме, документы, характеризующие объект оценки. Оценщик не располагает данными независимых источников об Объекте оценки, и не имеет необходимой квалификации для подтверждения указанной информации и не выражает какого-либо мнения относительно ее корректности.

4. Оценщик не принимает на себя ответственность за надежность и достоверность информации, полученной от представителей Заказчика и других лиц в письменной или устной форме и независимо от того, подтверждена ли она документально. Он исходит из того, что такая информация является достоверной, если она не противоречит профессиональному опыту оценщика.

5. При наличии альтернативных данных, несогласованности поступившей в распоряжении Оценщика информации или её отсутствии расчеты и выводы делались, исходя из информации и предположений Оценщика.

6. В том случае если Заказчик предоставил Оценщику для обозрения подлинники документов, определяющие количественные и качественные характеристики объекта оценки, данные документы Заказчиком либо Оценщиком не заверялись, предполагается, что Оценщик сверил копии документов с подлинниками.

7. Заказчик не предоставил исчерпывающую информацию относительно финансового состояния должника, поэтому в распоряжении Оценщика отсутствует в полном объеме информация о финансовом состоянии должника на дату оценки, в связи с этим настоящая оценка осуществляется на основе открытых и общедоступных источников информации. В свою очередь, данный фактор ограничивает Оценщика в выборе применимых подходов и методов оценки и снижают точность результата оценки.

#### **Допущения в отношении используемых методов расчета**

1. Допущения, сформулированные в рамках использованных конкретных методов оценки, ограничения и границы применения полученного результата приведены непосредственно в расчётных разделах настоящего Отчёта.

2. Оценщик не обязан приводить в отчете подробное описание произведенных расчетов.

3. Расчеты в рамках проведения оценки осуществлялась Оценщиком с использованием программы Microsoft Excel. В расчетных таблицах и формулах, представленных в настоящем Отчете, приведены округленные значения показателей. Итоговые значения получены также при использовании округленных показателей.

#### **Допущения и ограничивающие условия к результату оценки**

1. Заключение о стоимости, содержащееся в Отчете, базируется на данных о сложившейся ситуации на дату оценки. Оценщик не принимает во внимание события, которые произошли или могут произойти после даты проведения оценки.

2. Мнение Оценщика относительно стоимости объекта действительно только на дату оценки. Оценщик не принимает на себя никакой ответственности за изменение экономических, юридических и иных факторов, которые могут возникнуть после этой даты и повлиять на стоимость объекта.

3. Оценщик не несет обязательств по обновлению настоящего Отчета или сделанной им оценки с учетом событий и сделок, произошедших после даты оценки.

4. Итоговый результат стоимости, полученный в рамках настоящей оценки, характеризуется неизбежной погрешностью, являющейся следствием качества исходных данных и вычисляемых оценщиком параметров, используемых для расчета результата оценки.

#### **Ограничивающие условия использования результатов, полученных при проведении оценки**

1. Отчет об оценке содержит профессиональное мнение оценщика относительно рыночной стоимости объекта и не является гарантией того, что объект будет продан на свободном рынке по цене, равной стоимости объекта, указанной в данном отчете. Рассчитанная стоимость является минимально возможной начальной для ведения переговоров о купле-продаже.

2. Предполагается, что полученный в настоящем отчете об оценке результат будет использован для определения начальной цены выставленного на торги имущества, при этом конечная цена приобретения имущества может быть выше при наличии платежеспособного спроса.

3. Рассчитанная стоимость, указанная в настоящем Отчете об оценке, носит рекомендательный характер для целей совершения сделки с объектом оценки, и может быть признана рекомендуемой для целей совершения сделки с объектом оценки, если с даты составления отчета об оценке до даты совершения сделки с объектом оценки или даты представления публичной оферты прошло не более 6 месяцев.

4. Оценщик обязуется соблюдать условия строгой конфиденциальности во взаимоотношениях с Заказчиком, т.е. Оценщик обязуется не разглашать третьим лицам конфиденциальные сведения, полученные от Заказчика, равно как и результаты задания, выполненного для Заказчика, за исключением следующих лиц:

- лиц, письменно уполномоченных Заказчиком;
- суда, арбитражного или третейского суда;
- уполномоченных положениями действующего законодательства лиц, занимающихся экспертизой отчетов профессиональных оценщиков или принимающих для хранения обязательные копии документов, подготовленных профессиональными оценщиками, для целей проведения официальных аттестаций или аккредитаций профессиональных оценщиков.

5. Ни Заказчик, ни Оценщик не могут использовать Отчет иначе, чем это предусмотрено Договором на оценку. Отчет или какая-либо его часть не могут быть предоставлены Заказчиком для использования в целях рекламы, для мероприятий по связям с общественностью без предварительного письменного согласования с Оценщиком

6. Оценщик не несет материальной или иной ответственности в случае использования Заказчиком настоящего отчета целиком или его отдельных элементов в каких-либо противоправных целях.

7. В соответствии со ст. 12 ФЗ РФ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» итоговая величина рыночной или иной стоимости объекта оценки, указанная в отчете, составленном по основаниям и в порядке, предусмотренном действующим законодательством, признается достоверной. Поэтому Оценщик не обязан появляться в суде или свидетельствовать иным способом по поводу произведенной оценки. На основании дополнительного соглашения к договору об оценке или отдельного договора Оценщик может оказать Заказчику услуги по авторскому сопровождению Отчета об оценке в органах государственного и корпоративного управления, перед иными третьими лицами и в судах.

8. Результаты оценки полностью зависят от адекватности и точности используемой информации и от сделанных допущений. Вследствие этого полученная величина рыночной стоимости носит вероятностный характер с определенными параметрами рассеивания, независимо от того, выражена ли она одним числом, или в виде диапазона. В соответствии со ст. 3 ФЗ РФ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» под рыночной стоимостью понимается наиболее вероятная цена, по которой данный объект может быть отчужден на открытом рынке.

Таким образом, законодательством так же зафиксирован вероятностный характер рыночной стоимости объекта оценки. В связи с этим результат оценки характеризуется неизбежной погрешностью. В связи с отсутствием в законодательстве об оценочной деятельности указания на допустимые погрешности при определении стоимости объекта оценки, за основу берется значение, указанное в ст. 40 Налогового кодекса РФ, в соответствии с которой установлено отклонение стоимости в сторону повышения или в сторону понижения не более чем на 20%. При этом следует учитывать то, что для объектов, имеющих низкую ликвидность данное отклонение может быть значительно выше.

9. Итоговые значения стоимости, полученные в настоящем отчете, округляются до разумного значения. Это связано с вероятностным характером полученного результата, чтобы у Заказчика и иных потребителей оценки не сложилось мнение о том, что полученная величина абсолютно точная, и любое отклонение от нее не допустимо.



### 5. СВЕДЕНИЯ О ЗАКАЗЧИКЕ И ОЦЕНЩИКЕ

<b>Наименование и реквизиты заказчика</b>	Общество с ограниченной ответственностью «Бетц и партнеры» (полное наименование), ООО «Бетц и партнеры» (сокращенное наименование), ИНН/КПП 9701165776/770101001, ОГРН 1207700447327, присвоен 24.11.2020 г. 105082, г. Москва, ул. Новая Переведеновская, д. 8, стр. 1, этаж 3, комн. 3-7.
<b>Сведения об Оценщике, подписавшем отчет Оценщика</b>	Колосов Дмитрий Николаевич, ИНН 352507158990, Местонахождение: г. Вологда, ул. Костромская, д. 9, к. 13, Почтовый адрес: 160034, г. Вологда, ул. Костромская, д. 9, к. 13, т. +7 921 716 58 78, e-mail: dnk35@mail.ru; Член Ассоциации «Саморегулируемая организация оценщиков «Экспертный совет», (свидетельство № 2648 от 25.01.2019 г., адрес: 101000, г. Москва, Потаповский пер., д. 16/5, стр. 1, т. 8 (800) 200-29-50, e-mail: mail@srosovet.ru); Квалификационный аттестат в области оценочной деятельности № 040341-1 от 02.07.2024 г. по направлению «Оценка недвижимости». Квалификационный аттестат в области оценочной деятельности № 041615-2 от 18.07.2024 г. по направлению «Оценка движимого имущества». Квалификационный аттестат в области оценочной деятельности № 030522-3 от 08.10.2021 г. по направлению «Оценка бизнеса». Документы, подтверждающие специальное образование: Диплом о профессиональной переподготовке по программе «Оценка стоимости предприятия (бизнеса)», ПП №371100, выдан 18.07.2002 г. Межотраслевым институтом повышения квалификации и переподготовки кадров Санкт-Петербургского государственного инженерно-экономического университета; Диплом магистра с отличием по направлению «Экономика», по профилю «Экспертиза отчетов об оценке», № 107718 1260217, выдан 16.02.2022 г. Федеральным государственным бюджетным образовательным учреждением высшего образования «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова»; Свидетельство о повышении квалификации по программе «Оценочная деятельность», выдано 20.06.2005 г. Межотраслевым институтом повышения квалификации и переподготовки кадров Санкт-Петербургского государственного инженерно-экономического университета; Свидетельство о повышении квалификации по программе «Оценочная деятельность», выдано 28.02.2008 г. Санкт-Петербургским государственным инженерно-экономического университетом; Свидетельство о повышении квалификации по программе «Оценочная деятельность», выдано 15.10.2012 г. НОУ ВПО «Московский финансово-промышленный университет «Синергия»; Удостоверение о повышении квалификации № 772400406508 по программе «Оценочная деятельность», выдано 04.02.2016 г. НОЧУ ВО «Московский финансово-промышленный университет «Синергия»; Страховой полис № 2300SB-40R4553 от 31.05.2023 г. САО «ВСК» сроком с 01.06.2023 г. по 31.05.2026 г. на сумму 300 000 руб. Стаж работы в области оценочной деятельности – с 2002 г. Оценщик осуществляет оценочную деятельность самостоятельно, занимаясь частной практикой, трудовой договор между Оценщиком юридическим лицом отсутствует.

	Оценщик при проведении настоящей оценки: - не является учредителем, собственником, акционером, должностным лицом или работником юридического лица - заказчика, лицом, имеющим имущественный интерес в объекте оценки, либо состоящим с указанными лицами в близком родстве или свойстве; - в отношении объекта оценки не имеет вещных или обязательственных прав вне договора; - не является участником (членом) или кредитором юридического лица заказчика, такое юридическое лицо не является кредитором или страховщиком оценщика; - размер оплаты оценщику за проведение оценки объекта оценки не зависит от итоговой величины стоимости объекта оценки.
--	--

## 6. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИВЛЕЧЕННЫХ К ПРОВЕДЕНИЮ ОЦЕНКИ ОРГАНИЗАЦИЯХ И СПЕЦИАЛИСТАХ

<b>Информация о привлеченных внешних организациях</b>	данные организации не привлекались
<b>Информация о привлеченных квалифицированных отраслевых специалистах</b>	данные специалисты не привлекались

## 7. ОПИСАНИЕ ОБЪЕКТА ОЦЕНКИ

### 7.1. Документы, устанавливающие количественные и качественные характеристики объекта оценки.

Для проведения оценки Заказчиком были предоставлены следующие документы, устанавливающие количественные и качественные характеристики объекта оценки:

1. Определение Арбитражного суда Вологодской области от 28.07.2023 г. по делу № 13-10353/2021.

2. Исполнительный лист от 28.07.2023 серии ФС № 036346883.

Указанные выше документы представлены в приложении к настоящему отчету об оценке.

Профессиональное суждение Оценщика относительно качества использованной при проведении оценки информации (п. 10 ФСО III): использованная при проведении оценки информация удовлетворяет требованиям достоверности, надежности, существенности и достаточности.

### 7.2. Описание объекта оценки

Объект оценки представляет собой право требования дебиторской задолженности с Общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» (ИНН 3521006769) в размере 13 465 958 руб.

Исходя из предоставленных Заказчиком документов, устанавливающих количественные и качественные характеристики объекта оценки (перечень указанных документов представлен раздел 7.1. настоящего отчета), установлены следующие характеристики объекта оценки:

Информация о задолженности	
Сумма (балансовая стоимость), руб.	13 465 958
Основание возникновения задолженности	обязательство, вытекающее из признания сделки недействительной
Дата возникновения задолженности	2023 г.
Документы, подтверждающие задолженность	Определение Арбитражного суда Вологодской области от 28.07.2023 г. по делу № А13-10353/2021

Оценщик  
Колосов Дмитрий Николаевич

Категория задолженности	сомнительная задолженность - сомнительным долгом признается любая задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг в случае, если эта задолженность: - не погашена в сроки, установленные договором, - не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией
Сведения о текущем состоянии задолженности	срок исполнения обязательства по состоянию на дату оценки наступил, задолженность не подтверждена со стороны должника, задолженность взыскана в судебном порядке, срок исковой давности не истек
Права на объект оценки, учитываемые при определении стоимости (оценке) объекта оценки	право собственности
Реквизиты юридического лица, которому принадлежит объект оценки	Общество с ограниченной ответственностью «Евроинвест» (полное наименование), ООО «Евроинвест» (сокращенное наименование), ИНН/КПП 3525329753/352501001, ОГРН 1143525014346, присвоен 22.07.2014 г. 160012, г. Вологда, ул. Элеваторная, д. 39, оф. 23
Ограничения (обременения) прав на объект оценки, учитываемые при оценке объекта оценки	оценка производится без учета ограничений (обременений) прав на объект оценки
Текущее использование	актив в конкурсной массе должника
Наличие дополнительного обеспечения долга	наличие дополнительного обеспечения долга в виде залога или поручительства не выявлено
Иная информация существенная для определения стоимости	задолженность не включена в реестр кредиторов должника, соответствующее заявление принято к рассмотрению Арбитражным судом Вологодской области (определение Арбитражного суда Вологодской области от 07.05.2024 г. по делу № А13-13088/2023)
<b>Информация о должнике</b>	
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет»
Сокращенное наименование	ООО «Харовсксбытмет»
Юридический адрес	162250, Вологодская обл., г. Харовск, ул. Архангельская, д. 43, пом. 1
Местонахождение:	нет данных
Телефон	нет данных
Страница в сети Интернет	нет данных
Численность работающих	2 по состоянию на 2021 г.
Руководитель	конкурсный управляющий – Першина Ангелина Евгеньевна (ИНН 352101126081)
ИНН/КПП	3521006769/352101001
ОГРН	1173525029182
ОКПО	16155236
Вид собственности	частная
Уставный капитал, руб.	20 000
Дата регистрации:	15.09.2017 г.
Регистрирующий орган	УФНС России по Вологодской области
Основной вид деятельности	Обработка отходов и лома черных металлов
Участники, владеющие более 50% УК	Балашов Николай Владимирович (ИНН 350601951120) – 50% доли, ООО «Харовсксбытмет» (ИНН 3521006769) – 50% доли
Сообщения о банкротствах и ликвидации	Решением Арбитражного суда Вологодской области от 16.01.2024 г. по делу № А13-13088/2023 должник признан несостоятельным (банкротом), в отношении него введено конкурсное производство.

Наличие бухгалтерской отчетности	за 2017-2021 г.г. (по данным ГИР БО)
Иные сведения о финансовом состоянии	По данным последней бухгалтерской отчетности (за 2021 г.) должник имел активы на общую сумму 6 522 тыс. руб., в том числе: - запасы – 4 295 тыс. руб., - денежные средства – 2 019 тыс. руб., - финансовые и другие оборотные активы – 208 тыс. руб. По данным Арбитражного суда Вологодской области: - у предприятия отсутствует имущество; - размер требований кредиторов составляет 14 468 403 руб.

Относительно юридических лиц, исходя из качества дебиторской задолженности, можно выделить следующие категории:

1. Нормальная задолженность - задолженность с признаками высокой вероятности ее взыскания при условии выполнения кредитором надлежащей претензионной работы, (соответствующей типичным правилам, сложившимся на рынке при работе с аналогичной задолженностью).

2. Проблемная задолженность – задолженность, вероятность взыскания которой незначительна. В проблемной задолженности можно выделить следующие категории:

а. Сомнительная задолженность - сомнительным долгом признается любая задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг в случае, если эта задолженность:

- не погашена в сроки, установленные договором,
- не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией (п. 1 ст. 266 НК РФ).

б. Безнадежная задолженность - безнадежными долгами (долгами, нереальными к взысканию) признаются те долги, по которым:

- истек установленный срок исковой давности,
- в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации

- невозможность взыскания, которых подтверждена постановлением судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства, вынесенным в порядке, установленном Федеральным законом от 2 октября 2007 года № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве», в случае возврата взыскателю исполнительного документа по следующим основаниям (п. 2 ст. 266 НК РФ):

- невозможно установить место нахождения должника, его имущества либо получить сведения о наличии принадлежащих ему денежных средств и иных ценностей, находящихся на счетах, во вкладах или на хранении в банках или иных кредитных организациях (п. 3 ч. 1 ст. 46 ФЗ РФ от 02.10.2007 № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве»);

- у должника отсутствует имущество, на которое может быть обращено взыскание, и все принятые судебным приставом-исполнителем допустимые законом меры по отысканию его имущества оказались безрезультатными в организациях (п. 4 ч. 1 ст. 46 ФЗ РФ от 02.10.2007 № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве»).

Источником информации для описания и анализа рассматриваемого актива являются общедоступная информация о должнике. Согласно Федеральному закону от 27.07.2006 № 149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и защите информации»:

- общедоступная информация может использоваться любыми лицами по их усмотрению при соблюдении установленных федеральными законами ограничений в отношении распространения такой информации (п. 2 ст.7);

- информация может свободно использоваться любым лицом и передаваться одним лицом другому лицу, если федеральными законами не установлены ограничения доступа к информации, либо иные требования к порядку ее предоставления или распространения (п.1 ст.5).

Используемая информация является открытой и общедоступной в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

- сведения из ЕГРЮЛ и ЕГРИП (<https://egrul.nalog.ru/>) — п.1 ст.6 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»;

- бухгалтерская отчетность (<http://www.gks.ru>) — п. 42, п. 44 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н,

- бухгалтерская отчетность (<https://bo.nalog.ru/>) – п. 3 ст. 18 Федерального закона от 6.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» – с 2020 г. на ФНС России возложены функции по формированию и ведению государственного информационного ресурса бухгалтерской (финансовой) отчетности – «Государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИР БО)»

- тексты судебных актов (<http://kad.arbitr.ru/>) — ст.15 Федерального закона от 22.12.2008 № 262-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности судов в Российской Федерации»;

- сведения из ЕФРСДЮЛ (<https://fedresurs.ru>) — ст. 7.1 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей».

- сведения из ЕФРСБ (<http://bankrot.fedresurs.ru>) – ст. 28 Федерального закон от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»;

- сведения из ЕГРН (<https://rosreestr.ru>) – ст. 7 Федерального закона от 13.07.2015 № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости».

- сведения из банка данных исполнительных производств ФССП (<http://fssprus.ru>) – ст. 6.1 Федерального закона от 02.10.2007 №229-ФЗ «Об исполнительном производстве», раздел VII Порядка создания и ведения банка данных в исполнительном производстве Федеральной службы судебных приставов утвержденного Приказом ФССП России от 12.05.2012 № 248 «Об утверждении Порядка создания и ведения банка данных в исполнительном производстве Федеральной службы судебных приставов»

Источником бухгалтерской отчетности, в данном случае, является ГМЦ РосСтата (с интернет портала РосСтата – [http://www.gks.ru/accounting\\_report](http://www.gks.ru/accounting_report), либо через систему электронного документооборота СБИС – <https://sbis.ru/>) или Государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИР БО, <https://bo.nalog.ru/>).

Обязанность организации представить бухгалтерскую отчетность по одному экземпляру (бесплатно) органу государственной статистики и в другие адреса, предусмотренные законодательством Российской Федерации, в сроки, установленные законодательством Российской Федерации предусмотрена п. 1. ст. 18 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 44 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утверждённого Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, при этом за непредставление указанной отчетности ст. 19.7 КоАП РФ предусмотрена административная ответственность должностных и юридических лиц, с 2020 г. согласно п. 1. ст. 18 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» экономический субъект обязан представлять один экземпляр составленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее - обязательный экземпляр отчетности) в налоговый орган по месту нахождения экономического субъекта.

При этом, исходя из п. 5 ст. 10 ГК РФ Оценщик исходил из того, что вся указанная выше информация, полученная из открытых источников, является достоверной, кроме случаев, когда в распоряжении Оценщика есть неопровержимые данные, свидетельствующие об обратном.

Источником информации относительно процедур банкротства должников являются данные Единого федерального реестра сведений о банкротстве (<http://bankrot.fedresurs.ru>).

Источником информации относительно регистрации должников как юридических лиц являются данные Единого государственного реестра юридических лиц ФНС России (<https://egrul.nalog.ru/>).

Источником информации исполнительных производств в отношении должников являются данные Банка данных исполнительных производств ФССП России (<http://fssprus.ru>).

## 8. АНАЛИЗ РЫНКА ОБЪЕКТА ОЦЕНКИ

### Макроэкономические показатели экономического развития Российской Федерации<sup>1</sup>

показатель	2023	янв.-июн. 2023	янв.-июн. 2024	июн. 2023	июн. 2024
Темп роста ВВП, в %	3,6	0,6	5,0	4,4	4,5
Рост потребительских цен, %	7,4	2,8	3,9	0,4	0,6

<sup>1</sup> по данным [www.eeg.ru](http://www.eeg.ru)

показатель	2023	янв.-июн. 2023	янв.-июн. 2024	июн. 2023	июн. 2024
Рост цен производителей, %	19,2	9,0	5,4	3,7	1,6
Рост денежной базы, %	12,6	9,4	-2,0	2,6	0,0
Индекс реального курса рубля к доллару США, %	-25,2	-21,4	4,3	-5,0	3,7
Индекс реального эффективного курса рубля к иностранным валютам, %	-24,7	-20,3	8,2	-3,0	5,0

показатель	янв.-май. 2024 в % к янв.-май. 2023	май. 2024 в % к май. 2023	май. 2024 в % к апр. 2023
Индекс выпуска товаров и услуг по базовым видам экономической деятельности	н/д	н/д	н/д
Индекс промышленного производства	105,2	105,3	101,0

Основные показатели федерального бюджета, млрд руб.	2023	закон о бюджете 2024	янв.-июн. 2024	июн. 2024
Доходы	29 123	35 065	17093	2804
в т.ч. нефтегазовые доходы	8 822	11 504	5698	747
Расходы	32 364	36 661	18022	2750
Профицит (+)/ дефицит (-)	-3 241	-1 596	-929	54
Ненефтегазовый профицит (+)/дефицит (-)	-12 063	-13 100	-6627	-693

### Макроэкономические показатели экономического развития Вологодской области<sup>2</sup>

Вологодская область - субъект Российской Федерации, входящий в состав Северо-Западного федерального округа.

Вологодская область расположена на севере Европейской части России в поясе умеренно-континентального климата в 500 км от Москвы. Область граничит на севере с Архангельской, на востоке - с Кировской, на юге - с Костромской и Ярославской, на юго-западе - с Тверской и Новгородской, на западе - с Ленинградской областями, на северо-западе с Республикой Карелия. Областной центр – город Вологда.

Вологодская область имеет наибольшая протяженность с севера на юг - 385 км, с запада на восток - 650 км., площадь региона составляет 141 630 км<sup>2</sup>.

Численность населения Вологодской области составляет 1 176 689 человек.

На территории Вологодской области располагаются 372 муниципальных образования из них: 26 муниципальных районов, 2 городских округа, 344 поселения (23 городских поселения и 321 сельское поселение).

Близость крупных промышленных центров, транспортных магистралей, соединяющих Центральную Россию с Уралом и Сибирью, позволяют развивать эффективные деловые связи с другими регионами и зарубежьем.

Доминирующие отрасли промышленности: черная металлургия, химическая промышленность (г. Череповец), машиностроение, металлообработка, лесная, деревообрабатывающая и целлюлозно-бумажная (г. Вологда, г. Сокол). Ведущая отрасль сельского хозяйства - молочное животноводство, на которое приходится 70% всей продукции сельского хозяйства.

Параметр	2022 г.	в % к 2021 г.	Справочно: 2021 г. в % к 2020 г.
Валовой региональный продукт, млн. руб.	1024197,0	95,2	102,9

Параметр	май 24 г. в % к маю 23 г.	янв.-май 2024 г. в % к янв.-май 2023 г.	янв.-май 2023 г. в % к янв.-маю 2022 г.
Индекс выпуска товаров и услуг по базовым видам экономической деятельности	101,7	104,3	101,6

Параметр	I кв. 2024 г.	в % к I кв. 2023 г.	I кв. 2023 г. в % к I кв. 2022 г.
Инвестиции в основной капитал, млн руб.	31871,6	103,5	78,8

Параметр	июн. 2024 г.	в % к		июн. 2023 г. в % к	
		июн. 2023 г.	маю 2024 г.	июн. 2022 г.	маю 2023 г.
Индекс промышленного производства	х	94,9	101,8	116,9	97,2

<sup>2</sup> по данным <https://vologda-oblast.ru> и <https://35.rosstat.gov.ru/>

Продукция сельского хозяйства, млн руб.	3572,2	99,4	98,7	102,6	107,3
Грузооборот автомобильного транспорт, тыс. т/км.	71140,2	81,6	76,0	104,7	94,8
Оборот розничной торговли, млн руб.	25486,1	102,3	104,8	107,9	101,2
Объем платных услуг населению, млн руб.	7573,8	99,4	99,6	99,1	91,8
Индекс потребительских цен	x	108,5	108,0	103,6	100,2
Индекс цен производителей промышленных товаров (услуг)	x	111,7	115,9	94,9	102,6
Численность официально зарегистрированных безработных на конец периода, тыс. чел.	4,2	76,7	x	86,5	102,7

Параметр	май 2024 г.	в % к		в % к янв.-маю 2023 г.	май 2023 г. в % к		янв.-май 2023 г. в % к янв.-маю 2022 г.
		маю 2023 г.	апр. 2024 г.		маю 2022 г.	апр. 2023 г.	
Среднемесячная начисленная заработная плата одного работника, номинальная, руб.	71978	116,9	108,9	118,6	114,4	108,8	107,9
реальная, руб.	x	108,1	108,5	109,9	111,6	108,7	101,6

### Факторы влияния общей политической и социально-экономической обстановки на рынок.

Исходя из приведенных выше данных основным фактором влияния общей политической и социально-экономической обстановки в стране и регион расположения объекта оценки являются кризисные явления в экономике вследствие влияния внешних факторов и структурных проблем в экономике.

### Анализ рынка объекта оценки<sup>3</sup>.

#### Правовые основы функционирования рынка

Согласно ст. 382 Гражданского кодекса РФ, право (требование), принадлежащее кредитору на основании обязательства, может быть передано им другому лицу по сделке (уступка требования).

Продажа долгов, неразрывно связанных с личностью кредитора, в частности требований об алиментах и о возмещении вреда, причиненного жизни или здоровью, не допускается.

Правила о переходе прав кредитора к другому лицу не применяются к регрессным требованиям.

Договор цессии является консенсуальным и считается заключенным в момент, когда стороны достигли соглашения по всем существенным условиям договора в требуемой для этого форме.

В законодательстве прямо не предусмотрены нормы о возмездности договора уступки права требования (цессии). Поэтому при заключении договора цессии между физическими лицами договор может быть как возмездным, так и безвозмездным (безвозмездный договор цессии может квалифицироваться как договор дарения).

Для юридических лиц и индивидуальных предпринимателей договор цессии всегда является возмездным, поскольку безвозмездные сделки между субъектами предпринимательской деятельности недопустимы.

Согласие должника о заключении договора уступки права не требуется (если только такое согласие не предусмотрено основным договором, из которого возникло обязательство).

Уступка требования, основанного на сделке, совершенной в простой письменной или нотариальной форме, должна быть совершена в соответствующей письменной форме.

Уступка требования по сделке, требующей государственной регистрации, должна быть зарегистрирована в порядке, установленном для регистрации этой сделки, если иное не установлено законом.

Уступка требования по ордерной ценной бумаге совершается путем индоссамента на этой ценной бумаге (пункт 3 статьи 146).

Должник вправе не исполнять обязательство новому кредитору. Согласно ст. 385 Гражданского кодекса РФ должник вправе не исполнять обязательство новому кредитору до представления ему доказательств перехода требования к этому лицу.

<sup>3</sup> на основе данных <https://www.kommersant.ru/doc/6612421>, <https://www.kommersant.ru/doc/6492953>, <https://www.kommersant.ru/doc/6523574>, <https://www.kommersant.ru/doc/6252756>

Если должник не был письменно уведомлен о состоявшемся переходе прав кредитора к другому лицу, новый кредитор несет риск вызванных этим для него неблагоприятных последствий. В этом случае исполнение обязательства первоначальному кредитору признается исполнением надлежащему кредитору.

### Объёмы рынка

В конце 2023 года на онлайн-площадках было выкуплено 97% досудебной банковской цессии — это максимальный показатель со второго квартала 2022 года. Рост связан с восстановлением баланса спроса и предложения на рынке после его торможения в 2022 году. Сыграл роль и традиционный сезонный фактор: кредиторы стремились расчистить балансы и избавиться от просрочки. В 2024 году коллекторы ожидают увеличения предложения на 10–15%.

По итогам четвертого квартала 2023 года доля состоявшихся на онлайн-площадках торгов в сегменте досудебной банковской цессии (когда просроченная задолженность выкупается у кредитора) составила 97% — 10,3 млрд из 10,6 млрд руб. Такие данные приводятся в отчете онлайн-аукциона по продаже просроченной задолженности Debex, с которым ознакомился “Ъ”. В течение первых трех кварталов прошлого года показатель колебался в диапазоне 50–94%. Выше он был только по второму кварталу 2022 года — 98%. Стоимость банковской досудебной цессии по итогам последнего квартала 2023 года продемонстрировала небольшое снижение после трех кварталов роста и составила 13,35%.



На долю онлайн-площадок приходится более 80% рынка цессии. Всего за 2023 год к продаже на онлайн-аукционах по цессионной схеме банки предложили 35,46 млрд руб. долгов на досудебном этапе взыскания. Это на 14% меньше, чем в 2022 году (40,4 млрд руб.). Судебных портфелей банковской просрочки было предложено более 107,37 млрд руб. (снижение на 3,4% год к году), смешанных портфелей — 24,98 млрд руб. (рост на 20%).

«Вывод о снижении сделан без учета существенной части рынка, которая проходит без процедуры торгов. Например, ряд банков имеют аффилированные коллекторские агентства, которым задолженность передается напрямую. Объемы таких портфелей у крупных универсальных и розничных банков могут измеряться миллиардами», — уточняет старший директор по банковским рейтингам агентства «Эксперт РА» Иван Уклеин.

По данным руководителя Клуба покупателей и продавцов НАПКА Павла Михмеля, общий объем банковской задолженности, выставленной на продажу, по итогам 2023 года составляет около 260 млрд руб.

Высокие продажи долга в 2023 году — это результат отложенного спроса, поясняет тренд гендиректор Debex Марат Брук. «Начиная со второго квартала 2022 года рынок фактически замер. Первые продажи пошли только к декабрю. Поэтому в 2023 году покупатели добирали объемы и за предыдущий год. Коллекторские агентства благодаря цифровизации взыскания стали эффективнее работать. Кроме того, многие продавцы идут навстречу, быстрее и качественнее передавая сопутствующие документы и этим быстрее финализируют сделки», — говорит он.

Процент закрытых сделок в банковском сегменте цессии выше 90% «соответствует норме здорового рынка», речь идет о восстановлении баланса спроса и предложения по сравнению с итогами 2022 года, согласен гендиректор сервиса по возврату просроченной задолженности ID Collect Александр Васильев.

В то же время объемы цессий проблемных активов имеют традиционный сезонный всплеск в четвертом квартале, когда топ-менеджмент крупных банков выполняет «расчистку баланса» для выполнения KPI, уточняет Иван Уклеин. Покупатели стараются закрыть как можно больше сделок в ноябре—декабре, чтобы в начале года уже начать работать с новыми портфелями. В 2023 году пик



продаж банковских портфелей пришелся на ноябрь, в декабре был выставлен совсем небольшой объем, но ажиотаж предыдущего месяца «обеспечил высокую рыночную активность по четвертому кварталу в целом», подтверждает Александр Васильев.

В 2024 году в НАПКА ожидают небольшого роста объема предложения. В течение года объем предложения в банковском секторе сессии будет расти.

По прогнозам ID Collect, на рынок будет выставлено большое количество портфелей, сформированных выдачами в период пандемии и «февральских событий 2022 года, когда на просрочку уходили даже платежеспособные заемщики, попавшие в сложную ситуацию из-за форс-мажорных обстоятельств». По мнению Александра Васильева, по итогам 2024 года в денежном выражении может быть выставлено портфелей на 10–15% больше, чем в 2023 году.

### Структура рынка

На рынке долгов непубличных компаний сделки заключаются следующими способами:

1. с помощью электронных площадок по торговле долгами - только в Едином Федеральном Реестре Сведений о Банкротстве зарегистрировано 68 площадок;
2. с помощью специализированных посредников;
3. посредством прямых переговоров с кредиторами.

Перечень услуг электронных площадок по торговле долгами достаточно широк.

<b>Услуги электронных площадок по торговле долгами</b>	
<b>для цедентов / продавцов</b>	<b>для цессионариев / инвесторов</b>
юридический анализ по всем вопросам переуступки	
финансовый анализ долгового обязательства на момент предоставления сведений	
экспертная оценка реальной стоимости долга	
заключение специалистов о сроках реализации права требования	поиск и подбор лотов (долговых обязательств) по заданным критериям
возможность реализации долгового обязательства по закрытым базам	проведение переговоров с цедентом (продающим право требования) на предмет снижения стоимости
сбор и подготовка документов для сделки по переуступке права требования	
сопровождение сделки по переходу прав требования от цедента к цессионарию	
	замена стороны взыскания;
	консультация по работе с должником / дебитором в части реализации права

Размер комиссии электронной торговой площадки по разным данным составляет 2 - 5% от цены сделки. Дополнительно взимается фиксированная плата за регистрацию и размещение предложения о продаже или покупке.

Помимо этого, электронные торговые площадки выкупают представляющие для них интерес долги на себя.

В принципе, все те же услуги и действия осуществляют и специализированные брокеры, которые работают, как с несколькими торговыми площадками одновременно, так и напрямую с продавцами и покупателями напрямую, а также в своих интересах и за свой счёт.

Однако, кроме прямой покупки долга, с оплатой после заключения договора или перехода прав требования, брокерами практикуется покупка долгов по различным вариантам оплаты в зависимости от обоюдного интереса сторон:

- покупка по схеме разделения доходов - покупка долга с минимальными первоначальными инвестициями и последующим разделением доходов с продавцом;
- покупка в рассрочку - оплата долгов производится равными платежами до конца года либо единовременно по итогам оговоренного срока;
- покупка с возвратом разницы - покупка осуществляется по максимальной цене, ориентированной на максимальное ожидаемое качество долга, однако, при снижении качества долга разница между фактом и планом компенсируется продавцом.

### Участники рынка

Продавцов долгов непубличных компаний можно разделить на три крупные категории, различающиеся рыночной мотивацией.

<b>Категории продавцов</b>	<b>Комментарии</b>
<b>Арбитражные управляющие</b>	Продают, как правило, безнадёжные долги предприятий после самостоятельного осуществления всех возможных процедур взыскания. В силу этого, продажа очень маловероятна, и представляет собой

Категории продавцов	Комментарии
	скорее обязательную процедуру перед списанием долга.
<b>Предприятия - кредиторы</b>	Продают долги своих дебиторов с разными целями - от необходимости пополнения оборотных средств до нежелания самостоятельно заниматься взысканием.
<b>Банки</b>	Продают кредитные долги компаний разного качества с целью разгрузки балансов. При этом, долги могут быть в разной степени обеспечены залогами различного имущества, что повышает их привлекательность и цену.

В то же самое время, по данным Finbox.Ru, покупка долгов не публичных компаний - способ заработка для некоторых компаний, для других - возможность реализовать свои имущественные права при банкротстве или ликвидации, а также способ пополнить оборотные средства, уступив часть прибыли покупателю долга.

Основные цели покупки долгов:

- для дальнейшей перепродажи с прибылью через публичные торги;
- взыскание задолженности с прибылью в порядке судопроизводства;
- взыскание штрафов, пеней и неустоек с должника;
- погашение своих обязательств купленным долгом кредитора или посредством взаимозачета требований с другим контрагентом, являющимся должником кредитора.

Каждый из данных способов имеет свои особенности. Объединяет их одно - достаточно длительная реализация, и, зачастую, не всегда выгодная.

В силу этого, покупателей долгов непубличных компаний можно разделить на четыре категории, различающиеся рыночной мотивацией.

Типы покупателей	Комментарии
<b>Коллекторские агентства</b>	Специализированные компании, покупающие просроченные и не просроченные банковские и небанковские долги разных размеров на всех стадиях их существования с целью досудебного, внесудебного и судебного их взыскания. Обладают доступом к целевым инвестиционным ресурсам для такого рода операций. Могут действовать как в свою пользу, так и по поручению инвесторов. Уже существуют коллекторские агентства, для которых взыскание корпоративной просроченной задолженности - основной бизнес – это Центр развития коллекторства, «Центр ЮСБ», Независимое долговое агентство, АКМ
<b>Юридические и адвокатские компании</b>	Занимаются, в основном, крупными (по сумме задолженности) корпоративными долгами. Основным направлением работы с задолженностью является ее взыскание в судебном порядке по заказу конкретного инвестора и в его пользу за вознаграждение. Размеры вознаграждения компаний непрозрачны и имеют широкий разброс, что связано, в первую очередь, с «индивидуальным» подходом к каждой задолженности, при котором большое внимание уделяется юридической проработке иска.
<b>Предприятия - дебиторы</b>	Покупают долги своих кредиторов целью проведения зачёта встречных требований или взаимозачётов с третьими лицами.
<b>Предприятия - кредиторы</b>	Покупают долги предприятий, находящихся в стадии пред банкротства или банкротства, для получения весомого места или контроля в совете кредиторов

В соответствии с рекомендациями коллекторской компании АКМ, покупателями долгов могут выступить:

Типы покупателей	Комментарии
<b>Коллекторы</b>	Зарабатывают на разнице между стоимостью покупки и реально взысканной с должника суммой
<b>Фонды проблемных активов</b>	На российском рынке их считают единицы, а те, что работают, весьма разборчивы
<b>Должники кредитора</b>	Их интерес к выкупу с дисконтом обязательств своего кредитора очевиден - последующий взаимозачет. Другими словами, покупатель экономит на погашении своей задолженности.

### Сегментация рынка

Исходя из содержания ст. 266 НК РФ в зависимости от качества дебиторской задолженности, можно выделить следующие ее категории:

1. Нормальная задолженность - задолженность с признаками высокой вероятности ее взыскания при условии выполнения кредитором надлежащей претензионной работы, (соответствующей типичным правилам, сложившимся на рынке при работе с аналогичной задолженностью).

2. Проблемная задолженность – задолженность, вероятность взыскания которой незначительна.

В проблемной задолженности можно выделить следующие категории:

а. Сомнительная задолженность - сомнительным долгом признается любая задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг в случае, если эта задолженность:

- не погашена в сроки, установленные договором,
- не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

б. Безнадежная задолженность - безнадежными долгами (долгами, нереальными к взысканию) признаются те долги, по которым:

- истек установленный срок исковой давности,
- в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации

- невозможность взыскания, которых подтверждена постановлением судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства, вынесенным в порядке, установленном Федеральным законом от 2 октября 2007 года № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве», в случае возврата взыскателю исполнительного документа по следующим основаниям:

невозможно установить место нахождения должника, его имущества либо получить сведения о наличии принадлежащих ему денежных средств и иных ценностей, находящихся на счетах, во вкладах или на хранении в банках или иных кредитных организациях (п. 3 ч. 1 ст. 46 ФЗ РФ от 02.10.2007 N 229-ФЗ «Об исполнительном производстве»);

у должника отсутствует имущество, на которое может быть обращено взыскание, и все принятые судебным приставом-исполнителем допустимые законом меры по отысканию его имущества оказались безрезультатными организациях (п. 4 ч. 1 ст. 46 ФЗ РФ от 02.10.2007 N 229-ФЗ «Об исполнительном производстве»).

Специалистами Консалтинговой Группы Прайм Эдвайс была предложена следующая логичная сегментация рынка долгов непубличных компаний.

Сегмент	Комментарии
<b>«Мусорные» долги, практически не реальные ко взысканию, хотя и существующие юридически</b>	Долги компаний - банкротов. Реализуются арбитражными управляющими на публичных торгах. Арбитражные управляющие продают те долги, взыскание которых не увенчалось успехом. При этом, предложение дебиторской задолженности к продаже на торгах является своего рода заменой списанию этих безнадежных долгов, поскольку доля несостоявшихся торгов по причине отсутствия интереса у покупателей находится в интервале от 83% до 94%, интересантов на них мало, и сделки с ними крайне редки. Вероятность продажи - не более 10%.
<b>Реальные ко взысканию необеспеченные долги</b>	Как правило, не банковские долги. Вероятность продажи оценить очень сложно. Основные критерии - платежеспособность должника, правильность и полнота оформления документов. Возможны покупатели со специальной (но рыночной) мотивацией, например, в виде стремления к зачёту взаимных требований.
<b>Реальные ко взысканию обеспеченные долги. Продажа имущества, являющегося обеспечением долга, через продажу самого долга</b>	Как правило, банковские долги. Вероятность продажи зависит от платежеспособности должника (который может быть неплатежеспособным), полноты и правильности оформления документов, а также адекватности оценки и ликвидности обеспечения.

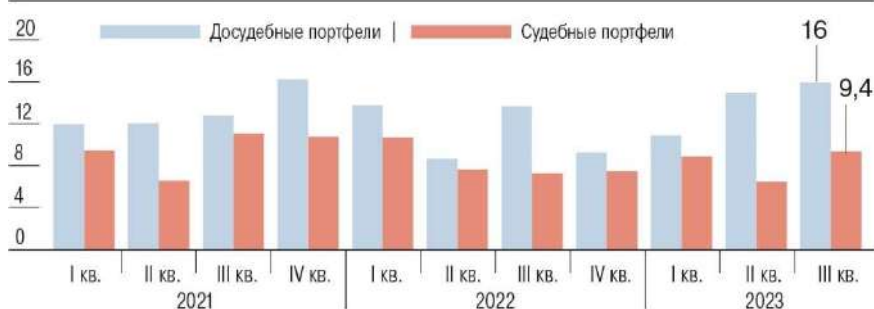
### Цены и дисконты

В третьем квартале 2023 года кредиторы заметно увеличили предложение просроченной задолженности. Это произошло не только на фоне уверенного роста цен, но и повышения

эффективности во взыскании долгов. Однако участники рынка считают, что цены приблизились к своему потолку и дальше их роста ждать не стоит. При этом ограничивать рост рынка будет и рост стоимости фондирования для коллекторов, и рост возраста предлагаемых к взысканию портфелей.

В третьем квартале 2023 года резко вырос объем предложения просроченной задолженности со стороны банков и МФО. По данным онлайн-аукциона Debex, суммарный объем предложения долгов по цессионной схеме составил 48,6 млрд руб. Это на 35% больше, чем во втором квартале, и на 27% больше, чем годом ранее. Судя по всему, кредиторов привлекали сформировавшиеся на рынке высокие цены. По данным Debex, в третьем квартале средние цены по банковской просрочке достигли 11,3% от номинала, по долгам МФО — 14,4%. Кварталом ранее средние цены составляли 9,9% и 14,8% соответственно, а годом ранее — всего 7,9% и 9,9%.

ДИНАМИКА СРЕДНИХ ЦЕН ПРОСРОЧЕННОЙ БАНКОВСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ (% ОТ НОМИНАЛА) ИСТОЧНИК: DEBEX.



ДИНАМИКА СРЕДНИХ ЦЕН ПРОСРОЧЕННОЙ БАНКОВСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ (% ОТ НОМИНАЛА) ИСТОЧНИК: DEBEX.



Причем рост цен на банковскую просрочку происходит даже на фоне того, что кредиторы сокращают продажу наиболее «молодой» и дорогой просрочки. По данным руководителя ЭТП «Рынок долгов» Дениса Белкина, в структуре продаваемой банковской задолженности с четвертого квартала 2022 года по отношению к третьему кварталу 2023 года просрочка до 180 дней сократилась в пять раз.

На рост цен на долги повлияли несколько факторов, отмечают участники рынка. «Во-первых, отложенный спрос: во второй половине прошлого года долгов на продажу было мало. Во-вторых, коллекторы снизили себестоимость просуживания каждого кейса за счет цифровизации взыскания», — отмечает гендиректор Debex Марат Брук. По его словам, с середины прошлого года на рынке появилась масса микросервисов, которые упрощают и ускоряют процесс взыскания. О повышении эффективности взыскания говорят и банкиры. Руководитель департамента финансового урегулирования ВТБ Евгений Новиков отмечает снижение стоимости взыскания «за счет применения инновационных технологий: электронное взаимодействие с госорганами, роботизация процесса, применение моделей ML, AI, речевых технологий». Соответственно, коллекторы готовы выкупать более проблемные портфели, которые раньше были бы убыточными, сходятся во мнениях собеседники «Ъ».

Вместе с тем цены уже приблизились к предельным значениям, отмечают участники рынка.

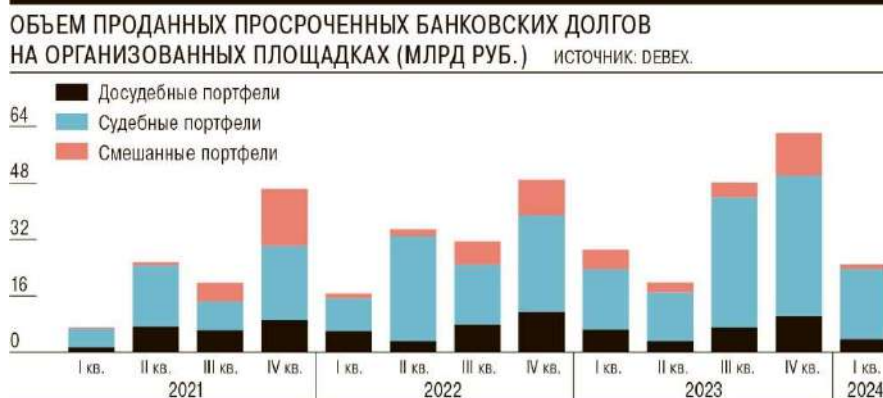
«Им просто некуда расти», — считает господин Брук. Кроме того, новая ключевая ставка делает заемные деньги для взыскателей более дорогими, что в перспективе должно ограничить рост цен. Коллекторы просто не смогут выкупать долги также дорого, как сейчас, допускает он. «Окупаемость для коллекторских агентств при текущих ценах может достигать трех лет, что довольно много. Поэтому можно ожидать, что цены действительно достигли своего потолка и будут если не снижаться, то находиться примерно на том же уровне», — согласен гендиректор финансовой онлайн-платформы

WebbBankir Андрей Пономарев. «В среднесрочной перспективе на рынок будет давить рост стоимости фондирования, в долгосрочной — рост банкротств», — добавляет другой собеседник “Ъ” на рынке взыскания.

В НАПКА уверены, что рынок цессии в этом году зафиксирует рост. Он произойдет за счет того, что будет происходить «вызревание» долгов, которые попали в просроченную задолженность в период восстановления рынка кредитования в 2021–2022 годах. «Кроме того, на портфель просроченной задолженности нужно создавать резервы. Поэтому кредиторы выставляют просроченные долги на продажу», — уверены в отраслевой ассоциации.

Традиционное снижение в первом квартале объема проданных просроченных долгов оказалось в 2024 году более заметным, чем годом ранее. Кроме того, банки снизили предложение судебных портфелей для взыскания по цессионной схеме. Просуженные долги показали и минимальную с 2021 года цену — 6,5% от номинала. Кредиторам выгоднее продавать «молодую» и перспективную к взысканию просрочку, за которую коллекторы готовы платить больше. При этом в течение года участники рынка ждут роста объемов предложения просуженных долгов, но не ожидают подъема цен на них.

По итогам первого квартала 2024 года на онлайн-площадках банки предложили для реализации по цессионной схеме просроченные долги на 24,95 млрд руб., следует из данных онлайн-аукциона Debex. Это в 2,5 раза меньше, чем в четвертом квартале прошлого года. В начале года происходит сезонное сокращение, однако в текущем году оно оказалось сопоставимым со снижением кризисного 2022 года. Тогда в первом квартале объем предложения снизился по отношению к четвертому кварталу предыдущего года в 2,7 раза. В 2023 году снижение за аналогичный период составило всего в 1,7 раза.



Одновременно заметно сократилось предложение просуженной задолженности. По данным Debex, по итогам прошедшего квартала было предложено к реализации 26,43 млрд руб. таких долгов, что в 1,6 раза меньше, чем в предыдущем квартале. Одновременно сократилась доля долгов этой категории в общем объеме предложения — до 75%. В предыдущие два квартала этот показатель превышал 90%. Превышал он отметку в 90% и в первом квартале 2022 года, самом турбулентном периоде для российской экономики в последние три года.

Одновременно снизилась и цена просуженной просрочки, следует из данных Debex.

По итогам квартала она составила 6,52%, минимальное значение с 2021 года. «Рынок цессий помимо ярко выраженной сезонности (расчистка балансов под конец года с просадкой в начале следующего) имеет высокую зависимость от ключевой ставки. Поскольку коллекторский бизнес подразумевает долгосрочную работу с денежными потоками, цена сделок во многом определяется нормой дисконтирования, которая, в свою очередь, является производной от конъюнктуры процентных ставок в экономике», — поясняет старший директор по банковским рейтингам агентства «Эксперт РА» Иван Уклеин. После нескольких повышений ключевой ставки во втором полугодии 2023 года (в целом с 7,5% до 16%) «средние цены уступок прав требования вернулись на уровни 2022 года», отмечает эксперт.

Для кредиторов продавать долги на раннем сроке без решения суда гораздо более выгодно, так как покупатели готовы предлагать за качественные портфели хорошую цену, признают в НАПКА. По данным Debex, цены на досудебные портфели в последние 12 месяцев остаются довольно высокими — 13,3–15,7%. От ухода в досудебную работу выигрывают и покупатели, и сами должники, уверены в отраслевой ассоциации, — коллекторские агентства предлагают различные меры по реструктуризации, что дает должникам возможность погасить долг в «комфортном» режиме.

Врио гендиректора АБК Евгения Уткина считает этот тренд краткосрочным. «Отдельные банки могут менять объемы продаж в разные кварталы, что также влияет на общую динамику», — указывает она.

Многие банки смогли продать достаточно старые долги по приемлемой цене, также отмечает гендиректор Debex Марат Брук. В текущем году он ожидает роста предложения просуженной просрочки на рынке на 10–15% от уровня 2023 года. Однако не ожидает роста цен. Такая ситуация в целом устроит и продавцов, и покупателей, уверен господин Брук, учитывая, что в просуженных портфелях высока доля банкротов.

По итогам 2023 года объем рынка цессии микрофинансовых долгов и их цена оказались максимальными за пять лет. С одной стороны, произошло восстановление рынка после провала 2022 года, с другой — на фоне трансформации микрофинансовой отрасли компании активнее избавляются от «молодой» просрочки, что привлекает инвесторов.

В ID Collect в рамках «Клуба покупателей и продавцов» НАПКА сообщили, что объем рынка цессии (уступка прав требования) МФО составил 71,6 млрд руб. Это максимальное значение с 2019 года. Максимальной за пять лет оказалась и цена — 16,55% от суммы долга в среднем за год.

По данным СРО Мир, доля закрытых сделок составила 94%, что свидетельствует о росте интереса инвесторов к рынку. Объем инвестиций за 2023 год составил 11,8 млрд руб., следует из материалов «Клуба покупателей и продавцов» НАПКА.

Средневзвешенная цена цессии МФО на уровне 16,5% по итогам 2023 года — это нормальный уровень, отражающий высокую покупательскую конкуренцию, полагают эксперты.

Сейчас рынок цессии в данном сегменте высококонкурентен, поясняет гендиректор сервиса по возврату просроченной задолженности ID Collect Александр Васильев.

Однако в 2024 году предпосылок для заметного роста стоимости портфелей МФО на рынке цессии нет, полагает господин Васильев: «На фоне сохраняющейся высокой конкуренции среди покупателей средневзвешенная цена цессии МФО может незначительно вырасти в пределах 2 п. п. к значениям 2023 года и составить около 18,5%».

«В отличие от банковской цессии, где практически все долги продаются через торговые площадки или через открытый тендер, долги перед МФО реализуются лишь частично через тендер и оставшаяся часть — в ходе индивидуальных договоров, что, в свою очередь, косвенно влияет и на общее ценообразование,— добавляют в НАПКА.— Однако вне зависимости от способа продажи и сегмента на цену влияет несколько факторов: срок, сумма и, что важно, качество и полнота досье, а также спрос со стороны покупателей». Высокую цену, уточнили в НАПКА, покупатели готовы давать лишь за «молодые» портфели.

По результатам проведенного специалистами Консалтинговой Группы Прайм Эдвайс исследования интервалы дисконтов, фактически наблюдающихся на рынке при продаже долгов непубличных компаний разных сегментов, можно оценить следующим образом.

Сегмент	Вероятный интервал дисконтов
«Мусорные» долги, практически не реальные ко взысканию, хотя и существующие юридически	100% - 90% ближе к 100%
Реальные ко взысканию не обеспеченные долги	90% - 50%
Реальные ко взысканию обеспеченные долги	50% - 0%
Продажа имущества, являющегося обеспечением долга, через цессию долга	Дисконт, как правило, отсутствует. Напротив, может присутствовать премия, обусловленная превышением рыночной стоимости имущества над номиналом долга

#### Факторы, определяющие ликвидность долга

По опыту деятельности коллекторского агентства АКМ продавцу необходимо иметь в виду следующие факторы, повышающие вероятность продажи (ликвидность) долгов:

Фактор	Комментарии
Принципиальная возможность продажи долга	Продаже прав требования могут препятствовать специальные оговорки в контрактах, заключенных с должниками. Например, «Права требования по настоящему договору не могут быть уступлены одной стороной без письменного согласия другой стороны настоящего контракта». Договоры цессии, заключенные вопреки подобному запрету, юридической силы иметь не будут. Нельзя уступить право требования по обязательствам, которые возникли из публичных, а не из гражданских правоотношений. Например, невозможно продать долг налоговой инспекции перед компанией, вызванный переплатой того или иного налога, или задолженность, возникшую из-за задержки выплат средств из бюджета любого уровня - субсидий, оплаты по госзаказу, инвестиций

Фактор	Комментарии
<b>Полнота комплекта документов, подтверждающих существование и размер долга</b>	<p>Один из самых важных факторов, позволяющий продать долг за максимальные деньги.</p> <p>Как правило, покупатели готовы принять на себя риски банкротства должника, но не риски проигрыша дела в арбитражном суде. Если ситуация с документами неопределенна, шансы получить хорошую цену стремятся к нулю.</p> <p>При этом, комплект документов, подтверждающих существование долга, будет различаться в зависимости от типа сделки, по которой возникла задолженность.</p>
<b>Наличие достоверной информации о должнике</b>	<p>Необходимо предоставить потенциальному покупателю самую актуальную контактную информацию о должнике - адрес офиса, контактные лица, телефоны и т.д.</p> <p>Мало кто захочет покупать долги компании, с представителями которой сложно провести даже обычные переговоры. Покупателей, как правило, не интересуют «неуловимые» должники, за исключением тех случаев, когда есть достоверная информация об их интересных для продажи активах (что представляет собой актив, где находится, реальное состояние и т.д.). Должники, не исполняющие вступившее в законную силу решение суда, также настораживают покупателей, еще более - компании банкроты.</p>
<b>Реальность стоимости долга</b>	<p>Стоит ориентироваться в первую очередь на основную часть - «тело» - долга.</p> <p>Величина штрафов, пеней и неустоек имеет для покупателя вторичное значение.</p> <p>С большей вероятностью продавец сумеет продать сам долг плюс начисленные на него проценты за пользование чужими денежными средствами. При этом процент равен ставке рефинансирования ЦБ РФ. Риск уменьшения судом этой суммы минимален.</p>
<b>Факторы, повышающие стоимость долга</b>	<p>Таковыми факторами являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>признание долга должником хотя бы на уровне акта сверки;</li> <li>прежний положительный опыт взыскания задолженности с должника;</li> <li>длительное сотрудничество с должником;</li> <li>существование других кредиторов</li> </ul> <p>Необходимо документальное подтверждение указанных факторов, что повышает вероятность взыскания.</p>
<b>Прочие факторы</b>	<p>В некоторых случаях покупателю гораздо интереснее купить долг одновременно у нескольких кредиторов. Это позволит, к примеру, контролировать ход процедуры банкротства. Большое количество кредиторов, каждый из которых «тянет одеяло на себя» может негативно сказаться на последующей процедуре взыскания и, соответственно, на цене. Поэтому если информация о других кредиторах вашего должника, стоит поинтересоваться возможностью формирования их пула, и опять же сообщить об этом будущему покупателю долга.</p>

### Общие выводы

Рынок продажи долгов непубличных компаний значительно сегментирован. Начальной процедурой при определении стоимости долга должна быть работа по установлению сегмента рынка для оцениваемой задолженности. Далеко не всегда эта работа является легким делом, поскольку может потребоваться значительное время на анализ множества факторов - от надлежащего оформления долга до понимания реальной платежеспособности должника.

Если анализ покажет принадлежность оцениваемой задолженности к сегменту «мусорных» долгов, то вероятность ее продажи составляет всего около 10%. Дисконты на этом рынке в среднем превышают 90% и реальность самой сделки часто можно рассматривать только в контексте продажи портфеля «плохих» долгов квалифицированному покупателю за символическую плату.

Наиболее сложным с точки зрения оценки представляется определение стоимости необеспеченного долга. В этом случае продавцы склонны выставлять достаточно высокую стартовую цену продаваемых долгов - в среднем примерно в половину от суммы номинала. Однако, для совершения сделки в таком случае продавцу придется либо обеспечить наличие доказательств платежеспособности должника, либо продаваемый долг будет рассматривать как «мусорный».

Для обеспеченных долгов, напротив, цена сделки в среднем составляет порядка половины от

номинала долга. При этом, с точки зрения продавца, начальная цена задолженности часто близка к номиналу, а иногда и превышает ее исходя из стоимости обеспечения. Поэтому при отсутствии гибкости в позиции продавца поиск покупателя для совершения сделки может занять продолжительное время. В любом случае, определяющую роль для заключения сделки по поводу обеспеченного долга наряду с должным документальным оформлением, прежде всего, играет характеристика предлагаемого обеспечения.

### **Ценообразующие факторы, влияющие на стоимость объекта оценки**

**1. Сумма задолженности.** При незначительной величине задолженности работа по его взысканию экономически нецелесообразна. При этом среднюю трудоемкость взыскания задолженности можно оценить на уровне 1/4 месяца работы юриста, данная трудоемкость включает знакомство с документами, подготовку позиции, участие в судебных заседаниях, других мероприятиях и пр.<sup>4</sup> Либо оценит минимальную сумму целесообразной для взыскания задолженности в 50 000 рублей, для юрисдикции РФ, без учета фактора дополнительного обеспечения долга.<sup>5</sup>

**2. Хронологический фактор.** Предполагаемая дата возврата устанавливается в соответствии с условиями документов Заказчика или допущений Оценщика о разумных сроках взыскания задолженности. При истечении срока исковой давности рекомендуемый дисконт к номиналу долга является близким к 100%, поскольку по истечении срока исковой давности заинтересованное лицо утрачивает возможность требовать в судебном порядке принудительной защиты нарушенного права<sup>6</sup>

**3. Качество правоустанавливающих/правоподтверждающих документов.** Отсутствие документов, подтверждающих долг, либо ненадлежащее оформление прав требования серьезно ограничивает эффективность претензионной работы. Под «ненадлежащим оформлением прав требования» в данном случае понимается отсутствие (или противоречивость) данных в документах, требующих обязательного их приведения в соответствии с действующим законодательством. В частности, если документы отсутствуют либо оформлены ненадлежащим для хозяйственной операции образом или у подписантов отсутствовали необходимые полномочия и так далее, то рекомендуемый дисконт к номиналу долга является близким к 100%.<sup>7</sup>

**4. Наличие и продолжительность просрочки.** При просрочке на ранних стадиях размер дисконта может быть минимальным. Данный срок, как правило, в среднем до 90 дней (но максимально не более 120 дней) дает возможности договориться о добровольном урегулировании долга.

При увеличении периода просрочки до 120 – 180 дней шансов договориться о погашении всей задолженности за счет операционной деятельности предприятия гораздо меньше, но активы предприятия сохраняются в работоспособном состоянии и возможно урегулирование долгов за счет продажи бизнеса.

При сроке просрочки свыше 180 дней и при условии, что между кредитором и должником невозможно достижение каких-либо договоренностей, размеры возможного дисконта сильно увеличиваются. Причиной является то, что кредитор находится на начальной стадии взыскания, где реализация дефолтных инструментов требует времени и сопряжена со значительным количеством рисков.<sup>8</sup>

---

<sup>4</sup> Методические рекомендации по оценке рыночной стоимости прав требования задолженности, утверждены Экспертным советом Ассоциации «Саморегулируемая организация оценщиков «Экспертный совет» протоколом заседания Экспертного совета МР–1/17 от 11.01.2017 г., п. 3.2.

<sup>5</sup> Методические рекомендации Комитета по оценочной деятельности ассоциации банков Северо-Запада по оценке стоимости долгов непубличных компаний, утверждены Комитетом по оценочной деятельности Ассоциации банков Северо-Запада протоколом от 22.03.2016 г., п. 2.6.

<sup>6</sup> Методические рекомендации Комитета по оценочной деятельности ассоциации банков Северо-Запада по оценке стоимости долгов непубличных компаний, утверждены Комитетом по оценочной деятельности Ассоциации банков Северо-Запада протоколом от 22.03.2016 г., п. 2.6.

<sup>7</sup> Методические рекомендации по оценке рыночной стоимости прав требования задолженности, утверждены Экспертным советом Ассоциации «Саморегулируемая организация оценщиков «Экспертный совет» протоколом заседания Экспертного совета МР–1/17 от 11.01.2017 г., п. 3.2., Методические рекомендации Комитета по оценочной деятельности ассоциации банков Северо-Запада по оценке стоимости долгов непубличных компаний, утверждены Комитетом по оценочной деятельности Ассоциации банков Северо-Запада протоколом от 22.03.2016 г., п. 2.6.

<sup>8</sup> Методические рекомендации Комитета по оценочной деятельности ассоциации банков Северо-Запада по оценке стоимости долгов непубличных компаний, утверждены Комитетом по оценочной деятельности Ассоциации банков Северо-Запада протоколом от 22.03.2016 г., п. 6.1.1.5.

---



**5. Согласие должника с фактом наличия задолженности и принятые должником меры по ее погашению.** Прделанная кредитором претензионная работа и ее результаты, в частности наличие судебного решения.

Наличие актуального акта сверки позволяет при построении прогнозов сроков погашения долга использовать их сокращенные значения, поскольку часть претензионной работы уже завершена, а получения положительного судебного решения значительно облегчается.

При наличии отрицательного для кредитора судебного решения, вступившего в законную силу рекомендуемый дисконт к номиналу, составляет более 90%<sup>9</sup>. Отрицательные для кредитора судебные решения делают возможным погашение долга только при условии их пересмотра вышестоящими судебными инстанциями либо в добровольном со стороны должника порядке. Наличие положительного судебного решения позволяет при построении прогнозов сроков погашения долга использовать их сокращенные значения, поскольку часть претензионной работы уже завершена

**6. Наличие информации о финансовом состоянии должника.** Финансовое состояние должника характеризует уровень его платежеспособности, что позволяет определить вероятность погашения долга. В случае если должник является банкротом, задолженность отнесена к третьей реестровой очереди, требования кредитора не обеспечены залогом или поручительством, то рекомендуемый дисконт к номиналу составляет более 90%.<sup>10</sup> В случае если актуальные данные о финансовом состоянии должника отсутствуют, то рекомендуемый дисконт к номиналу составляет более 90%<sup>11</sup>, поскольку отсутствие информации о финансовом состоянии должника обычно свидетельствует о том, что он не имеет возможности выполнить обязательства по долгу или намерен их избежать, и имеет соответствующие возможности.

**7. Наличие дополнительного обеспечения долга в виде залога или поручительства.** При обеспечении долга в виде залога вероятность погашения долга, как правило, увеличивается исходя из ликвидационной стоимости и ликвидности предмета залога. Ликвидационная скидка часто составляет не менее 30% (при прогнозе несущественного изменения рыночной стоимости залога на период реализации). В отдельных случаях для высоколиквидных предметов залога и при должном обосновании этого в отчете об оценке вместо ликвидационной стоимости залога может применяться его рыночная стоимость. В случае обеспечения долга в виде поручительств третьих лиц вероятность погашения долга увеличивается исходя из платежеспособности поручителя(ей).

## **9. ОПИСАНИЕ ПРОЦЕССА ОЦЕНКИ**

### **9.1. Последовательность определения стоимости объекта оценки.**

Процесс оценки – это последовательность действий, выполняемых в ходе определения стоимости. Он состоит из нескольких этапов.

Процесс оценки включает следующие действия:

1. согласование задания на оценку заказчиком оценки и оценщиком или юридическим лицом, с которым оценщик заключил трудовой договор, путем подписания такого задания в составе договора на оценку объекта оценки (далее – договор на оценку) или в иной письменной форме в случае проведения оценки на основаниях, отличающихся от договора на оценку, предусмотренных

---

<sup>9</sup> Методические рекомендации по оценке рыночной стоимости прав требования задолженности, утверждены Экспертным советом Ассоциации «Саморегулируемая организация оценщиков «Экспертный совет» протоколом заседания Экспертного совета МР–1/17 от 11.01.2017 г., п. 3.2.

<sup>10</sup> Методические рекомендации по оценке рыночной стоимости прав требования задолженности, утверждены Экспертным советом Ассоциации «Саморегулируемая организация оценщиков «Экспертный совет» протоколом заседания Экспертного совета МР–1/17 от 11.01.2017 г., п. 3.2., Методические рекомендации Комитета по оценочной деятельности ассоциации банков Северо-Запада по оценке стоимости долгов непубличных компаний, утверждены Комитетом по оценочной деятельности Ассоциации банков Северо-Запада протоколом от 22.03.2016 г., п. 2.6.

<sup>11</sup> Методические рекомендации по оценке рыночной стоимости прав требования задолженности, утверждены Экспертным советом Ассоциации «Саморегулируемая организация оценщиков «Экспертный совет» протоколом заседания Экспертного совета МР–1/17 от 11.01.2017 г., п. 3.2., Методические рекомендации Комитета по оценочной деятельности ассоциации банков Северо-Запада по оценке стоимости долгов непубличных компаний, утверждены Комитетом по оценочной деятельности Ассоциации банков Северо-Запада протоколом от 22.03.2016 г., п. 2.6.

---

Федеральным законом от 29.07.1998 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» (в действующей редакции);

2. сбор и анализ информации, необходимой для проведения оценки; применение подходов к оценке, включая выбор методов оценки и осуществление необходимых расчетов;

3. согласование промежуточных результатов, полученных в рамках применения различных подходов к оценке (в случае необходимости), и определение итоговой стоимости объекта оценки;

4. составление отчета об оценке.

### **9.2. Иные сведения, необходимые для полного и достаточного представления результата оценки.**

В соответствии с положениями п. 11 ФСО VI в настоящем разделе приводятся иные сведения, необходимые, по мнению Оценщика, для полного и достаточного представления результата оценки (однозначного понимания сущности и содержания выполненного Оценщиком исследования и итоговой величины стоимости):

1. Расчеты выполнены в программе MS Excel с настройкой «по умолчанию» (программа хранит и выполняет вычисления с точностью 15 значащих цифр). Режим «задать указанную точность (точность как на экране)» не применялся. В приведенных в настоящем Отчете таблицах отображаются числовые значения в объеме, комфортном для зрительного восприятия.

2. Планы, схемы, чертежи и иные иллюстративные материалы, если таковые приведены в Отчете, призваны помочь пользователю Отчета получить наглядное представление об объекте оценки и не должны использоваться в каких-либо других целях (например, для расчета площади объекта недвижимости по его схеме).

4. В соответствии с требованиями п. 8 ФСО VI в приложении к Отчету приведены в том числе копии исходных документов, представленных Заказчиком (их графические изображения). На указанных копиях могут быть не видны (не полностью видны) следы заверения соответствующих материалов Заказчика, в т.ч. в связи с их предоставлением в электронном виде с подписью ЭЦП. При этом все материалы, предоставленные Заказчиком, были оформлены в соответствии с требованиями п. 13 ФСО III, их оригиналы хранятся в архиве Оценщика.

### **9.3. Затратный подход.**

Затратный подход - совокупность методов оценки стоимости объекта оценки, основанных на определении затрат, необходимых для приобретения, воспроизводства либо замещения объекта оценки с учетом износа и устареваний.

Затратный подход преимущественно применяется в тех случаях, когда существует достоверная информация, позволяющая определить затраты на приобретение, воспроизводство либо замещение объекта оценки.

В рамках затратного подхода применяются различные методы, основанные на определении затрат на создание точной копии объекта оценки или объекта, имеющего аналогичные полезные свойства. Критерии признания объекта точной копией объекта оценки или объектом, имеющим сопоставимые полезные свойства, определяются федеральными стандартами оценки, устанавливающими требования к проведению оценки отдельных видов объектов оценки и (или) для специальных целей.

Оценщик вправе использовать иную методологию расчетов и самостоятельно определять метод (методы) оценки недвижимости в рамках каждого из выбранных подходов, основываясь на принципах существенности, обоснованности, однозначности, проверяемости и достаточности.

Применительно к такому активу как дебиторская задолженность, данный подход не может быть реализован в чистом виде и, по сути, совпадает со сравнительным подходом. Это определяется материально-вещественной и правовой природой актива, а также финансовым характером его полезности. Определение стоимости на создание замещающей полезности актива фактически сводится к определению стоимости получения будущего эквивалента дохода, и таким образом, вырождается в доходный подход. По этой причине затратный подход при определении стоимости объекта оценки Оценщиком не применялся.

### **9.4. Сравнительный подход**

Сравнительный подход - совокупность методов оценки, основанных на получении стоимости объекта оценки путем сравнения оцениваемого объекта с объектами-аналогами.

Сравнительный подход рекомендуется применять, когда доступна достоверная и достаточная для анализа информация о ценах и характеристиках объектов-аналогов. При этом могут применяться

---

как цены совершенных сделок, так и цены предложений.

В рамках сравнительного подхода применяются различные методы, основанные как на прямом сопоставлении оцениваемого объекта и объектов-аналогов, так и методы, основанные на анализе статистических данных и информации о рынке объекта оценки.

Можно выделить два основных метода оценки при использовании сравнительного подхода: метод сравнительного анализа сделок и метод моделирования рыночного ценообразования.

Метод сравнительного анализа сделок опирается на анализ цен небольшого числа рыночных сделок с объектами сравнения, отобранными по признаку наибольшей близости к объекту оценки не только набором (как в методе моделирования рыночного ценообразования), но и величинами характеристик ценообразующих факторов. При этом объекты сравнения называются также объектами-аналогами и отбираются для анализа из числа объектов, имеющих функциональное назначение, аналогичное назначению объекта оценки.

Метод моделирования рыночного ценообразования, предусматривает построение линейных или мультипликативных зависимостей путем статистической обработки достаточно большого массива данных о состоявшихся сделках с объектами сравнения.

Оценщик вправе использовать иную методологию расчетов и самостоятельно определять метод (методы) оценки недвижимости в рамках каждого из выбранных подходов, основываясь на принципах существенности, обоснованности, однозначности, проверяемости и достаточности.

В сравнительном подходе для того, чтобы получить наиболее вероятную цену продажи оцениваемой собственности, анализируются данные о недавних продажах и цены предложений на аналогичные объекты. Он может быть использован в тех случаях, когда долги дебитора продаются на рынке. Главным образом, такими дебиторами являются банки или крупные компании. Если существует рынок долгов, то для определения стоимости дебиторской задолженности достаточно обратиться к котировкам стоимости долгов интересующего нас дебитора. Если долги данного дебитора не котируются, но анализ деятельности дебитора позволяет сделать вывод о схожести его положения с положением тех предприятий, долги которых продаются, для оценки задолженности можно применить метод, сходный с методом рынка капитала при оценке бизнеса, при этом оценщик должен убедиться в том, что:

- суммы и условия задолженности сопоставимы;
- в данных сделках не было негласных условий, заинтересованных лиц и всякого рода дополнительных обязательств;
- стратегии, реализованные сторонами, являются оптимальными с точки зрения каждого;
- индивидуальные истории задолженностей сопоставимы.

Оценщик не имеет достоверной информации по сделкам на вторичном рынке с правами требования дебиторской задолженности, аналогичными оцениваемому, и отвечающими приведенным выше условиям. Все это предопределяет невозможность применения рыночного подхода для оценки во избежание получения некорректного результата.

## **9.5. Доходный подход**

Доходный подход - совокупность методов оценки, основанных на определении ожидаемых доходов от использования объекта оценки.

Доходный подход рекомендуется применять, когда существует достоверная информация, позволяющая прогнозировать будущие доходы, которые объект оценки способен приносить, а также связанные с объектом оценки расходы.

В рамках доходного подхода применяются различные методы, основанные на дисконтировании денежных потоков и капитализации дохода.

### **Методика определения стоимости права требования дебиторской задолженности**

Доходный подход теоретически является основным для оценки права требования дебиторской задолженности, так как единственной полезностью данного актива является возможность получения или экономии финансовых средств.

Настоящий подход связан с дисконтированием размера дебиторской задолженности в зависимости от сроков ее погашения. Причем ставка дисконта выбирается с учетом множества условий, среди которых - норма дохода предприятия-кредитора, стоимость заемного капитала для кредитора, ставка рефинансирования, история взаимоотношений дебитора и кредитора, результаты финансового анализа дебитора и многое другое. Наиболее точные результаты дает дисконтирование задолженности каждого дебитора в отдельности.

---

Порядок проведения оценки в данном случае, следующий:

- проверяются документы, подтверждающие дебиторскую задолженность (договоры, счета-фактуры, накладные, квитанции в приеме груза и т.п.), проверяется подтверждение дебитором имеющейся задолженности (акты сверки взаимной задолженности, подтверждение налоговой инспекции, где на учете состоит дебитор, акты встречных проверок и т. п.), проверяются документы, подтверждающие принятие судебных актов о взыскании задолженности, т.е. осуществляется количественный анализ документов.

- обоснованность документов, подтверждающих дебиторскую задолженность, т.е. осуществляется качественный анализ документов.

- определяется предполагаемый срок погашения задолженности.

- проводится оценка финансового состояния дебитора и определение вероятности получения денежных средств.

- проводится оценка рыночной стоимости дебиторской задолженности по каждому конкретному дебитору.

В случае наличия портфеля однородных задолженностей физических лиц оценка производится в следующем порядке:

- проверяются документы, подтверждающие дебиторскую задолженность, проверяется подтверждение дебитором имеющейся задолженности, проверяются документы, подтверждающие принятие судебных актов о взыскании задолженности, т.е. осуществляется количественный анализ документов.

- обоснованность документов, подтверждающих дебиторскую задолженность, т.е. осуществляется качественный анализ документов.

- определяется предполагаемый срок погашения задолженности.

- проводится определение вероятности получения денежных средств.

- проводится оценка рыночной стоимости дебиторской задолженности по данному портфелю.

Ссуды, предоставленные физическим лицам, в зависимости от продолжительности просроченных платежей по ним могут группироваться в следующие портфели:

1. портфели обеспеченных ссуд, в том числе:

- ипотечные кредиты (займы);

- кредиты на покупку автотранспортных средств (автокредиты);

2. портфели ссуд, выданных физическим лицам, которые получают на свои банковские (депозитные) счета, открытые в кредитной организации, заработную плату и иные выплаты в связи с выполнением трудовых обязанностей;

3. портфели прочих (ничем не обеспеченных) ссуд.

При этом в соответствии с Положением № 590-П ссуды группируются в портфели со следующими признаками:

1. портфель без просроченных платежей;

2. портфель с просроченными платежами продолжительностью от 1 до 30 календарных дней;

3. портфель с просроченными платежами продолжительностью от 31 до 90 календарных дней;

4. портфель с просроченными платежами продолжительностью от 91 до 180 календарных дней;

5. портфель с просроченными платежами продолжительностью от 181 до 360 календарных дней;

6. портфель с просроченными платежами продолжительностью свыше 360 календарных дней.

#### **Количественный анализ документов, подтверждающих дебиторскую задолженность.**

По данным Заказчика имеются документы, подтверждающие наличие задолженности в указанном размере, задолженность установлена в судебном порядке. Таким образом, на момент оценки у Заказчика имеется достаточное количество документов, подтверждающих дебиторскую задолженность. Оценщик не проводил правовой анализ имеющихся в распоряжении Заказчика документов, подтверждающих дебиторскую задолженность, при этом он исходил из предположения о том, что данных документов достаточно, с количественной точки зрения для того, чтобы сделать вывод о наличии указанного актива у Заказчика.

#### **Качественный анализ документов, подтверждающих дебиторскую задолженность.**

В связи с тем, что, по данным Заказчика, указанная дебиторская задолженность в указанном размере подтверждается, Оценщик исходил из предположения о том, что указанный актив подтвержден с юридической точки зрения.

#### **Определения срока погашения задолженности.**

---

Анализируя вероятные сроки погашения задолженности, Оценщик исходил из следующих соображений:

Относительно задолженности, по которой не осуществлялись регулярные платежи, и отсутствует информация о финансовом положении должника, срок погашения определяется исходя из разумного срока работы с проблемной дебиторской задолженностью.

При определении вероятно срока погашения задолженности, взысканной в солидарном порядке к расчету, принимались платежи, полученные от всех должников по каждой задолженности.

В данном случае срок погашения определяется исходя из разумного срока работы с проблемной дебиторской задолженностью. Данный срок определялся на основе данных, предоставленных практикующими юристами, специализирующимися на судебных делах, связанных с взысканием дебиторской задолженности, с учетом совершения всех возможных юридически значимых действий, направленных на погашение задолженности. По данным специализированных организаций – АО БЦ «Вологда-Консалтинг» (т. (8172) 72-92-30) подобный срок, в данном случае, составляет в среднем 1 год.

#### **Определение вероятности получения денежных средств**

При анализе вероятно получаемой суммы определяется вероятность получения денежных средств по долговому обязательству, при этом вероятность получения денежных средств определяется как корректирующий коэффициент или вероятность возмещения по нижеприведенной методике.

Для оцениваемых долговых инструментов были определены наиболее существенные факторы возврата долга, а именно:

1. качество обслуживания долга;
2. финансовое положение должника.

#### **Качество обслуживания долга**

Анализ обслуживания долга проводится на основе Положения ЦБ РФ № 590-П от 28.06.2017 года «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности».

В зависимости от качества обслуживания заемщиком долга задолженности относятся в одну из трех категорий: хорошее, среднее, неудовлетворительное обслуживание долга.

Обслуживание долга по долгу может быть признано хорошим, если:

1. платежи по основному долгу и процентам осуществляются своевременно и в полном объеме;
2. имеется случай (имеются случаи) просроченных платежей по основному долгу и (или) процентам в течение последних 180 календарных дней, в том числе:

- по ссудам, предоставленным юридическим лицам, - продолжительностью (общей продолжительностью) до 5 календарных дней включительно;
- по ссудам, предоставленным физическим лицам, - продолжительностью (общей продолжительностью) до 30 календарных дней включительно.

Обслуживание долга признается неудовлетворительным, если:

1. имеются просроченные платежи по основному долгу и (или) по процентам в течение последних 180 календарных дней:

- по ссудам, предоставленным юридическим лицам, - продолжительностью (общей продолжительностью) свыше 30 календарных дней;
- по ссудам, предоставленным физическим лицам, - продолжительностью (общей продолжительностью) свыше 60 календарных дней;

2. задолженность реструктурирована и по ней имеются просроченные платежи по основному долгу и (или) по процентам, а финансовое положение заемщика оценивается как плохое;

3. ссуда предоставлена заемщику кредитной организацией прямо либо косвенно (через третьих лиц) в целях погашения долга по ранее предоставленной ссуде либо кредитная организация прямо или косвенно (через третьих лиц) приняла на себя риски (опасность) понесения потерь в связи с предоставлением денежных средств заемщику, чье финансовое положение не может быть оценено лучше, чем среднее, при условии, что ранее предоставленная ссуда была отнесена по качеству обслуживания долга к категории ссуд со средним обслуживанием долга для указанных ссуд либо при наличии просроченных платежей по новой ссуде;

При осуществлении оценки задолженности до определенного договором, на основании которого возникла задолженность, срока выплаты процентов и (или) суммы основного долга обслуживание долга может быть оценено:

при оценке финансового положения заемщика как хорошего - как хорошее;

---

при оценке финансового положения заемщика как среднего - не лучше, чем среднее;  
при оценке финансового положения заемщика как плохого - только как неудовлетворительное.

В данном случае фактор качества обслуживания долга не рассматривается поскольку должник признан банкротом, следовательно основные ценообразующие факторы связаны с процедурой банкротства.

**Финансовое положение должников.**

В соответствии с п.3.3. № 590-П финансовое положение заемщика может быть оценено как:

как хорошее, если комплексный анализ производственной и финансово-хозяйственной деятельности заемщика и (или) иных сведений о нем, включая информацию о внешних условиях, свидетельствует о стабильности производства, положительной величине чистых активов, рентабельности и платежеспособности и отсутствуют какие-либо негативные явления (тенденции), способные повлиять на финансовую устойчивость заемщика в перспективе. К негативным явлениям (тенденциям) могут быть отнесены не связанные с сезонными факторами существенное снижение темпов роста объемов производства, показателей рентабельности, существенный рост кредиторской и (или) дебиторской задолженности, другие явления;

не лучше, чем среднее, если комплексный анализ производственной и финансово-хозяйственной деятельности заемщика и (или) иных сведений о нем свидетельствует об отсутствии прямых угроз текущему финансовому положению при наличии в деятельности заемщика негативных явлений (тенденций), которые в обозримой перспективе (год или менее) могут привести к появлению финансовых трудностей, если заемщиком не будут приняты меры, позволяющие улучшить ситуацию;

как плохое, если заемщик признан несостоятельным (банкротом) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве) либо если он является устойчиво неплатежеспособным, а также если комплексный анализ производственной и (или) финансово-хозяйственной деятельности заемщика и (или) иных сведений о нем свидетельствует об угрожающих негативных явлениях (тенденциях), вероятным результатом которых может явиться несостоятельность (банкротство) либо устойчивая неплатежеспособность заемщика. К угрожающим негативным явлениям (тенденциям) в деятельности заемщика могут относиться убыточная деятельность, отрицательная величина либо существенное сокращение чистых активов, существенное падение объемов производства, существенный рост кредиторской и (или) дебиторской задолженности, другие явления.

Кроме того, должны учитываться следующие факторы, косвенно свидетельствующие о проблемах в финансовом состоянии предприятия либо вызывающие сомнения в добросовестности деятельности предприятия:

1. по данным налоговых органов: не сдается налоговая отчетность, учредитель и руководитель предприятия являются массовыми учредителями или руководителями, юридическое лицо зарегистрировано по массовому адресу.

2. представители юридического лица не участвуют в судебных заседаниях, в которых юридическое лицо является ответчиком.

3. нестабильные показатели бухгалтерской отчетности в ретроспективном периоде, либо отчетность, свидетельствующая о ее недостоверности.

4. имеется информация об окончании исполнительных производств в отношении должника по следующим основаниям по следующим основаниям:

невозможно установить место нахождения должника, его имущества либо получить сведения о наличии принадлежащих ему денежных средств и иных ценностей, находящихся на счетах, во вкладах или на хранении в банках или иных кредитных организациях (п. 3 ч. 1 ст. 46 ФЗ РФ от 02.10.2007 № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве»);

у должника отсутствует имущество, на которое может быть обращено взыскание, и все принятые судебным приставом-исполнителем допустимые законом меры по отысканию его имущества оказались безрезультатными организациях (п. 4 ч. 1 ст. 46 ФЗ РФ от 02.10.2007 № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве»).

5. наличие обстоятельств, свидетельствующих о возможном отсутствии у заемщиков - юридических лиц реальной деятельности или об осуществлении ее в незначительных объемах (исходя из Положения ЦБ РФ № 590-П от 28.06.2017 г.):

- превышение более чем в 10 раз размера необеспеченной задолженности юридического лица над величиной полученной им среднеквартальной выручки за последние 12 календарных месяцев до даты оценки задолженности (или меньший период для юридических лиц, зарегистрированных в

---

последние 12 календарных месяцев).

- отсутствие на последнюю отчетную дату у заемщика собственных либо находящихся в пользовании на основании договора аренды основных средств или иного имущества, необходимых для осуществления деятельности (производственных мощностей, складских помещений, транспортных средств, торговых точек, офисных помещений и прочих), в том числе переданных в залог.

- задолженность юридического лица, более 70 процентов активов которого на последнюю отчетную дату представляют собой дебиторскую задолженность (за исключением дебиторской задолженности, возникшей по договорам купли-продажи товаров, договорам лизинга и (или) договорам финансирования под уступку денежного требования), займы, ценные бумаги, вложения в уставные капиталы других юридических лиц и иные финансовые вложения.

- смена лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа должника, три и более раз за последний календарный год.

- отсутствие должника по месту нахождения, указанному в учредительных документах, или по заявленному им фактическому месту нахождения.

- регистрация должника, не являющегося собственником или арендатором помещений на срок свыше 1 года, по адресу, указанному при государственной регистрации в качестве места нахождения несколькими юридическими лицами согласно данным, размещенным на официальном сайте Федеральной налоговой службы.

- изменение места постановки на налоговый учет более двух раз за календарный год (за исключением случаев, когда изменение вызвано реорганизацией налоговых органов).

- отсутствие в штате должника должности главного бухгалтера или бухгалтерской службы, за исключением случаев, когда ведение бухгалтерского учета передано на договорных началах специализированной организации (аудиторской фирме) или бухгалтеру-специалисту (индивидуальному аудитору) или руководитель организации ведет бухгалтерский учет лично.

- отсутствие в штате должника работников помимо руководителя и главного бухгалтера.

- отсутствие в течение более чем трех месяцев фактических выплат сотрудникам или их осуществление в размере ниже официального прожиточного минимума, установленного в субъекте Российской Федерации по месту регистрации должника, в расчете на одного занятого.

#### **Финансовый анализ**

Относительно анализа финансового состояния юридических лиц существуют серьезные проблемы с получением информации, на основании которой возможно произвести анализ финансового состояния должника, особенно если применяются те или иные специальные режимы налогообложения.

В данном случае в распоряжении Оценщика отсутствует в полном объеме информация о финансовом состоянии должников на дату оценки, в связи с этим настоящая оценка осуществляется на основе открытых и общедоступных источников информации.

В связи с этим при анализе дебиторской задолженности приходится руководствоваться косвенными данными, характеризующими финансовое состояние должника. При этом следует учитывать то, что факт просрочки в оплате задолженности сам по себе вероятнее всего свидетельствует о неудовлетворительном финансовом состоянии должника.

В данном случае анализ финансового состояния связан с процедурой банкротства должника. Согласно данным судебных актов размер задолженности составляет:

№ п/п	кредитор	основание	сумма, руб.	категория
1	Сковородников И.Л.	решение Арбитражного суда Вологодской области от 16.01.2024 г. по делу № А13-13088/2023	395 400	основной долг
			-	проценты
			-	штрафы, пени
			395 400	Итого
2	УФНС России по Вологодской области	определение Арбитражного суда Вологодской области от 23.04.2024 г. по делу № А13-13088/2023	381 622,67	основной долг
			-	проценты
			220 289,46	штрафы, пени
			601 912,13	Итого
3	УФНС России по Вологодской области	определение Арбитражного суда Вологодской области от 27.05.2024 г. по делу № А13-13088/2023	1213,85	основной долг
			419,33	штрафы, пени
			5133,18	Итого
4	ООО «Евроинвест»	определение Арбитражного суда Вологодской области от 02.08.2022 г. по делу № А13-13409/2017	13 465 958	основной долг
			13 465 958	Итого

Итого размер задолженности составляет:

3 очередь основной долг и %, руб.	3 очередь штрафы пени, руб.	Итого 3 очередь, руб.
14 244 194,52	224 208,79	<b>14 468 403,31</b>

Конкурсная масса составляет:

По данным последней бухгалтерской отчетности (за 2021 г.) должник имел активы на общую сумму 6 522 тыс. руб., в том числе:

- запасы – 4 295 тыс. руб.,
- денежные средства – 2 019 тыс. руб.,
- финансовые и другие оборотные активы – 208 тыс. руб.

Согласно данным Арбитражного суда Вологодской области, имущество у предприятия отсутствует.

Таким образом имеется неопределенность при оценке имущественного состояния должника

### Определение вероятности получения денежных средств.

Определение категории качества долга в отсутствие иных существенных факторов, используемых при классификации долга, осуществляется с применением профессионального суждения на основе комбинации двух классификационных критериев (финансовое положение должника и качество обслуживания им долга).

### Определение категории качества ссуды с учетом финансового положения заемщика и качества обслуживания долга

Обслуживание долга / Финансовое положение	Хорошее	Среднее	Неудовлетворительное
	Хорошее	Стандартные (I категория качества)	Нестандартные (II категория качества)
Среднее	Нестандартные (II категория качества)	Сомнительные (III категория качества)	Проблемные (IV категория качества)
Плохое	Сомнительные (III категория качества)	Проблемные (IV категория качества)	Безнадежные (V категория качества)

Долг может быть классифицирован в иную категорию качества, чем это предусмотрено таблицей, при наличии информации об иных существенных факторах. В этом случае принимается решение о классификации долга в более низкую или в более высокую категорию качества, чем это предусмотрено таблицей.

Если по должнику отсутствует информация (финансовая и иная), характеризующее финансовое состояние должника, долг классифицируется не выше, чем во II категорию качества

Долги, юридических лиц, не осуществляющих реальной деятельности либо осуществляющих такую деятельность в незначительных объемах в денежном выражении, не сопоставимых с размером долга, классифицируются не выше, чем в III категорию.

Размер расчетного резерва определяется исходя из результатов классификации ссуды в соответствии с пунктами 3.1 - 3.10 Положения № 590-П.

### Величина расчетного резерва по классифицированным ссудам

Категория качества	Наименование	Размер расчетного резерва в процентах от суммы основного долга по ссуде в %
I категория качества	Стандартные	0%
II категория качества	Нестандартные	от 1% до 20%
III категория качества	Сомнительный	от 21% до 50%
IV категория качества	Проблемные	от 51% до 100%
V категория качества	Безнадежные	100%

Коэффициент вероятности возврата определен как обратное размеру резерва:

Категория качества	Наименование	Размер расчетного резерва в процентах от суммы основного долга по ссуде в %	Вероятность погашения (K), интервал	Вероятность погашения (Kcp), среднее
I категория качества	Стандартные	0	1	1
II категория качества	Нестандартные	1-20	0,99-0,8	0,9
III категория качества	Сомнительный	21-50	0,79-0,5	0,65
IV категория качества	Проблемные	51-100	0,49-0,01	0,25
V категория качества	Безнадежные	100	до 0,01	0



Вероятность погашения определяется в пределах интервалов, указанных выше в таблице. В данном случае, учитывая изложенное выше, вероятность погашения задолженности принимается в размере 5%.

**Определение стоимости права требования дебиторской задолженности.**

Текущая стоимость актива определяется по формуле:

$$PV = S \frac{1}{(1 + r_{ДЗi})^n}, \text{ где}$$

**PV** – текущая стоимость;

**S** – известная в будущем сумма;

**r<sub>ДЗi</sub>** – ставка дисконтирования;

**n** – число периодов.

Ставка дисконтирования в данном случае принимается равной безрисковой ставке дисконтирования (в данном случае средневзвешенная ставка по рублевым депозитам нефинансовых организаций сроком до 1 года за июль 2024 г., [http://www.cbr.ru/statistics/bank\\_sector/int\\_rat/#a\\_87350](http://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/#a_87350)).

Расчет стоимости права требования дебиторской задолженности представлен ниже в виде таблицы:

Оценщик  
Колосов Дмитрий Николаевич

№ п/п	должник	сумма обязательства, руб.	финн. состояние	обслуживание долга	категория качества	вероятность погашения	денежная сумма, руб.	дата погашения	ставка дисконтирования	фактор дисконтирования	рыночная стоимость, руб.
1	ООО «Харовсксбытмет» (ИНН 3521006769)	13 465 958,00	-	-	-	0,05	673298	сен.25	19,09	0,84	565 570
Итого											<b>565 570</b>

**Вывод**

<b>Наименование объекта</b>	<b>Рыночная стоимость, руб.</b>
право требования дебиторской задолженности с Общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» (ИНН 3521006769) в размере 13 465 958 руб.	565 570
<b>Всего:</b>	<b>565 570</b>

## 10. СОГЛАСОВАНИЕ РЕЗУЛЬТАТОВ И ЗАКЛЮЧЕНИЕ О РЫНОЧНОЙ СТОИМОСТИ

Значение рыночной стоимости объекта оценки должно быть получено согласованием величин стоимости, определенных в результате использования различных подходов к оценке.

Для согласования результатов необходимо определить веса, в соответствии с которыми отдельные, ранее полученные результаты, сформируют итоговую рыночную стоимость имущества.

Для определения весов различных подходов используется четыре приведенных ниже критерия, которыми описываются те или иные преимущества или недостатки примененного подхода с учетом особенностей настоящей оценки.

Расчет весов использованных подходов осуществляется в соответствии со следующим алгоритмом:

- строится матрица (таблица) факторов, с присвоением каждому подходу четыре вида баллов в соответствии с четырьмя критериями;
- найдем сумму баллов каждого подхода;
- находится сумма баллов всех используемых подходов;
- по отношению суммы баллов данного подхода к сумме баллов всех использованных подходов находится расчетный вес подхода в процентах;
- округляются расчетные веса подходов с точностью до 10% в целях использования данных весов для согласования, округление необходимо в связи с тем, что неокругленные веса порождают у читателя отчета ошибочное представление о точности полученного результата, что может нанести заинтересованному лицу больше вреда, чем кажущаяся чисто формальная ошибка, якобы вносимая округлением в итоговый результат.

- на основе округленных весов рассчитывается согласованная стоимость оцениваемого имущества путем умножения, полученного с помощью данного подхода результата, на округленный вес подхода, рассчитанный в целях согласования стоимостей.<sup>12</sup>

Итоговая величина стоимости представлена в виде конкретного числа с округлением по математическим правилам округления.

Шкала баллов:

Баллы	Описание
0	не удовлетворяет данному критерию
1	удовлетворяет в недостаточной степени для обычного доверия результатам данного критерия
2	удовлетворяет в допустимой степени для обычного доверия результатам данного критерия
3	хорошо удовлетворяет в допустимой и достаточной степени для обычного доверия результатам данного критерия
4	полностью удовлетворяет данному критерию

Учитывая то, что при определении стоимости объекта оценки использован один подход – доходный, а отказ от затратного и сравнительного подхода Оценщиком обоснован, в качестве итоговой величины стоимости объекта оценки принимается результат, полученный в рамках доходного подхода.

Таким образом, рыночная стоимость объекта оценки на дату оценки округленно составляет:

**566 000**

**(пятьсот шестьдесят шесть тысяч) рублей.**

Указанное значение рыночной стоимости действительно на дату проведения оценки и может быть распространено на последующие периоды (но не более 6 месяцев с момента составления отчета) при условии незначительного отклонения используемых макроэкономических параметров от расчетных значений.

Суждение о возможных границах интервала, в котором, по мнению Оценщика, может находиться стоимость объекта оценки, в соответствии с заданием на оценку не указывается.

<sup>12</sup> работа А. Шаскольского на секции по оценке недвижимости, работавшей в рамках VIII Международном ежегодном конгрессе “СЕРЕАН” 15 – 19 октября 2002 г.

## 11. СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ

1. Гражданский Кодекс Российской Федерации (в действующей на дату оценки редакции).
2. Налоговый Кодекс Российской Федерации (в действующей на дату оценки редакции).
3. Федеральный закон от 29 июля 1998г. №135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» (в действующей на дату оценки редакции).
4. Федеральный стандарт оценки «Структура федеральных стандартов оценки и основные понятия, используемые в федеральных стандартах оценки (ФСО I)», утвержденный приказом Минэкономразвития России от 14 апреля 2022 г. № 200 (далее – ФСО I);
5. Федеральный стандарт оценки «Виды стоимости (ФСО II)», утвержденный приказом Минэкономразвития России от 14 апреля 2022 г. № 200 (далее – ФСО II);
6. Федеральный стандарт оценки «Процесс оценки (ФСО III)», утвержденный приказом Минэкономразвития России от 14 апреля 2022 г. № 200 (далее – ФСО III);
7. Федеральный стандарт оценки «Задание на оценку (ФСО IV)», утвержденный приказом Минэкономразвития России от 14 апреля 2022 г. № 200 (далее – ФСО IV);
8. Федеральный стандарт оценки «Подходы и методы оценки (ФСО V)», утвержденный приказом Минэкономразвития России от 14 апреля 2022 г. № 200 (далее – ФСО V);
9. Федеральный стандарт оценки «Отчет об оценке (ФСО VI)», утвержденный приказом Минэкономразвития России от 14 апреля 2022 г. № 200 (далее – ФСО VI).
10. Положения ЦБ РФ № 590-П от 28.06.2017 года «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности» (в действующей на дату оценки редакции).
11. Порядок определения стоимости чистых активов, утверждён приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. № 84н (в действующей на дату оценки редакции).
12. Методические рекомендации по оценке рыночной стоимости прав требования задолженности, утверждены Экспертным советом Ассоциации «Саморегулируемая организация оценщиков «Экспертный совет» протоколом заседания Экспертного совета МР–1/17 от 11.01.2017 г.
13. Мнение экспертов комитета об оценочной деятельности Ассоциации банков Северо-Запада об обоснованных значениях рыночных дисконтов, применяемых при оценке прав требования (долгов) кредитных организаций к непубличным компаниям в условиях неблагоприятной рыночной конъюнктуры, утверждено Комитетом по оценочной деятельности Ассоциации банков Северо-Запада протоколом от 25.03.2015 г.
14. Барамзин К.Н. Методические особенности определения стоимости права требования дебиторской задолженности при отсутствии данных рынка долгов // Оценка инвестиций, 2016. – № 3 (3), стр. 31-45.
15. Воданюк С.А. Практика применения сравнительного подхода к оценке прав требования (дебиторской задолженности) // Имущественные отношения в РФ, 2013. – № 6 (141), стр. 42-53.
16. Довбня А.В. Качественные и количественные методы оценки в процедуре банкротства физических лиц // Имущественные отношения в РФ, 2017. – № 2 (185), стр. 44-49.
17. Касьяненко Т.Г. Корректировка финансовой отчетности предприятия в оценке бизнеса. – М., 2017.
18. Котов Д.И., Андреева Э.В., Елесина К.Д. Особенности рынка долгов непубличных компаний // Имущественные отношения в РФ, 2016. – № 5 (176), стр. 102-111.
19. Кузнецова С.А. Финансовый инструментарий комплексной оценки состояния дебиторской задолженности на макро-, мезо- и микроуровнях национальной экономики // Вестник УГУЭС. Наука. Образование. Экономика. Серия: Экономика, 2014. – № 1 (7), стр. 216-224.
20. Организация и методы оценки предприятия (бизнеса): Учебник / Под ред. В. И. Кошкина – М, 2002.
21. Оценка бизнеса: Учебник / Под ред. А. Г. Грязновой, М. А. Федотовой. – М, 2001.
22. Оценка кредиторской и дебиторской задолженности. Методические разработки и рекомендации. – М, 2002.
23. Слуцкий А.А. Оценка больших объемов дебиторской задолженности физических лиц // Имущественные отношения в РФ, 2015. – № 10 (169), стр. 43-51.
24. Слуцкий А.А. Пакетная и индивидуальная оценка дебиторской задолженности // Регистр оценщиков, 2015. – № 20, стр. 34-45.
25. Старикова Л.Н. Оценка дебиторской задолженности МУП ЖКХ в процессе конкурсного производства // Вестник КемГУ. Серия: Экономика, 2009. – № 2, стр. 96-103.
26. Сутягин, В. Ю. Дебиторская задолженность: учет, анализ, оценка и управление. — М, 2019.

27. Сутягин В.Ю. Методические подходы к оценке прав требования (дебиторской задолженности) // Социально-экономические явления и процессы, 2013. – № 1 (047), стр. 174-183.
28. Сутягин, В. Ю. Оценка стоимости прав требования (дебиторской задолженности): теория и практика. — М, 2020.
29. Сутягин В.Ю. Сценарный подход к оценке прав требования // Имущественные отношения в РФ, 2017. – № 3 (186), стр. 85-102.
30. Сутягин В.Ю., Беспалов М.В. Факторы стоимости дебиторской задолженности: сроки погашения и риски невозврата долга // Финансовая Аналитика: проблемы и решения, 2016. – т. 9, вып. 38, стр. 34-49.
31. Тюков П.А., Лепешкина М.Н. Оценка прав требования по кредитным соглашениям банков: юридическое обоснование состава объекта оценки, учет рисков при проведении оценки, методические подходы // Имущественные отношения в РФ, 2010. – № 11 (110), стр. 97-111, № 12 (111), стр. 55-70.

*Приложения*

**АРБИТРАЖНЫЙ СУД ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ**

ул. Герцена, д. 1а, г. Вологда, 160000

**О П Р Е Д Е Л Е Н И Е**

28 июля 2023 года

город Вологда

Дело № А13-10353/2021

Резолютивная часть определения объявлена 11 июля 2023 года.

Полный текст определения изготовлен 28 июля 2023 года.

Арбитражный суд Вологодской области в составе судьи Цветковой Н.В. при ведении протокола судебного заседания секретарем судебного заседания Кормушиной Е.И., рассмотрев в открытом судебном заседании заявление конкурсного управляющего общества с ограниченной ответственностью «ЕВРОИНВЕСТ» Чесноковой Юлии Александровны о признании недействительной сделкой перечисление обществом с ограниченной ответственностью «ЕВРОИНВЕСТ» в пользу общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» денежных средств на общую сумму 13 465 958 рублей и применении последствий ее недействительности, с участием в настоящем обособленном споре в качестве третьих лиц, не заявляющих самостоятельных требований относительно предмета спора, генерального директора общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» - Балашова Николая Владимировича, учредителя общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» - Гребнева Богдана Андреевича, в рамках дела о несостоятельности (банкротстве) общества с ограниченной ответственностью «ЕВРОИНВЕСТ» (ИНН 3525329753, ОГРН 1143525014346, адрес: 160012, г. Вологда, ул. Элеваторная, д. 39, офис. 23),

**у с т а н о в и л:**

общество с ограниченной ответственностью «МАРС» (далее – ООО «МАРС», заявитель по делу) 04.08.2021 обратилось в Арбитражный суд Вологодской области (далее – суд, арбитражный суд) с заявлением о признании несостоятельным (банкротом) общества с ограниченной ответственностью «ЕВРОИНВЕСТ» (далее – ООО «ЕВРОИНВЕСТ», Общество, должник).

Определением суда от 05.08.2021 заявление ООО «МАРС» принято к производству и возбуждено производство по делу о несостоятельности (банкротстве) ООО «ЕВРОИНВЕСТ».

Определением суда от 30.09.2021 требования ООО «МАРС» признаны обоснованными, в отношении ООО «ЕВРОИНВЕСТ» введена процедура наблюдения. Временным управляющим утверждена Чеснокова Юлия Александровна.

Код идентификации:



В соответствии со статьей 28 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Закон о банкротстве) сведения о введении в отношении должника процедуры наблюдения опубликованы в издании «Коммерсантъ» № 184 от 09.10.2021.

Решением суда от 17.02.2022 (резолютивная часть) в отношении ООО «ЕВРОИНВЕСТ» прекращена процедура наблюдения, открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев, конкурсным управляющим утверждена Чеснокова Ю.А.

В соответствии со статьей 28 Закона о банкротстве сведения о введении в отношении должника конкурсного производства опубликованы в издании «Коммерсантъ» от 05.03.2022 № 39.

Конкурсный управляющий Чеснокова Ю.А. 15.09.2022 обратилась в суд с заявлением о признании недействительной сделкой перечисление ООО «ЕВРОИНВЕСТ» в пользу общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» (далее – ООО «Харовсксбытмет», Ответчик) денежных средств на общую сумму 13 465 958 рублей, применив последствия недействительности сделки в виде возврата в конкурсную массу должника денежных средств в указанном размере.

В качестве правового обоснования заявленных требований конкурсный управляющий ссылается на пункт 2 статьи 61.2 Закона о банкротстве, статьи 10, 168, 170 Гражданского кодекса Российской Федерации (далее – ГК РФ) и то, что оспариваемые платежи совершены в отсутствие равноценного встречного предоставления при недобросовестности сторон сделки, в целях причинения вреда интересам кредиторов должника, носят характер мнимой сделки.

В настоящее судебное заседание лица, участвующие в деле, надлежащим образом уведомленные о месте и времени его проведения, в том числе в порядке, установленном пунктом 16 постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 26.12.2017 № 57 «О некоторых вопросах применения законодательства, регулирующего использование документов в электронном виде в деятельности судов общей юрисдикции и арбитражных судов», своих представителей не направили. В связи с этим дело рассматривается в их отсутствие в соответствии со статьями 123, 156 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации (далее – АПК РФ).

Представитель уполномоченного органа в предыдущем судебном заседании и в отзыве заявленные требования поддержал.

ООО «Харовсксбытмет» в направленных в суд отзывах требования не признало, указав на фактические отношения должника и Ответчика; недоказанность заинтересованности, недобросовестности, наличие вреда и цели его причинения.

Исследовав материалы дела, оценив собранные по делу доказательства, суд считает требования подлежащими удовлетворению по следующим основаниям.

В ходе исполнения своих обязанностей конкурсным управляющим Чесноковой Ю.А. было установлено перечисление денежных средств с расчетного счета ООО «ЕВРОИНВЕСТ» в Вологодском отделении № 8638

ПАО «Сбербанк России» на расчетный счет ООО «Харовсксбытмет» в период с 29.03.2019 по 27.05.2020 на общую сумму 13 465 958 рублей, в том числе:

1. В период с апреля 2020 года по май 2020 года с назначением платежа «оплата по договору на поставку лома № ХСМ/2 от 15.04.2020» в общей сумме 13 208 358 рублей:

16.04.2020 - 300 000,00 рублей;  
23.04.2020 - 253 000,00 рублей;  
24.04.2020 - 205 358,00 рублей;  
24.04.2020 - 550 000,00 рублей;  
27.04.2020 - 450 000,00 рублей;  
27.04.2020 - 655 000,00 рублей;  
29.04.2020 - 1 103 000,00 рублей;  
30.04.2020 - 1 660 000,00 рублей;  
06.05.2020 - 800 000,00 рублей;  
08.05.2020 - 1 050 000,00 рублей;  
13.05.2020 - 890 000,00 рублей;  
14.05.2020 - 800 000,00 рублей;  
14.05.2020 - 201 000,00 рублей;  
15.05.2020 - 715 000,00 рублей;  
18.05.2020 - 1 015 000,00 рублей;  
20.05.2020 - 650 000,00 рублей;  
21.05.2020 - 711 000,00 рублей;  
27.05.2020 - 1 200 000,00 рублей.

2. В период с марта 2019 года по январь 2020 года с назначением платежа «предоставление денежных средств по договору займа № 21ЕИ/00-21 от 29.03.2019» в общей сумме 257 600 рублей:

29.03.2019 - 7 500,00 рублей;  
15.04.2019 - 30 000,00 рублей;  
13.05.2019 - 60 000,00 рублей;  
27.05.2019 - 42 100,00 рублей;  
14.06.2019 - 60 000,00 рублей;  
28.06.2019 - 15 000,00 рублей;  
05.12.2019 - 23 000,00 рублей;  
14.01.2020 - 20 000,00 рублей.

Данные перечисления подтверждаются выпиской по расчетному счету ООО «ЕВРОИНВЕСТ» в Вологодском отделении № 8638 ПАО «Сбербанк России» (л.д. 16-150 том 21, л.д. 1-45 том 23).

Полагая, что указанные платежи совершены в преддверии банкротства Общества в отсутствие какого-либо встречного предоставления, в результате чего причинен вред имущественным правам кредиторов, конкурсный управляющий обратился в суд с заявленными требованиями.

В соответствии с частью 1 статьи 223 АПК РФ и статьей 32 Закона о банкротстве дела о несостоятельности (банкротстве) рассматриваются арбитражным судом по правилам, предусмотренным АПК РФ, с

особенностями, установленными федеральными законами, регулирующими вопросы о несостоятельности (банкротстве).

Согласно пункту 1 статьи 61.1 Закона о банкротстве сделки, совершенные должником или другими лицами за счет должника, могут быть признаны недействительными в соответствии с ГК РФ, а также по основаниям и в порядке, которые указаны в настоящем Федеральном законе.

Конкурсный управляющий вправе подавать в арбитражный суд от имени должника заявления о признании недействительными сделок, а также о применении последствий недействительности ничтожных сделок, заключенных или исполненных должником (пункт 3 статьи 129 Закона о банкротстве).

Из разъяснений изложенных в пункте 1 Постановления Пленума ВАС РФ от 23.12.2010 № 63 «О некоторых вопросах, связанных с применением главы III.1 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» (далее - Постановление № 63), следует, что в силу пункта 3 статьи 61.1 Закона о банкротстве под сделками, которые могут оспариваться по правилам главы III.1 этого Закона, понимаются в том числе действия, направленные на исполнение обязательств и обязанностей, возникающих в соответствии с гражданским, трудовым, семейным законодательством, законодательством о налогах и сборах, таможенным законодательством Российской Федерации, процессуальным законодательством Российской Федерации и другими отраслями законодательства Российской Федерации, а также действия, совершенные во исполнение судебных актов или правовых актов иных органов государственной власти. В связи с этим по правилам главы III.1 Закона о банкротстве могут, в частности, оспариваться: действия, являющиеся исполнением гражданско-правовых обязательств, в том числе наличный или безналичный платеж должником денежного долга кредитору.

Статья 61.2 устанавливает критерии отнесения сделок к подозрительным.

В соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 Закона о банкротстве сделка, совершенная должником в течение одного года до принятия заявления о признании банкротом или после принятия указанного заявления, может быть признана арбитражным судом недействительной при неравноценном встречном исполнении обязательств другой стороной сделки, в том числе в случае, если цена этой сделки и (или) иные условия существенно в худшую для должника сторону отличаются от цены и (или) иных условий, при которых в сравнимых обстоятельствах совершаются аналогичные сделки (подозрительная сделка). Неравноценным встречным исполнением обязательств будет признаваться, в частности, любая передача имущества или иное исполнение обязательств, если рыночная стоимость переданного должником имущества или осуществленного им иного исполнения обязательств существенно превышает стоимость полученного встречного исполнения обязательств, определенную с учетом условий и обстоятельств такого встречного исполнения обязательств.

В силу пункта 2 статьи 61.2 Закона о банкротстве, сделка, совершенная должником в целях причинения вреда имущественным правам кредиторов, может быть признана арбитражным судом недействительной, если такая сделка была совершена в течение трех лет до принятия заявления о признании

должника банкротом или после принятия указанного заявления и в результате ее совершения был причинен вред имущественным правам кредиторов и если другая сторона сделки знала об указанной цели должника к моменту совершения сделки (подозрительная сделка). Предполагается, что другая сторона знала об этом, если она признана заинтересованным лицом либо если она знала или должна была знать об ущемлении интересов кредиторов должника либо о признаках неплатежеспособности или недостаточности имущества должника.

Заявление о признании должника банкротом принято судом к производству 05.08.2021, перечисление денежных средств состоялось в период с 29.03.2019 по 27.05.2020, то есть в течение 3-х лет до принятия заявления о признании должника банкротом. Таким образом, сделка совершена в период подозрительности, установленный пунктом 2 статьи 61.2 Закона о банкротстве

Согласно пункту 9 Постановления № 63 при определении соотношения пунктов 1 и 2 статьи 61.2 Закона о банкротстве судам надлежит исходить из следующего.

Если подозрительная сделка была совершена в течение одного года до принятия заявления о признании банкротом или после принятия этого заявления, то для признания ее недействительной достаточно обстоятельств, указанных в пункте 1 статьи 61.2 Закона о банкротстве, в связи с чем наличие иных обстоятельств, определенных пунктом 2 данной статьи (в частности, недобросовестности контрагента), не требуется.

Если же подозрительная сделка с неравноценным встречным исполнением была совершена не позднее чем за три года, но не ранее чем за один год до принятия заявления о признании банкротом, то она может быть признана недействительной только на основании пункта 2 статьи 61.2 Закона о банкротстве при наличии предусмотренных им обстоятельств (с учетом пункта 6 настоящего Постановления).

Судом в случае оспаривания подозрительной сделки проверяется наличие обоих оснований, установленных как пунктом 1, так и пунктом 2 статьи 61.2 Закона о банкротстве.

В пункте 8 Постановления № 63 указано, что пункт 1 статьи 61.2 Закона о банкротстве предусматривает возможность признания недействительной сделки при неравноценном встречном исполнении обязательств другой стороной сделки. Для признания сделки недействительной на основании указанной нормы не требуется, чтобы она уже была исполнена обеими или одной из сторон сделки, поэтому неравноценность встречного исполнения обязательств может устанавливаться исходя из условий сделки. На основании пункта 1 статьи 61.2 Закона о банкротстве может быть оспорена также сделка, условия которой формально предусматривают равноценное встречное исполнение, однако должнику на момент ее заключения было известно, что у контрагента по сделке нет и не будет имущества, достаточного для осуществления им встречного исполнения.

Суд неоднократно предлагал ООО «Харовсксбытмет» документально подтвердить реальность взаимоотношений с ООО «Евроинвест», представив

суду договор на поставку лома № ХСМ/2 от 15.04.2020 со всеми первичными документами, договор займа № 21ЕИ/00-21 от 29.03.2019 со всеми первичными документами, доказательствами выдачи займа.

Однако первичные документы, подтверждающие, обязательственные отношения должника и ответчика по поставке лома и выдаче займа, а также доказательства, какое встречное предоставление для Общества было осуществлено, суду не представлены.

В свою очередь, конкурсный управляющий не обладает данными документами, поскольку документы о хозяйственной деятельности ООО «ЕВРОИНВЕСТ» не были переданы ей бывшим руководителем должника - Дошотовым Владимиром Олеговичем, что явилось основанием для обращения конкурсного управляющего Чесноковой Ю.А. в арбитражный суд с заявлением об истребовании документации Общества. Определением суда от 24.01.2023 требования удовлетворены в полном объеме. До настоящего времени доказательств передачи документов суду не представлено.

Согласно разъяснениям, приведенным в пункте 5 Постановления № 63, для признания сделки недействительной по данному основанию необходимо, чтобы оспаривающее сделку лицо доказало наличие совокупности всех следующих обстоятельств:

а) сделка была совершена с целью причинить вред имущественным правам кредиторов;

б) в результате совершения сделки был причинен вред имущественным правам кредиторов;

в) другая сторона сделки знала или должна была знать об указанной цели должника к моменту совершения сделки (с учетом пункта 7 названного Постановления).

В случае недоказанности хотя бы одного из этих обстоятельств суд отказывает в признании сделки недействительной по данному основанию.

При определении вреда имущественным правам кредиторов следует иметь в виду, что в силу абзаца тридцать второго статьи 2 Закона о банкротстве под ним понимается уменьшение стоимости или размера имущества должника и (или) увеличение размера имущественных требований к должнику, а также иные последствия совершенных должником сделок или юридически значимых действий, приведшие или могущие привести к полной или частичной утрате возможности кредиторов получить удовлетворение своих требований по обязательствам должника за счет его имущества.

В пункте 6 Постановления № 63 разъясняется, что согласно абзацам второму - пятому пункта 2 статьи 61.2 Закона о банкротстве цель причинения вреда имущественным правам кредиторов предполагается, если налицо одновременно два следующих условия:

а) на момент совершения сделки должник отвечал признаку неплатежеспособности или недостаточности имущества;

б) сделка была совершена безвозмездно или в отношении заинтересованного лица, либо направлена на выплату (выдел) доли (пая) в имуществе должника учредителю (участнику) должника в связи с выходом из

состава учредителей (участников) должника, либо совершена при наличии одного из следующих условий:

стоимость переданного в результате совершения сделки или нескольких взаимосвязанных сделок имущества либо принятых обязательства и (или) обязанности составляет двадцать и более процентов балансовой стоимости активов должника, а для кредитной организации - десять и более процентов балансовой стоимости активов должника, определенной по данным бухгалтерской отчетности должника на последнюю отчетную дату перед совершением указанных сделки или сделок;

должник изменил свое место жительства или место нахождения без уведомления кредиторов непосредственно перед совершением сделки или после ее совершения, либо скрыл свое имущество, либо уничтожил или искажил правоустанавливающие документы, документы бухгалтерской отчетности или иные учетные документы, ведение которых предусмотрено законодательством Российской Федерации, либо в результате ненадлежащего исполнения должником обязанностей по хранению и ведению бухгалтерской отчетности были уничтожены или искажены указанные документы;

после совершения сделки по передаче имущества должник продолжал осуществлять пользование и (или) владение данным имуществом либо давать указания его собственнику об определении судьбы данного имущества.

Установленные абзацами вторым - пятым пункта 2 статьи 61.2 Закона о банкротстве презумпции являются опровержимыми - они применяются, если иное не доказано другой стороной сделки.

При этом, в соответствии со статьей 2 Закона о банкротстве под неплатежеспособностью понимается прекращение исполнения должником части денежных обязательств или обязанностей по уплате обязательных платежей, вызванное недостаточностью денежных средств. При этом недостаточность денежных средств предполагается, если не доказано иное. Недостаточностью имущества – это превышение размера денежных обязательств и обязанностей по уплате обязательных платежей должника над стоимостью имущества (активов) должника.

Конкурсный управляющий ссылается на наличие у должника на момент совершения оспариваемых платежей кредиторской задолженности, в том числе задолженности перед кредиторами, включенными в третью очередь реестра требований кредиторов должника.

Так, вступившим в законную силу определением суда от 26.01.2022 признано обоснованным и включено в третью очередь реестра требований кредиторов ООО «ЕВРОИНВЕСТ» требование ООО «Правовые решения» как правопреемника ООО «ВИД Логистик» в размере 79 601 731 руб. 50 коп. основного долга. Судом установлено, что данные обязательства возникли из заключенного между ООО «ВИД Логистик» (поставщик) и ООО «ЕВРОИНВЕСТ» (покупатель) договора поставки лома черных и цветных металлов от 27.09.2019 № В27/09/19. В рамках исполнения данного договора ООО «ВИД Логистик» на основании универсальных передаточных документов от 01.10.2019 №24/1, от 02.10.2019 №27/2, от 03.10.2019 №29/1, от 04.10.2019

№29/2, от 07.10.2019 №29/3, от 08.10.2019 №29/4, от 09.10.2019 №29/5, от 10.10.2019 №29/6, от 11.10.2019 №29/7, от 14.10.2019 №29/8, от 15.10.2019 №29/9, №29/10, от 16.10.2019 №29/11, от 17.10.2019 №29/12, от 18.10.2019 №29/13 поставило в адрес ООО «ЕВРОИНВЕСТ» товар на общую сумму 79 601 731 руб. 50 коп. В свою очередь, должник не произвел оплату поставленного товара в полном объеме. Впоследствии между ООО «ВИД Логистик» (кредитор) и ООО «ЕВРОИНВЕСТ» (должник) заключено соглашение о новации от 31.05.2021, по условиям пунктов 1, 2, 3 которого стороны договорились о замене первоначального обязательства должника по уплате денежной суммы в размере 79 601 731 руб. 50 коп., вытекающего из договора поставки, на заемное обязательство.

Впоследствии в адрес конкурсного управляющего 01.02.2023 поступило письмо уполномоченного органа, согласно которому ООО «ВИД ЛОГИСТИК» 23.01.2023 и 25.01.2023 направило в налоговую инспекцию письменные пояснения в отношении ООО «ЕВРОИНВЕСТ», из содержания которых следует отсутствие взаимоотношений между ООО «ВИД ЛОГИСТИК» и ООО «ЕВРОИНВЕСТ».

Указанное явилось основанием для обращения конкурсного управляющего в арбитражный суд с заявлением о пересмотре определения суда от 26.01.2022 по делу № А13-10353/2021 по вновь открывшимся обстоятельствам, признании требований необоснованными и отказе во включении требования ООО «Правовые решения» в размере 79 601 731 руб. 50 коп. основного долга в третью очередь реестра требований кредиторов ООО «ЕВРОИНВЕСТ».

Определением суда от 17.04.2023, оставленным в силе постановлением Четырнадцатого арбитражного апелляционного суда от 20.06.2023, отказано в удовлетворении заявления о пересмотре определения суда от 26.01.2022 по вновь открывшимся обстоятельствам, поскольку изложенные заявителем доводы являются новыми доказательствами и возникли после вынесения определения суда, в связи с чем не могут быть расценены как вновь открывшееся обстоятельство, поэтому не подпадают под перечень обстоятельств, определённых частью 2 статьи 311 АПК РФ.

Также решением Арбитражного суда Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 28.09.2020 (резолютивная часть объявлена 21.09.2020) по делу № А56-40079/2020 с ООО «Евроинвест» в пользу ООО МФК "ДЗП-Центр" взыскано 960 925 рублей 78 копеек задолженности, 230 207 рублей 78 копеек процентов за пользование займом, 48 100 рублей неустойки, 25 392 рублей судебных расходов по уплате государственной пошлины, 40 000 рублей судебных расходов на уплату услуг представителя. В данной случае, в связи с ненадлежащим исполнением должником обязательств по договору займа, ООО МФК «ДЗП-Центр» обратился с претензией от 06.03.2020.

С учетом вышеизложенного, суд приходит к выводу, что признак неплатежеспособности Общества на момент совершения платежей доказан.

Согласно инвентаризации, проведенной конкурсным управляющим Чесноковой Ю.А., имущество, позволяющее покрыть задолженность кредиторов, включенную в реестр требований кредиторов, отсутствует.

В соответствии с бухгалтерским балансом ООО «ЕВРОИНВЕСТ» за 2018 год стоимость активов составляла 60 370 000 руб. Таким образом, размер оспариваемых платежей превышает 20% от балансовой стоимости активов должника на момент совершения сделки.

Из разъяснений, приведенных в пункте 7 Постановления № 63, следует, что в силу абзаца первого пункта 2 статьи 61.2 Закона о банкротстве предполагается, что другая сторона сделки знала о совершении сделки с целью причинить вред имущественным правам кредиторов, если она признана заинтересованным лицом (статья 19 этого Закона) либо если она знала или должна была знать об ущемлении интересов кредиторов должника либо о признаках неплатежеспособности или недостаточности имущества должника. Данные презумпции являются опровержимыми - они применяются, если иное не доказано другой стороной сделки.

В соответствии с пунктом 3 статьи 19 Закона о банкротстве заинтересованными лицами по отношению к должнику-гражданину признаются его супруг, родственники по прямой восходящей и нисходящей линии, сестры, братья и их родственники по нисходящей линии, родители, дети, сестры и братья супруга.

В свою очередь, в соответствии с пунктом 1 статьи 19 Закона о банкротстве в целях настоящего Федерального 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.

Заинтересованными лицами по отношению к должнику - юридическому лицу признаются также руководитель должника, а также лица, входящие в совет директоров (наблюдательный совет), коллегиальный исполнительный орган или иной орган управления должника, главный бухгалтер (бухгалтер) должника, в том числе указанные лица, освобожденные от своих обязанностей в течение года до момента возбуждения производства по делу о банкротстве или до даты назначения временной администрации финансовой организации (в зависимости от того, какая дата наступила ранее), либо лицо, имеющее или имевшее в течение указанного периода возможность определять действия должника; лица, признаваемые заинтересованными в совершении должником сделок в соответствии с гражданским законодательством о соответствующих видах юридических лиц.

При представлении доказательств аффилированности должника с участником процесса (в частности, с лицом, заявившим о включении требований в реестр, либо с ответчиком по требованию о признании сделки недействительной) на последнего переходит бремя по опровержению соответствующего обстоятельства. В частности, судом на такое лицо может



быть возложена обязанность раскрыть разумные экономические мотивы совершения сделки либо мотивы поведения в процессе исполнения уже заключенного соглашения.

Единственным участником и руководителем ООО «ЕВРОИНВЕСТ» в период совершения спорных платежей являлся Дошотов В.О.

Генеральным директором ООО «Харовсксбытмет» и его участником с долей в уставном капитале 50% с 24.05.2021 является Балашов Н.А., вторым участником данного Общества с 21.05.2020 является Гребнев Б.А., которому с 24.05.2021 принадлежит 50% доли в уставном капитале общества.

Доказательств того, что оспариваемые перечисления денежных средств совершены между заинтересованными лицами, в материалы дела не представлено.

Вместе с тем, конкурсный управляющий ссылается на то, что сделка является мнимой.

В силу пункта 1 статьи 10 ГК РФ не допускаются действия граждан и юридических лиц, осуществляемые исключительно с намерением причинить вред другому лицу, а также злоупотребление правом в иных формах. В случае несоблюдения требований, предусмотренных пунктом 1 названной статьи, суд, арбитражный суд или третейский суд может отказать лицу в защите принадлежащего ему права (пункт 2 статьи 10 ГК РФ).

Согласно пункту 1 статьи 170 ГК РФ мнимая сделка, то есть сделка, совершенная лишь для вида, без намерения создать соответствующие ей правовые последствия, ничтожна.

Мнимая сделка характеризуется отсутствием намерений сторон создать соответствующие сделке правовые последствия, совершением сделки для вида (что не исключает совершение сторонами некоторых фактических действий, создающих видимость исполнения), созданием у лиц, не участвующих в сделке, представления о сделке как действительной.

В то же время для этой категории ничтожных сделок определения точной цели не требуется. Установление факта того, что стороны на самом деле не имели намерения на возникновение, изменение, прекращение гражданских прав и обязанностей, обычно порождаемых такой сделкой, является достаточным для квалификации сделки как ничтожной.

Соккрытие действительного смысла сделки находится в интересах обеих ее сторон. Совершая сделку лишь для вида, стороны правильно оформляют все документы, но создать реальные правовые последствия не стремятся. Поэтому факт расхождения волеизъявления с волей устанавливается судом путем анализа фактических обстоятельств, подтверждающих реальность намерений сторон. Обстоятельства устанавливаются на основе оценки совокупности согласующихся между собой доказательств. Доказательства, обосновывающие требования и возражения, представляются в суд лицами, участвующими в деле, и суд не вправе уклониться от их оценки (статьи 65, 168, 170 АПК РФ).

Следовательно, при наличии обстоятельств, очевидно указывающих на мнимость сделки, либо доводов стороны спора о мнимости, установление только тех обстоятельств, которые указывают на формальное исполнение

сделки, недостаточно.

Суд, рассматривая дело об оспаривании сделки по удовлетворению требований к должнику при наличии признаков ее мнимости и направлении на погашение искусственной задолженности кредитора, осуществляет проверку, следуя принципу установления достаточных доказательств наличия или отсутствия фактических отношений, соответствующих виду сделки. Целью такой проверки является установление обоснованности погашенного долга и недопущение удовлетворения необоснованных требований, поскольку это приводит к нарушению прав и законных интересов кредиторов, имеющих обоснованные требования.

В рассматриваемом случае отсутствует экономическое правовое обоснование перечисления денежных средств в пользу ответчика, не представлены правоустанавливающие документы и доказательства, в том числе подтверждающие наличие каких-либо договорных либо внедоговорных обязательств, обуславливающих оспариваемые конкурсным управляющим сделки. Поскольку отсутствуют первичные документы, подтверждающие обязательство, то такая сделка совершена должником в ущерб его кредиторам, является безвозмездной для должника.

При отсутствии признака реальности спорного правоотношения, предполагается отсутствие встречного равноценного предоставления, поскольку отсутствуют сведения о действительном назначении перечисленных должником платежей в пользу Ответчика. В свою очередь, отсутствие встречного равноценного представления предполагает причинение имущественного вреда конкурсным кредиторам должника, поскольку денежные средства, отчужденные согласно оспариваемым платежам, и которые могли быть направлены на соразмерное удовлетворение требований конкурсных кредиторов, были из конкурсной массы должника.

Спланированные действия сторон спорного обязательства свидетельствуют о фактической осведомленности Ответчика о действительной направленности спорных платежей, а, следовательно, и о пороках, предусмотренных диспозицией положениями статьи 61.2 Закона о банкротстве, а также положениями о ничтожных сделках в результате их мнимости.

Суд пришел к выводу, что Ответчику как руководителю и единственному участнику Общества объективно было известно о финансовом положении должника, спорные платежи не преследовали достижение правового результата и представляют собой вывод денежных средств в условиях отсутствия экономического обоснования спорных перечислений Общества в период, соответствующий наличию у должника признаков неплатежеспособности.

Указанное свидетельствует о недобросовестности участников гражданского оборота, а их поведение направлено исключительно на причинение имущественного вреда Обществу, и, впоследствии, его конкурсным кредиторам.

При таких обстоятельствах требований сделка признается недействительной.

В соответствии с пунктом 2 статьи 167 ГК РФ при недействительности сделки каждая из сторон обязана возвратить другой все полученное по сделке.

Аналогично в силу пункта 1 статьи 61.6 Закона о банкротстве все, что было передано должником или иным лицом за счет должника или в счет исполнения обязательств перед должником, а также изъято у должника по сделке, признанной недействительной в соответствии с главой III.1 Закона о банкротстве, подлежит возврату в конкурсную массу.

При таких обстоятельствах перечисленные должником в пользу Ответчика денежные средства подлежат возврату в конкурсную массу должника.

Согласно абзацу четвертому пункта 19 Постановления № 63 заявление об оспаривании сделки по смыслу пункта 3 статьи 61.8 Закона о банкротстве оплачивается государственной пошлиной в размере, предусмотренном для оплаты исковых заявлений об оспаривании сделок (подпункт 2 пункта 1 статьи 333.21 Налогового кодекса Российской Федерации).

В пункте 24 Постановления № 63 разъяснено, что судебные расходы арбитражного управляющего, связанные с рассмотрением заявления об оспаривании сделки по правилам главы III.1 Закона о банкротстве, осуществляются за счет средств должника (пункты 1 и 2 статьи 20.7 Закона о банкротстве).

При обращении в суд с заявленными требованиями конкурсному управляющему была предоставлена отсрочка по уплате государственной пошлины.

За рассмотрение настоящих требований госпошлина составляет 6 000 рублей.

Учитывая, что требования конкурсного управляющего удовлетворены, то государственная пошлина подлежит взысканию с Ответчика в доход федерального бюджета.

Руководствуясь статьями 60, 61.1, 61.8, 213.32 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», статьями 184, 187, 223 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, Арбитражный суд Вологодской области

#### **о п р е д е л и л :**

признать недействительной сделку по перечислению обществом с ограниченной ответственностью «ЕВРОИНВЕСТ» в пользу общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» денежных средств на общую сумму 13 465 958 рублей.

Взыскать с общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» в конкурсную массу общества с ограниченной ответственностью «ЕВРОИНВЕСТ» денежные средства в размере 13 465 958 рублей.

Взыскать с общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» в доход федерального бюджета государственную пошлину в размере 6 000 рублей.

Определение подлежит немедленному исполнению.

Определение может быть обжаловано в Четырнадцатый арбитражный апелляционный суд в течение десяти дней с даты его вынесения.

Настоящий судебный акт выполнен в форме электронного документа, подписан усиленной квалифицированной электронной подписью судьи, и в соответствии со статьей 177 АПК РФ будет направлен лицам, участвующим в деле, посредством его размещения на официальном сайте арбитражного суда в сети «Интернет» в режиме ограниченного доступа не позднее следующего дня после дня его принятия.

Судья

Н.В.Цветкова

Электронная подпись действительна. Данные ЭП: Удостоверяющий центр Казначейство России Дата 22.05.2023 10:35:00 Кому выдана Цветкова Наталья Владимировна
--



# ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ЛИСТ

Дело № A13-10353/2021

« 28 » июля 20<sup>23</sup> г.  
(дата принятия судебного акта)

Арбитражный суд Вологодской области

(полное наименование и почтовый адрес суда (судебного участка), выдавшего исполнительный лист)

г. Вологда, ул. Герцена, д. 1а

(наименование и место нахождения иностранного суда, третейского суда или международного коммерческого арбитража)

на основании судебного акта которого выдан исполнительный лист

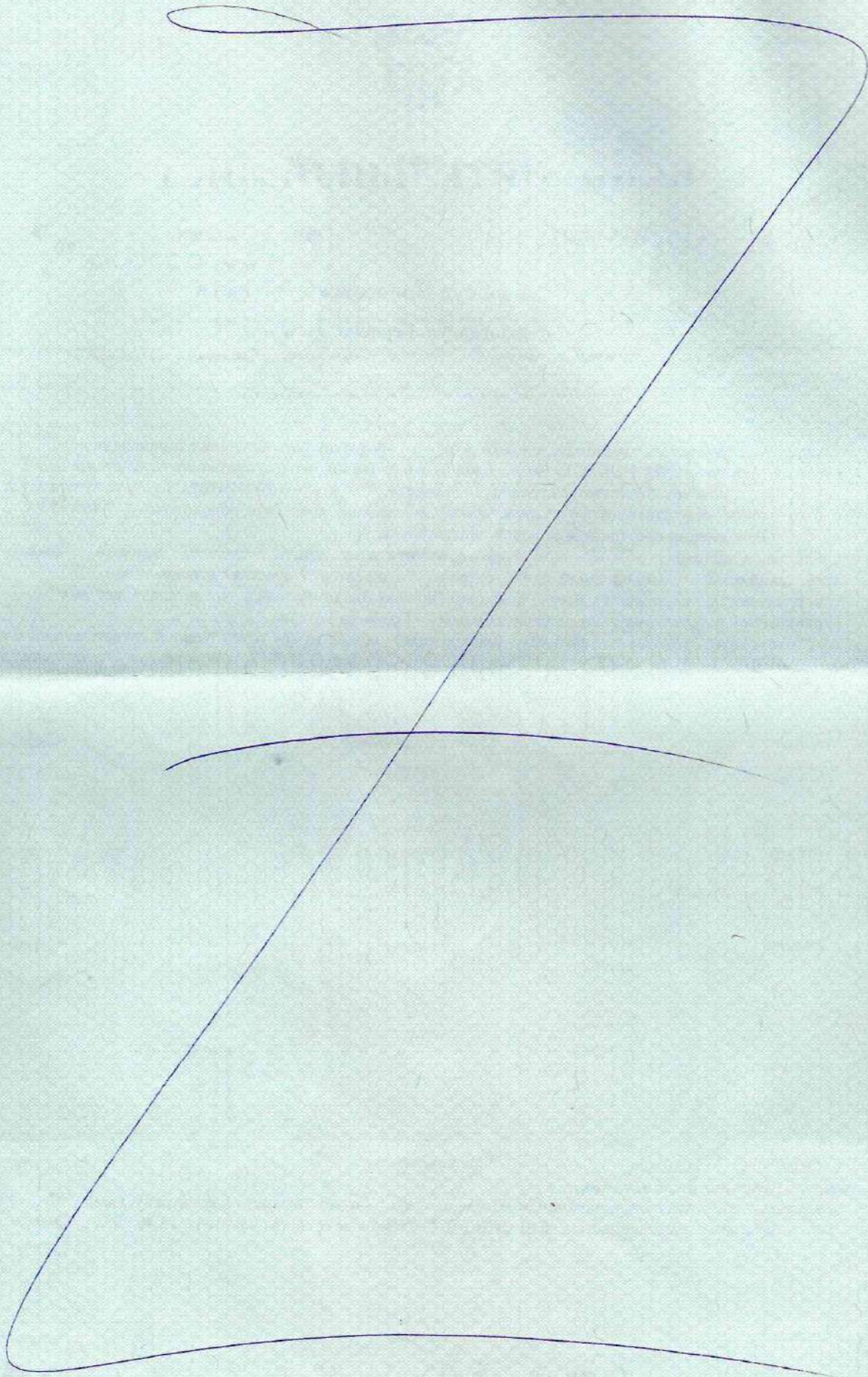
рассмотрев

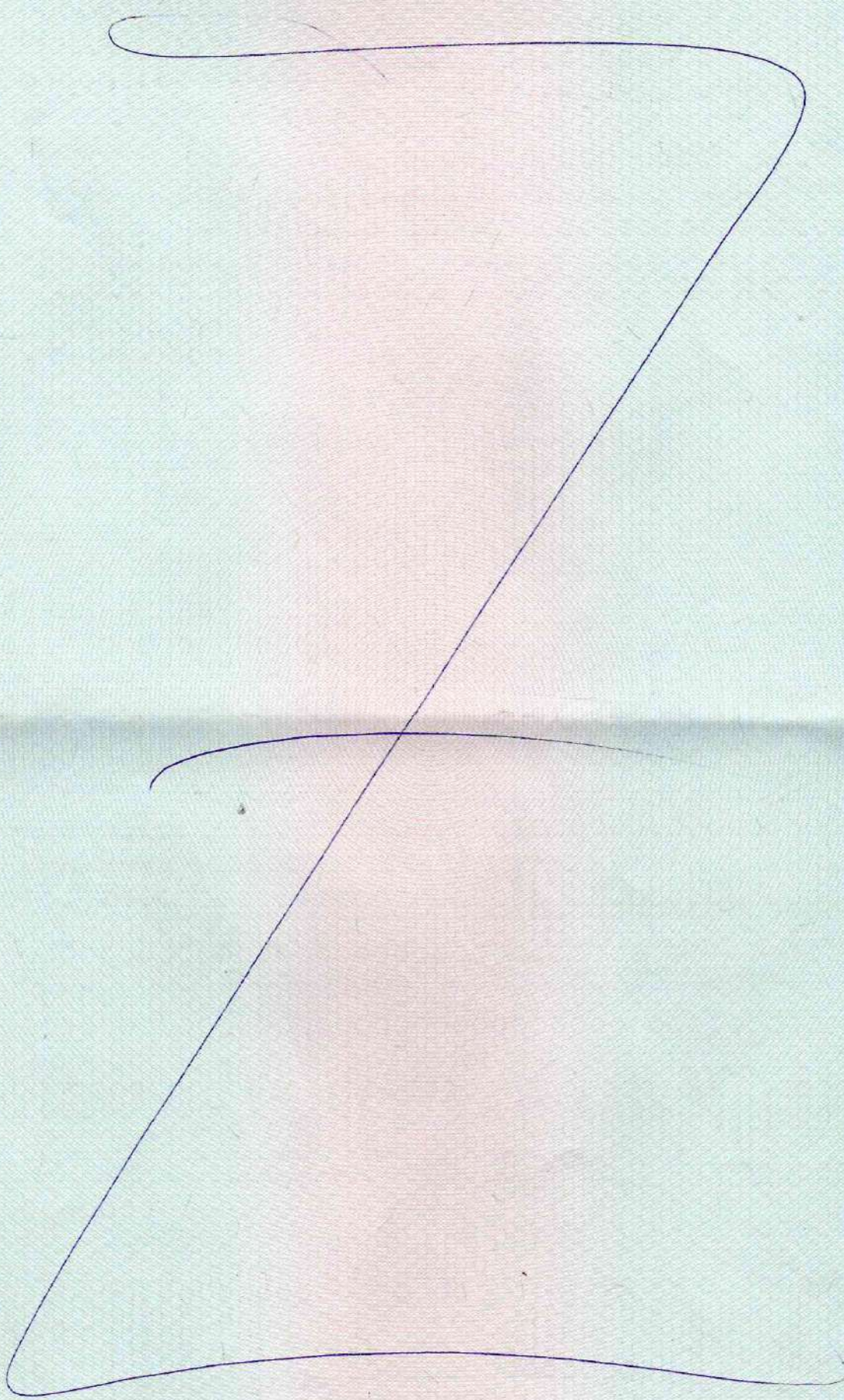
в открытом судебном заседании заявление конкурсного управляющего общества с ограниченной ответственностью «ЕВРОИНВЕСТ» Чесноковой Юлии Александровны о признании недействительной сделкой перечисление обществом с ограниченной ответственностью «ЕВРОИНВЕСТ» в пользу общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» денежных средств на общую сумму 13 465 958 рублей и применении последствий ее недействительности, с участием в настоящем обособленном споре в качестве третьих лиц, не заявляющих самостоятельных требований относительно предмета спора, генерального директора общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» - Балашова Николая Владимировича, учредителя общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» - Гребнева Богдана Андреевича, в рамках дела о несостоятельности (банкротстве) общества с ограниченной ответственностью «ЕВРОИНВЕСТ» (ИНН 3525329753, ОГРН 1143525014346, адрес: 160012, г. Вологда, ул. Элеваторная, д. 39, офис. 23),

решил (определил, постановил)

Взыскать с общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» в конкурсную массу общества с ограниченной ответственностью «ЕВРОИНВЕСТ» денежные средства в размере 13 465 958 рублей.

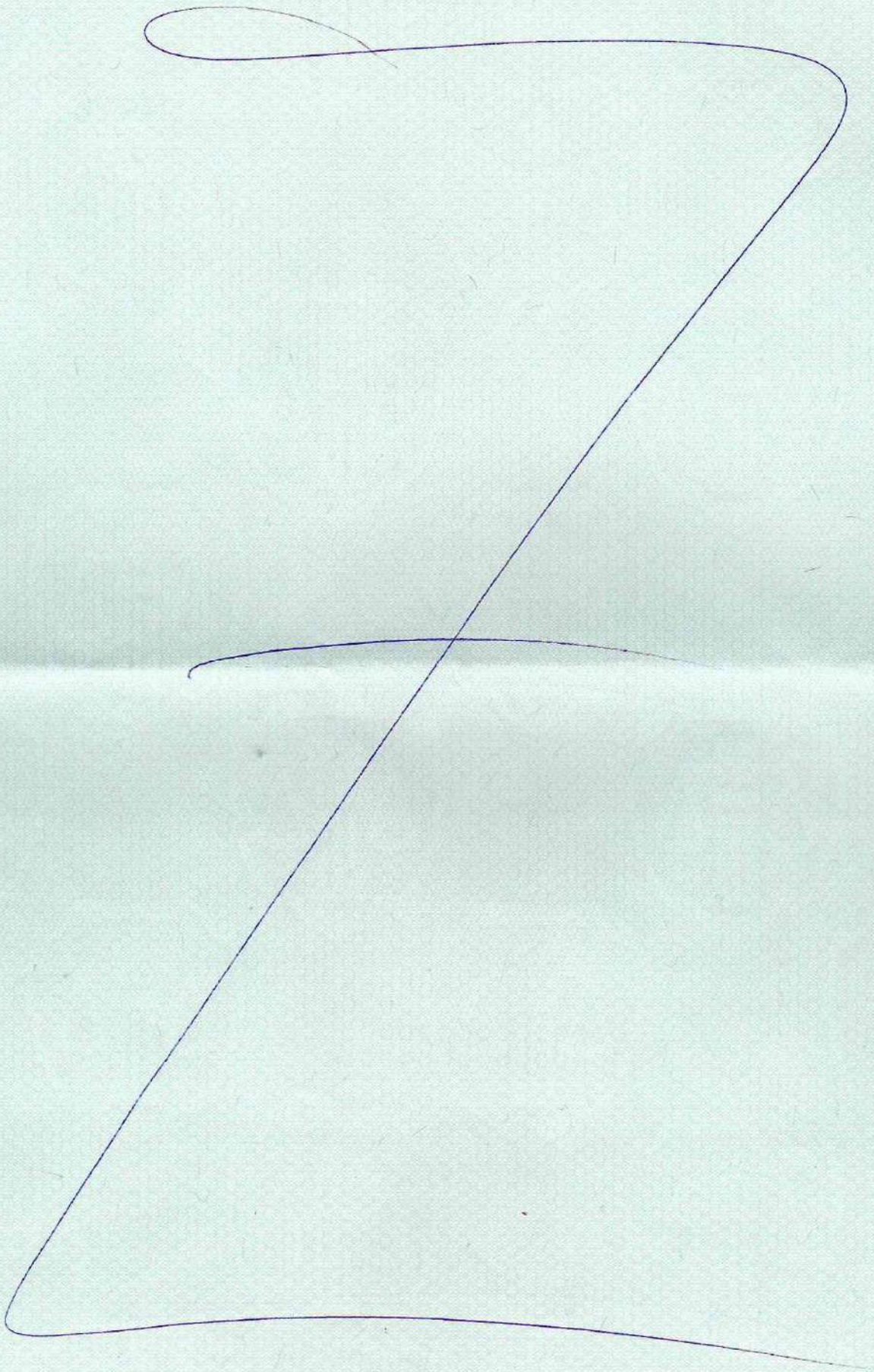
Серия ФС № 036346883





Серия ФС № 036346883







подлежит немедленному исполнению

## Судебный акт

(вступил в законную силу (число, месяц, год))

либо подлежит немедленному исполнению (указать нужно)

## Исполнительный лист выдан

19 февраля 2024 года

(число, месяц, год) 3 года

## Срок предъявления исполнительного листа к исполнению

## Взыскатель

(для гражданина – фамилия, имя, отчество (при наличии), место жительства или место пребывания;

для организации – наименование и адрес, указанный в едином государственном реестре юридических лиц,

фактический адрес (если он известен), идентификационный номер налогоплательщика, основной государственный регистрационный номер

(если он известен); для Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования – наименование и адрес органа, уполномоченного от их имени осуществлять права и исполнять обязанности в исполнительном производстве; для иностранного государства также наименование и место нахождения соответствующих органа, учреждения или иного образования)

ООО "ЕВРОИНВЕСТ"

ИНН: 3525329753

ОГРН: 1143525014346

дата присвоения ОГРН: 22.07.2014 г.

адрес: 160012, Вологодская область, г. Вологда, ул. Элеваторная, д.39, оф.23

## Должник

(для гражданина – фамилия, имя, отчество (при наличии), место жительства или место пребывания;

дата и место рождения, место работы (если они известны), один из идентификаторов (страховой номер индивидуального лицевого счета,

идентификационный номер налогоплательщика, серия и номер документа, удостоверяющего личность, серия и номер водительского удостоверения,

серия и номер свидетельства о регистрации транспортного средства), для должника, являющегося индивидуальным предпринимателем, также идентификационный номер налогоплательщика, основной государственный регистрационный номер (если он известен); для организаций – наименование и адрес, указанный в едином государственном реестре юридических лиц, фактический адрес (если он известен), идентификационный номер налогоплательщика, основной государственный регистрационный номер (если он известен); для Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования – наименование и адрес органа, уполномоченного от их имени осуществлять права и исполнять обязанности в исполнительном производстве; для иностранного государства также наименование и место нахождения соответствующих органа, учреждения или иного образования)

ООО "Харовсксбытмет"

ИНН: 3521006769

ОГРН: 1173525029182

дата присвоения ОГРН: 15.09.2017

адрес: 162250, Вологодская область, г.Харовск, ул. Архангельская, д.43, пом.1

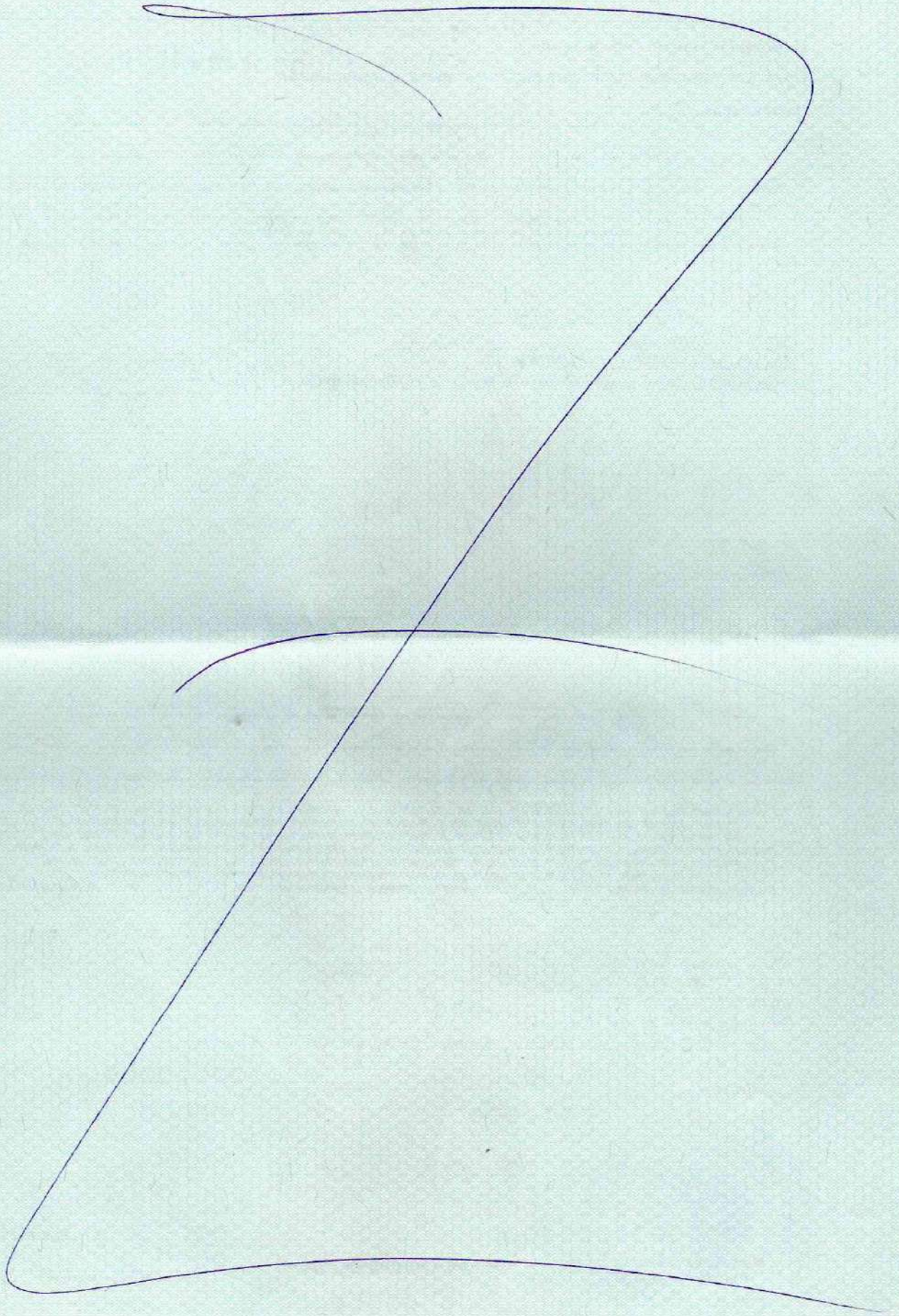


Судья (мировой судья)

Н.В. Цветкова

(подпись, фамилия, инициалы)

Серия ФС № 036346883



Отметки судебного пристава-исполнителя (налогового органа, банка, кредитной и иной организации, государственного органа) о перечислении сумм либо передаче имущества взыскателю, об исполнении требований неимущественного характера либо о полном или частичном неисполнении требований о взыскании денежных средств, требований неимущественного характера, возвращении исполнительного листа взыскателю, сведения о приостановлении, об отсрочке, о рассрочке исполнения судебного акта \_\_\_\_\_

М. П.

---



---



---



---



---

Отметка судебного пристава-исполнителя (налогового органа, банка, кредитной и иной организации, государственного органа) о возвращении исполнительного листа в суд с указанием причин и оснований возврата \_\_\_\_\_

---



---



---

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. Судебный пристав-исполнитель  
(должностное лицо налогового органа, банка, кредитной  
и иной организации, государственного органа)

М. П.

---



---

(подпись, фамилия, инициалы)

(наименование структурного подразделения (отдела) территориального органа ФССП России, налогового органа, банка, кредитной и иной организации, государственного органа)

Гознак, МПФ, Москва, 2020. «В».

Серия ФС № 036346883

Настоящий исполнительный лист

выполнен на 4 листах

Судья



подпись

Цветкова Н.В.  
расшифровка подписи

дата

12 ФЕВ 2024



**ВЫПИСКА**  
из Единого государственного реестра юридических лиц

31.05.2024

№ ЮЭ9965-24-  
69900086

дата формирования выписки

Настоящая выписка содержит сведения о юридическом лице

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХАРОВСКСБЫТМЕТ"**

полное наименование юридического лица

**ОГРН** 1 1 7 3 5 2 5 0 2 9 1 8 2

включенные в Единый государственный реестр юридических лиц по состоянию на

« 31 » мая 20 24 г.  
число                      месяц прописью                      год

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
<b>Наименование</b>		
1	Полное наименование на русском языке	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХАРОВСКСБЫТМЕТ"
2	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
3	Сокращенное наименование на русском языке	ООО "ХАРОВСКСБЫТМЕТ"
4	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
<b>Место нахождения и адрес юридического лица</b>		
5	Место нахождения юридического лица	ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ХАРОВСКИЙ, Г. ХАРОВСК
6	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
7	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи о переименовании / переподчинении адресного объекта	2233500058724 09.02.2023
8	Дополнительные сведения	Юридическим лицом принято решение об изменении места нахождения
9	Место нахождения юридического лица, указанное в решении об изменении места нахождения	ОБЛАСТЬ ВОЛОГОДСКАЯ, Г. ВОЛОГДА
10	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2183525436720 02.08.2018

11	Адрес юридического лица	162250, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ХАРОВСКИЙ, Г ХАРОВСК, УЛ АРХАНГЕЛЬСКАЯ, Д. 43, ПОМЕЩ. 1
12	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
13	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи о переименовании / переподчинении адресного объекта	2233500058724 09.02.2023
14	Дополнительные сведения	сведения недостоверны (результаты проверки достоверности содержащихся в ЕГРЮЛ сведений о юридическом лице)
15	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2223500314695 07.09.2022
<b>Сведения о регистрации</b>		
16	Способ образования	Создание юридического лица
17	ОГРН	1173525029182
18	Дата регистрации	15.09.2017
19	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
<b>Сведения о регистрирующем органе по месту нахождения юридического лица</b>		
20	Наименование регистрирующего органа	Управление Федеральной налоговой службы по Вологодской области
21	Адрес регистрирующего органа	,160000,,Вологда г., Герцена ул,1,,
22	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2233501212943 14.09.2023
<b>Сведения о состоянии юридического лица</b>		
23	Состояние	Юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство
<b>Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица</b>		
24	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице	2243500014680 21.01.2024
25	Фамилия Имя Отчество	ПЕРШИНА АНГЕЛИНА ЕВГЕНЬЕВНА
26	ИНН	352101126081
27	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2243500014680 21.01.2024

28	Должность	КОНКУРСНЫЙ УПРАВЛЯЮЩИЙ
29	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2243500014680 21.01.2024
<b>Сведения об уставном капитале / складочном капитале / уставном фонде / паевом фонде</b>		
30	Вид	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ
31	Размер (в рублях)	20000
32	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2213500163875 24.05.2021
<b>Сведения об участниках / учредителях юридического лица</b>		
33	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице	2213500163875 24.05.2021
34	Фамилия Имя Отчество	БАЛАШОВ НИКОЛАЙ ВЛАДИМИРОВИЧ
35	ИНН	350601951120
36	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2213500163875 24.05.2021
37	Пол	мужской
38	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2213500163875 24.05.2021
39	Гражданство	гражданин Российской Федерации
40	Номинальная стоимость доли (в рублях)	10000
41	Размер доли (в процентах)	50
42	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2213500163875 24.05.2021
<b>Сведения о доле в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, принадлежащей обществу</b>		
43	Номинальная стоимость доли (в рублях)	10000
44	Размер доли (в процентах)	50
45	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2233500215232 21.06.2023
<b>Сведения об учете в налоговом органе</b>		
46	ИНН юридического лица	3521006769
47	КПП юридического лица	352101001
48	Дата постановки на учет в налоговом органе	18.09.2023
49	Сведения о налоговом органе, в котором юридическое лицо состоит (для юридических лиц, прекративших деятельность - состояло) на учете	Управление Федеральной налоговой службы по Вологодской области

50	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2233501555285 18.09.2023
<b>Сведения о регистрации в качестве страхователя по обязательному пенсионному страхованию</b>		
51	Регистрационный номер	045021002657
52	Дата регистрации в качестве страхователя	18.09.2017
53	Наименование территориального органа	Отделение Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по Вологодской области
54	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2173525629671 28.09.2017
<b>Сведения о регистрации в качестве страхователя по обязательному социальному страхованию</b>		
55	Регистрационный номер	350021064535001
56	Дата регистрации в качестве страхователя	19.09.2017
57	Наименование территориального органа	Отделение Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по Вологодской области
58	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2173525607242 20.09.2017
<b>Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности</b>		
<i>Сведения об основном виде деятельности</i>		
<i>(ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2))</i>		
59	Код и наименование вида деятельности	38.32.3 Обработка отходов и лома черных металлов
60	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
<i>Сведения о дополнительных видах деятельности</i>		
<i>(ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2))</i>		
<b>1</b>		
61	Код и наименование вида деятельности	38.32.1 Сортировка материалов для дальнейшего использования
62	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
<b>2</b>		
63	Код и наименование вида деятельности	38.32.2 Обработка отходов и лома драгоценных металлов
64	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
<b>3</b>		
65	Код и наименование вида деятельности	38.32.4 Обработка отходов и лома цветных металлов



66	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
<b>4</b>		
67	Код и наименование вида деятельности	38.32.5 Утилизация вторичных неметаллических ресурсов во вторичное сырье
68	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
<b>5</b>		
69	Код и наименование вида деятельности	38.32.11 Сортировка металлических материалов для дальнейшего использования
70	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
<b>6</b>		
71	Код и наименование вида деятельности	38.32.12 Сортировка неметаллических материалов для дальнейшего использования
72	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
<b>7</b>		
73	Код и наименование вида деятельности	38.32.41 Обработка отходов и лома металлов, содержащих медь
74	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
<b>8</b>		
75	Код и наименование вида деятельности	38.32.42 Обработка отходов и лома металлов, содержащих никель
76	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
<b>9</b>		
77	Код и наименование вида деятельности	38.32.43 Обработка отходов и лома металлов, содержащих алюминий
78	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
<b>10</b>		
79	Код и наименование вида деятельности	38.32.49 Обработка вторичного сырья, содержащего прочие цветные металлы
80	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017

<b>11</b>		
81	Код и наименование вида деятельности	38.32.51 Утилизация отходов и лома стекла во вторичное сырье
82	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
<b>12</b>		
83	Код и наименование вида деятельности	38.32.52 Утилизация отходов бумаги и картона во вторичное сырье
84	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
<b>13</b>		
85	Код и наименование вида деятельности	38.32.53 Утилизация отходов и лома пластмасс во вторичное сырье
86	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
<b>14</b>		
87	Код и наименование вида деятельности	38.32.59 Утилизация прочих вторичных неметаллических ресурсов во вторичное сырье
88	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
<b>15</b>		
89	Код и наименование вида деятельности	46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
90	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
<b>16</b>		
91	Код и наименование вида деятельности	46.90 Торговля оптовая неспециализированная
92	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
<b>17</b>		
93	Код и наименование вида деятельности	49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
94	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1173525029182 15.09.2017
<b>Сведения о лицензиях</b>		
95	Серия и номер лицензии	35 000465 МЕ
96	Дата лицензии	22.01.2018
97	Дата начала действия лицензии	22.01.2018
98	Дата окончания действия лицензии	22.01.2028

99	Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия	Заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных металлов
100	Наименование лицензирующего органа	ДЕПАРТАМЕНТ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ И ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ
101	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2183525052852 23.01.2018
<b>Сведения о записях, внесенных в Единый государственный реестр юридических лиц</b>		
<b>1</b>		
102	Причина внесения записи в ЕГРЮЛ	Создание юридического лица
103	ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ	1173525029182 15.09.2017
104	Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области
<b>Сведения о документах, представленных при внесении записи в ЕГРЮЛ</b>		
105	Наименование документа	P11001 ЗАЯВЛЕНИЕ О СОЗДАНИИ ЮЛ
106	Дата документа	12.08.2017
107	Наименование документа	РЕШЕНИЕ О СОЗДАНИИ ЮЛ
108	Номер документа	1
109	Дата документа	12.09.2017
110	Наименование документа	ГАРАНТИЙНОЕ ПИСЬМО
111	Дата документа	12.09.2017
112	Наименование документа	СВ-ВО
113	Дата документа	26.11.2014
114	Наименование документа	УСТАВ ЮЛ
115	Дата документа	12.09.2017
116	Наименование документа	ПАМЯТКА
117	Дата документа	12.09.2017
118	Наименование документа	ДОКУМЕНТ ОБ ОПЛАТЕ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОШЛИНЫ
119	Номер документа	1
120	Дата документа	12.09.2017
<b>2</b>		
121	Причина внесения записи в ЕГРЮЛ	Представление сведений об учете юридического лица в налоговом органе
122	ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ	2173525598453 15.09.2017

123	Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области
<b>3</b>		
124	Причина внесения записи в ЕГРЮЛ	Представление сведений о регистрации юридического лица в качестве страхователя в исполнительном органе Фонда социального страхования Российской Федерации
125	ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ	2173525607242 20.09.2017
126	Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области
<b>4</b>		
127	Причина внесения записи в ЕГРЮЛ	Представление сведений о регистрации юридического лица в качестве страхователя в территориальном органе Пенсионного фонда Российской Федерации
128	ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ	2173525629671 28.09.2017
129	Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области
<b>5</b>		
130	Причина внесения записи в ЕГРЮЛ	Представление лицензирующим органом сведений о предоставлении лицензии
131	ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ	2183525052852 23.01.2018
132	Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области
<b>6</b>		
133	Причина внесения записи в ЕГРЮЛ	Изменение сведений о юридическом лице, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц
134	ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ	2183525436720 02.08.2018
135	Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области
<b>7</b>		
	Сведения о документах, представленных при внесении записи в ЕГРЮЛ	
136	Наименование документа	ЗАЯВЛЕНИЕ ПО ФОРМЕ Р14001
137	Дата документа	26.07.2018
<b>8</b>		
138	Наименование документа	РЕШЕНИЕ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ
139	Дата документа	26.07.2018
<b>9</b>		
140	Причина внесения записи в ЕГРЮЛ	Изменение сведений о юридическом лице, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц

141	ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ	2193525466198 16.10.2019
142	Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области
Сведения о документах, представленных при внесении записи в ЕГРЮЛ		
143	Наименование документа	Р14001 ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ИЗМ.СВЕДЕНИЙ, НЕ СВЯЗАННЫХ С ИЗМ. УЧРЕД.ДОКУМЕНТОВ (П.2.1)
144	Дата документа	09.10.2019
<b>8</b>		
145	Причина внесения записи в ЕГРЮЛ	Изменение сведений о юридическом лице, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц
146	ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ	2193525488319 07.11.2019
147	Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области
Сведения о документах, представленных при внесении записи в ЕГРЮЛ		
148	Наименование документа	ЗАЯВЛЕНИЕ ПО ФОРМЕ Р14001
149	Дата документа	30.10.2019
<b>9</b>		
150	Причина внесения записи в ЕГРЮЛ	Изменение сведений о юридическом лице, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц
151	ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ	2203500189869 14.05.2020
152	Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области
Сведения о документах, представленных при внесении записи в ЕГРЮЛ		
153	Наименование документа	Р14001 ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ИЗМ.СВЕДЕНИЙ, НЕ СВЯЗАННЫХ С ИЗМ. УЧРЕД.ДОКУМЕНТОВ (П.2.1)
154	Дата документа	06.05.2020
155	Наименование документа	НАКЛАДНАЯ
156	Дата документа	06.05.2020
<b>10</b>		
157	Причина внесения записи в ЕГРЮЛ	Изменение сведений о юридическом лице, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц
158	ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ	2203500199000 21.05.2020
159	Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области

	Сведения о документах, представленных при внесении записи в ЕГРЮЛ	
160	Наименование документа	ЗАЯВЛЕНИЕ ПО ФОРМЕ Р14001
161	Дата документа	14.05.2020
<b>11</b>		
162	Причина внесения записи в ЕГРЮЛ	Государственная регистрация изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесение изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ
163	ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ	2213500163875 24.05.2021
164	Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области
	Сведения о документах, представленных при внесении записи в ЕГРЮЛ	
165	Наименование документа	Р13014 Заявление об изменении учр. документа и/или иных сведений о ЮЛ
166	Дата документа	17.05.2021
167	Наименование документа	Решение о внесении изменений в учредительный документ ЮЛ, либо иное решение или документ, на основании которого вносятся данные изменения
168	Дата документа	23.04.2021
169	Наименование документа	ЗАЯВЛЕНИЕ
170	Дата документа	23.04.2021
171	Наименование документа	КВИТАНЦИЯ
172	Дата документа	23.04.2021
173	Наименование документа	Устав ЮЛ в новой редакции
174	Дата документа	23.04.2021
<b>12</b>		
175	Причина внесения записи в ЕГРЮЛ	Внесение в Единый государственный реестр юридических лиц сведений о недостоверности сведений о юридическом лице (результаты проверки достоверности содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц сведений о юридическом лице)
176	ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ	2223500314695 07.09.2022
177	Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области

<b>13</b>		
178	Причина внесения записи в ЕГРЮЛ	Внесение изменений в сведения, содержащиеся в Едином государственном реестре юридических лиц, в связи с переименованием (переподчинением) адресных объектов
179	ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ	2233500058724 09.02.2023
180	Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области
<b>14</b>		
181	Причина внесения записи в ЕГРЮЛ	Изменение сведений о юридическом лице, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц
182	ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ	2233500215232 21.06.2023
183	Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области
Сведения о документах, представленных при внесении записи в ЕГРЮЛ		
184	Наименование документа	Р13014 Заявление об изменении учр. документа и/или иных сведений о ЮЛ
185	Дата документа	14.06.2023
<b>15</b>		
186	Причина внесения записи в ЕГРЮЛ	Принятие регистрирующим органом решения о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ (наличие в ЕГРЮЛ сведений о юридическом лице, в отношении которых внесена запись о недостоверности)
187	ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ	2233500279043 26.07.2023
188	Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области
Сведения о документах, представленных при внесении записи в ЕГРЮЛ		
189	Наименование документа	Решение о предстоящем исключении ЮЛ из ЕГРЮЛ
190	Номер документа	2967
191	Дата документа	24.07.2023
<b>16</b>		
192	Причина внесения записи в ЕГРЮЛ	Внесение в Единый государственный реестр юридических лиц сведений о недостоверности сведений о юридическом лице (результаты проверки достоверности содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц сведений о юридическом лице)
193	ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ	2233500316872 28.08.2023

194	Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области
<b>17</b>		
195	Причина внесения записи в ЕГРЮЛ	Представление сведений об учете юридического лица в налоговом органе
196	ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ	2233501555285 18.09.2023
197	Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ	Управление Федеральной налоговой службы по Вологодской области
<b>18</b>		
198	Причина внесения записи в ЕГРЮЛ	Представление заявления лицом, чьи права и законные интересы затрагиваются в связи с исключением юридического лица из ЕГРЮЛ
199	ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ	2233501681829 08.11.2023
200	Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ	Управление Федеральной налоговой службы по Вологодской области
<b>19</b>		
	Сведения о документах, представленных при внесении записи в ЕГРЮЛ	
201	Наименование документа	Заявление лица, чьи права затрагиваются исключением ЮЛ из ЕГРЮЛ
202	Номер документа	1337сз
203	Дата документа	23.10.2023
<b>19</b>		
204	Причина внесения записи в ЕГРЮЛ	Юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство
205	ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ	2243500014679 21.01.2024
206	Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ	Управление Федеральной налоговой службы по Вологодской области
<b>20</b>		
	Сведения о документах, представленных при внесении записи в ЕГРЮЛ	
207	Наименование документа	Сведения из ЕФРСБ о ЮЛ
208	Номер документа	13443247
209	Дата документа	18.01.2024
210	Наименование документа	Решение суда о банкротстве и открытии конкурсного производства
211	Номер документа	A13-13088/2023
212	Дата документа	16.01.2024
<b>20</b>		
213	Причина внесения записи в ЕГРЮЛ	Утверждение конкурсного управляющего
214	ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ	2243500014680 21.01.2024
215	Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ	Управление Федеральной налоговой службы по Вологодской области



	Сведения о документах, представленных при внесении записи в ЕГРЮЛ	
216	Наименование документа	Сведения из ЕФРСБ о ЮЛ
217	Номер документа	13443247
218	Дата документа	18.01.2024
219	Наименование документа	Решение суда о банкротстве и открытии конкурсного производства
220	Номер документа	A13-13088/2023
221	Дата документа	16.01.2024

Выписка сформирована с использованием сервиса «Предоставление сведений из ЕГРЮЛ/ЕГРИП», размещенного на официальном сайте ФНС России в сети Интернет по адресу: <https://egrul.nalog.ru>



*Информация из Государственного информационного ресурса бухгалтерской (финансовой) отчетности (Ресурс БФО)*

Дата формирования информации	31.05.2024
Номер выгрузки информации	0710096_3521006769_2021_000_20240531_82fb5f25-5c13-
Настоящая выгрузка содержит информацию о юридическом лице:	
Полное наименование юридического лица	<b>ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХАРОВСКСБЫТМЕТ"</b>
<i>включенная в Государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.05.2024</i>	
ИНН	3521006769
КПП	352101001
Код по ОКПО	
Форма собственности (по ОКФС)	
Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)	12300
Вид экономической деятельности по ОКВЭД 2	38.32.3
Местонахождение (адрес)	162250, Вологодская обл, Харовский р-н, Харовск г, Архангельская ул, д. № 43, пом. 1
Единица измерения	<u>Тыс. руб.</u>

**Бухгалтерский баланс**

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 год	На 31 декабря 2019 года
1	2	3	4	5	6
<b>АКТИВ</b>					
	Материальные внеоборотные активы <sup>2</sup>	1150	-	-	-
	Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы <sup>3</sup>	1170	-	-	-
	Запасы	1210	4 295	4 295	745
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 019	254	798
	Финансовые и другие оборотные активы <sup>4</sup>	1230	208	1 972	1 661
	<b>БАЛАНС</b>	1600	6 522	6 520	3 204
<b>ПАССИВ</b>					
	Капитал и резервы <sup>5</sup>	1300	(1 211)	(1 200)	(529)
	Целевые средства	1350	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества и иные целевые фонды	1360	-	-	-
	Долгосрочные заемные средства	1410	0	-	-
	Другие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Краткосрочные заемные средства	1510	4 946	4 946	1 047
	Кредиторская задолженность	1520	2 787	2 773	2 686
	Другие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	1700	6 522	6 520	3 204

<sup>1</sup> Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу.

<sup>2</sup> Включая основные средства, незавершенные капитальные вложения в основные средства.

<sup>3</sup> Включая результаты исследований и разработок, незавершенные капитальные вложения в нематериальные.

<sup>4</sup> Включая дебиторскую задолженность.

<sup>5</sup> Некоммерческая организация вместо показателей "Капиталы и резервы" включает "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества и иные целевые фонды".

### Отчет о финансовых результатах

Пояснения <sup>6</sup>	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 года.	На 31 декабря 2020 года.
1	2	3	4	5
	Выручка <sup>7</sup>	2110	0	14 873
	Расходы по обычной деятельности <sup>8</sup>	2120	(11)	(15 064)
	Проценты по уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(0)	(282)
	Налоги и прибыль (доходы) <sup>9</sup>	2410	(0)	(165)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>(11)</b>	<b>(638)</b>

<sup>6</sup> Указывается номер соответствующего пояснения к отчету о финансовых результатах.

<sup>7</sup> За минусом налога на прибыль.

<sup>8</sup> Включая себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы.

<sup>9</sup> Включая текущий налог на прибыль, изменение отложенных налоговых обязательств и активов.

Информация сформирована с использованием сервиса «Государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности», размещенного на официальном сайте ФНС России в сети Интернет по адресу: <https://bo.nalog.ru>



Информация о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности из Государственного информационного ресурса бухгалтерской (финансовой) отчетности, подписанная усиленной квалифицированной электронной подписью, равнозначна информации о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на бумажном носителе, подписанной собственноручной подписью должностного лица налогового органа и заверенной печатью налогового органа (пункты 1 и 3 статьи 6 Федерального закона от 6 апреля 2011 г. № 63-ФЗ «Об электронной подписи»).

**АРБИТРАЖНЫЙ СУД ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ**

ул. Герцена, д. 1 «а», Вологда, 160000

**Именем Российской Федерации****Р Е Ш Е Н И Е**

16 января 2024 года

город Вологда

Дело №А13-13088/2023

Арбитражный суд Вологодской области в составе судьи Артюшичева И.С. при ведении протокола судебного заседания секретарем судебного заседания Смирновой И.В., рассмотрев в открытом судебном заседании заявление индивидуального предпринимателя Сквородникова Игоря Леонидовича о признании общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» (ОГРН 1173525029182, ИНН 3521006769; Вологодская область, Харовский район, г. Харовск, ул. Архангельская, д. 43, помещ.1) несостоятельным (банкротом),  
при участии от заявителя – Поталицына Е.Д. по доверенности от 09.01.2024,

**у с т а н о в и л:**

индивидуальный предприниматель Сквородников Игорь Леонидович (далее – предприниматель Сквородников И.Л.) 23.10.2023 обратился в Арбитражный суд Вологодской области с заявлением о признании несостоятельным (банкротом) общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» (далее – ООО «Харовсксбытмет», должник).

Определением суда от 22.11.2023 заявление принято к производству и возбуждено производство по делу о несостоятельности (банкротстве) ООО «Харовсксбытмет».

Заявитель просит признать должника несостоятельным и открыть в отношении его конкурсное производство по упрощенной процедуре отсутствующего должника.

Представитель заявителя в судебном заседании предъявленные требования поддержал.

Иные лица, участвующие в деле, в судебное заседание не явились, извещены о месте и времени проведения судебного заседания в соответствии со статьей 123 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации (далее – АПК РФ) надлежащим образом.

Судебное заседание проведено в соответствии со статьей 156 АПК РФ.

Исследовав материалы дела, заслушав объяснения представителя заявителя, суд считает требование о признании должника несостоятельным (банкротом) подлежащим удовлетворению.

В соответствии с пунктом 1 статьи 227 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Закон о

банкротстве) в случаях, если руководитель должника - юридического лица, фактически прекратившего свою деятельность, отсутствует или установить место его нахождения не представляется возможным, заявление о признании отсутствующего должника банкротом может быть подано конкурсным кредитором, уполномоченным органом независимо от размера кредиторской задолженности.

По смыслу данной нормы Закона должник - юридическое лицо может быть признан отсутствующим при наличии совокупности названных условий: юридическое лицо фактически прекратило деятельность и руководитель юридического лица отсутствует или невозможно установить место его нахождения.

Согласно статье 230 Закона о банкротстве в случае, если имущество должника - юридического лица заведомо не позволяет покрыть судебные расходы в связи с делом о банкротстве или если в течение последних двенадцати месяцев до даты подачи заявления о признании должника банкротом не проводились операции по банковским счетам должника, а также при наличии иных признаков, свидетельствующих об отсутствии предпринимательской или иной деятельности должника, подлежат применению положения, предусмотренные параграфом 2 «Банкротство отсутствующего должника» главы XI Закона.

Таким образом, при обращении с заявлением о признании должника банкротом по упрощенной процедуре как отсутствующего должника конкурсный кредитор или уполномоченный орган должны представить доказательства, подтверждающие факт отсутствия должника применительно к пункту 1 статьи 227 названного Закона либо наличие иных оснований, позволяющих в соответствии со статьей 230 этого же Закона рассмотреть дело о банкротстве по правилам для отсутствующего должника.

Статьей 65 АПК РФ предусмотрено, что каждое лицо, участвующее в деле, должно доказать те обстоятельства, на которые оно ссылается как на основание своих требований и возражений.

Право на обращение в арбитражный суд возникает у конкурсного кредитора, работника, бывшего работника должника, уполномоченного органа по денежным обязательствам с даты вступления в законную силу решения суда, арбитражного суда или судебного акта о выдаче исполнительных листов на принудительное исполнение решений третейского суда о взыскании с должника денежных средств (пункт 2 статьи 7 Закона о банкротстве).

Заявитель представил суду доказательства наличия задолженности в размере 395 400 руб.

Указанные обстоятельства подтверждаются судебным приказом Арбитражного суда Вологодской области от 20.09.2023 по делу №А13-11068/2023.

Доказательств погашения задолженности в материалах дела не имеется и в суд не представлено.

В силу статьи 16 Закона о банкротстве разногласия по требованиям кредиторов или уполномоченных органов, подтвержденным вступившим в

законную силу решением суда в части их состава и размера, не подлежат рассмотрению арбитражным судом, а заявления о таких разногласиях подлежат возвращению без рассмотрения, за исключением разногласий, связанных с исполнением судебных актов или их пересмотром.

На основании статьи 16 АПК РФ вступившие в законную силу судебные акты арбитражных судов, федеральных судов общей юрисдикции и мировых судей являются обязательными для всех без исключения органов государственной власти, в том числе для судов, рассматривающих дела о банкротстве.

Возражений относительно исполнения судебного акта лицами, участвующими в деле, не заявлено.

Как усматривается из материалов дела, ООО «Харовсксбытмет» зарегистрировано 15.09.2017 в качестве юридического лица за основным государственным регистрационным номером 1173525029182.

Согласно выписке из Единого государственного реестра юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) адресом места нахождения должника является: Вологодская область, Харовский район, г. Харовск, ул. Архангельская, д. 43, помещ.1.

В ЕГРЮЛ внесены записи об участнике – Балашов Николай Владимирович. Он же является директором общества с 24.05.2021.

Согласно статье 230 Закона о банкротстве положения, предусмотренные параграфом 2 «Банкротство отсутствующего должника», применяются также в случае, если имущество должника - юридического лица заведомо не позволяет покрыть судебные расходы в связи с делом о банкротстве или если в течение последних двенадцати месяцев до даты подачи заявления о признании должника банкротом не проводились операции по банковским счетам должника, а также при наличии иных признаков, свидетельствующих об отсутствии предпринимательской или иной деятельности должника.

По представленным данным бухгалтерская отчетность сдана за 2021 год.

Как следует из собранных по делу доказательств (ответы регистрирующих органов), у должника отсутствует какое-либо имущество, позволяющее покрыть судебные расходы в связи с делом о банкротстве по общей процедуре.

Доказательства, свидетельствующие о наличии предпринимательской или иной деятельности должника (статья 230 Закона о банкротстве), отсутствуют.

Таким образом, судом установлены признаки отсутствующего должника в соответствии со статьей 230 Закона о банкротстве.

На основании изложенного и в соответствии со статьями 227, 230 Закона о банкротстве судом принимается решение о признании должника банкротом по упрощенной процедуре банкротства.

Вместе с тем, суд считает возможным разъяснить, что как установлено пунктом 3 статьи 228 Закона о банкротстве конкурсный управляющий при обнаружении им имущества отсутствующего должника, позволяющего покрыть судебные расходы в связи с производством по делу о банкротстве, обязан направить ходатайство в арбитражный суд о прекращении упрощенной

процедуры, применяемой в деле о банкротстве, и переходе к процедурам, применяемым в деле о банкротстве и предусмотренным настоящим Федеральным законом.

По ходатайству конкурсного управляющего при обнаружении имущества отсутствующего должника арбитражный суд выносит определение о прекращении упрощенной процедуры, применяемой в деле о банкротстве, и переходе к процедурам, применяемым в деле о банкротстве и предусмотренным настоящим Федеральным законом.

Как разъяснено в пункте 14 постановления Пленума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации №91 от 17.12.2009 «О порядке погашения расходов по делу о банкротстве» (далее – Постановление ВАС РФ №91), при наличии письменного согласия участвующего в деле лица (кроме уполномоченного органа) на финансирование дальнейших расходов по делу о банкротстве производство по делу о банкротстве на основании абзаца восьмого пункта 1 статьи 57 Закона о банкротстве прекращению не подлежит и дело подлежит дальнейшему рассмотрению в общем порядке.

Если заявление о признании банкротом отсутствующего должника по правилам параграфа 2 главы XI Закона о банкротстве подается конкурсным кредитором, то применительно к пункту 2 статьи 227 этого Закона данный кредитор указывает в этом заявлении размер самостоятельно определенного им единовременного вознаграждения конкурсного управляющего за проведение процедуры банкротства отсутствующего должника; правила пунктов 3, 9 и 12 - 14 статьи 20.6 Закона о банкротстве в таком случае не применяются.

Заявитель просит утвердить единовременное вознаграждение конкурсному управляющему должнику в размере 30 000 руб. и предоставил платежное поручение от 07.11.2023 №51 о зачислении данной суммы на депозитный счет Арбитражного суда Вологодской области.

При таких обстоятельствах, оснований для прекращения производства по делу в порядке абзаца восьмого пункта 1 статьи 57 Закона о банкротстве не усматривается.

В соответствии со статьей 225 Закона о банкротстве ООО «Харовсксбытмет» подлежит признанию несостоятельным (банкротом). Требование заявителя подлежит включению в третью очередь реестра требований кредиторов должника.

Исходя из смысла статьи 124 Закона о банкротстве, принятие арбитражным судом решения о признании должника банкротом влечет за собой открытие конкурсного производства сроком до шести месяцев.

В силу положений статей 28, 54 Закона о банкротстве оплата опубликования сведений о принятом решении о признании отсутствующего должника банкротом производится арбитражным управляющим.

Кредиторы вправе предъявить свои требования к отсутствующему должнику в течение месяца со дня получения уведомления конкурсного управляющего (пункт 2 статьи 228 Закона о банкротстве).

Согласно статье 127 Закона о банкротстве при принятии решения о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства



арбитражный суд утверждает конкурсного управляющего в порядке, предусмотренном статьей 45 Закона, и размер вознаграждения конкурсного управляющего.

Согласно пункту 5 статьи 45 Закона о банкротстве, по результатам рассмотрения представленной саморегулируемой организацией арбитражных управляющих информации о соответствии кандидатуры арбитражного управляющего требованиям, предусмотренным статьями 20 и 20.2 Закона о банкротстве, или кандидатуры арбитражного управляющего арбитражный суд утверждает арбитражного управляющего, соответствующего таким требованиям.

Ассоциацией «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Центрального федерального округа» представлены сведения на кандидатуру Першиной Ангилины Евгеньевны (является членом ассоциации, идентификационный номер налогоплательщика 352101126081, адрес для направления корреспонденции: 160000, г. Вологда, а/я 215), которая соответствует требованиям, предусмотренным статьями 20 и 20.2 Закона о банкротстве. Першина Ангелина Евгеньевна изъявила согласие быть назначенной конкурсным управляющим должника и подлежит утверждению конкурсным управляющим ООО «Харовсксбытмет».

На основании части 1 статьи 110 АПК РФ судебные расходы, понесенные лицами, участвующими в деле, в пользу которых принят судебный акт, взыскиваются арбитражным судом со стороны.

При подаче заявления предприниматель Сковородников И.Л. произвел оплату государственной пошлины в размере 6000 руб. по платежному поручению от 19.10.2023 №47, которая подлежит взысканию с должника в пользу заявителя.

Настоящий судебный акт выполнен в форме электронного документа, подписан усиленной квалифицированной электронной подписью судьи, и в соответствии со статьей 177 АПК РФ будет направлен лицам, участвующим в деле, посредством его размещения на официальном сайте арбитражного суда в сети «Интернет» в режиме ограниченного доступа не позднее следующего дня после дня его принятия.

Руководствуясь статьями 20, 20.2, 20.3, 20.6, 45, 124, 127, 227, 228, 230 Федерального закона от 26.10.2002 №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», статьями 110, 167 – 170 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, Арбитражный суд Вологодской области

#### **р е ш и л:**

признать общество с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» (ОГРН 1173525029182, ИНН 3521006769; Вологодская область, Харовский район, г. Харовск, ул. Архангельская, д. 43, помещ.1) несостоятельным (банкротом) с применением упрощенной процедуры банкротства отсутствующего должника.

Открыть в отношении общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» конкурсное производство сроком на шесть месяцев.

Признать требование индивидуального предпринимателя Сквородникова Игоря Леонидовича в размере 395 400 руб., в том числе 390 000 руб. основного долга, 5400 руб. расходов по уплате государственной пошлины обоснованным и подлежащим включению в третью очередь реестра требований кредиторов общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет».

С даты принятия настоящего судебного акта наступают последствия, предусмотренные статьей 126 Федерального закона от 26.10.2002 №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

Утвердить конкурсным управляющим общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» Першину Ангелину Евгеньевну.

Утвердить единовременное вознаграждение конкурсному управляющему общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» в размере 30 000 руб.

Конкурсному управляющему в срок до 01.07.2024 представить в арбитражный суд отчет о результатах конкурсного производства в соответствии с Федеральным законом от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

Назначить судебное заседание для рассмотрения отчета конкурсного управляющего по итогам конкурсного производства на 10.07.2024 в 10 час. 10 мин. в помещении Арбитражного суда Вологодской области по адресу: г.Вологда, ул. Герцена, д. 1а, каб. № 210.

Взыскать с общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» в пользу индивидуального предпринимателя Сквородникова Игоря Леонидовича 6000 руб. в возмещение расходов по уплате государственной пошлины.

Решение подлежит немедленному исполнению.

Решение может быть обжаловано в течение месяца после его принятия в Четырнадцатый арбитражный апелляционный суд.

Судья

И.С. Артюшичев

Электронная подпись действительна. Данные ЭП: Удостоверяющий центр Казначейство России Дата 14.06.2023 4:14:00 Кому выдана Артюшичев Илья Сергеевич
--

**АРБИТРАЖНЫЙ СУД ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ**

ул. Герцена, д. 1 «а», Вологда, 160000

**О П Р Е Д Е Л Е Н И Е**

23 апреля 2024 года

г. Вологда

Дело № А13-13088/2023

Арбитражный суд Вологодской области в составе судьи Артюшичева И.С. при ведении протокола судебного заседания секретарем судебного заседания Смирновой И.В., рассмотрев в открытом судебном заседании заявление Федеральной налоговой службы в лице Управления Федеральной налоговой службы по Вологодской области о включении задолженности в размере 714 873 руб. 55 коп. в реестр требований кредиторов общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» (ОГРН 1173525029182, ИНН 3521006769; Вологодская область, Харовский район, г. Харовск, ул. Архангельская, д. 43, помещ.1),

**у с т а н о в и л :**

индивидуальный предприниматель Сквородников Игорь Леонидович (далее – предприниматель Сквородников И.Л.) 23.10.2023 обратился в Арбитражный суд Вологодской области с заявлением о признании несостоятельным (банкротом) общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» (далее – ООО «Харовсксбытмет», должник).

Определением суда от 22.11.2023 заявление принято к производству и возбуждено производство по делу о несостоятельности (банкротстве) ООО «Харовсксбытмет».

Решением суда от 16.01.2024 ООО «Харовсксбытмет» признано несостоятельным (банкротом), в отношении должника открыто конкурсное производство, конкурсным управляющим утверждена Першина Ангелина Евгеньевна (далее – конкурсный управляющий).

В соответствии со статьей 28 Федерального закона от 26.10.2002 №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Закон о банкротстве) сведения о введении процедуры конкурсного производства опубликованы в издании «Коммерсантъ» №15(7705) от 27.01.2024.

Федеральная налоговая служба в лице Управления Федеральной налоговой службы по Вологодской области (далее – уполномоченный орган, заявитель) 01.02.2024 обратилась в Арбитражный суд Вологодской области с заявлением о включении в реестр требований кредиторов должника задолженности в размере 714 873 руб. 55 коп.

Лица, участвующие в деле, не явились, извещены надлежащим образом о времени и месте судебного заседания в порядке статьи 123 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации (далее – АПК РФ), возражений

по требованию уполномоченного органа не заявили, в связи с чем заявление рассмотрено в их отсутствие в соответствии с положениями статьи 156 АПК РФ.

Исследовав материалы дела, оценив имеющиеся доказательства, суд считает, что требование подлежит удовлетворению.

В силу статей 100, 142 Закона о банкротстве кредиторы вправе предъявить свои требования к должнику в любой момент в ходе конкурсного производства. Реестр требований кредиторов подлежит закрытию по истечении двух месяцев с даты опубликования сведений о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства.

Срок, установленный в законе, не пропущен.

В силу пункта 1 статьи 38, пункта 1 статьи 44 Налогового кодекса Российской Федерации обязанность исчисления и уплаты налога возникает у налогоплательщика при наличии у него объекта налогообложения и налоговой базы.

Объект налогообложения как совокупность налогозначимых операций (фактов) является сформировавшимся к моменту окончания налогового периода. При этом он формируется применительно не к отдельным финансово-хозяйственным операциям или иным имеющим значение для налогообложения фактам, а к совокупности соответствующих операций (фактов), совершенных (имевших место) в течение налогового периода.

Это означает, что возникновение обязанности по уплате налога определяется наличием объекта налогообложения и налоговой базы, а не наступлением последней даты срока, в течение которого соответствующий налог должен быть исчислен.

Таким образом, датой возникновения обязанности по уплате налога является дата окончания налогового периода, а не дата представления налоговой декларации или дата окончания срока уплаты налога.

Как следует из материалов дела, у должника имеется задолженность по уплате обязательных платежей в сумме 714 873 руб. 55 коп., в том числе 494 584 руб. 09 коп. основного долга, 201 042 руб. 91 коп. пеней, 19 246 руб. 54 коп. штрафа.

Размер и состав задолженности подтверждается представленными в материалы дела доказательствами.

Возможность принудительного взыскания указанной выше задолженности не утрачена.

Доказательств погашения задолженности должником и другими лицами, участвующими в деле, не представлено.

Из материалов дела следует, что обязательства должника перед заявителем возникли до даты принятия судом к производству заявления о признании должника банкротом, следовательно, не относятся к текущим платежам и подлежат включению в реестр требований кредиторов должника.

В пункте 8 Обзора судебной практики по вопросам, связанным с участием уполномоченных органов в делах о банкротстве и применяемых в этих делах процедурах банкротства, утвержденного Президиумом Верховного Суда Российской Федерации 20.12.2016 (далее – Обзор от 20.12.2016), разъяснено, что поскольку доходы в виде оплаты труда, выходных пособий,

вознаграждений авторам результатов интеллектуальной деятельности, согласно абзацу третьему пункта 4 статьи 134 Закона о банкротстве, относятся ко второй очереди расчетов с кредиторами, задолженность по перечислению в бюджет налога на доходы физических лиц, удержанного должником в качестве налогового агента при выплате этих доходов, также относится к реестровым требованиям второй очереди.

Как разъяснено в пункте 14 Обзора от 20.12.2016, требования об уплате страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, не являющиеся текущими, в соответствии с абзацем третьим пункта 4 статьи 134 Закона о банкротстве относятся ко второй очереди удовлетворения и подлежат исполнению в режиме, установленном для удовлетворения требований о выплате заработной платы.

С учетом изложенного, задолженность по уплате страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и налога на доходы физических лиц подлежит включению во вторую очередь реестра требований кредиторов должника. Задолженность по уплате обязательных платежей в остальной части подлежит включению в третью очередь реестра требований кредиторов должника.

Руководствуясь статьями 100, 142 Федерального закона № 127-ФЗ от 26.10.2002 «О несостоятельности (банкротстве)», статьями 184, 223 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, Арбитражный суд Вологодской области

#### **о п р е д е л и л:**

признать обоснованным и включить требование Федеральной налоговой службы в лице Управления Федеральной налоговой службы по Вологодской области в сумме 112 961 руб. 42 коп. основного долга во вторую очередь реестра требований кредиторов общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет».

Признать обоснованным и включить требование Федеральной налоговой службы в лице Управления Федеральной налоговой службы по Вологодской области в размере 601 912 руб. 13 коп., в том числе 381 622 руб. 67 коп. основной долг, 201 042 руб. 92 коп. пени, 19 246 руб. 54 коп. штраф в третью очередь реестра требований кредиторов общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет». Требование по взысканию пеней и штрафа учитывается отдельно в реестре требований кредиторов и подлежит удовлетворению после погашения основной суммы задолженности и причитающихся процентов, включенных в третью очередь реестра требований кредиторов общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет».

Определение подлежит немедленному исполнению.

Определение может быть обжаловано в Четырнадцатый арбитражный апелляционный суд в течение десяти дней со дня его вынесения.

Судья

Электронная подпись действительна. Данные ЭП: Удостоверяющий центр Казначейство России Дата 14.06.2023 4:14:00 Кому выдана Артюшичев Илья Сергеевич
--

И.С. Артюшичев

**АРБИТРАЖНЫЙ СУД ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ**

ул. Герцена, д. 1 «а», Вологда, 160000

**О П Р Е Д Е Л Е Н И Е**

27 мая 2024 года

г. Вологда

Дело № А13-13088/2023

Арбитражный суд Вологодской области в составе судьи Артюшичева И.С. при ведении протокола судебного заседания секретарем судебного заседания Смирновой И.В., рассмотрев в открытом судебном заседании заявление Федеральной налоговой службы в лице Управления Федеральной налоговой службы по Вологодской области о включении задолженности в размере 5133 руб. 18 коп. в реестр требований кредиторов общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» (ОГРН 1173525029182, ИНН 3521006769; Вологодская область, Харовский район, г. Харовск, ул. Архангельская, д. 43, помещ.1),

**у с т а н о в и л:**

индивидуальный предприниматель Сквородников Игорь Леонидович (далее – предприниматель Сквородников И.Л.) 23.10.2023 обратился в Арбитражный суд Вологодской области с заявлением о признании несостоятельным (банкротом) общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» (далее – ООО «Харовсксбытмет», должник).

Определением суда от 22.11.2023 заявление принято к производству и возбуждено производство по делу о несостоятельности (банкротстве) ООО «Харовсксбытмет»

Решением суда от 16.01.2024 ООО «Харовсксбытмет» признано несостоятельным (банкротом), в отношении должника открыто конкурсное производство, конкурсным управляющим утверждена Першина Ангелина Евгеньевна (далее – конкурсный управляющий).

В соответствии со статьей 28 Федерального закона от 26.10.2002 №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Закон о банкротстве) сведения о введении процедуры конкурсного производства опубликованы в издании «Коммерсантъ» №15(7705) от 27.01.2024.

Федеральная налоговая служба в лице Управления Федеральной налоговой службы по Вологодской области (далее – уполномоченный орган, заявитель) 07.03.2024 обратилась в Арбитражный суд Вологодской области с заявлением о включении в реестр требований кредиторов должника задолженности в размере 5133 руб. 18 коп.

Лица, участвующие в деле, не явились, извещены надлежащим образом о времени и месте судебного заседания в порядке статьи 123 Арбитражного

процессуального кодекса Российской Федерации (далее – АПК РФ), возражений по требованию уполномоченного органа не заявили, в связи с чем заявление рассмотрено в их отсутствие в соответствии с положениями статьи 156 АПК РФ.

Исследовав материалы дела, оценив имеющиеся доказательства, суд считает, что требование подлежит удовлетворению.

В силу статей 100, 142 Закона о банкротстве кредиторы вправе предъявить свои требования к должнику в любой момент в ходе конкурсного производства. Реестр требований кредиторов подлежит закрытию по истечении двух месяцев с даты опубликования сведений о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства.

Срок, установленный в законе, не пропущен.

Как следует из материалов дела, у должника имеется задолженность по уплате обязательных платежей:

- страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 1213 руб. 18 коп. основного долга, 419 руб. 33 коп. пеней;

- финансовые санкции в размере 3500 руб.

Размер и состав задолженности подтверждается представленными в материалы дела доказательствами.

Возможность принудительного взыскания указанной выше задолженности не утрачена.

Доказательств погашения задолженности должником и другими лицами, участвующими в деле, не представлено.

Из материалов дела следует, что обязательства должника перед заявителем возникли до даты принятия судом к производству заявления о признании должника банкротом, следовательно, не относятся к текущим платежам и подлежат включению в реестр требований кредиторов должника.

Руководствуясь статьями 100, 142 Федерального закона № 127-ФЗ от 26.10.2002 «О несостоятельности (банкротстве)», статьями 184, 223 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, Арбитражный суд Вологодской области

#### **о п р е д е л и л:**

признать обоснованным и включить требование Федеральной налоговой службы в лице Управления Федеральной налоговой службы по Вологодской области в размере 5133 руб. 18 коп., в том числе 1213 руб. 85 коп. основной долг, 419 руб. 33 коп. пени, 3500 руб. финансовые санкции в третью очередь реестра требований кредиторов общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет». Требование по взысканию пеней и финансовых санкций учитывается отдельно в реестре требований кредиторов и подлежит удовлетворению после погашения основной суммы задолженности и причитающихся процентов, включенных в третью очередь реестра требований кредиторов общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет».

Определение подлежит немедленному исполнению.

Определение может быть обжаловано в Четырнадцатый арбитражный апелляционный суд в течение десяти дней со дня его вынесения.

Судья

И.С. Артюшичев

Электронная подпись действительна.

Данные ЭП: Удостоверяющий центр Казначейство России  
Дата 14.06.2023 4:14:00  
Кому выдана Артюшичев Илья Сергеевич



**АРБИТРАЖНЫЙ СУД ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ**

ул. Герцена, д. 1а, г. Вологда, 160000,  
<http://vologda.arbitr.ru>,  
тел. (8172) 57-08-88

**О П Р Е Д Е Л Е Н И Е****о принятии требования кредитора к производству  
и назначении судебного заседания по его рассмотрению**

07 мая 2024 года

г. Вологда

Дело № А13-13088/2023

Судья Артюшичев И.С., рассмотрев заявление общества с ограниченной ответственностью «ЕВРОИНВЕСТ» о включении задолженности в размере 13 465 958 руб. 00 коп. в реестр требований кредиторов общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет», в рамках дела о несостоятельности (банкротстве) общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» (ОГРН 1173525029182, ИНН 3521006769; Вологодская область, Харовский район, г. Харовск, ул. Архангельская, д. 43, помеш.1),

**у с т а н о в и л:**

индивидуальный предприниматель Сквородников Игорь Леонидович (далее – предприниматель Сквородников И.Л.) 23.10.2023 обратился в Арбитражный суд Вологодской области с заявлением о признании несостоятельным (банкротом) общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» (далее – ООО «Харовсксбытмет», должник).

Определением суда от 22.11.2023 заявление принято к производству и возбуждено производство по делу о несостоятельности (банкротстве) ООО «Харовсксбытмет».

Решением суда от 16.01.2024 ООО «Харовсксбытмет» признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство, конкурсным управляющим утверждена Першина Ангелина Евгеньевна.

В соответствии со статьёй 28 ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ (далее - Закон о банкротстве) сведения о введении в отношении должника процедуры конкурсного производства опубликованы в издании «Коммерсантъ» №15(7705) от 27.01.2024.

Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОИНВЕСТ» (далее ООО «ЕВРОИНВЕСТ») 06.05.2024 обратилось в суд с заявлением о включении задолженности в размере 13 465 958 руб. 00 коп. в реестр требований кредиторов должника.

Суд считает необходимым принять заявление к производству и назначить судебное заседание по его рассмотрению.

Код идентификации:

Руководствуясь статьей 100 Федерального закона от 26.10.2002 №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», статьями 184, 185, 223 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, Арбитражный суд Вологодской области

**о п р е д е л и л:**

принять заявление общества с ограниченной ответственностью «ЕВРОИНВЕСТ» о включении задолженности в размере 13 465 958 руб. 00 коп. в реестр требований кредиторов общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» и назначить рассмотрение заявления на 17 июля 2024 года в 10 часов 25 минут в помещении суда по адресу: г. Вологда, ул. Герцена, д.1«а», каб. № 210.

Заявителю представить сведения о том, предъявлялся ли исполнительный лист серия ФС № 036346883 в службу судебных пристав для принудительного исполнения и (или) подлинник исполнительного листа.

Конкурсному управляющему должника представить мотивированный отзыв на заявление.

При невозможности явки известить суд о рассмотрении дела в свое отсутствие.

Лица, участвующие в деле, вправе представить в арбитражный суд документы в электронном виде, посредством заполнения формы, размещённой на официальном сайте арбитражного суда в сети интернет (статьи 41, 125, 126, 131 АПК РФ).

Настоящий судебный акт выполнен в форме электронного документа, подписан усиленной квалифицированной электронной подписью судьи (часть 5 статьи 15 АПК РФ) и будет направлен лицам, участвующим в деле, посредством его размещения на официальном сайте арбитражного суда в сети «Интернет» в режиме ограниченного доступа не позднее следующего дня после дня его вынесения (статья 186 АПК РФ).

Сторонам для получения доступа ко всем судебным актам, подписанным усиленной квалифицированной электронной подписью судьи по настоящему делу, необходимо использовать на информационном ресурсе «Картотека арбитражных дел» по адресу: <http://kad.arbitr.ru> секретный код (набор цифр из шести цифр), указанный в нижнем колонтитуле первой страницы настоящего определения.

Лица, участвующие в деле, после получения данного определения самостоятельно предпринимают меры по получению информации о движении дела с использованием любых источников такой информации и любых средств связи.

Лица, участвующие в деле, несут риск наступления неблагоприятных последствий в результате непринятия мер по получению информации о движении дела, если суд располагает информацией о том, что указанные лица надлежащим образом извещены о начавшемся процессе (статья 121 АПК РФ).

Информацию о движении дела, о перерывах в судебном заседании можно получить на официальном сайте суда в сети Интернет по адресу: <http://vologda.arbitr.ru> и по телефону (8172) 57-08-21.

При ответе ссылаться на номер дела, дату и время судебного заседания, фамилию судьи.

Судья

И.С. Артюшичев

Электронная подпись действительна. Данные ЭП: Удостоверяющий центр Казначейство России Дата 14.06.2023 4:14:00 Кому выдана Артюшичев Илья Сергеевич
--

**Сведения о результатах инвентаризации имущества должника**

Сообщение №14158042 от 15.04.2024 14:22:45 МСК

**ПУБЛИКАТОР**

Першина Ангелина Евгеньевна

ИНН: 352101126081 СНИЛС: 102-263-588 15

Адрес для корреспонденции: 160000, г.Вологда, а/я 215

E-mail: pershina.lina@bk.ru

Данные СРО АУ:

АССОЦИАЦИЯ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ ЦЕНТРАЛЬНОГО ФЕДЕРАЛЬНОГО ОКРУГА"

ИНН: 7705431418 ОГРН: 1027700542209

Адрес: 115191, г Москва, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ ВН.ТЕР.Г., г. Москва, Гамсоновский пер., д. 2, этаж 1, ком. 85

**ДОЛЖНИК**

ООО "ХАРОВСКСБЫТМЕТ"

ИНН: 3521006769 ОГРН: 1173525029182

Адрес: 162250, Вологодская область, Р-Н ХАРОВСКИЙ, Г ХАРОВСК, УЛ АРХАНГЕЛЬСКАЯ, Д. 43, ПОМЕЩ. 1

Номер дела: А13-13088/2023

**СООБЩЕНИЕ****Текст сообщения**

Конкурсный управляющий общества с ограниченной ответственностью «Харовсксбытмет» (ОГРН 1173525029182, ИНН 3521006769; Вологодская область, Харовский район, г. Харовск, ул. Архангельская, д. 43, помещ.1) Першина Ангелина Евгеньевна (ИНН352101126081;СНИЛС102-263-588 15, почтовый адрес 160000, г.Вологда, а/я 215, тел. 89291221017, эл.почта pershina.lina@bk.ru), член Ассоциации «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Центрального федерального округа» (ИНН 7705431418; ОГРН 1027700542209; г. Москва, Гамсоновский пер., д. 2, этаж 1, ком. 85), действующий на основании решения Арбитражного суда Вологодской области от 16.01.2024 по делу №А13-13088/2023, в соответствии с требованиями п. 2 ст. 129 ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», сообщает, что по результатам инвентаризации имущества должника, проведенной с 22.01.2024г. по 15.04.2024г., какое-либо имущество у должника (основные средства, товарно-материальные ценности, нематериальные активы, дебиторская задолженность, безналичные/наличные денежные средства, ценные бумаги, иное) не выявлено.

**Электронная подпись лица, подписавшего сообщение**

Владелец сертификата	Першина Ангелина Евгеньевна
Отпечаток сертификата	E9BCFF70D6B8067AE265878642593E825E3FE416
Срок действия сертификата	30.06.2023 13:35 - 05.07.2024 16:16

Банк России

Интерактивное представление актуальных статистических данных

- Процентные ставки и структура оборота по кредитам, предоставленным в рублях
- Процентные ставки и структура оборота по вкладам (депозитам) в рублях

В целом по Российской Федерации

0.029	Сведения по кредитам физическим лицам в рублях, долларах США и евро	09.09.2024
0.034	Сведения по кредитам нефинансовым организациям в рублях, долларах США, евро и юанях	06.09.2024
0.024	Процентные ставки по кредитам нефинансовым организациям в рублях по разделам ОКВЭД2	06.09.2024
0.023	Сведения по вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях, долларах США и евро	09.09.2024
0.031	Сведения о средних арифметических процентных ставках по вкладам физических лиц в рублях, долларах США и евро	

[http://www.cbr.ru/statistics/bank\\_sector/int\\_rat/#a\\_87350](http://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/#a_87350)



**ЭКСПЕРТНЫЙ  
СОВЕТ**

srosovet.ru

Ассоциация

«Саморегулируемая организация оценщиков

«Экспертный совет»

Включена в единый государственный реестр саморегулируемых организаций оценщиков «28» октября 2010 г. за №0011

# СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве в саморегулируемой организации оценщиков

25.01.2019 г.

№ 2648

**Колосов  
Дмитрий Николаевич**

Включен(а) в реестр членов от 25.01.2019 г.  
Реестровый номер 2648

Основание: решение Совета Ассоциации «Саморегулируемая организация оценщиков «Экспертный совет» от 24.01.2019 г.

Президент



А. В. Каминский

000607

Срок действия настоящего свидетельства – до прекращения членства в Ассоциации «СРОО «ЭС»

# КВАЛИФИКАЦИОННЫЙ АТТЕСТАТ В ОБЛАСТИ ОЦЕНОЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

№ 040341-1

« 02 » июля 20 24 г.

Настоящий квалификационный аттестат в области оценочной деятельности по направлению оценочной деятельности

**«Оценка недвижимости»**

выдан Колосову Дмитрию Николаевичу

на основании решения федерального бюджетного учреждения  
«Федеральный ресурсный центр»

от « 02 » июля 20 24 г. № 357

Директор  А.С. Бункин

Квалификационный аттестат выдается на три года и действует  
до « 02 » июля 20 27 г.

**КВАЛИФИКАЦИОННЫЙ АТТЕСТАТ  
В ОБЛАСТИ ОЦЕНОЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

№ 041615-2

« 18 » июля 20 24 г.

Настоящий квалификационный аттестат в области оценочной деятельности по направлению оценочной деятельности

**«Оценка движимого имущества»**

выдан **Колосову Дмитрию Николаевичу**

на основании решения федерального бюджетного учреждения  
«Федеральный ресурсный центр»

от « 18 » июля 20 24 г. № 361

Директор  А.С. Бункин

Квалификационный аттестат выдается на три года и действует  
до « 18 » июля 20 27 г.



**КВАЛИФИКАЦИОННЫЙ АТТЕСТАТ  
В ОБЛАСТИ ОЦЕНОЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

№ 030522-3

« 08 » октября 20 21 г.

Настоящий квалификационный аттестат в области оценочной деятельности по направлению оценочной деятельности

**«Оценка бизнеса»**

выдан

**Колосову Дмитрию Николаевичу**

на основании решения федерального бюджетного учреждения  
«Федеральный ресурсный центр»

от « 08 » октября 20 21 г. № 221

Директор

 А.С. Бункин

Квалификационный аттестат выдается на три года и действует  
до « 08 » октября 20 24 г.

**ПОЛИС (ДОГОВОР) №2300SB40R4553  
СТРАХОВАНИЯ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ОЦЕНЩИКА  
ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОЦЕНОЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

**НАСТОЯЩИЙ СТРАХОВОЙ ПОЛИС УДОСТОВЕРЯЕТ ФАКТ ЗАКЛЮЧЕНИЯ ДОГОВОРА СТРАХОВАНИЯ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ОЦЕНЩИКА ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОЦЕНОЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ДАЛЕЕ ТАКЖЕ – ДОГОВОР СТРАХОВАНИЯ) В ФОРМЕ СТРАХОВОГО ПОЛИСА НА УСЛОВИЯХ, ИЗЛОЖЕННЫХ В НАСТОЯЩЕМ СТРАХОВОМ ПОЛИСЕ И СОДЕРЖАЩИХСЯ В ПРАВИЛАХ №114/3 СТРАХОВАНИЯ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ОЦЕНЩИКА ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОЦЕНОЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СТРАХОВАНИЯ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА, С КОТОРЫМ ОЦЕНЩИК ЗАКЛЮЧИЛ ТРУДОВОЙ ДОГОВОР САО «ВСК» ОТ 16.04.2021 Г (ДАЛЕЕ ТАКЖЕ – ПРАВИЛА СТРАХОВАНИЯ).**

<b>Страхователь</b>	<b>Колосов Дмитрий Николаевич</b>	
<b>Дата рождения</b>	<b>13/06/1976</b>	
<b>Место рождения</b>	<b>г. Вологда</b>	
<b>Объект страхования:</b>	имущественные интересы, связанные с риском ответственности оценщика (Страхователя) по обязательствам, возникающим вследствие причинения ущерба (имущественного вреда) заказчику, заключившему договор на проведение оценки, и (или) третьим лицам в результате оценочной деятельности.	
<b>Страховой случай:</b>	(с учетом всех положений, определений и исключений, предусмотренных Правилами страхования) установленный вступившим в законную силу решением арбитражного суда или признанный Страховщиком факт причинения ущерба (имущественного вреда) действиями (бездействием) оценщика (Страхователя) в результате нарушения требований федеральных стандартов оценки, стандартов и правил оценочной деятельности, установленных саморегулируемой организацией оценщиков, членом которой являлся оценщик на момент причинения ущерба (имущественного вреда).	
<b>Застрахованная деятельность:</b>	оценочная деятельность, осуществляемая в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации «Об оценочной деятельности в Российской Федерации».	
<b>Страховая сумма:</b>	<b>300 000,00 (Триста тысяч) рублей</b>	
<b>Страховая премия и порядок ее уплаты:</b>	600,00 (Шестьсот) рублей (по следующему графику платежей):	
	<b>Период страхования</b>	<b>Страховая премия за период страхования</b>
Первый взнос	с «01» июня 2023 года по «31» мая 2024 года	200 (Двести) рублей – оплачивается до «31» мая 2023 г. (включительно)
Второй взнос	с «01» июня 2024 года по «31» мая 2025 года	200 (Двести) рублей – оплачивается до «31» мая 2024 г. (включительно)
Третий взнос	с «01» июня 2025 года по «31» мая 2026 года	200 (Двести) рублей – оплачивается до «31» мая 2025 г. (включительно)
<b>Срок действия Полиса (Договора):</b>	<b>с «01» июня 2023 г. по «31» мая 2026 г.</b>	
<p>Настоящий Полис (Договор) вступает в силу с 00 часов «01» июня 2023 года при условии поступления первого взноса страховой премии на расчетный счет Страховщика в размере и сроки, определенные в настоящем Полисе (Договоре). В случае неуплаты первого взноса страховой премии в размере и сроки, определенные в настоящем Полисе (Договоре), он считается не вступившим в силу, и никакие выплаты по нему не производятся.</p> <p>При нарушении графика платежей (неоплата следующего (очередного) взноса страховой премии в установленный срок) действие настоящего Договора страхования и обязательства Страховщика в части выплат страхового возмещения по страховым случаям, произошедшим в неоплаченный период страхования, прекращаются с 00 часов 00 минут дня, следующего за днем окончания оплаченного периода страхования.</p>		
<b>Приложение:</b> Правила №114/3 страхования ответственности оценщика при осуществлении оценочной деятельности и страхования ответственности юридического лица, с которым оценщик заключил трудовой договор, в редакции от «16» апреля 2021 г. САО «ВСК».		

**Особые условия страхования:**

Лимит ответственности Страховщика по судебным расходам и издержкам Страхователя, иным расходам Страхователя, поименованным в п.п. 10.5.2. – 10.5.4. Правил страхования, по всем страховым случаям (общая сумма страхового возмещения по таким расходам Страхователя) устанавливается в размере 30 000,00 (Тридцать тысяч) рублей.

Условия страхования, изложенные в Правилах страхования и не оговоренные в настоящем Договоре страхования, заключенном в форме настоящего Страхового полиса, применяются. Положения настоящего Договора страхования, заключенного в форме настоящего Страхового полиса, имеют преимущественную силу (приоритет) над положениями Правил страхования (на основании п. 3 ст. 943 Гражданского кодекса Российской Федерации).

**СТРАХОВАТЕЛЬ ДАЕТ СОГЛАСИЕ (СОВЕРШАЕТ АКЦЕПТ) НА ЗАКЛЮЧЕНИЕ ДОГОВОРА СТРАХОВАНИЯ ПУТЕМ УПЛАТЫ СТРАХОВОЙ ПРЕМИИ. СТРАХОВАТЕЛЬ, ОПЛАЧИВАЯ СТРАХОВУЮ ПРЕМИЮ, ПОДТВЕРЖДАЕТ, ЧТО ОЗНАКОМИЛСЯ И СОГЛАСЕН С УСЛОВИЯМИ СТРАХОВАНИЯ, ПРАВИЛАМИ №114/3 СТРАХОВАНИЯ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ОЦЕНЩИКА ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОЦЕНОЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СТРАХОВАНИЯ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА, С КОТОРЫМ ОЦЕНЩИК ЗАКЛЮЧИЛ ТРУДОВОЙ ДОГОВОР, В РЕДАКЦИИ ОТ «16» АПРЕЛЯ 2021 Г. САО «ВСК», РАЗМЕЩЕННЫМИ НА ОФИЦИАЛЬНОМ САЙТЕ СТРАХОВЩИКА В ИНФОРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ» ПО ССЫЛКЕ: [HTTPS://.VSK.RU](https://vsk.ru), И СВОИМ АКЦЕПТОМ ВЫРАЖАЕТ СОГЛАСИЕ НА ЗАКЛЮЧЕНИЕ И ВРУЧЕНИЕ ДОГОВОРА СТРАХОВАНИЯ НА ОСНОВАНИИ И В СООТВЕТСТВИИ С ПРАВИЛАМИ СТРАХОВАНИЯ.**

**ПРАВИЛА №114/3 СТРАХОВАНИЯ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ОЦЕНЩИКА ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОЦЕНОЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СТРАХОВАНИЯ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА, С КОТОРЫМ ОЦЕНЩИК ЗАКЛЮЧИЛ ТРУДОВОЙ ДОГОВОР, В РЕДАКЦИИ ОТ «16» АПРЕЛЯ 2021 Г. САО «ВСК». ВРУЧЕНЫ СТРАХОВАТЕЛЮ ПУТЕМ ИХ РАЗМЕЩЕНИЯ НА САЙТЕ СТРАХОВЩИКА В ИНФОРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ».**

**СТРАХОВАТЕЛЬ ВПРАВЕ ПОЛУЧИТЬ ПРАВИЛА СТРАХОВАНИЯ В ПИСЬМЕННОМ ВИДЕ, ОБРАТИВШИСЬ В ОФИС СТРАХОВЩИКА.**

**СТРАХОВЩИК:****Страховое акционерное общество «ВСК»**

Место нахождения:

Российская Федерация, 121552, г. Москва, ул. Островная, д. 4.

ИНН 7710026574

КПП 997950001

Р./сч. 40701810600020001241

Кор./сч. 30101810400000000225 в ПАО Сбербанк г. Москва

БИК 044525225

ОКПО 11441121 ОКОНХ 96220

Тел./Факс. (495) 727-44-44

**От имени Страховщика:**  
А.Н. Мочалова

М. П.

  
Место выдачи: г. Москва

Дата выдачи/заключения: 31.05.2023