

РЕШЕНИЕ  
ИМЕНЕМ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

06 апреля 2018 года г.Казань

Кировский районный суд города Казани Республики Татарстан в составе: председательствующего судьи Морозова В.П.,

при секретаре Малышевой А.Р.,

рассмотрев в открытом судебном заседании гражданское дело по иску ООО «Окна Вашего Дома» в лице конкурсного управляющего ООО «Окна-Вашего Дома» к Валиуллиной О.А. о взыскании денежных средств,

«УСТАНОВИЛ:

Истец ООО «Окна Вашего Дома» в лице конкурсного управляющего обратился в суд с иском к ответчику Валиуллиной О.А. о взыскании денежных средств, в обоснование иска указав, что Арбитражным судом Республики Татарстан вынесено решение по делу № № от ДД.ММ.ГГГГ об открытии процедуры конкурсного производства в отношении ООО «Окна-Вашего Дома» <адрес> ИНН № № (далее по тексту истец). Конкурсным управляющим в отношении истца утвержден Кашфиев Д.Д. являющийся членом СРО Ассоциация ВАУ «Достояние». Правопредшественником истца является ООО «Британия-Т» (ИНН №). Управляющей организацией и единоличным исполнительным органом истца до открытия конкурсного производства являлось ООО «УК «Правление». ООО «Британия-Т» (ИНН №) реорганизовано в форме присоединения к ООО «Окна-Вашего Дома» с переходом всех прав и обязанностей к истцу в соответствии с п.1 ст.53 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Генеральным директором ООО «Британия-Т» (ИНН №) являлась ответчик Валиуллина О.А. В ходе изучения переводов расчетного счета ООО «Британия-Т» выявлено систематическое снятие денежных средств на хозяйственные нужды ответчиком незадолго до выхода из состава общества и снятия полномочий, в частности: ДД.ММ.ГГГГ в размере <данные изъяты> рублей; ДД.ММ.ГГГГ <данные изъяты> рублей, ДД.ММ.ГГГГ <данные изъяты> рублей; ДД.ММ.ГГГГ <данные изъяты> рубль <данные изъяты> копейка всего на общую сумму <данные изъяты> рубль <данные изъяты> копейка. Снятые ответчиком денежные средства не были израсходованы на нужды предприятия, документы о расходовании денежных средств по назначению ответчиком не представлены, ответчик в нарушение требований действующего законодательства не соблюдала правила приема и учета наличных денежных средств в кассу предприятия, отсутствуют товарные чеки и накладные. ДД.ММ.ГГГГ истцом на имя ответчика направлена претензия о предоставлении документов подтверждающих обоснованность снятых денежных средств на хозяйственные нужды, которая ответчиком оставлена без ответа. Также у налогового органа отсутствует отчетность о денежных средствах снятых ответчиком на хозяйственные нужды. Истец полагает, что ответчик снятые денежные средства израсходовала на свои личные нужды, необоснованно обогатившись. На основании изложенного истец просит взыскать с ответчика в пользу истца сумму неосновательного обогащения в размере <данные изъяты> рубль <данные изъяты> копейку.

**Представитель истца Кузьмин И.С.,** в судебном заседании исковые требования поддержал в полном объеме.

Представитель ответчика Валиуллиной О.А. — Зайцева С.Е., действующая на основании доверенности, в судебном заседании с исковыми требованиями не согласилась.

Суд, выслушав стороны, исследовав письменные материалы дела, приходит к следующему:

Из части 3 ст.53 Гражданского кодекса Российской Федерации (далее по тексту ГК РФ) следует, что лицо, которое в силу закона, иного правового акта или учредительного документа юридического лица уполномочено выступать от его имени, должно действовать в интересах представляемого им юридического лица добросовестно и разумно.

Частью 1 статьи 77 Трудового кодекса Российской Федерации (далее по тексту ТК РФ) предусмотрено, что руководитель организации несет полную материальную ответственность за прямой действительный ущерб, причиненный организации.

Под прямым действительным ущербом согласно части второй статьи 238 ТК РФ понимается реальное уменьшение наличного имущества работодателя или ухудшение состояния указанного имущества (в том числе имущества третьих лиц, находящегося у работодателя, если работодатель несет ответственность за сохранность этого имущества), а также необходимость для работодателя произвести затраты либо излишние выплаты на приобретение, восстановление имущества либо на возмещение ущерба, причиненного работником третьим лицам.

Судом установлено, что Арбитражным судом Республики Татарстан вынесено решение по делу № № от ДД.ММ.ГГГГ об открытии процедуры конкурсного производства в отношении ООО «Окна-Вашего Дома» (<адрес> ИНН № №). Конкурсным управляющим в отношении истца утвержден Кашфиев Д.Д. являющийся членом СРО Ассоциация ВАУ «Достояние». Правопредшественником истца является ООО «Британия-Т» (ИНН №; <адрес> <адрес>). Управляющей организацией и единоличным исполнительным органом истца до открытия конкурсного производства являлось ООО «УК «Правление». ООО «Британия-Т» (ИНН 1656031626) реорганизовано в форме присоединения к ООО «Окна-Вашего Дома» с переходом всех прав и обязанностей к истцу в соответствии с п.1 ст.53 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Генеральным директором ООО «Британия-Т» (ИНН №) являлась Валиуллина О.А.

Из расчетного счета ООО «Британия-Т» выявлено систематическое снятие денежных средств на хозяйственные нужды ответчиком незадолго до выхода из состава общества и снятия полномочий, в частности: ДД.ММ.ГГГГ в размере <данные изъяты> рублей; ДД.ММ.ГГГГ <данные изъяты> рублей, ДД.ММ.ГГГГ <данные изъяты> рублей; ДД.ММ.ГГГГ <данные изъяты> рубль <данные изъяты> коп. всего на общую сумму <данные изъяты> рубль <данные изъяты> коп.

Порядок признания расходов при методе начисления установлен статьей 272 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс).

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты и определяются с учетом положений статей 318 - 320 Кодекса.

В соответствии со статьей 252 Кодекса расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты (а в случаях, предусмотренных статьей 265 Кодекса, убытки), осуществленные (понесенные) налогоплательщиком.

Под документально подтвержденными расходами понимаются затраты, подтвержденные документами, оформленными в соответствии с законодательством Российской Федерации, либо документами, оформленными в соответствии с обычаями делового оборота, применяемыми в иностранном государстве, на территории которого были произведены соответствующие расходы, и (или) документами, косвенно подтверждающими произведенные расходы (в том числе таможенной декларацией, приказом о командировке, проездными документами, отчетом о выполненной работе в соответствии с договором). Расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

Статьей 11 Кодекса установлено, что институты, понятия и термины гражданского, семейного и других отраслей законодательства Российской Федерации, используемые в Кодексе, применяются в том значении, в каком они используются в этих отраслях законодательства, если иное не предусмотрено Кодексом.

В соответствии со статьей 9 Федерального закона от ДД.ММ.ГГГГ N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Первичный учетный документ должен быть составлен

при совершении факта хозяйственной жизни, а если это не представляется возможным - непосредственно после его окончания.

Статьей 289 Кодекса установлено, что налогоплательщики независимо от наличия у них обязанности по уплате налога и (или) авансовых платежей по налогу, особенностей исчисления и уплаты налога обязаны по истечении каждого отчетного и налогового периода представлять в налоговые органы по месту своего нахождения и месту нахождения каждого обособленного подразделения соответствующие налоговые декларации.

ДД.ММ.ГГГГ истцом на имя ответчика направлена претензия о предоставлении документов подтверждающих обоснованность снятых денежных средств на хозяйственные нужды, которая ответчиком оставлена без ответа.

Также у налогового органа отсутствует отчетность о денежных средствах снятых ответчиком на хозяйственные нужды.

В соответствии с ч.ч.1 и 2 ст.15 ГК РФ предусмотрено, что лицо, право которого нарушено, может требовать полного возмещения причиненных ему убытков, если законом или договором не предусмотрено возмещение убытков в меньшем размере.

2. Под убытками понимаются расходы, которые лицо, чье право нарушено, произвело или должно будет произвести для восстановления нарушенного права, утрата или повреждение его имущества (реальный ущерб), а также неполученные доходы, которые это лицо получило бы при обычных условиях гражданского оборота, если бы его право не было нарушено (упущенная выгода).

Если лицо, нарушившее право, получило вследствие этого доходы, лицо, право которого нарушено, вправе требовать возмещения наряду с другими убытками упущенной выгоды в размере не меньшем, чем такие доходы.

Из ч.1 ст.1102 ГК РФ следует, что лицо, которое без установленных законом, иными правовыми актами или сделкой оснований приобрело или сберегло имущество (приобретатель) за счет другого лица (потерпевшего), обязано возвратить последнему неосновательно приобретенное или сбереженное имущество (неосновательное обогащение), за исключением случаев, предусмотренных статьей 1109 настоящего Кодекса.

На основании изложенных доказательств, суд приходит к выводу, что ответчик, будучи генеральным директором, снятые денежные средства на хозяйственные нужды, не израсходовала на нужды предприятия, следовательно, с ее стороны имеет место неосновательное обогащение путем причинения убытков, в связи с чем, суд приходит к выводу о необходимости удовлетворения исковых требований истца в полном объеме.

При подаче иска истцу отсрочена оплата государственной пошлины на сумму <данные изъяты> рублей <данные изъяты> копейки, которая подлежит взысканию с ответчика в доход государства с учетом требований ч.1 ст.98 ГПК РФ.

На основании изложенного и руководствуясь ст. ст. 12, 56, 194-198, 233-237 ГПК РФ суд,

РЕШИЛ:

Иск удовлетворить.

Взыскать с Валиуллиной О.А. в пользу ООО «Окна-Вашего Дома» (<адрес>, ИНН № ОГРН №) неосновательное обогащение в размере <данные изъяты> (<данные изъяты>).

Взыскать с Валиуллиной О.А. в доход государства, государственную пошлину в размере <данные изъяты> рублей <данные изъяты> коп.

Решение суда может быть обжаловано сторонами в апелляционном порядке в Верховный суд Республики Татарстан, через Кировский районный суд города Казани, в течение месяца со дня вынесения в окончательной форме.

Мотивированное решение изготовлено 11 апреля 2018 года.