КОПИЯ/КӨШІРМЕ

РЕШЕНИЕ
ИМЕНЕМ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

23 сентября 2019 года дело № 3971-19-00-2/2129 г.Костанай

Специализированный межрайонный экономический суд Костанайской области в составе:

председательствующего судьи Салькеевой М.Ж.,

при секретаре судебного заседания Доспуловой У.М.,

с участием прокурора Мнайдаровой Ж.Г.

рассмотрел в открытом судебном заседании гражданское дело по исковому заявлению:

Истец: республиканское государственное учреждение «Департамент государственных доходов по Костанайской области»

Ответчики: товарищества с ограниченной ответственностью «Вескор», «ДК-Мақсат».

ТРЕБОВАНИЯ ИСТЦОВ: признать сделки недействительными.

В СУДЕ УЧАСТВОВАЛИ:

Представитель истца Сурикова С.В., по доверенности от 28 июня 2019 года.

Представитель ответчика ТОО «ДК Мақсат» Бзиков С.Б., по доверенности от 25 июня 2019 года.

ОПИСАТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ:

ТОО «Вескор» в период подачи исков о признании сделок недействительными с его контрагентами, произвело отчуждение имущества аффилиированному лицу ТОО «ДК Мақсат», с целью уклониться от исполнения обязательств по уплате налогов.

Представитель истца в судебном заседании исковые требования поддержал.

Представитель ответчика ТОО «ДК Мақсат» в суде исковые требвоания не признал, суду пояснил, что имущество приобретено у ТОО «Вескор» для осуществления хозяйственой деятельности предприятия. У ТОО «Вескор» достаточной имущество. Налоговых обязательств в момент отчуждения имущества у него не имелось.

КОПИЯ/КӨШІРМЕ

Представитель ответчика ТОО «Вескор» в судебное заседание не явился, надлежаще извещен. На ранее проведенном судебном заседании исковые требования не признавал, по тем же основаниям, что и представитель ТОО «ДК Мақсат».

МОТИВИРОВОЧНАЯ ЧАСТЬ:

Выслушав представителей сторон, заключение прокурора полагающего требования подлежащими удовлетворению, суд, исследовав материалы дела, считает, что иск подлежит удовлетворению по следующим основаниям.

Материалами дела установлено, что ТОО «Вескор» и ТОО «ДК-Мақсат» являются аффилиировнными лицами. Участниками товариществ являются Евстафьев Сергей Михайлович и Разина Ольга Геннадьевна.

В период с 17 января 2019 года по 14 марта 2019 года ТОО «Вескор» реализовало ТОО «ДК-Мақсат» движимое и недвижимое имущество на общую сумму 241 372 315 тенге по:

договору купли-продажи автомототранспортных средств от 17 января 2019г. на 23 единицы спецтехники на сумму 88 136 748 тенге и электронному счету-фактуре к нему №ESF-070240008507-20190215-60716866 от 15.02.2019г. на 23 единицы спец.техники на сумму 88 136 748 тенге;

договору купли-продажи №2 от 17 января 2019г. и электронному счету-фактуре к нему №ESF-070240008507-20190215-60873038 от 15.02.2019г. на 9 единиц автомобилей на сумму 18 341 578 тенге;

договору купли-продажи № 3 от 04 марта 2019 года и электронному счету-фактуре к нему №ESF-070240008507-20190314-41152650 от 14.03.2019г. на объект недвижимости - мойку и земельный участок по ул. Матросова на сумму 45 138 734 тенге;

договору купли-продажи №4 от 04 марта 2019 года и электронному счету-фактуре к нему №ESF-070240008507-20190314-41334942 от 14.03.2019г. на производственную базу и земельный участок на сумму 61 412 588 тенге;

договору купли-продажи № 5 от 04 марта 2019 года и электронному счету-фактуре №ESF-070240008507-20190314-41396151 от 14.03.2019г. на производственную базу 2 и земельный участок под ангар на сумму 27 229 049 тенге;

договору купли-продажи № 6 от 04 марта 2019 года и электронному счету-фактуре №ESF-070240008507-20190314-41445334 от 14.03.2019г. на земельный участок на сумму 1 113 617 тенге.

Как установлено в суде, с 30 ноября 2018 года Управление государственных доходов по г.Костанай и Департаментом государственных доходов по Костанайской области в суд подавались иски о признании сделок недействительными между ТОО «Вескор» и его контрагентами, где сумма НДС, принятая в зачет ТОО «Вескор» составила 109 215 197 тенге.

Документ подписан: Салькеева М. Ж., 30.09.2019

Дата вступления в законную силу: 19.12.2019, судья Салькеева М. Ж., 06.01.2020

КОПИЯ/КӨШІРМЕ

Решениями СМЭС Костанайской области от 27 февраля 2019 года, 22 апреля 2019 года исковые требования удовлетворены.

В силу пункта 4 статьи 158 Гражданского кодекса Республики Казахстан, в случае, если один из участников сделки совершил ее с намерением уклониться от исполнения обязательства или от ответственности перед третьим лицом либо государством, а другой участник сделки знал или должен был знать об этом намерении, заинтересованное лицо (государство) вправе требовать признания сделки недействительной.

Доказательств добросовестного приобретения ТОО «ДК-Мақсат» у ТОО «Вескор» имущества, в суд не представлено. Сведений об оплате суммы по договорам, со стороны ТОО «ДК-Мақсат» в материалах дела также не имеется.

С учетом изложенного, исковые требования подлежат полному удовлетворению.

В соответствии со ст.117 ГПК, с ответчиков в долевом порядке подлежит взысканию государственная пошлина в доход государства.

<u>РЕЗОЛЮТИВНАЯ ЧАСТЬ:</u>

Руководствуясь статьями 223 – 226 ГПК, суд РЕШИЛ**:**

Исковые требования республиканского государственного учреждения «Департамент государственных доходов по Костанайской области» удовлетворить.

Признать недействительными сделки купли-продажи имущества между ТОО «Вескор» и ТОО «ДК-Мақсат» на сумму 241 372 315 (двести сорок один миллион триста семьдесят две тысячи триста пятнадцать) тенге по:

договору купли-продажи автомототранспортных средств от 17 января 2019г. на 23 единицы спецтехники на сумму 88 136 748 тенге и электронному счету-фактуре к нему №ESF-070240008507-20190215-60716866 от 15.02.2019г. на 23 единицы спец.техники на сумму 88 136 748 тенге;

договору купли-продажи №2 от 17 января 2019г. и электронному счету-фактуре к нему №ESF-070240008507-20190215-60873038 от 15.02.2019г. на 9 единиц автомобилей на сумму 18 341 578 тенге;

договору купли-продажи № 3 от 04 марта 2019 года и электронному счету-фактуре к нему №ESF-070240008507-20190314-41152650 от 14.03.2019г. на объект недвижимости - мойку и земельный участок по ул. Матросова на сумму 45 138 734 тенге;

договору купли-продажи №4 от 04 марта 2019 года и электронному счету-фактуре к нему №ESF-070240008507-20190314-41334942 от 14.03.2019г. на производственную базу и земельный участок на сумму 61 412 588 тенге;

договору купли-продажи № 5 от 04 марта 2019 года и электронному счету-фактуре №ESF-070240008507-20190314-41396151 от 14.03.2019г. на

Документ подписан: Салькеева М. Ж., 30.09.2019

Дата вступления в законную силу: 19.12.2019, судья Салькеева М. Ж., 06.01.2020

КОПИЯ/КӨШІРМЕ

производственную базу 2 и земельный участок под ангар на сумму 27 229 049 тенге;

договору купли-продажи № 6 от 04 марта 2019 года и электронному счету-фактуре №ESF-070240008507-20190314-41445334 от 14.03.2019г. на земельный участок на сумму 1 113 617 тенге.

Взыскать с ТОО «Вескор» и ТОО «ДК-Мақсат» в доход государства в долевом порядке государственную пошлину в сумме по 3 788 (три тысячи семьсот восемьдесят восемь) тенге.

На решение суда может быть подана жалоба в судебную коллегию по гражданским делам Костанайского областного суда через специализированный межрайонный экономический суд Костанайской области в течение одного месяца со дня вынесения решения в окончательной форме, за исключением случаев, установленных ГПК, а лицами, не участвовавшими в судебном разбирательстве, со дня направления им копии решения.

Судья Салькеева М.Ж.

Документ подписан: Салькеева М.Ж., 30.09.2019

Дата вступления в законную силу: 19.12.2019, судья Салькеева М.Ж., 06.01.2020

3971-19-3-1/2134