Дело №2-122/2015

Р Е Ш Е Н И Е

ИМЕНЕМ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

21 января 2015 года город Актау

Специализированный межрайонный экономический суд Мангистауской области в составе судьи Тұрсынқұл Е.Б., при секретаре Сабырхановой С., с участием представителя истца Сагызбаевой А.М, представителя ответчика ГУ «Департамент юстиции Мангистауской области» Махсут А.М., представителей третьего лица ГУ «Департамент государственных доходов по Мангистауской области» Дуйсенбаева К., рассмотрев в открытом судебном заседании, в зале суда, гражданское дело по иску прокурора города Актау в интересах государства к Товариществу с ограниченной ответственностью «S.A.T. Operaiting Мангистау», Государственному учреждению «Департамент юстиции Мангистауской области» о признании недействительной государственной регистрации юридического лица ТОО «S.A.T. Operaiting Мангистау», произведенную Департаментом юстиции Мангистауской области 25.11.2009 года №10136-1943-ТОО в связи с допущенными при его создании нарушениями, которые носят неустранимый характер,

У С Т А Н О В И Л:

Истец прокурор города Актау обратился в суд с иском в интересах государства к ТОО «S.A.T. Operaiting Мангистау», ГУ «Департамент Юстиции Мангистауской области», мотивируя исковое заявление тем, что ответчиком Департаментом юстиции Мангистауской области произведена государственная регистрация ТОО «S.A.T. Operaiting Мангистау» от 25.11.2009 года №10136-1943-ТОО учредителем и директором которого является Бектемиров Бектемир Ахмедович.

Департаментом по борьбе с экономической и коррупционной преступностью по Мангистауской области в ходе расследования имеющихся фактов по ТОО «S.A.T. Operaiting Мангистау» установлен факт, как отсутствия ТОО по юридическому адресу и отсутствие каких-либо работников и других составляющих, необходимых для деятельности юридического лица, так и отсутствия Бектемирова Бектемира Ахмедовича.

Вышеуказанные факты свидетельствует о создании ТОО «S.A.T. Operaiting Мангистау» без намерения осуществлять предпринимательскую деятельность. При этом основным нарушением законодательства является прежде всего умысел создания такого предприятия, заведомо, зная о незаконности своих действии, так как при регистрации представляют искаженные не достоверные документы, либо вообще не представляют особо важные документы, пользуясь тем, что регистрирующий орган не уполномочен проверять подлинность, достоверность документов заведомо представляют «подложные документы».

Истец указывает на то, что при регистрации юридического лица ТОО «S.A.T. Operaiting Мангистау» были допущены нарушения, которые носят неустранимый характер, в частности ответчик ТОО «S.A.T. Operaiting Мангистау» в регистрирующий орган представлен устав без указания наименования средства массовой информации, используемого для публикации информации о деятельности товарищества, что является нарушением п.п. 7-1 пункта 2 статьи 17 Закона РК о ТОО.

Также согласно уставу ТОО уставный капитал определён в размере 129 600 тенге, 100% формирование которого предусмотрено на дату государственной регистрации ТОО, однако фактически на момент государственной регистрации ТОО «S.A.T. Operaiting Мангистау» не имело сформированного уставного капитала. Уставный капитал ТОО не сформирован и по настоящее время, что подтверждается собранными в виде доказательства сведениий с банков второго уровня города Актау.

После регистрации ТОО в Налоговом департаменте по Мангистауской области зарегистрировано в качестве налогоплательщика. При этом по результатам камерального контроля налоговым управлением по городу Актау в целях обеспечения не выполненных в срок налоговых обязательств данному ТОО неоднократно направлялись уведомления о подтверждении места нахождения (отсутствия) налогоплательщика, однако данные уведомления на сегодняшний день остаются не исполненными.

Более того, в ходе принятия принудительных мер и способов взыскания задолженности в соответствии с действующим налоговым законодательством было установлено, что ТОО зарегистрировано в Департаменте юстиции Мангистауской области по юридическому адресу: Республика Казахстан, Мангистауская область, г.Актау, 12-14-51 однако, по указанному юридическому адресу ТОО отсутствует.

По результатам запросов и полученных ответов с уполномоченных органов установлено, что у ТОО отсутствует какое-либо движимое и недвижимое имущество.

Таким образом, несмотря на то, что Департамент юстиции Мангистауской области произвел государственную регистрацию ТОО в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «О государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств» и его действия в этой части никем и не оспариваются, вышеназванное юридическое лицо, как усматривается из материалов дела, создано с нарушениями Закона Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» и без намерения осуществлять предпринимательскую деятельность, что является нарушением действующего законодательства Республики Казахстан и носят неустранимый характер.

На этом основании, истец просил суд признать недействительным государственную регистрацию юридического лица ТОО «S.A.T. Operaiting Мангистау», произведенную Департаментом юстиции Мангистауской области 25.11.2009 года №10136-1943-ТОО в связи с допущенными при его создании нарушениями, которые носят неустранимый характер, с возложением обязанности по проведению соответствующих ликвидационных мероприятий на Департамент государственных доходов по Мангистауской области.

В судебном заседании представитель истца Сагызбаева А.М. и представитель третьего лица Дуйсенбаев К. иск поддержали, приведя доводы, изложенные в исковом заявлении.

Представитель ответчика ГУ «Департамент юстиции Мангистауской области» Махсут А.М. иск не признал и пояснил, что в действиях ответчика не имеется каких-либо нарушений при производстве регистрации юридического лица, в связи с чем, представитель ответчика просил суд отказать в удовлетворении исковых требований истца.

По месту юридического адреса ответчика ТОО «S.A.T. Operaiting Мангистау» отсутствует. В связи с чем, суд определил рассмотреть данное дело по последнему известному месту нахождения ответчика ТОО «S.A.T. Operaiting Мангистау».

Суд, выслушав доводы сторон, изучив материалы дела, приходит к следующим выводам.

В соответствии требованиям п.п.2) п.2 ст.49 ГК Республики Казахстан по решению суда юридическое лицо может быть ликвидировано в случае признания недействительной регистрации юридического лица в связи с допущенными при его создании нарушениями [законодательства](http://online.zakon.kz/Document/?link_id=1000614200" \o "Приказ Министра юстиции Республики Казахстан от 12 апреля 2007 года № 112 \«Об утверждении Инструкции по государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств\» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 16.09.2014 г.)" \t "_parent), которые носят неустранимый характер.

Также согласно требованиям п.3 вышеуказанной статьи требование о ликвидации юридического лица по основаниям, указанным в пункте втором настоящей статьи, может быть предъявлено в суд государственным органом, которому право на предъявление такого требования предоставлено законодательными актами, а в случаях банкротства - также кредитором.

Решением суда о ликвидации юридического лица обязанности по осуществлению ликвидации юридического лица могут быть возложены на собственника его имущества, уполномоченный собственником орган, орган, уполномоченный на ликвидацию юридического лица его учредительными документами, либо иной орган (лицо), назначенный судом.

В судебном заседании установлено, что ТОО «S.A.T. Operaiting Мангистау» 25.11.2009 года прошло государственную регистрацию в качестве юридического лица в ГУ «Департамент юстиции Мангистауской области», в связи с чем, выдано свидетельство о государственной регистрации №10136-1943-ТОО.

Ввиду регистрации вышеуказанного ТОО в уполномоченном регистрирующем органе ГУ «Налоговый департамент по Мангистауской области» произвел регистрацию указанного налогоплательщика, в связи с чем, выдал свидетельство о регистрации налогоплательщика с присвоением номера налогоплательщика.

Вместе с тем, согласно требованиям ст.6 и ст.7 Закона Республики Казахстан «О государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств» для государственной регистрации юридического лица в [регистрирующий орган](jl:1003592.40000%20) подается [заявление по форме, установленной Министерством юстиции](jl:30101542.4%20) Республики Казахстан, и прилагаются учредительные документы, указанные в [статье 7](jl:1003592.70000%20) настоящего Закона, составленные на казахском и русском языках и представляемые в трех экземплярах.

В регистрирующий орган представляется устав, если иное не предусмотрено настоящим Законом или иными законодательными актами Республики Казахстан.

Учредительными документами хозяйственных товариществ, акционерных обществ, производственных кооперативов и объединений юридических лиц в форме ассоциаций (союзов) являются учредительный договор и устав.

Также в силу требований п.1 ст.17 Закона Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной ответственностью» устав товарищества с ограниченной ответственностью является документом, определяющим правовой статус товарищества как юридического лица.

Ответчиком ТОО «S.A.T. Operaiting Мангистау» нарушены требования п.7 ст.24 Закона Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной ответственностью», в частности при регистрации указанного Товарищества, не был сформирован уставной капитал юридического лица, определенного в размере 129 600 тенге на дату государственной регистрации, что подтверждается письмами банков второго уровня города Актау, из которых следует отсутствие каких-либо поступлений на накопительный счет Бектемирова Бектемир Ахмедовича суммы уставного капитала.

Кроме того, согласно регистрационным данным юридического лица, ТОО располагается по адресу: Мангистауская область, город Актау 12-14-51, однако в ходе обследования местонахождения налогоплательщика установлено, что данное Товарищество по адресу местонахождения не обнаружено.

Не обнаружение ТОО по месту нахождения подтверждается актами обследования фактического местонахождения налогоплательщика, следовательно, указанное Товарищество является отсутствующим юридическим лицом.

Департаментом по борьбе с экономической и коррупционной преступностью по Мангистауской области в ходе расследования имеющихся фактов по ТОО «S.A.T. Operaiting Мангистау» установлен факт, как отсутствия ТОО по юридическому адресу и отсутствие каких-либо работников и других составляющих, необходимых для деятельности юридического лица, так и отсутствия Бектемирова Бектемира Ахмедовича.

В силу п.5 Нормативное постановление Верховного суда Республики Казахстан «О судебной практике применения налогового законодательства», акт регистрации (перерегистрации) юридического лица на лицо, которое не имеет отношения к его созданию, является основанием для отмены данной регистрации (перерегистрации) по иску прокурора в порядке статьи 55 ГПК.

Таким образом, ТОО «S.A.T. Operaiting Мангистау» было создано в нарушение требований законодательства, которые носят неустранимый характер, зарегистрировано на лицо, которое не имеет отношения к его созданию и затрагивают государственные интересы, в связи с чем, исковые требования истца являются законными и обоснованными. При этом право подачи прокурором иска в суд в государственных интересах предусмотрено требованиями ч.3 ст.55 Закона Республики Казахстан «О прокуратуре».

При таких обстоятельствах, исковые требования истца подлежат удовлетворению.

Также в силу требований ст.116 ГПК Республики Казахстан подлежит взысканию с ответчика ТОО «S.A.T. Operaiting Мангистау» государственную пошлину в размере 926 тенге.

На основании изложенного, руководствуясь статьями 217-221, 223 Гражданского процессуального кодекса Республики Казахстан, суд

Р Е Ш И Л:

Исковое заявление прокурора города Актау к Товариществу с ограниченной ответственностью «S.A.T. Operaiting Мангистау», Государственному учреждению «Департамент юстиции Мангистауской области» о признании недействительной государственной регистрации юридического лица ТОО «S.A.T. Operaiting Мангистау», БИН 091140016850, произведенную Департаментом юстиции Мангистауской области 25.11.2009 года №10136-1943-ТОО в связи с допущенными при его создании нарушениями, которые носят неустранимый характер - удовлетворить.

Признать недействительной государственную регистрацию юридического лица ТОО «S.A.T. Operaiting Мангистау», 091140016850, произведенную Департаментом юстиции Мангистауской области 25.11.2009 года №10136-1943-ТОО в связи с допущенными при его создании нарушениями, которые носят неустранимый характер.

Обязанность по осуществлению ликвидации Товарищества с ограниченной ответственностью «S.A.T. Operaiting Мангистау» возложить на Департамент государственных доходов по Мангистауской области.

Взыскать ТОО «S.A.T. Operaiting Мангистау» в доход государства государственную пошлину в размере 926 (девятьсот двадцать шесть) тенге.

Решения суда первой инстанции вступают в законную силу по истечении срока на их апелляционное обжалование, опротестование, если они не были обжалованы или опротестованы.

Решение может быть обжаловано сторонами и опротестовано Прокурором с соблюдением требований статей 334, 335 ГПК Республики Казахстан в апелляционную судебную коллегию по гражданским и административным делам Мангистауского областного через специализированный межрайонный экономический суд Мангистауской области в течение 15 дней со дня вручения копии решения.

Судья Е.Б. Тұрсынқұл

копия верна

Судья Е.Б. Тұрсынқұл

решение не вступило в законную силу

Судья Е.Б. Тұрсынқұл