

*Некоторые данные изменены или скрыты  
для обеспечения конфиденциальности*

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ СПЕЦИАЛИСТА

г. Москва Исследование начато в \_\_\_\_ часов \_\_\_\_ минут « \_\_\_\_ » \*\* 201\* года  
(место составления) Исследование закончено в \_\_\_\_ часов \_\_\_\_ минут « \_\_\_\_ » \*\* 201\* года

Я, нижеподписавшийся арбитражный управляющий \*\*\*, член Ассоциации «\*\*\* «\*\*\*» с 20\*\* года, имеющий высшее образование (диплом \*\* АВС 075\*\*\* от 18.06.\*\*\* г. квалификация «\*\*\*»; диплом ГОУ Высшего профессионального образования Академия \*\*\* ВСГ \*\*\* от \*\*.11.20\*\* г. квалификация «\*\*\*» по специальности «\*\*\*»; свидетельство Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии (РОСРЕЕСТР) о сдаче теоретического экзамена по единой программе подготовки арбитражных управляющих серия \*\* № \*\*\*, регистрационный номер № \*\*\*/\*\*\* от \*\*.07.20\*\* г.; свидетельство Института \*\*\* о повышении квалификации по программе подготовки арбитражных управляющих в делах о банкротстве страховых организаций № \*\*\*/\*\*\* от \*\*.12.20\*\* г., удостоверение Института \*\*\* о повышении квалификации по программе подготовки арбитражных управляющих в делах о банкротстве профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов № \*\*\*/\*\*\*, удостоверение о повышении квалификации ФГБОУ «\*\*\*» по программе «\*\*\*» № \*\*\* от \*\*.10.20\*\* г., удостоверение о повышении квалификации АНО дополнительного профессионального образования «\*\*\*«\*\*\*» по программе «\*\*\*» № \*\*\* от \*\*.03.20\*\* г., удостоверение о повышении квалификации ФГБОУ «\*\*\*» по программе «\*\*\*» № \*\*\* от \*\*.10.20\*\* г.) и стаж работы в сфере банкротства более \*\* лет (в том числе в форме участия в банкротстве финансовых компаний, градообразующих организаций, предприятий коммунального хозяйства, промышленного производства, энергетики и в других отраслях), аккредитованный при Центральном банке Российской Федерации в качестве арбитражного управляющего по профессиональным участникам рынка ценных бумаг, управляющим компаниям инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов, негосударственных пенсионных фондов, клиринговым организациям, товарным и валютным биржам, на основании постановления о проведении комплексного исследования, вынесенного \*\* марта 20\*\* года начальником 4 отдела Управления «\*\*» 4 Службы \*\*\* полковником \*\*\*, произвел комплексное исследование предоставленных документальных материалов.

Изучаемые обстоятельства изложены в постановлении о назначении исследования.

### **НА ИССЛЕДОВАНИЕ ПРЕДСТАВЛЕНЫ:**

1. Документ «Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства» от 20\*\* года, на \*\*\* листах;
2. Документ «Заключение о наличии или об отсутствии оснований для оспаривания сделок» от 20\*\* года, на \*\*\* листах;
3. Документ «Отчет конкурсного управляющего АО «\*\*\*» от \*\*.07.20\*\* на 84 листах;
4. Документ «Заключение о финансовом состоянии» от 20\*\* года, на 79 листах;
5. Документ «Обоснование возможности/невозможности восстановления платежеспособности, целесообразности введения последующих процедур банкротства» от 20\*\* года, на 48 листах;
6. Документ «Реестр требований кредиторов Акционерного общества «\*\*\*» по состоянию на \*\* июля 20\*\* года», на 19 листах;

7. Документ «Реестр требований кредиторов Акционерного общества «\*\*\*» по состоянию на \*\* сентября 20\*\* года», на 20 листах;
8. Документ «Решение о выпуске ценных бумаг Закрытого акционерного общества «\*\*\*» документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 в количестве 300 000 (Трехсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения, размещаемых по открытой подписке» от \*\*.09.20\*\*, на 98 листах, далее по тексту – «Решение о выпуске облигаций серии 01»;
9. Документ «Проспект ценных бумаг Закрытое акционерное общество «\*\*\*» документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 в количестве 300 000 (Трехсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения» утверждено «\*\*\*» августа 20\*\* г., зарегистрировано «\*\*\*» сентября 20\*\* г., с приложениями всего на 307 листах, далее по тексту – «Проспект облигаций серии 01»;
10. Документ «Уведомление об итогах выпуска ценных бумаг Закрытое акционерное общество «\*\*\*» документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 в количестве 300 000 (Трехсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения, размещенных по открытой подписке», от \*\*.11.20\*\*, на 4 листах, далее по тексту – «Уведомление об итогах выпуска облигаций серии 01»;
11. Документ «Решение о выпуске ценных бумаг Закрытого акционерного общества «\*\*\*» документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02 в количестве 20 000 000 (Двадцать миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 5 460-й (Пять тысяч четыреста шестидесятый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения, размещаемые по открытой подписке» от \*\*.11.20\*\* на 79 листах, далее по тексту – «Решение о выпуске облигаций серии 02»;
12. Документ «Решение о выпуске ценных бумаг Закрытого акционерного общества «\*\*\*» документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 03 в количестве 5 000 000 (Пять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 5 460-й (Пять тысяч четыреста шестидесятый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения, размещаемые по открытой подписке» от \*\*.11.20\*\* на 87 листах, далее по тексту – «Решение о выпуске облигаций серии 03»;
13. Документ «Проспект ценных бумаг Закрытое акционерное общество «\*\*\*» документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02 количеством 20 000 000 (Двадцать миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 5 460-й (Пять тысяч четыреста шестидесятый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения, размещаемые по открытой подписке, документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 03 количеством 5 000 000 (Пять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 5 460-й

*(Пять тысяч четыреста шестидесятый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения, размещаемые по открытой подписке», утверждено «\*\*» октября 20\*\* г., зарегистрировано «\*\*» декабря 20\*\* г., с приложениями всего на 388 листах, далее по тексту – «Перспект облигаций серий 02 и 03»;*

14. Документ *«Отчет об итогах выпуска ценных бумаг Закрытое акционерное общество «\*\*\*» документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02 количеством 20 000 000 (Двадцать миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 5 460-й (Пять тысяч четыреста шестидесятый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения, размещенные по открытой подписке» от \*\*.08.20\*\*, на 7 листах, далее по тексту – «Отчет об итогах выпуска облигаций серии 02»;*
15. Документ *«Отчет об итогах выпуска ценных бумаг Закрытое акционерное общество «\*\*\*» документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 03 количеством 5 000 000 (Пять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 5 460-й (Пять тысяч четыреста шестидесятый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения, размещенные по открытой подписке» от \*\*.03.20\*\*, на 7 листах, далее по тексту – «Отчет об итогах выпуска облигаций серии 03»;*
16. Документ *«Решение о выпуске ценных бумаг Закрытого акционерного общества «\*\*\*» документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 04 в количестве 10 000 000 (Десять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 5 460-й (Пять тысяч четыреста шестидесятый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента, размещаемые по открытой подписке» от \*\*.08.20\*\*, на 78 листах, далее по тексту – «Решение о выпуске облигаций серии 04»;*
17. Документ *«Перспект ценных бумаг Закрытое акционерное общество «\*\*\*» документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 04 в количестве 10 000 000 (Десять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 5 460-й (Пять тысяч четыреста шестидесятый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения, размещаемые по открытой подписке» утверждено «\*\*» июня 20\*\* г., зарегистрировано «\*\*» августа 20\*\* г., с приложениями всего на 443 листах, далее по тексту – «Перспект облигаций серии 04»;*
18. Документ *«Отчет об итогах выпуска ценных бумаг Закрытое акционерное общество «\*\*\*» документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 04 в количестве 10 000 000 (Десять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 5 460-й (Пять тысяч четыреста шестидесятый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента, размещенные по открытой подписке» от \*\*.10.20\*\*, на 7 листах, далее по тексту – «Отчет об итогах выпуска облигаций серии 04»;*
19. Документ *«Единый государственный реестр юридических лиц, сведения о юридическом лице Акционерное общество «\*\*\*» по состоянию на \*\*.03.20\*\*, на 19 листах, далее по тексту – «Выписка из ЕГРЮЛ по АО «\*\*\*»;*
20. Документ *«Распечатка из Ленты новостей ООО «Интерфакс – ЦРКИ»: «Сообщение о существенном факте «О погашении эмиссионных ценных бумаг эмитента»,*

- размещенное ЗАО «\*\*\*» \*\*10.20\*\* в \*\*:47», на 1 листе, далее по тексту – «Сообщение о погашении эмиссионных ценных бумаг»;*
21. Документ *«Распечатка из Ленты новостей ООО «Интерфакс – ЦРКИ АО "\*\*\*\*" Неисполнение обязательств эмитента перед владельцами его эмиссионных ценных бумаг Сообщение о существенном факте, размещенное ЗАО «\*\*\*» \*\*01.20\*\* в \*\*:18», на 2 листах, далее по тексту – «Сообщение о неисполнении обязательств эмитента от \*\*01.20\*\*»;*
  22. Документ *«Распечатка из Ленты новостей ООО «Интерфакс – ЦРКИ» АО "\*\*\*\*" Неисполнение обязательств эмитента перед владельцами его эмиссионных ценных бумаг Сообщение о существенном факте, размещенное ЗАО «\*\*\*» \*\*01.20\*\* в \*\*:51», на 2 листах, далее по тексту – «Сообщение о неисполнении обязательств эмитента от \*\*01.20\*\*»;*
  23. Документ *«Распечатка из Ленты новостей ООО «Интерфакс – ЦРКИ» АО "\*\*\*\*" Неисполнение обязательств эмитента перед владельцами его эмиссионных ценных бумаг Сообщение о существенном факте, размещенное ЗАО «\*\*\*» \*\*08.20\*\* в \*\*:07», на 2 листах, далее по тексту – «Сообщение о неисполнении обязательств эмитента от \*\*08.20\*\*»;*
  24. Документ *«Распечатка из Ленты новостей ООО «Интерфакс – ЦРКИ» АО "\*\*\*\*" Неисполнение обязательств эмитента перед владельцами его эмиссионных ценных бумаг Сообщение о существенном факте, размещенное ЗАО «\*\*\*» \*\*09.20\*\* в \*\*:37», на 2 листах, далее по тексту – «Сообщение о неисполнении обязательств эмитента от \*\*09.20\*\*»;*
  25. Документ *«Распечатка из Ленты новостей ООО «Интерфакс – ЦРКИ»: Сообщение о существенном факте «О неисполнении обязательств эмитента перед владельцами его эмиссионных ценных бумаг», размещенное ЗАО «\*\*\*» \*\*01.20\*\* в \*\*:18», на 2 листах, далее по тексту – «Сообщение о неисполнении обязательств эмитента от \*\*01.20\*\*»;*
  26. Документ *«Карточка дела № А40-\*\*\*/20\*\* системы «Электронное правосудие», на 2 листах;*
  27. Документ *«Решение Арбитражного суда города Москвы от \*\* июля 20\*\* года по делу № А40-\*\*\*/16-\*\*-\*\*\*», на 4 листах;*
  28. Документ *«Карточка дела № А40-\*\*\*/20\*\* системы «Электронное правосудие», на 2 листах;*
  29. Документ *«Решение Арбитражного суда города Москвы от 22 июля 20\*\* года по делу № А40-\*\*\*/20\*\*-\*\*-\*\*\*», на 4 листах;*
  30. Документ *«Карточка дела № А40-\*\*\*/16 системы «Электронное правосудие», на 2 листах;*
  31. Документ *«Решение Арбитражного суда города Москвы от \*\* сентября 20\*\* г. по делу № А40-\*\*\*/16-\*\*-\*\*\*», на 4 листах;*
  32. Документ *«Карточка дела № А40-\*\*\*/20\*\* системы «Электронное правосудие», на 2 листах;*
  33. Документ *«Решение Арбитражного суда города Москвы от \*\* октября 20\*\* года по делу № А40-\*\*\*/16-\*\*\*-\*\*\*», на 4 листах;*
  34. Документ *«Карточка дела № А40-\*\*\*/20\*\* системы «Электронное правосудие», на 2 листах;*
  35. Документ *«Решение Арбитражного суда города Москвы от \*\* ноября 20\*\* года по делу № А40-\*\*\*/16-\*\*\*-\*\*\*», на 3 листах;*
  36. Документ *«Карточка дела № А\*\*-\*\*\*/20\*\* системы «Электронное правосудие», на 23 листах;*
  37. Документ *«Решение Арбитражного суда \*\*\* от \*\* апреля 20\*\* года по делу №А\*\*-\*\*\*/20\*\*», на 8 листах;*
  38. Документ *«Распечатка из Ленты новостей ООО «Интерфакс – ЦРКИ» АО "\*\*\*\*" Решения единственного акционера (участника) Сообщение о существенном факте «О*

- решениях, принятых одним участником (лицом, которому принадлежат все голосующие акции) эмитента, размещенное ЗАО «\*\*\*» \*\*09.20\*\* в \*\*:37», на 2 листах, далее по тексту – «Сообщение о решениях, принятых одним участником эмитента от \*\*09.20\*\*»;
39. Документ «Распечатка из Ленты новостей ООО «Интерфакс – ЦРКИ» АО "\*\*\*\*" Исключение эмиссионных ценных бумаг эмитента из списка ценных бумаг, допущенных к торгам российским организатором торговли Сообщение о существенном факте «Об исключении эмиссионных ценных бумаг эмитента из списка ценных бумаг, допущенных к организованным торгам российским организатором торговли», размещенное АО «\*\*\*» \*\*04.20\*\* в \*\*:57», на 2 листах, далее по тексту – «Сообщение об исключении эмиссионных ценных бумаг эмитента из списка ценных бумаг, допущенных к организованным торгам российским организатором торговли, от \*\*04.20\*\*»;
  40. Документ «Распечатка из Ленты новостей ООО «Интерфакс – ЦРКИ» АО "\*\*\*\*" Сообщение об изменении или корректировке информации, ранее опубликованной в Ленте новостей, размещенное АО «\*\*\*» \*\*04.20\*\* в \*\*:03», на 2 листах, далее по тексту – «Сообщение об изменении или корректировке информации, ранее опубликованной в Ленте новостей об исключении эмиссионных ценных бумаг эмитента из списка ценных бумаг, допущенных к организованным торгам российским организатором торговли от 07.04.20\*\*»;
  41. Документ «Карточка дела № А40-\*\*\*/20\*\* системы «Электронное правосудие», на 3 листах;
  42. Документ «Решение Арбитражного суда города Москвы от \*\* февраля 20\*\* года по делу №А40-\*\*\*/17-\*\*\*-\*\*\*», на 5 листах;
  43. Документ «Карточка дела № А40-\*\*\*/20\*\* системы «Электронное правосудие», на 2 листах;
  44. Документ «Решение Арбитражного суда города Москвы от \*\* июня 20\*\* года по делу № А40-\*\*\*/16», на 4 листах;
  45. Документ «Выписка из ЕГРЮЛ ФНС России в отношении Общества с ограниченной ответственностью «\*\*\*» по состоянию на \*\*09.20\*\* на 17 листах, далее по тексту – «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «\*\*\*» на \*\*09.20\*\*»;
  46. Документ «Выписка из ЕГРЮЛ ФНС России в отношении Общества с ограниченной ответственностью «\*\*\*» по состоянию на \*\*09.20\*\*, на 11 листах, далее по тексту – «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «\*\*\*» на \*\*09.20\*\*»;
  47. Документ «Выписка из ЕГРЮЛ ФНС России. Сведения о юридическом лице. Общество с ограниченной ответственностью «\*\*\*+» ОГРН: \*\*\*941 ИНН/КПП: \*\*\*10/\*\*\*001 по состоянию на \*\*06.20\*\*, на 26 листах, далее по тексту – «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «\*\*\*+» на \*\*06.20\*\*»;
  48. Документ «Распечатка интернет-страницы «[https://www.\\*\\*\\*.ru/company/history/](https://www.***.ru/company/history/)», содержащей сведения о составе группы компаний «\*\*\*», на 2 листах, далее по тексту – «Состав группы компаний «\*\*\*»»;
  49. Документ «Ежеквартальный отчет Акционерное общество "\*\*\*\*" за \*\* квартал 20\*\* года», на 37 листах;
  50. Документ «Список лиц, под контролем либо значительным влиянием которых находится банк» в отношении Акционерное общество «\*\*\* Банк» на \*\*01.20\*\*, на 2 листах;
  51. Документ «Распечатка интернет-страницы «[https://www.\\*\\*\\*.ru/about/corpcntrl/](https://www.***.ru/about/corpcntrl/)», содержащей сведения о составе совета директоров АО «\*\*\* Банк», на 1 листе, далее по тексту – «Состав членов совета директоров АО «\*\*\* Банк»»;
  52. Документ «Список работников Государственной корпорации «\*\*\*», избранных в советы директоров головных организаций холдинговых компаний (интегрированных структур) в 20\*\* году», на 9 листах;

53. Документ «Решения принятые годовым общим собранием акционеров ОАО «\*\*\* «\*\*\*» в 20\*\* году (протокол № 22 от \*\*.06.20\*\*)), на 1 листе;
54. Документ «Выписка из ЕГРЮЛ ФНС России в отношении Общества с ограниченной ответственностью «\*\*\*» по состоянию на \*\*.05.20\*\*, на 13 листах, далее по тексту – «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «\*\*\*» на \*\*.05.20\*\*»;
55. Документ «Выписка из ЕГРЮЛ ФНС России в отношении Общества с ограниченной ответственностью «Альтернативные инвестиции» по состоянию на \*\*.11.20\*\*, на 9 листах, далее по тексту – «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «\*\*\*» на \*\*.11.20\*\*»;
56. Документ «Выписка из ЕГРЮЛ ФНС России в отношении Общества с ограниченной ответственностью «Перспективные инвестиции» по состоянию на \*\*.11.20\*\*, на 10 листах, далее по тексту – «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «\*\*\*» на \*\*.11.20\*\*»;
57. Документ «Выписка из ЕГРЮЛ ФНС России в отношении Общества с ограниченной ответственностью «\*\*\*» по состоянию на \*\*.12.20\*\*, на 23 листах, далее по тексту – «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «\*\*\*» на \*\*.12.20\*\*»;
58. Документ «Выписка из ЕГРЮЛ ФНС России в отношении Общества с ограниченной ответственностью «\*\*\*» по состоянию на \*\*.05.20\*\*, на 25 листах, далее по тексту – «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «\*\*\*» на \*\*.05.20\*\*»;
59. Документ «Список лиц под контролем или значительным влиянием которых находится Фонд» в отношении ОАО «\*\*\*» от \*\*.12.20\*\*, на 4 листах.
60. Документ «Постановление Девятого арбитражного апелляционного суда № 09АП-\*\*\*/20\*\* от \*\* мая 20\*\* года» на 4 листах.

#### **ПЕРЕД СПЕЦИАЛИСТОМ ПОСТАВЛЕНЫ ВОПРОСЫ:**

1. Установите обстоятельства финансово-хозяйственной деятельности АО «\*\*\*» с раскрытием следующих характеристик:
  - 1.1. Каким видом деятельности занимается АО «\*\*\*».
  - 1.2. Привлекало ли АО «\*\*\*» денежные средства в рамках осуществления выпусков облигаций.
  - 1.3. От каких контрагентов и по каким видам сделок АО «\*\*\*» получало денежные средства.
  - 1.4. Каким контрагентам и по каким видам сделок АО «\*\*\*» перечисляло денежные средства.
  - 1.5. Определите разницу между получением и расходованием денежных средств по контрагентам АО «\*\*\*».
2. Дайте оценку признакам банкротства АО «\*\*\*»:
  - 2.1. Допускало ли АО «\*\*\*» техническое дефолты. Если допускало, то когда и какие.
  - 2.2. Какие арбитражные дела по взысканию денежных средств с АО «\*\*\*» были инициированы, кем, когда, на какие суммы, приняты ли решения по этим делам.
  - 2.3. Кем и когда была инициирована процедура банкротства АО «\*\*\*».
  - 2.4. Какие действия предпринимались АО «\*\*\*» в ходе рассмотрения возбужденных в отношении него арбитражных дел.
  - 2.5. Предпринимались ли руководством АО «\*\*\*» действия по погашению долга перед ЗАО \*\*\* «\*\*\*» д.у. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии ЗАО «НПФ «\*\*\*» после вынесения \*\*.07.20\*\* Арбитражным судом решения о взыскании в его пользу с АО «\*\*\*».
3. Проведите анализ предоставленных документов на предмет осуществления АО «\*\*\*» отдельных финансовых операций и признаков взаимозависимости между контрагентами по данным операциям:
  - 3.1. Осуществлялись ли перечисления в адрес АО «\*\*\*» и списывались ли денежные средства в объемах и датах, сопоставимых указанными: – \*\*.03.20\*\* – \*\* 000 000,00 рублей;  
– \*\*.06.20\*\* – \*\*\* 000 000,00 рублей;

- \*\*.06.20\*\* – \*\*\* 000 000,00 рублей;
  - \*\*.06.20\*\* – \* \*\*\* 000 000,00 рублей;
  - \*\*.11.20\*\* – \*\*\* 470 000,00 рублей.
- 3.2. Были ли возвращены денежные средства, предоставленные АО «\*\*\*» по договорам займов ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*» и ЗАО «\*\*\*». Предпринимало ли АО «\*\*\*» действия, направленные на возврат денежных средств.
  - 3.3. Были ли АО «\*\*\*» ранее получены денежные средства по договору займа денежных средств № \*\*\*/\*\*\*А от \*\*.01.20\*\* от ООО «\*\*\*» и как полученные денежные средства были впоследствии израсходованы.
  - 3.4. Кто является конечными бенефициарами ООО «\*\*\*», ЗАО ГК «\*\*\*», ООО «\*\*\*» и ООО «\*\*\*» и имеются ли признаки взаимозависимости между бенефициарами данных организаций?
4. Оцените наличие признаков преднамеренного банкротства АО «\*\*\*»:
    - 4.1. Усмотрел ли временный управляющий АО «\*\*\*» признаки преднамеренного банкротства.
    - 4.2. Чем было мотивировано решение временного управляющего АО «\*\*\*» о наличии (отсутствии) признаков преднамеренного банкротства.
    - 4.3. При каких условиях возможен вывод о наличии признаков преднамеренного банкротства.

#### **ИССЛЕДОВАНИЕ:**

1. С целью установления обстоятельств осуществления финансово-хозяйственной деятельности АО «\*\*\*» было осуществлено визуальное исследование и анализ документов *«Выписка из ЕГРЮЛ по АО «\*\*\*», «Заключение о финансовом состоянии», «Заключение о наличии или об отсутствии оснований для оспаривания сделок», «Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства», «Решение о выпуске облигаций серии 01», «Проспект облигаций серии 01», «Уведомление об итогах эмиссии облигаций серии 01», «Решение о выпуске облигаций серии 02», «Решение о выпуске облигаций серии 03», «Проспект облигаций серий 02 и 03», «Отчет об итогах выпуска облигаций серии 02», «Отчет об итогах выпуска облигаций серии 03», «Решение о выпуске облигаций серии 04», «Проспект облигаций серии 04», «Отчет об итогах выпуска облигаций серии 04», в результате чего установлено следующее:*
  - 1.1. Согласно п.п. 63, 64 документа *«Выписка из ЕГРЮЛ по АО «\*\*\*», п.п. 1.2, 3.2 документа «Заключение о финансовом состоянии», кодом и наименованием вида деятельности АО «\*\*\*» с \*\*.03.20\*\* является «64.9 Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению».*  
Исходя из анализа и обобщения информации, содержащейся в п.п. 2.1-2.15 *«Анализ сделок»* документа *«Заключение о наличии или об отсутствии оснований для оспаривания сделок», п. 3 «Анализ сделок»* документа *«Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства»,* следует, что АО «\*\*\*» заключало сделки займа, новации, купли-продажи ценных бумаг и залога ценных бумаг со следующими контрагентами: гражданином России \*\*\*, АО «\*\*\* «\*\*\*», АО «\*\*\*», ЗАО «\*\*\* Инвестиционный», ЗАО «\*\*\*-\*\*\*», ЗАО «\*\*\* «\*\*\*», ЗАО «\*\*\*», ЗАО «\*\*\*-\*\*\*», ЗАО «\*\*\*», ОАО «\*\*\*-финансовая \*\*\* «\*\*\*», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*-\*\*\*», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*».
  - 1.2. С целью установления фактов привлечения АО «\*\*\*» денежных средств в рамках осуществления выпусков облигаций был осуществлен визуальный осмотр и анализ документов *«Решение о выпуске облигаций серии 01», «Проспект облигаций серии 01», «Уведомление об итогах эмиссии облигаций серии 01», «Решение о выпуске*

облигаций серии 02», «Решение о выпуске облигаций серии 03», «Перспектив облигаций серий 02 и 03», «Отчет об итогах выпуска облигаций серии 02», «Отчет об итогах выпуска облигаций серии 03», «Решение о выпуске облигаций серии 04», «Перспектив облигаций серии 04», «Отчет об итогах выпуска облигаций серии 04», «Сообщение о погашении эмиссионных ценных бумаг», в результате чего установлено следующее:

- 1.2.1. Согласно документам «Решение о выпуске облигаций серии 01», «Перспектив облигаций серии 01» 27.09.20\*\* РО ФСФР России по ЦФО был зарегистрирован выпуск облигаций с государственным регистрационным номером \*-01-\*\*\*11-Н документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 количеством \*\*\* 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей.  
Согласно документу «Уведомление об итогах облигаций серии 01» \*\*.08.20\*\* ФСФР России был зарегистрирован отчет об итогах выпуска облигаций с государственным регистрационным номером \*-\*\*-\*\*\*11-Н.  
Согласно документу «Сообщение о погашении эмиссионных ценных бумаг», размещенному на интернет-ресурсе проекта «Центр раскрытия корпоративной информации» информационного агентства «Интерфакс»<sup>1</sup>, облигации с государственным регистрационным номером \*-01-\*\*\*11-Н были полностью погашены 30.10.20\*\* в связи с наступлением срока погашения.  
Согласно документам «Решение о выпуске облигаций серии 02», «Перспектив облигаций серий 02 и 03» \*\*.12.20\*\* ФСФР России был зарегистрирован выпуск облигаций с государственным регистрационным номером \*-02-\*\*\*11-Н документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02 количеством \*\* 000 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей.  
Согласно документу «Отчет об итогах выпуска облигаций серии 02» \*\*.08.20\*\* ФСФР России был зарегистрирован отчет об итогах выпуска облигаций с государственным регистрационным номером \*-02-\*\*\*11-Н.
- 1.2.2. Согласно документам «Решение о выпуске облигаций серии 03», «Перспектив облигаций серий 02 и 03» \*\*.12.20\*\* ФСФР России был зарегистрирован выпуск облигаций с государственным регистрационным номером \*-03-\*\*\*11-Н документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 03 количеством 5 000 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей.  
Согласно документу «Отчет об итогах выпуска облигаций серии 03» \*\*.10.20\*\* ФСФР России был зарегистрирован отчет об итогах выпуска облигаций с государственным регистрационным номером \*-03-\*\*\*11-Н.
- 1.2.3. Согласно документам «Решение о выпуске облигаций серии 04», «Перспектив облигаций серии 04» \*\*.08.20\*\* ФСФР России был зарегистрирован выпуск облигаций с государственным регистрационным номером \*-04-\*\*\*11-Н документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 04 количеством 10 000 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей.  
Согласно документу «Отчет об итогах выпуска облигаций серии 04» \*\*.01.20\*\* ФСФР России был зарегистрирован отчет об итогах выпуска облигаций с государственным регистрационным номером \*-04-\*\*\*11-Н.
- 1.2.4. Таким образом, исходя из проанализированных документов и сообщений АО «\*\*\*», размещенных на интернет-ресурсе «Центр раскрытия корпоративной информации» информационного агентства «Интерфакс», в обращении находятся эмитированные в 20\*\* и 20\*\* годах выпуски облигаций АО «\*\*\*» серий 02, 03, 04

<sup>1</sup> [https://www.e-disclosure.ru/portal/event.aspx?\\*\\*\\*](https://www.e-disclosure.ru/portal/event.aspx?***)

номинальной стоимостью \*\*\* млрд. рублей со сроком погашения \*\*.12.20\*\* и \*\*.07.20\*\*.

1.3. Исходя из анализа и обобщения информации, содержащейся в п. 4 «Анализ движения денежных средств» документа «Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства», следует, что в период с \*\*.01.20\*\* по \*\*.01.20\*\* на расчетные счета АО «\*\*\*» поступили денежные средства на общую сумму не менее \*\* 663 \*\*\* 888,12 рублей, в том числе:

- \* 296 \*\*\* 500,12 рублей поступило от ЗАО «\*\*\* Инвест» в качестве возврата денежных средств по брокерским договорам;
- \* 240 \*\*\* 115,01 рублей поступило от ЗАО «\*\*\*» по договорам купли-продажи ценных бумаг, а также в качестве возврата денежных средств по договорам процентного займа;
- \* 615 \*\*\* 019,42 рублей поступило от АО «\*\*\*» по договорам купли-продажи ценных бумаг, а также в качестве возврата денежных средств по договорам процентного займа, в качестве возврата купонного дохода по договору займа;
- \* 293 \*\*\* 250,00 рублей поступило от ООО «\*\*\*+» в качестве возврата денежных средств по брокерскому договору;
- 566 \*\*\* 862,08 рублей поступило от ЗАО «\*\*\*» по заявлению на погашение векселя, по договорам процентного займа, в качестве возврата денежных средств по договорам процентного займа;
- 506 \*\*\* 000,00 рублей поступило от ООО «\*\*\*» в качестве расчета по договору за облигации;
- 430 \*\*\* 000,00 рублей поступило от ООО «\*\*\*» по договору займа денежных средств;
- 300 \*\*\* 000,00 рублей поступило от ЗАО «\*\*\*-\*\*\*» в качестве возврата денежных средств по процентному договору займа;
- 281 \*\*\* 710,00 рублей поступило от ООО «\*\*\*» по договору купли-продажи ценных бумаг;
- 75 \*\*\* 000,00 рублей поступило от ООО «\*\*\*» в качестве возврата денежных средств по договору займа;
- 24 \*\*\* 000,00 рублей поступило от ООО «\*\*\*» в качестве возврата денежных средств по договору займа;
- 21 \*\*\* 000,00 рублей поступило от ООО «\*\*\*» в качестве вывода средств с ММВБ (основной рынок);
- 12 \*\*\* 000,00 рублей поступило с прочих счетов АО «\*\*\*» для расчетов с контрагентами.

Таким образом, более 89% денежных средств, пришедших в адрес АО «\*\*\*», были получены от ЗАО «\*\*\* Инвест», ЗАО «\*\*\*», АО «\*\*\*» и ООО «\*\*\*+».

1.4. Исходя из анализа и обобщения информации, содержащейся в п. 4 «Анализ движения денежных средств» документа «Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства» следует, что в период с \*\*.01.20\*\* по \*\*.01.20\*\* с расчетных счетов АО «\*\*\*» были перечислены денежные средства на общую сумму не менее \*\* 768 \*\*\* 547,81 рублей, в том числе:

- \*\* 933 \*\*\* 623,80 рублей перечислено в адрес АО «\*\*\*» по договорам процентного займа и купли-продажи ценных бумаг;
- \* 582 \*\*\* 000,00 рублей перечислено в адрес ЗАО «\*\*\*» по договорам процентного займа, в качестве частичного погашения задолженности по договорам купли-продажи ценных бумаг;
- \* 907 \*\*\* 628,91 рублей перечислено в адрес ЗАО «\*\*\* Инвестиционный» по брокерским договорам;

- \* 300 \*\*\* 000,00 рублей перечислено в адрес ЗАО «Корпорация \*\*\*» по договорам займа;
- \*\*\* 907 584,54 рублей перечислено в адрес ОАО «\*\*\* депозитарий «\*\*\*» в качестве выплаты накопленного купонного дохода по облигациям;
- \*\*\* 000 000,12 рублей перечислено в адрес ООО «\*\*\*» по договору займа;
- \*\*\* 400 000,98 рублей перечислено в адрес ООО «\*\*\*» по договорам займа;
- \*\*\* 000 000,02 рублей перечислено в адрес ЗАО «\*\*\*» по договорам процентного займа;
- \*\*\* 469 041,88 рублей перечислено в адрес ООО «\*\*\*» в качестве возврата по договору займа денежных средств;
- \*\*\* 000 000,00 рублей перечислено в адрес ЗАО «\*\*\*-\*\*\*» по договору процентного займа;
- \*\*\* 361 876,48 рублей перечислено в адрес НКО ЗАО «\*\*\*» для выплаты накопленного купонного дохода по облигациям;
- \*\*\* 850 000,00 рублей перечислено в адрес ООО «\*\*\*+» по брокерскому договору;
- \*\* 517 058,50 рублей перечислено в адрес ОАО «\*\*\*» на погашение облигаций;
- \*\* 000 000,00 рублей перечислено в адрес ООО «\*\*\*» по договорам займа денежных средств;
- \*\* 795 000,00 рублей перечислено в адрес ООО «\*\*\*-\*\*\*» за векселя по договорам купли-продажи ценных бумаг;
- \*\* 186 919,50 рублей перечислено в адрес ЗАО «\*\*\*» по договору купли-продажи ценных бумаг;
- \*\* 150 000,00 рублей перечислено в адрес прочих счетов АО «\*\*\*» для расчетов с контрагентами;
- \*\* 145 815,00 рублей перечислено в адрес \*\*\* по договору уступки прав требования;
- \*\* 000 000,00 рублей перечислено в адрес АО «Инвестиционная корпорация «\*\*\*» по договору займа.

Таким образом, более 91% денежных средств, перечисленных со счетов АО «\*\*\*», были направлены в адрес АО «\*\*\*», ЗАО «\*\*\*», ЗАО «\*\*\* Инвестиционный», ЗАО «Корпорация \*\*\*», ОАО «\*\*\* депозитарий «\*\*\*», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*».

1.5. Исходя из содержащейся в пп. 1.3, 1.4 информации можно рассчитать, что чистое списание (поступление) денежных средств по каждому контрагенту составило:

- по контрагенту АО «\*\*\*» чистое списание денежных средств составило \* \*\*\* 720 604,38 рублей;
- по контрагенту ЗАО «ГК \*\*\*» чистое списание денежных средств составило \* \*\*\* 000 000,00 рублей;
- по контрагенту ОАО «\*\*\* депозитарий «\*\*\*» чистое списание денежных средств составило \*\*\* 907 584,10 рублей;
- по контрагенту ООО «\*\*\*» чистое списание денежных средств составило \*\*\* 000 000,00 рублей;
- по контрагенту ООО «\*\*\*» чистое списание денежных средств составило \*\*\* 780 000,00 рублей;
- по контрагенту ЗАО «\*\*\*» чистое списание денежных средств составило \*\*\* 670 884,01 рублей;
- по контрагенту НКО ЗАО «\*\*\*» чистое списание денежных средств составило \*\*\* 361 876,18 рублей;
- по контрагенту ООО «\*\*\*» чистое списание денежных средств составило \*\* 000 000,00 рублей;

- по контрагенту ООО «\*\*\*» чистое списание денежных средств составило \*\* \*\*\* 041,10 рублей;
- по контрагенту ООО «\*\*\*-\*\*\*» чистое списание денежных средств составило \*\* \*\*\* 000,00 рублей;
- по контрагенту ЗАО «\*\*\*» чистое списание денежных средств составило \*\* \*\*\* 919,50 рублей;
- по контрагенту г-ка \*\*\* чистое списание денежных средств составило \*\* \*\*\* 815,00 рублей;
- по контрагенту АО «Инвестиционная корпорация «\*\*\*» чистое списание денежных средств составило \*\* 000 000,00 рублей;
- по прочим контрагентам АО «\*\*\*» сумма поступивших денежных средств равна сумме списанных;
- по контрагенту ЗАО «\*\*\*-\*\*\*» сумма поступивших денежных средств равна сумме списанных;
- по контрагенту ООО «\*\*\*» чистое поступление денежных средств составило \*\* 100 000,00 рублей;
- по контрагенту ООО «\*\*\*» чистое поступление денежных средств \*\* 900 000,00 рублей;
- по контрагенту ЗАО «\*\*\*» чистое поступление денежных средств \*\* 890 862,11 рублей;
- по контрагенту ООО «\*\*\*» чистое поступление денежных средств \*\*\* 445 710,00 рублей;
- по контрагенту ООО «\*\*\*» чистое поступление денежных средств \*\*\* 335 000,00 рублей;
- по контрагенту ООО «\*\*\*+» чистое поступление денежных средств \* \*\*\* 913 250,00 рублей;
- по контрагенту ЗАО «\*\*\* Инвестиционная корпорация» чистое поступление денежных средств \* \*\*\* 753 871,81 рублей.

Таким образом, исходя из произведенных в п. 1.5 расчетов можно сделать вывод, что поступившие от ЗАО «\*\*\* Инвестиционная корпорация», ООО «\*\*\*+», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*», ЗАО «\*\*\*», ООО «\*\*\*» и ООО «\*\*\*» денежные средства преимущественно направлялись в адрес АО «\*\*\*», ЗАО «Корпорация «\*\*\*», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*», ЗАО «\*\*\*», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*» и ООО «\*\*\*-\*\*\*», а также перечислялись с целью выплаты накопленного купонного дохода по облигационным займам в адрес ОАО «Специализированный депозитарий «\*\*\*» и НКО ЗАО «\*\*\*».

2. С целью установления причин банкротства АО «\*\*\*» был произведен анализ документов *«Карточка дела № А40-\*\*\*/20\*\* системы «Электронное правосудие», «Решение судьи Арбитражного суда города Москвы \*\*\* от \*\* июля 20\*\* года по делу № А40-\*\*\*/16-\*\*-\*\*\*», «Карточка дела № А40-\*\*\*/20\*\* системы «Электронное правосудие», «Решение Арбитражного суда города Москвы от \*\* июля 20\*\* года по делу № А40-\*\*\*/20\*\*-\*\*-\*\*\*», «Карточка дела № А40-\*\*\*/16 системы «Электронное правосудие», «Решение Арбитражного суда города Москвы от \*\* сентября 20\*\* г. по делу № А40-\*\*\*/16-\*\*-\*\*\*», «Карточка дела № А40-\*\*\*/20\*\* системы «Электронное правосудие», «Решение Арбитражного суда города Москвы от \*\* октября 20\*\* года по делу № А40-\*\*\*/16-\*\*\*-\*\*\*», «Карточка дела № А40-\*\*\*/20\*\* системы «Электронное правосудие», «Решение Арбитражного суда города Москвы от 09 ноября 20\*\* года по делу № А40-\*\*\*/16-\*\*\*-\*\*\*», «Карточка дела № А\*\*-\*\*\*/20\*\* системы «Электронное правосудие», «Решение Арбитражного суда \*\*\* от \*\* апреля 20\*\* года по делу № А\*\*-\*\*\*/20\*\*»,* содержащихся в информационной системе «Картоотека арбитражных дел» Федеральных арбитражных судов Российской

Федерации, документов «Сообщение о неисполнении обязательств эмитента от \*\*.01.20\*\*», «Сообщение о неисполнении обязательств эмитента от \*\*.01.20\*\*», «Сообщение о неисполнении обязательств эмитента от \*\*.08.20\*\*», «Сообщение о неисполнении обязательств эмитента от \*\*.09.20\*\*», «Сообщение о решениях, принятых одним участником эмитента от \*\*.09.20\*\*», «Сообщение об исключении эмиссионных ценных бумаг эмитента из списка ценных бумаг, допущенных к организованным торгам российским организатором торговли, от \*\*.04.20\*\*», «Сообщение об изменении или корректировке информации, ранее опубликованной в Ленте новостей об исключении эмиссионных ценных бумаг эмитента из списка ценных бумаг, допущенных к организованным торгам российским организатором торговли от \*\*.04.20\*\*», размещенных ЗАО «\*\*\*» на интернет-ресурсе проекта «Центр раскрытия корпоративной информации» информационного агентства ООО «Интерфакс», а также документов «Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства», «Реестр требований кредиторов Акционерного общества «\*\*\*» по состоянию на \*\* июля 20\*\* года» и «Реестр требований кредиторов Акционерного общества «\*\*\*» по состоянию на \*\* сентября 20\*\* года», в результате чего установлено следующее:

- 2.1 В период времени с \*\*.01.20\*\* по \*\*.01.20\*\* АО «\*\*\*» не исполнило обязательства по выплате купонного дохода владельцам облигаций и по приобретению облигаций серий 03 и 04 у их владельцев по их требованиям, а именно:
- 2.1.1 Согласно п.п. 2.2, 2.5 документа «Сообщение о неисполнении обязательств эмитента от \*\*.01.20\*\*», размещенного на интернет-ресурсе проекта «Центр раскрытия корпоративной информации» информационного агентства «Интерфакс»<sup>2</sup>, АО «\*\*\*» не выплатило купонный доход владельцам облигаций серии 03 по окончании второго купонного периода облигаций государственный регистрационный номер \*-03-\*\*\*11-\* \*\*.12.20\*\* в размере \*\*\* 854 209 рублей. Согласно п. 2.6 указанного документа, причиной неисполнения обязательства перед владельцами ценных бумаг стало отсутствие денежных средств.
- 2.1.2 Согласно п. 2.5 документа «Сообщение о неисполнении обязательств эмитента от \*\*.01.20\*\*», размещенного на интернет-ресурсе проекта «Центр раскрытия корпоративной информации» информационного агентства «Интерфакс»<sup>3</sup>, эмитент не приобрел облигации серии 03 у их владельцев по требованиям, заявленным ими в течение последних 5 рабочих дней второго купонного периода, в размере \* \*\*\* 991 000 рублей (без учета накопленного на дату приобретения купонного дохода, который уплачивается продавцу облигаций сверх указанной цены приобретения). Согласно п. 2.6 указанного документа, причиной неисполнения обязательства перед владельцами ценных бумаг стало отсутствие денежных средств.
- 2.1.3 Согласно п. 2.5 документа «Сообщение о неисполнении обязательств эмитента от \*\*.08.20\*\*», размещенного на интернет-ресурсе проекта «Центр раскрытия корпоративной информации» информационного агентства «Интерфакс»<sup>4</sup>, эмитент не выплатил купонный доход по облигациям серии 04 по окончании второго купонного периода в размере \*\*\* 794 768 рублей. Согласно п. 2.6 указанного документа, причиной неисполнения обязательства перед владельцами ценных бумаг стало отсутствие денежных средств.
- 2.1.4 Согласно п. 2.5 документа «Сообщение о неисполнении обязательств эмитента от \*\*.09.20\*\*» размещенного на интернет-ресурсе проекта «Центр раскрытия корпоративной информации» информационного агентства «Интерфакс»<sup>5</sup>, эмитент

<sup>2</sup> [https://www.e-disclosure.ru/portal/event.aspx?\\*\\*\\*](https://www.e-disclosure.ru/portal/event.aspx?***)

<sup>3</sup> [https://www.e-disclosure.ru/portal/event.aspx?\\*\\*\\*](https://www.e-disclosure.ru/portal/event.aspx?***)

<sup>4</sup> [https://www.e-disclosure.ru/portal/event.aspx?\\*\\*\\*](https://www.e-disclosure.ru/portal/event.aspx?***)

<sup>5</sup> [https://www.e-disclosure.ru/portal/event.aspx?\\*\\*\\*](https://www.e-disclosure.ru/portal/event.aspx?***)

не приобрел облигации серии 04 у их владельцев по требованиям, заявленным ими в течение последних 5 рабочих дней второго купонного периода, в размере \*\*\* 435 000 руб. (без учета накопленного на дату приобретения купонного дохода, который уплачивается продавцу облигаций сверх указанной цены приобретения). Согласно п. 2.6 указанного документа, причиной неисполнения обязательства перед владельцами ценных бумаг стало отсутствие денежных средств.

2.1.5 Согласно п. 2.5 документа «*Сообщение о неисполнении обязательств эмитента от \*\*.01.20\*\**» размещенного на интернет-ресурсе проекта «Центр раскрытия корпоративной информации» информационного агентства «Интерфакс»<sup>6</sup>, эмитент не выплатил купонный доход владельцам облигаций серии 03 по окончании третьего купонного периода в размере \*\*\* 878 432 рублей.

Согласно п. 2.6 указанного документа, причиной неисполнения обязательства перед владельцами ценных бумаг стало отсутствие денежных средств.

2.1.6 Таким образом, исходя из обобщения указанных документов, размещенных АО «\*\*\*» на интернет-ресурсе проекта «Центр раскрытия корпоративной информации» информационного агентства «Интерфакс» информации, из-за отсутствия денежных средств общество не исполнило обязательство по приобретению облигаций серий 03 и 04 на сумму не менее \*\* \*\*\* 426 000,00 рублей, а также не выплатило купонные выплаты на сумму не менее \* \*\*\* 527 409,00 рублей.

2.2 В период времени с \*\*.03.20\*\* по 16.05.20\*\* владельцами облигаций с серий 03 и 04 с целью взыскания с АО «\*\*\*» денежных средств обусловленных неисполнением обязательств по осуществлению купонных выплат и обратному приобретению ценных бумаг у их владельцев, подавались заявления в Арбитражный суд г. Москвы, а именно:

2.2.1 Согласно документам «*Карточка дела № А40-\*\*\*/20\*\* системы «Электронное правосудие», «Решение Арбитражного суда города Москвы от \*\* июля 20\*\* года по делу № А40-\*\*\*/16-\*\*-\*\*\*»*», размещенным в информационной системе «Картотека арбитражных дел» Федеральных арбитражных судов Российской Федерации<sup>7</sup>, ЗАО УК «\*\*\*» д.у. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии ЗАО «\*\*\*» \*\*.03.20\*\* подало в Арбитражный суд города Москвы исковое заявление о взыскании с АО «\*\*\*» \*\*\* 051 000,00 рублей неисполненных обязательств по приобретению облигаций, а также \*\*\* 147 222,33 рублей накопленного купонного дохода, \*\* \*\*\* 402,03 рублей процентов за пользование чужими денежными средствами, 200 000,00 руб. расходов на уплату госпошлины. Указанное заявление рассматривалось в рамках арбитражного дела № А40-\*\*\*/16. В результате рассмотрения арбитражного дела Арбитражным судом г. Москвы было принято решение об удовлетворении данного иска в полном объеме. Впоследствии решение Арбитражного суда г. Москвы не обжаловалось и вступило в законную силу. Исполнительный лист по решению Арбитражного суда г. Москвы по арбитражному делу № А40-\*\*\*/16 был выдан \*\*.08.20\*\*.

2.2.2 Согласно документам «*Карточка дела № А40-\*\*\*/20\*\* системы «Электронное правосудие», «Решение Арбитражного суда города Москвы от \*\* июля 20\*\* года по делу № А40-\*\*\*/20\*\*-\*\*-\*\*\*»*», размещенным в информационной системе «Картотека арбитражных дел» Федеральных арбитражных судов Российской Федерации<sup>8</sup>, ЗАО УК «\*\*\*» д.у. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии ЗАО «\*\*\*» \*\*.04.20\*\* подало в Арбитражный суд города Москвы исковое заявление о взыскании с АО «\*\*\*»

<sup>6</sup> [https://www.e-disclosure.ru/portal/event.aspx?\\*\\*\\*](https://www.e-disclosure.ru/portal/event.aspx?***)

<sup>7</sup> [http://kad.arbitr.ru/Card/\\*\\*\\*](http://kad.arbitr.ru/Card/***)

<sup>8</sup> [http://kad.arbitr.ru/Card/\\*\\*\\*](http://kad.arbitr.ru/Card/***)

\*\*\* 000 000,00 рублей номинальной стоимости облигаций, \*\* 539 500,00 рублей стоимости купонного дохода, \*\* \*\*\* 527,78 рублей процентов за пользование чужими денежными средствами, 200 000,00 руб. судебных расходов на оплату госпошлины. Указанное заявление рассматривалось в рамках арбитражного дела № А40-\*\*\*/20\*\*. В результате рассмотрения арбитражного дела Арбитражным судом г. Москвы было принято решение об удовлетворении данного иска в полном объеме. Впоследствии решение Арбитражного суда г. Москвы не обжаловалось и вступило в законную силу. Исполнительный лист по решению Арбитражного суда г. Москвы по арбитражному делу № А40-\*\*\*/20\*\* был выдан \*\*.09.20\*\*.

2.2.3 Согласно документам *«Карточка дела № А40-\*\*\*/16 системы «Электронное правосудие», «Решение Арбитражного суда города Москвы от \*\* сентября 20\*\* г. по делу № А40-\*\*\*/16-\*\*-\*\*\*»*, размещенным в информационной системе «Картотека арбитражных дел» Федеральных арбитражных судов Российской Федерации<sup>9</sup>, АО «\*\*\*» д.у. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии ЗАО «\*\*\* НПФ» \*\*.05.20\*\* подало в Арбитражный суд города Москвы исковое заявление о взыскании с АО «\*\*\*» \* \*\*\* 170 000,00 рублей неисполненных обязательств по приобретению облигаций, \*\*\* 366 824,12 рублей суммы накопленного купонного дохода, \*\* 029 112,91 проценты за пользование чужими денежными средствами, 200 000,00 рублей расходы по уплате государственной пошлины. Указанное заявление рассматривалось в рамках арбитражного дела № А40-\*\*\*/16. В результате рассмотрения арбитражного дела Арбитражным судом г. Москвы было принято решение об удовлетворении данного иска в полном объеме. Впоследствии решение Арбитражного суда г. Москвы не обжаловалось и вступило в законную силу. Исполнительный лист по решению Арбитражного суда г. Москвы по арбитражному делу № А40-\*\*\*/16 был выдан \*\*.10.20\*\*.

2.2.4 Согласно документам *«Карточка дела № А40-\*\*\*/20\*\* системы «Электронное правосудие», «Решение Арбитражного суда города Москвы от \*\* октября 20\*\* года по делу № А40-\*\*\*/16-\*\*\*-\*\*\*»*, размещенным в информационной системе «Картотека арбитражных дел» Федеральных арбитражных судов Российской Федерации<sup>10</sup>, АО «\*\*\*» д.у. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии ЗАО «\*\*\*» \*\*.05.20\*\* подало в Арбитражный суд города Москвы исковое заявление о взыскании с АО «\*\*\*» \*\*\* 000 000,00 рублей неисполненных обязательств по приобретению облигаций, а также \*\* 190 890,81 рублей накопленного купонного доход, \*\* 132 247,12 рублей процентов за пользование чужими денежными средствами, 200 000,00 рублей расходов по уплате государственной пошлины. Указанное заявление рассматривалось в рамках арбитражного дела № А40-\*\*\*/20\*\*. В результате рассмотрения арбитражного дела Арбитражным судом г. Москвы было принято решение об удовлетворении данного иска в полном объеме. Впоследствии решение Арбитражного суда г. Москвы не обжаловалось и вступило в законную силу. Исполнительный лист по решению Арбитражного суда г. Москвы по арбитражному делу № А40-\*\*\*/20\*\* был выдан \*\*.11.20\*\*.

2.2.5 Согласно документам *«Карточка дела № А40-\*\*\*/20\*\* системы «Электронное правосудие», «Решение Арбитражного суда города Москвы от \*\* ноября 20\*\* года по делу № А40-\*\*\*/16-\*\*\*-\*\*\*»*, размещенным в информационной системе «Картотека арбитражных дел» Федеральных арбитражных судов Российской Федерации<sup>11</sup>, АО «\*\*\*» д.у. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии ЗАО «\*\*\*» \*\*.05.20\*\* подало в

<sup>9</sup> [http://kad.arbitr.ru/Card/\\*\\*\\*](http://kad.arbitr.ru/Card/***)

<sup>10</sup> [http://kad.arbitr.ru/Card/\\*\\*\\*](http://kad.arbitr.ru/Card/***)

<sup>11</sup> [http://kad.arbitr.ru/Card/\\*\\*\\*](http://kad.arbitr.ru/Card/***)

Арбитражный суд города Москвы исковое заявление о взыскании с АО «\*\*\*» \*\*\* 074 000,00 рублей неисполненных обязательств по приобретению облигаций, \*\*\* 301 890,14 руб. накопленного купонного дохода, \*\* 120 988,98 рублей процентов за пользование чужими денежными средствами, 200 000,00 руб. расходов по госпошлине. Указанное заявление рассматривалось в рамках арбитражного дела № А40-\*\*\*/20\*\*. В результате рассмотрения арбитражного дела Арбитражным судом г. Москвы было принято решение об удовлетворении данного иска в полном объеме. Впоследствии решение Арбитражного суда г. Москвы не обжаловалось и вступило в законную силу. Исполнительный лист по решению Арбитражного суда г. Москвы по арбитражному делу № А40-\*\*\*/20\*\* был выдан \*\*.01.20\*\*.

- 2.2.6 Таким образом, исходя из полученной в п.п. 2.2.1-2.2.5 информации, на основании решений Арбитражного суда г. Москвы по делам №№ А40-\*\*\*/16, А40-\*\*\*/20\*\*, А40-\*\*\*/16, А40-\*\*\*/20\*\* и А40-\*\*\*/20\*\*) с АО «\*\*\*» в пользу владельцев облигаций серий 03 и 04 ЗАО УК «\*\*\*» д.у. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии ЗАО «НПФ «\*\*\*», ЗАО УК «\*\*\*» д.у. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии ЗАО «НПФ «\*\*\*», АО «\*\*\*» д.у. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии ЗАО «\*\*\*», АО «\*\*\*» д.у. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии ЗАО «НПФ «\*\*\*» и АО «\*\*\*» д.у. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии ЗАО «НПФ «\*\*\*» было взыскано \*\* \*\*\* 991 000,00 рублей в связи с неисполнением обязательства по приобретению облигаций, \*\*\* 800 415,94 рублей невыплаченного купонного дохода, \*\*\* 496 233,25 рублей процентов за пользование чужими денежными средствами и 1 000 000,00 руб. возмещения судебных расходов, всего \* 801 912 560,19 рублей. Наличие и неисполнение обязательств по указанным задолженностям подтверждается документами «*Реестр требований кредиторов Акционерного общества «\*\*\*» по состоянию на \*\* июля 20\*\* года*», «*Реестр требований кредиторов Акционерного общества «\*\*\*» по состоянию на \*\* сентября 20\*\* года*».
- 2.3 Согласно документам «*Карточка дела № А\*\*-\*\*\*/20\*\* системы «Электронное правосудие*», «*Решение Арбитражного суда \*\*\* от \*\* апреля 20\*\* года по делу №А\*\*-\*\*\*/20\*\**», размещенным в информационной системе «*Картотека арбитражных дел*» Федеральных арбитражных судов Российской Федерации<sup>12</sup>, АО УК «\*\*\*» д.у. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии ЗАО «НПФ «\*\*\*» 28.09.20\*\* обратилось в Арбитражный суд \*\*\* с заявлением о признании АО «\*\*\*» банкротом в связи с неисполнением судебного решения о взыскании денежных средства по делу № А40-\*\*\*/20\*\*. Указанное заявление рассматривалось в рамках арбитражного дела № А\*\*-\*\*\*/20\*\*. В результате рассмотрения арбитражного дела \*\*.04.20\*\* (дата оглашения резолютивной части решения) Арбитражным судом \*\*\* АО «\*\*\*» было признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него было открыто конкурсное производство.
- 2.4 АО «\*\*\*» в ходе рассмотрения возбужденных в отношении него арбитражных дел осуществило смену фирменного наименования и адреса регистрации, а ценные бумаги общества были исключены из списка ценных бумаг, допущенных к организованным торгам российским организатором торговли:
- 2.4.1 Согласно п. 2, 3, 4 документа «*Сообщение о решениях, принятых одним участником эмитента от \*\*.09.20\*\**», размещенного на интернет-ресурсе проекта «*Центр раскрытия корпоративной информации*» информационного агентства

<sup>12</sup> [http://kad.arbitr.ru/Card/\\*\\*\\*](http://kad.arbitr.ru/Card/***)

«Интерфакс»<sup>13</sup>, решением единолично одного участника (лица, которому принадлежат все голосующие акции) эмитента сменено место нахождения общества на следующий адрес: г. \*\*\*, сменен адрес (место нахождения) постоянно действующего исполнительного органа ЗАО «\*\*\*» на: \*\*\*011, г. \*\*\*, ул. \*\*\*, д. 10, офис \*\*\*, сменено наименование общества на следующее: полное фирменное наименование общества на русском языке - Акционерное общество «\*\*\*», сокращенное фирменное наименование на русском языке – АО «\*\*\*».

2.4.2 Согласно п.п. 2, 4 п. 2.1 документов «Сообщение об исключении эмиссионных ценных бумаг эмитента из списка ценных бумаг, допущенных к организованным торгам российским организатором торговли от \*\*.04.20\*\*», «Сообщение об изменении или корректировке информации, ранее опубликованной в ленте новостей об исключении эмиссионных ценных бумаг эмитента из списка ценных бумаг, допущенных к организованным торгам российским организатором торговли от \*\*.04.20\*\*», размещенным на интернет-ресурсе проекта «Центр раскрытия корпоративной информации» информационного агентства «Интерфакс»<sup>1415</sup>, из котировального списка российской биржи (из списка ценных бумаг, допущенных к организованным торгам российским организатором торговли) были исключены документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением (государственный регистрационный номер выпуска \*-02-\*\*\*11-\* от \*\*.12.20\*\*), ISIN RU\*\*\*DD8, документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 03 с обязательным централизованным хранением (государственный регистрационный номер выпуска \*-03-\*\*\*11-\* от \*\*.12.20\*\*), ISIN RU\*\*\*4YTF2, документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 04 с обязательным централизованным хранением (государственный регистрационный номер выпуска \*-04-\*\*\*11-\* от \*\*.08.20\*\*), ISIN RU\*\*\*XRIG14.

2.5 С целью установления действий АО «\*\*\*», направленных на погашение сложившейся задолженности, было осуществлено визуальное исследование и анализ документа «Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства», в результате чего было установлено, что указанные действия обществом не предпринимались.

Одновременно с тем, в результате анализа приложения № 1 «Анализ движения денежных средств по расчетным счетам АО «\*\*\*» документа «Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства» установлено, что в период времени, следующий после получения ЗАО УК «\*\*\*» д.у. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии ЗАО «НПФ «\*\*\*» (заявителем по делу о банкротстве) решения о взыскании с АО «\*\*\*» денежных средств, АО «\*\*\*» произвело выплаты в пользу иных контрагентов на сумму не менее \*\*\* 109 000,00 рублей, а именно:

- \*\*.08.20\*\* АО «\*\*\*» перечислило \*\* 000 000,00 рублей в адрес АО «Инвестиционная корпорация «\*\*\*» по договору процентного займа № \*\*/16-\*\*\*-\* от \*\*.08.20\*\*.
- \*\*.12.20\*\* АО «\*\*\*» перечислило в адрес ООО «\*\*\*-\*\*\*» \*\* 500 000,00 рублей по договору купли-продажи ценных бумаг № \*\*/16-\*\*\*-ЦБ от \*\*.12.20\*\*.
- \*\*.12.20\*\* АО «\*\*\*» перечислило в адрес ООО «\*\*\*-\*\*\*» \*\* 802 000,00 рублей по договору купли-продажи ценных бумаг № \*\*/16-\*\*\*-ЦБ от \*\*.12.20\*\*.
- \*\*.01.20\*\* АО «\*\*\*» перечислило в адрес ООО «\*\*\*-\*\*\*» \*\* 745 000,00 рублей по договору купли-продажи ценных бумаг \*/17-\*\*\*-ЦБ от \*\*.01.20\*\*.

<sup>13</sup> [https://www.e-disclosure.ru/portal/event.aspx?EventId=\\*\\*\\*](https://www.e-disclosure.ru/portal/event.aspx?EventId=***)

<sup>14</sup> [https://www.e-disclosure.ru/portal/event.aspx?EventId=\\*\\*\\*](https://www.e-disclosure.ru/portal/event.aspx?EventId=***)

<sup>15</sup> [https://www.e-disclosure.ru/portal/event.aspx?EventId=\\*\\*\\*](https://www.e-disclosure.ru/portal/event.aspx?EventId=***)

3. С целью выявления отдельных операций АО «\*\*\*», связанных с получением и последующим списанием денежных средств было осуществлено визуальное исследование и анализ документов «Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства», «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «\*\*\* на \*\*.09.20\*\*», «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «\*\*\*» на \*\*.09.20\*\*», «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «\*\*\*+» на 15.06.20\*\*», «Выписка из ЕГРЮЛ по «\*\*\*» на 24.05.20\*\*», «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «\*\*\*» на 13.11.20\*\*», «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «\*\*\*» на \*\*.11.20\*\*», «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «\*\*\*» на 31.12.20\*\*», «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «\*\*\*» на \*\*.05.20\*\*», «Состав группы компаний «\*\*\*», «Ежеквартальный отчет Акционерное общество “\*\*\*” за \*\* квартал 20\*\* года», «Список лиц, под контролем либо значительным влиянием которых находится АО «\*\*\* Банк», «Состав членов совета директоров АО «\*\*\* Банк», «Список работников \*\*\* «\*\*\*», избранных в советы директоров головных организаций холдинговых компаний (интегрированных структур) в 20\*\* году», «Решения принятые годовым общим собранием акционеров ОАО «\*\*\*» в 20\*\* году (протокол № \*\* от \*\*.06.20\*\*)) и «Список лиц под контролем или значительным влиянием которых находится Фонд» в отношении ОАО «НПФ \*\*\* от \*\*.12.20\*\*, а также содержащихся в информационной системе «Картотека арбитражных дел» Федеральных арбитражных судов Российской Федерации документов «Карточка дела № А40-\*\*\*/20\*\* системы «Электронное правосудие», «Решение Арбитражного суда города Москвы от \*\* февраля 20\*\* года по делу № А40-\*\*\*/17-\*\*\*.\*\*\*», «Постановление Девятого арбитражного апелляционного суда № 09АП-\*\*\*/20\*\* от \*\* мая 20\*\* года», «Карточка дела № А40-\*\*\*/20\*\* системы «Электронное правосудие», «Решение Арбитражного суда города Москвы от \*\* июня 20\*\* г. по делу № А40-\*\*\*/16», в результате чего установлено следующее:

3.2 Согласно приложению № 1 «Анализ движения денежных средств по расчетным счетам АО «\*\*\*» документа «Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства» АО «\*\*\*» получало сопоставимые объемы денежных средств в указанные периоды, которые впоследствии были перечислены его контрагентам, а именно:

- \*\*.03.20\*\* ЗАО «\*\*\* Инвест» ИНН \*\*\*26 перечислило в пользу АО «\*\*\*» денежные средства в размере \*\* 000 000 рублей в качестве возврата средств по брокерскому договору № \*\*\*/ю/р от \*\*.10.20\*\* (портфель 037\*\*\*).
- \*\*.03.20\*\* АО «\*\*\*» перечислило денежные средства в размере \*\* 000 000 рублей в адрес ООО «\*\*\*» ИНН \*\*\*83 по договору займа № \*\*\*/15/\*\*\* от \*\*.03.20\*\*.
- \*\*.06.20\*\* ЗАО «\*\*\* Инвестиционная корпорация» перечислило в пользу АО «\*\*\*» денежные средства в размере \*\*\* 000 000,00 рублей в качестве возврата средств по брокерскому договору № \*\*\*/ю/р от \*\*.10.20\*\* (портфель 037\*\*\*).
- 22.06.20\*\* АО «\*\*\*» перечислило денежные средства в размере \*\*\* 000 000,00 рублей в адрес ООО «\*\*\*» ИНН \*\*\*50 по договору займа № 01/\*\*\*/\*\*А от \*\*.06.20\*\*.
- \*\*.06.20\*\* ЗАО «\*\*\* Инвестиционная корпорация» перечислило в пользу АО «\*\*\*» денежные средства в размере \*\*\* 798 000,00 рублей в качестве возврата средств по брокерскому договору № \*\*\*/ю/р от \*\*.10.20\*\* (портфель 037\*\*\*).
- \*\*.06.20\*\* АО «\*\*\*» перечислило денежные средства в размере \*\*\* 000 000,00 рублей в адрес ООО «\*\*\*» по договору займа № 01/\*\*\*/\*\*А от \*\*.03.20\*\*.
- \*\*.06.20\*\* ЗАО «\*\*\* Инвестиционная корпорация» перечислило в пользу АО «\*\*\*» денежные средства в размере \* \*\*\* 000 000,00 рублей в качестве возврата средств по брокерскому договору № \*\*\*/ю/р от \*\*.10.20\*\* (портфель 037\*\*\*).
- \*\*.06.20\*\* АО «\*\*\*» перечислило денежные средства в размере \*\*\* 000 000,00 рублей в адрес ЗАО ГК «\*\*\*» ИНН \*\*\*59 по договору займа № \*\*-\*\*/20\*\*-3 от \*\*.06.20\*\*.

- \*\*.06.20\*\* АО «\*\*\*» перечислило денежные средства в размере \*\*\* 000 000,00 рублей в адрес ЗАО Корпорация «\*\*\*» по договору займа № \*\*-/20\*\*-3 от \*\*.06.20\*\*.
- \*\*.11.20\*\* ЗАО «\*\*\* Инвестиционная корпорация» перечислило в пользу АО «\*\*\*» денежные средства в размере \*\*\* 470 000,00 рублей в качестве возврата средств по брокерскому договору № \*\*\*/ю/р от \*\*.10.20\*\* (портфель D37\*\*\*).
- \*\*.11.20\*\* АО «\*\*\*» перечислило денежные средства в размере \*\*\* 469 280,94 рублей в адрес ООО «\*\*\*» ИНН \*\*\*04 в качестве возврата по договору займа денежных средств № \*\*\*/К\*\*\* от \*\*.01.20\*\*, в том числе погашение процентов в размере \*\* 469 \*\*\*,09 рублей.

Таким образом, исходя из обобщения полученной информации, АО «\*\*\*» в период времени с \*\*.03.20\*\* по \*\*.11.20\*\* получило от ЗАО «\*\*\* Инвест» денежные средства в размере \* \*\*\* 268 000,00 рублей.

Полученные денежные средства были перечислены в адрес контрагентов ЗАО Корпорация «\*\*\*», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*», в пользу которых \* 144 \*\*\* 000,00 рублей было выдано в качестве займов, и \*\*\* 469 014,10 рублей было выплачено в качестве преимущественного удовлетворения требований.

3.3 Согласно документу *«Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства»* контрагентами по указанным в п. 3.1 договорам займа АО «\*\*\*» денежные средства не были возвращены. АО «\*\*\*» предпринимало попытки возврата предоставленных денежных средств в судебном порядке:

3.3.1 Согласно документам *«Карточка дела № А40-\*/20\*\* системы «Электронное правосудие», «Решение Арбитражного суда города Москвы от \*\* февраля 20\*\* года по делу № А40-\*/17-\*\*-\*\*\*», «Постановление Девятого арбитражного апелляционного суда № 09АП-\*/20\*\* от \*\* мая 20\*\* года»*, размещенным в информационной системе «Картотека арбитражных дел» Федеральных арбитражных судов Российской Федерации<sup>16</sup>, АО «\*\*\*» \*\*.12.20\*\* подало в Арбитражный суд города Москвы исковое заявление о взыскании с ООО «\*\*\*» задолженности в размере \*\*\* 000 541,15 рублей. Указанное заявление рассматривалось в рамках арбитражного дела № А40-\*/20\*\*. В результате рассмотрения арбитражного дела Арбитражным судом г. Москвы было принято решение об удовлетворении данного иска в полном объеме. При обжаловании решения в апелляционной инстанции решение Арбитражного суда г. Москвы от \*\* февраля 20\*\* г. по делу № А40-\*/17 оставлено без изменения.

3.3.2 Согласно документу *«Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства»*, предоставленные ООО «\*\*\*» и ЗАО Корпорация «\*\*\*» займы не были возвращены. При этом, на основании решений акционера АО «\*\*\*» № \*\*/1 и \*\*/2 от \*\*.01.20\*\*, с ООО «\*\*\*» ИНН \*\*\*53 были заключены договоры уступки прав требования к ООО «\*\*\*» и ЗАО Корпорация «\*\*\*».

Согласно документам *«Карточка дела № А40-\*/20\*\* системы «Электронное правосудие», «Решение Арбитражного суда города Москвы от \*\* июня 20\*\* г. по делу № А40-\*/16»*, размещенным в информационной системе «Картотека арбитражных дел» Федеральных арбитражных судов Российской Федерации<sup>17</sup>, ООО «\*\*\*» оплату по договорам уступки прав требования не осуществило, в связи с чем АО «\*\*\*» \*\*.11.20\*\* подало в Арбитражный суд города Москвы исковое заявление о взыскании с ООО «\*\*\*» задолженности по договорам уступки прав требования, неустойки, расходов по госпошлине – на общую сумму \* 179 \*\*\* 102,45 рублей. Указанное заявление рассматривалось в рамках

<sup>16</sup> [http://kad.arbitr.ru/Card/\\*\\*\\*](http://kad.arbitr.ru/Card/***)

<sup>17</sup> [http://kad.arbitr.ru/Card/\\*\\*\\*](http://kad.arbitr.ru/Card/***)

арбитражного дела № А40-\*/20\*. В результате рассмотрения арбитражного дела Арбитражным судом г. Москвы было принято решение об удовлетворении данного иска в полном объеме. ООО «\*\*\*» предпринимало попытки оспорить решение Арбитражного суда г. Москвы в апелляционной инстанции. В результате рассмотрения апелляционной жалобы Девятый арбитражный апелляционный суд \*\*02.20\* вынес определение № 09АП-\*/20\* о возврате жалобы заявителю. Кассационная жалоба также была возвращена заявителю без рассмотрения Определением Арбитражного суда Московского округа № Ф05-\*/20\* от \*\*04.20\*.

- 3.4 Исходя из анализа и обобщения информации, содержащейся в п. 4 «Анализ движения денежных средств» и приложении № 1 «Анализ движения денежных средств по расчетным счетам АО «\*\*\*» документа «Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства», следует, что \*\*01.20\* ООО «\*\*\*» перечислил в адрес АО «\*\*\*» денежные средства на сумму \*\*\* 000 000,00 рублей по основанию «Перечисление процентного займа по договору займа денежных средств № \*\*\*/\*\*А от \*\*01.20\*». Полученный заем \*\*01.20\* был перечислен АО «\*\*\*» в адрес ОАО «Специализированный депозитарий «\*\*\*» по основанию «Выплата накопленного купонного дохода по облигациям (выпуск \*-03-\*\*\*-\* от \*\*12.20\*». Таким образом, предоставленный ООО «\*\*\*» \*\*01.20\* заем был направлен на выплату очередного накопленного купонного дохода по облигациям серии 03.
- 3.5 С целью установления признаков взаимозависимости контрагентов по указанным сделкам было осуществлено визуальное исследование и анализ предоставленных документов, в результате чего установлено следующее:
- 3.5.1 Согласно документу «Состав группы компаний «\*\*\*» ЗАО «\*\*\* Инвестиционная корпорация» входит в группу компаний «\*\*\*».
- 3.5.2 Согласно документам «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «\*\*\*» на \*\*09.20\*» и «Выписка из ЕГРЮЛ по «\*\*\*» на \*\*09.20\*» единственным участником ООО «\*\*\*» ИНН \*\*\*83 является ООО «\*\*\*» ИНН \*\*\*10. Участниками ООО «\*\*\*» являлись граждане России \*\*\* ИНН \*\*\*18 с долей \*\*% и \*\*\* ИНН \*\*\*08 с долей \*\*%.
- Должность генерального директора ООО «\*\*\*» с \*\*03.20\* занимал \*\*\*.
- Согласно документу «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «\*\*\*+» на \*\*06.20\*» \*\*\* занимает должность генерального директора ООО «\*\*\*+», которое, согласно документу «Состав группы компаний «\*\*\*», входит в группу компаний «\*\*\*».
- 3.5.3 Согласно документу «Ежеквартальный отчет Акционерное общество “\*\*\*” за \*\* квартал 20\* года» единственным акционером АО Корпорация «\*\*\*» ИНН \*\*\*59 является гражданин России \*\*\*.
- Согласно документам «Список лиц, под контролем либо значительным влиянием которых находится АО «\*\*\* Банк»<sup>18</sup>, «Состав членов совета директоров АО «\*\*\* Банк»<sup>19</sup>, «Список работников «\*\*\*», избранных в советы директоров головных организаций холдинговых компаний (интегрированных структур) в 20\* году»<sup>20</sup>, «Решения принятые годовым общим собранием акционеров ОАО «\*\*\*» в 20\* году (протокол № \*\* от \*\*06.20\*)»<sup>21</sup> \*\*\* является совладельцем и председателем совета директоров АО «\*\*\*», а также являлся членом совета директоров, входящих в структуру ГК «\*\*\*» промышленных предприятий, в частности, ОАО «\*\*\*». В 20\* году \*\*\* являлся членом совета директоров ОАО «\*\*\*».

<sup>18</sup> [https://www.cbr.ru/vfs/credit/depend/\\*\\*.pdf](https://www.cbr.ru/vfs/credit/depend/**.pdf)

<sup>19</sup> [https://www.\\*\\*\\*bank\\*\\*.ru/about/corpcntrl/](https://www.***bank**.ru/about/corpcntrl/)

<sup>20</sup> [http://\\*\\*.ru/content/files/\\*\\*\\*-directors.pdf](http://**.ru/content/files/***-directors.pdf)

<sup>21</sup> [https://www.\\*\\*\\*.ru/corporation/resolution-20\\*.pdf](https://www.***.ru/corporation/resolution-20*.pdf)

3.5.4 Согласно документу «Выписка из ЕГРЮЛ по «\*\*\*» на \*\*.05.20\*\*» участниками общества являются ООО «\*\*\*» ИНН \*\*\*90 с долей \*\*% и ООО «\*\*\*» ИНН \*\*\*88 с долей \*\*%.

Согласно документу «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «Альтернативные инвестиции» на \*\*.11.20\*\*» единственным участником общества является гражданин России Иванов Иван Иванович ИНН \*\*\*50.

Согласно документу «Состав группы компаний «\*\*\*» Иванов Иван Иванович является основателем и Председателем наблюдательного совета группы компаний «\*\*\*».

Согласно документу «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «\*\*\*» на \*\*.11.20\*\*» участниками общества являются граждане России Иванов Иван Иванович с долей \*\*, \*\*% и Иванова Мария Ивановна ИНН \*\*\*15 с долей \*\*, \*\*%.

Таким образом, конечными участниками ООО «\*\*\*» являются граждане России Иванов Иван Иванович с долей \*\*, \*\*\*% и Ивана Мария Ивановна с долей \*, \*\*\*%.

Согласно документу «Решения принятые годовым общим собранием акционеров ОАО «\*\*\*» в 20\*\* году (протокол № \*\* от \*\*.06.20\*\*» Иванов Иван Иванович в 20\*\* году одновременно с \*\*\* являлся членом совета директоров и председателем комитета по кадрам и вознаграждениям ОАО «\*\*\*».

3.5.5 Согласно документу «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «\*\*\*» на \*\*.12.20\*\*» участниками общества являются ООО «\*\*\*» ИНН \*\*\*18 с долей \*\*, \*\*\*% и гражданка России Иванова Мария Ивановна с долей \*, \*\*\*%.

Согласно документу «Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «\*\*\*» на \*\*.05.20\*\*» участниками общества являются АО «\*\*\*» ИНН \*\*\*23 с долей \*\*, \*\*% и гражданка России Иванова Мария Ивановна с долей \*\*, \*\*%.

Согласно документу «Список лиц под контролем или значительным влиянием которых находится ОАО «\*\*\*» от \*\*.12.20\*\*» единственным акционером АО «\*\*\*» является гражданин России Иванов Иван Иванович.

Таким образом, исходя из анализа и обобщения предоставленных на исследование документов, можно сделать вывод о том, что основным бенефициаром ООО «\*\*\*» и ООО «\*\*\*» является Председатель наблюдательного совета группы компаний «\*\*\*» Иванов Иван Иванович; основным бенефициаром ООО «\*\*\*» является генеральный директор входящего в группу компаний «\*\*\*» ООО «\*\*\*+» \*\*\*; конечным бенефициаром АО ГК «\*\*\*» является гражданин России \*\*\*.

3.5.6 Таким образом, исходя из исследованных в п.п. 3.4.1-3.4.5 документов, можно сделать вывод о взаимозависимости бенефициаров, участвовавших в исследуемых сделках контрагентов.

4. С целью оценки возможности наличия действий по преднамеренному банкротству АО «\*\*\*» был изучен документ «Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства».

4.1. В разделе 7 «Выводы» Документа «Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства» указано: «В ходе анализа сделок, совершенных АО «\*\*\*» в период с \*\*.01.20\*\* по \*\*.01.20\*\*», выявлены сделки, в отношении которых невозможно сделать однозначный вывод о соответствии/несоответствии рыночным условиям и обычаям делового оборота в связи с отсутствием необходимых документов в полном объеме. Таким образом, не представляется возможным сделать вывод о наличии (отсутствии) признаков преднамеренного банкротства».

4.2. Свое решение о невозможности сделать вывод о наличии (отсутствии) признаков преднамеренного банкротства арбитражный управляющий мотивировал тем, что в связи с отсутствием документов в полном объеме невозможно сделать однозначный вывод о соответствии/несоответствии рыночным условиям и

обычаем делового оборота сделок, совершенных АО «\*\*\*» в период с \*\*.01.20\*\* по \*\*.01.20\*\*.

- 4.3. В соответствии с ч. 10 Временных правил проверки арбитражным управляющим наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2004 года № 855, вывод о наличии признаков преднамеренного банкротства делается арбитражным управляющим по результатам анализа значений и динамики коэффициентов, характеризующих платежеспособность должника, и сделок должника, в случае, если арбитражным управляющим выявлено, что руководителем должника, ответственным лицом, выполняющим управленческие функции в отношении должника, индивидуальным предпринимателем или учредителем (участником) должника совершались сделки или действия, не соответствующие существовавшим на момент их совершения рыночным условиям и обычаям делового оборота, которые стали причиной возникновения или увеличения неплатежеспособности должника.

В соответствии с ч. 9 Временных правил проверки арбитражным управляющим наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2004 года № 855, к сделкам, заключенным на условиях, не соответствующих рыночным условиям, относятся: а) сделки по отчуждению имущества должника, не являющиеся сделками купли-продажи, направленные на замещение имущества должника менее ликвидным; б) сделки купли-продажи, осуществляемые с имуществом должника, заключенные на заведомо невыгодных для должника условиях, а также осуществляемые с имуществом, без которого невозможна основная деятельность должника; в) сделки, связанные с возникновением обязательств должника, не обеспеченные имуществом, а также влекущие за собой приобретение неликвидного имущества; г) сделки по замене одних обязательств другими, заключенные на заведомо невыгодных условиях.

Таким образом, несмотря на наличие вывода об аффилированности контрагентов должника и о выводе денежных средств, по букве закона на основании лишь такого вывода невозможно заключить, что банкротство было преднамеренным. Тем не менее, считаю необходимым провести дополнительное исследование сделок должника на предмет возможности сделать заключение о преднамеренном банкротстве.

#### **ПРИ ПРОИЗВОДСТВЕ ИССЛЕДОВАНИЯ ИСПОЛЬЗОВАЛОСЬ:**

1. Федеральный закон от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».
2. Временные правила проверки арбитражным управляющим наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2004 года № 855.
3. Правила проведения арбитражным управляющим финансового анализа, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 25 июня 2003 года № 367.
4. Информационная система «Картотека арбитражных дел» Федеральных арбитражных судов Российской Федерации.
5. Интернет-ресурс проекта «Центр раскрытия корпоративной информации» информационного агентства «Интерфакс».

#### **ВЫВОДЫ:**

1. По данным ЕГРЮЛ ФНС России основным видом деятельности АО «\*\*\*» является «Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по

страхованию и пенсионному обеспечению». Исходя из предоставленных на исследование документов, отражающих финансово-хозяйственную деятельность организации, её операции фактически сводились к взаимодействию в рамках заключенных договоров займа, новации, купли-продажи ценных бумаг и залога ценных бумаг со следующими контрагентами: гражданином России \*\*\*, АО «Инвестиционная компания «\*\*\*», АО «\*\*\*», ЗАО «\*\*\* Инвестиционная корпорация», ЗАО «\*\*\*-\*\*\*», ЗАО «Корпорация \*\*\*», ЗАО «\*\*\*», ЗАО «\*\*\*-\*\*\*», ЗАО «\*\*\*», ОАО «Инвестиционно-\*\*\* \*\*\* «\*\*\*», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*-\*\*\*», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*».

АО «\*\*\*» осуществляло привлечение денежных средств путем выпуска облигаций серий 01, 02, 03, 04. Выпуск облигаций серии 01 был погашен \*\*.10.20\*\*, и в настоящее время в обращении находятся эмитированные в 20\*\* и 20\*\* годах выпуски облигаций серий 02, 03, 04 номинальной стоимостью \*\* млрд. рублей со сроком погашения \*\*.12.20\*\* и \*\*.07.20\*\*.

Анализ предоставленных документов показывает, что АО «\*\*\*» осуществляло деятельность по получению денежных средств от ЗАО «\*\*\* Инвестиционная корпорация» (доходы от эмиссии ценных бумаг), ООО «\*\*\*+», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*», ЗАО «\*\*\*», ООО «\*\*\*» и ООО «\*\*\*» и их последующему направлению в адрес АО «\*\*\*», ЗАО «Корпорация \*\*\*», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*», ЗАО «\*\*\*», ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*» и ООО «\*\*\*-\*\*\*», а также перечислялись с целью выплаты накопленного купонного дохода по облигационным займам в адрес ОАО «Специализированный депозитарий «\*\*\*» и НКО ЗАО «\*\*\*».

2. Признаками банкротства АО «\*\*\*» стало неисполнение обязательств по выплате купонного дохода и по обязательному выкупу облигаций серий 03 и 04 перед держателями данных ценных бумаг.

На основании решений Арбитражного суда г. Москвы по делам №№ А40-\*/16, А40-\*/20\*\*, А40-\*/16, А40-\*/20\*\* и А40-\*/20\*\*) с АО «\*\*\*» в пользу владельцев облигаций серий 03 и 04 ЗАО УК «\*\*\*» д.у. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии ЗАО «НПФ «\*\*\*», ЗАО УК «\*\*\*» д.у. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии ЗАО «НПФ «\*\*\*», АО «\*\*\*» д.у. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии ЗАО «\*\*\*», АО «\*\*\*» д.у. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии ЗАО «НПФ «\*\*\*» и АО «\*\*\*» д.у. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии ЗАО «НПФ «\*\*\*» было взыскано \*\* 115 810 000,00 рублей в связи с неисполнением обязательства по приобретению облигаций, \*\*\* 001 722,94 рублей невыплаченного купонного дохода, \*\*\* 496 233,25 рублей процентов за пользование чужими денежными средствами и \* 114 082,00 руб. возмещения судебных расходов, всего \* \*\*\* 709 956,94 рублей.

В результате неисполнения указанных решений Арбитражного суда г. Москвы АО УК «\*\*\*» д.у. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии ЗАО «НПФ «\*\*\*» \*\*.09.20\*\* обратилось в Арбитражный суд \*\*\* с заявлением о признании АО «\*\*\*» банкротом. Указанное заявление рассматривалось в рамках арбитражного дела № А\*\*-\*/20\*\*. В результате рассмотрения арбитражного дела \*\*.04.20\*\* Арбитражным судом \*\*\* АО «\*\*\*» было признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него было открыто конкурсное производство.

АО «\*\*\*» в ходе рассмотрения возбужденных в отношении него арбитражных дел осуществило смену фирменного наименования и адреса регистрации, а ценные бумаги общества были исключены из списка ценных бумаг, допущенных к организованным торгам российским организатором торговли.

В ходе рассмотрения дела о банкротстве действия по погашению задолженности перед кредиторами не предпринимались. Например, уже при наличии задолженности перед другими контрагентами, в пользу АО «Инвестиционная компания «\*\*\*» и ООО «\*\*\*-\*\*\*» были произведены выплаты на сумму не менее \*\*\* 990 000,00 рублей.

3. В ходе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в адрес АО «\*\*\*» от ЗАО «\*\*\* Инвестиционная корпорация» осуществлялись перечисления денежных средств в качестве возврата средств по брокерскому договору № \*\*\*/ю/р от \*\*.10.20\*\* (портфель D37\*\*\*) в периоды времени и объемах сопоставимых с исследуемыми:

- \*\*.03.20\*\* в размере \*\* 000 000 рублей;
- \*\*.06.20\*\* в размере \*\*\* 000 000,00 рублей;
- \*\*.06.20\*\* в размере \*\*\* 798 000,00 рублей;
- \*\*.06.20\*\* в размере \* \*\* 000 000,00 рублей;
- \*\*.11.20\*\* в размере \*\*\* 470 000,00 рублей.

Полученные от ЗАО «\*\*\* Инвестиционная корпорация» денежные средства направлялись по договорам займа в адрес ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*» и ЗАО Корпорация «\*\*\*», а также в качестве возврата денежных средств по договорам займа в адрес ООО «\*\*\*»:

- \*\*.03.20\*\* в адрес ООО «\*\*\*» в размере \*\* 000 000 рублей;
- \*\*.06.20\*\* в адрес ООО «\*\*\*» в размере \*\*\* 000 000,00 рублей;
- \*\*.06.20\*\* в адрес ООО «\*\*\*» в размере \*\*\* 000 000,00 рублей;
- \*\*.06.20\*\* в адрес ЗАО Корпорация «\*\*\*» в размере \*\*\* 000 000,00 рублей;
- \*\*.06.20\*\* в адрес ЗАО Корпорация «\*\*\*» в размере \*\*\* 000 000,00 рублей;
- \*\*.11.20\*\* в адрес ООО «\*\*\*» в размере \*\*\* 469 041,10 рублей.

Указанные денежные средства, предоставленные ООО «\*\*\*», ООО «\*\*\*» и ЗАО Корпорация «\*\*\*», не были возвращены, и АО «\*\*\*» предпринимало попытки к возврату денежных средств в судебном порядке.

Ранее полученный заем от ООО «\*\*\*» был направлен на выплату накопленного купонного дохода по облигациям серии 03.

Исходя из анализа предоставленных документов следует, что основным бенефициаром ООО «\*\*\*» и ООО «\*\*\*» является Председатель наблюдательного совета группы компаний «\*\*\*» Иванов Иван Иванович; основным бенефициаром ООО «\*\*\*» является генеральный директор входящего в группу компаний «\*\*\*» ООО «\*\*\*+» \*\*\*, конечным бенефициаром АО ГК «\*\*\*» является гражданин России \*\*\*.

Учитывая, что ЗАО «\*\*\* Инвест» также входит в группу компаний «\*\*\*», имеются признаки взаимосвязи бенефициаров участвовавших контрагентов по сделкам.

4. Несмотря на наличие вывода об аффилированности контрагентов и должника, на основании анализа представленных материалов строго по букве закона невозможно сделать вывод, что банкротство АО «\*\*\*» является преднамеренным. Возможность сделать повторное исследование признаков преднамеренного банкротства появится по результатам изучения других документов хозяйственной деятельности должника.