

**Председателю Арбитражного суда
Волго-Вятского округа
Толмачёву А. А.**

Заявитель:

ООО «Юридическая компания «Яхатин»
428000 г. Чебоксары, ул. К. Маркса, д. 47, помещ. 6, каб. 23

e-mail: info@yahatin.ru

Уважаемый Андрей Анатольевич!

В Арбитражном суде Волго-Вятского округа рассматривается дело № А79-5595/2024 по кассационной жалобе ООО «Дорстар» на решение Арбитражного суда Чувашской Республики от 24.10.2024 г. и постановление Первого арбитражного апелляционного суда от 31.03.2025 г. о взыскании с ООО «Дорстар» процентов за пользование чужими денежными средствами.

Рассмотрение дела назначено на 17.06.2025 г. и результаты этого рассмотрения могут кардинальным образом повлиять на деловую жизнь крупных строительных предприятий Чувашской Республики, поскольку суды нижестоящих инстанций по рассматриваемому делу решили, что независимо от действий поставщика по муниципальному контракту, несмотря на то, что заключение контракта может быть согласовано на уровне регионального УФАС, Республиканской прокуратуры и Республиканских министерств, в случае признания такого контракта недействительной сделкой на поставщика по контракту возлагается непомерное бремя финансовых санкций в том случае, если муниципальный контракт подлежит казначейскому сопровождению.

В этом случае здоровое, финансово крепкое предприятие, выполняющее контракты на строительство, обслуживание региональных автомобильных дорог может оказаться в положении, неспособным выполнять действующие контракты и удовлетворить требования кредиторов, что приведет к соответствующим **последствиям как для бюджетов всех уровней, так и для самого предприятия.**

В декабре 2022 года ООО «Дорстар» получило от МКУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства» города Чебоксары уведомление о планируемой закупке на заключение контракта по выполнению работ по разработке проектной документации, капитальному ремонту и содержанию Лапсарского проезда в г. Чебоксары Чувашской Республики.

ООО «Дорстар» на обращение выразило согласие на участие в проведении закупки, приложив документы, о необходимости предоставления которых указано в уведомлении МКУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства» города Чебоксары.

По итогам рассмотрения представленных кандидатур, на заседании оперативного штаба Чувашской Республики по повышению эффективности использования бюджетных средств, с согласованием **Министерства финансов Чувашской Республики, руководителя УФАС по Чувашской Республики, в присутствии прокурора отдела Прокуратуры Чувашской Республики по закупкам** принято решение о заключении контракта с ООО «Дорстар». Контракт заключен 29.12.2022

Цена контракта составила 695 155 788 руб. 81 коп. с авансированием в размере 50%. Аванс в общей сумме в размере 347 577 894 руб. 40 коп. был перечислен 10.02.2023 г. и 13.02.2023 г.

Решением Арбитражного суда Чувашской Республики от 15.12.2023 по делу №А79-5105/2023 заключенный контракт признан недействительной сделкой; суд применил последствия недействительности сделки, взыскав с ООО «Дорстар» ранее оплаченный аванс в счет исполнения контракта.

В последующем, в рамках рассматриваемого дела, Арбитражным судом Чувашской Республики с ООО «Дорстар» взысканы проценты за пользование чужими денежными средствами в общей сумме 40 481 324 руб. 59 коп.

Самым примечательным обстоятельством в рассматриваемом деле является то, что ООО «Дорстар» перечисленным авансом в счет выполнения контракта не владел, не мог пользоваться и мог распоряжаться исключительно для целей выполнения контракта.

По условиям заключенного контракта по нему осуществляется казначейское сопровождение целевых средств в соответствии с Постановлением администрации города Чебоксары от 27.12.2021 № 2427 «О мерах реализации решения Чебоксарского городского собрания депутатов «О бюджете муниципального образования города Чебоксары – столицы Чувашской Республики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», Правилами казначейского сопровождения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 24.11.2021 г. № 2024, Приказом Минфина России от 17 декабря 2021 г. № 214н «Об утверждении Порядка осуществления территориальными органами Федерального казначейства санкционирования операций со средствами участников казначейского сопровождения».

Казначейское сопровождение представляет собой проведение Казначейством России (финансовыми органами субъектов Российской Федерации или муниципальных образований) операций с денежными средствами участника казначейского сопровождения (абзац 37 ст. 6 БК РФ).

Участником казначейского сопровождения признается юридическое лицо, индивидуальный предприниматель, физическое лицо – производитель товаров, работ, услуг, получающие средства, определенные в соответствии с главой 24.4 настоящего Кодекса, использование которых осуществляется после подтверждения на соответствие условиям и (или) целям, установленным при предоставлении средств.

Для казначейского обслуживания в Федеральном казначействе открывается, в том числе, казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения (пп. 6 п. 1 ст. 242.14 БК РФ).

В соответствии с пунктом 4 Постановления Правительства РФ от 24.11.2021 г. № 2024 операции с целевыми средствами, отраженными на лицевых счетах, проводятся после осуществления территориальными органами Федерального казначейства санкционирования расходов (проверки использования целевых средств на соответствие установленным целям) в порядке, установленном Министерством финансов Российской Федерации, в соответствии с п. 4 ст. 242.23 БК РФ.

Таким образом, целевые средства, находящиеся на лицевых счетах, до представления юридическим лицом – получателем целевых средств – соответствующих документов, подтверждающих исполнение обязательств по государственному контракту, не могут быть направлены на иные цели.

Для санкционирования целевых расходов, связанных с поставкой товаров, выполнением работ, оказанием услуг, участник казначейского сопровождения вместе с распоряжением на оплату целевых расходов представляет в

территориальный орган Федерального казначейства государственный (муниципальный) контракт, контракт (договор) и документы-основания (пункт 21 Порядка, утв. Минфин РФ от 17.12.2021 г. № 214н).

Территориальный орган Федерального казначейства при санкционировании целевых расходов осуществляет проверку представленных участником казначейского сопровождения распоряжений в том числе:

- на соответствие содержания операции по расходам, связанным с поставкой товаров, выполнением работ, оказанием услуг, исходя из документа-основания, текстовому назначению платежа, указанному в распоряжении, предмету (результатам) и условиям документа, обосновывающего обязательство (подпункт «к» пункта 24 Порядка);

- на соответствие текстового назначения платежа, указанного в распоряжении, направлению расходования целевых средств, указанному в Сведениях по соответствующему укрупненному коду направления расходования целевых средств (подпункт «л» пункта 24 Порядка).

Именно территориальный орган Федерального казначейства является субъектом перечисления денежных средств со счета исполнителя по контракту, именно территориальный орган Федерального казначейства принимает окончательное решение о перечислении денежных средств в счет исполнения контракта по заявке исполнителя контракта.

ООО «Дорстар» не владел, не пользовался и мог распоряжаться авансированными денежными средствами исключительно с санкции территориального органа Федерального казначейства после проверки заявки на платеж на соответствие целям исполнения контракта.

ООО «Дорстар» не мог открыть на авансированные денежные средства вклад в банке, инвестировать их в какой-либо проект или иным образом пользоваться или распоряжаться ими. Казначейский счет не идентичен расчетному счету в кредитной организации, которым юридическое лицо вправе распоряжаться по своему усмотрению.

В результате ООО «Дорстар» в соответствии с обжалуемыми судебными актами обязан выплатить более 40 000 000 руб. процентов за пользование денежными средствами, которыми фактически не мог пользоваться.

Между тем, в настоящее время у ООО «Дорстар» имеются на исполнении два государственных контракта на строительство автомобильных дорог в Чувашской Республике, выполнение которых в результате вынесенных решений оказывается под угрозой, что может нанести ущерб как бюджету, так и ООО «Дорстар», поскольку предприятие не располагает денежными средствами в размере более 40 000 000 руб. и будет не в состоянии выполнять обязательства перед кредиторами.

Кроме того, настоящее дело рассмотрено по иску лица, не уполномоченного на предъявление исков о взыскании процентов за пользование чужими денежными средствами.

Частью 1 статьи 52 АПК РФ предусмотрен исчерпывающий перечень оснований, по которым прокурор вправе обращаться с иском заявлением в арбитражный суд.

В силу статьи 395 Гражданского кодекса Российской Федерации с учетом разъяснений, изложенных в пункте 53 постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 24.03.2016 № 7 «О применении судами некоторых положений Гражданского кодекса Российской Федерации об ответственности за нарушение обязательств», проценты являются мерой гражданско-правовой

ответственности за неправомерное удержание денежных средств, а не последствием недействительности сделки.

Процессуального права, предусмотренного частью 1 статьи 52 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, на подачу прокурором иска о применении мер гражданско-правовой ответственности за неправомерное удержание денежных средств, не предусмотрено.

Указанный в части 1 статьи 52 Арбитражного кодекса Российской Федерации перечень исков и заявлений, на подачу которых уполномочен прокурор, расширительному толкованию не подлежит (Информационное письмо Генпрокуратуры РФ от 22.08.2002 № 38-15-02 «О некоторых вопросах участия прокуроров в арбитражном процессе, связанных с принятием и введением в действие Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации»).

Таким образом, дело рассмотрено по исковому заявлению лица, который в принципе не имел процессуального права на обращение с иском с заявлением о взыскании процентов за пользование чужими денежными средствами.

Уважаемый Андрей Анатольевич, убедительно просим Вас взять под контроль рассмотрение дела № А79-5595/2024, поскольку результат рассмотрения дела будет иметь судьбоносное значение для предприятий на рынке строительства и обслуживания автомобильных дорог Чувашской Республики.

С уважением,
Генеральный директор
ООО «Юридическая компания «Яхатин»



С. А. Яхатин