

«УТВЕРЖДЕНО»

Общим собранием Союза «Саморегулируемая
организация

«Гильдия арбитражных управляющих»

Протокол № 3 от 30 марта 2020 года

Председатель Общего собрания Гильдии



(И.Э. Ихсанов)

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ПОРЯДКЕ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ, СРОКАХ И ФОРМАХ ОТЧЕТНОСТИ
АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ СОЮЗА «САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ
ОРГАНИЗАЦИЯ «ГИЛЬДИЯ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ»**

-2020 г.-

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральными законами «О саморегулируемых организациях» от 01.12.2007 № 315-ФЗ и «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002 № 127-ФЗ (далее - Закон о банкротстве), Постановлением Правительства РФ от 22.05.2003 № 299 «Об утверждении Общих правил подготовки отчетов (заключений) арбитражного управляющего», и Уставом Союза «Саморегулируемая организация «Гильдия арбитражных управляющих» (далее – «Гильдия»).

1.2. Целью настоящего Положения является обеспечение контроля (постоянного мониторинга) в отношении всех дел о банкротстве организаций, которые проводят (завершили) члены Гильдии, за профессиональной деятельностью членов Гильдии в части соблюдения требований, установленных законодательством о несостоятельности (банкротстве), иными нормативными правовыми актами, федеральными правилами и стандартами профессиональной деятельности, внутренними Положениями Гильдии, профилактики наступления страхового случая с последствиями в виде обращения взыскания на компенсационный фонд Гильдии, а также повышение качества арбитражного управления.

1.3. Арбитражный управляющий, утвержденный арбитражным судом, обязан представлять в Гильдию отчеты арбитражного управляющего по типовым формам, установленным в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 22.05.2003 № 299 «Об утверждении Общих правил подготовки отчетов (заключений) арбитражного управляющего», приказом Минюста РФ от 14.08.2003 № 195 «Об утверждении типовых форм отчетов (заключений) арбитражного управляющего». Реестр требований кредиторов составляется по типовой форме, разработанной приказом Министерства экономического развития и торговли РФ от 1 сентября 2004 г. № 233 «Об утверждении Типовой формы реестра требований кредиторов». Бюллетени для голосования зарегистрированных для участия в собрании кредиторов, журнал регистрации участников собрания кредиторов составляются по типовым формам, разработанным приказом Министерства экономического развития и торговли РФ от 1 сентября 2004 г. № 235 "Об утверждении типовых форм бюллетеня для голосования и журнала регистрации участников собрания кредиторов".

1.4. Настоящее Положение определяет порядок, сроки и формы предоставления отчетности, а также предоставления информации членами Гильдии, назначенными арбитражными судами исполнять обязанности арбитражного управляющего в делах о банкротстве.

1.5. Специализированные органы Гильдии вправе запросить документы, подтверждающие сведения, указанные в отчетах, в частности: анализ финансового состояния должника, договоры с привлеченными лицами, акты выполненных работ с привлеченными лицами, выписки о движении денежных средств по расчетному счету должника, платежные ведомости и иные документы.

1.6. Обязанность предоставления членами Гильдии информации о своей деятельности в качестве арбитражных управляющих установлена федеральным законодательством.

1.7. Постоянный мониторинг осуществляется в отношении всех дел о банкротстве, в которых члены Организации утверждены в качестве арбитражных управляющих.

2. Отчеты (заключения), подготавливаемые арбитражным управляющим

2.1. Арбитражный управляющий при проведении в отношении должника процедур банкротства — наблюдения, внешнего управления, конкурсного производства, финансового оздоровления, реструктуризации долгов и реализации имущества в отношении физического лица - составляет и представляет в Гильдию следующие отчеты:

а) отчет временного управляющего;

б) отчет внешнего управляющего;

в) отчеты конкурсного управляющего о своей деятельности и о результатах проведения конкурсного производства, об использовании денежных средств должника;

г) заключения административного управляющего о ходе и результатах выполнения плана финансового оздоровления, о соблюдении графика погашения задолженности и об удовлетворении требований кредиторов;

д) отчеты финансового управляющего.

2.2. Отчеты должны соответствовать типовым формам, утвержденным в соответствии с действующим законодательством, и предоставляется с учетом требований, установленных Законом о банкротстве.

3. Порядок и сроки предоставления отчетов и иных документов в ходе наблюдения

При проведении процедуры наблюдения арбитражным управляющим представляются:

а) отчет временного управляющего.

3.1. К отчету временного управляющего прилагаются копии:

а) анализа финансового состояния должника;

б) заключения о наличии признаков преднамеренного и фиктивного банкротства;

в) заключение о наличии или об отсутствии оснований для оспаривания сделок должника;

г) обоснование возможности или невозможности восстановления платежеспособности должника, целесообразности введения последующих применяемых в деле о банкротстве процедур;

д) протокол первого собрания кредиторов;

е) реестр требований кредиторов на дату составления отчета.

ж) иные документы, которые в соответствии с действующим законодательством подлежат направлению им в Арбитражный суд.

3.2. Временный управляющий представляет в Гильдию документы, указанные в п. 3.1 настоящего Положения, не позднее, чем через пять рабочих дней с даты проведения первого собрания кредиторов.

4. Порядок предоставления заключения и иных документов в ходе финансового оздоровления

4.1. Арбитражный управляющий, назначенный в качестве административного управляющего должника, обязан представить Гильдии, в десятидневный срок с даты получения, бухгалтерский баланс должника с приложениями и с расшифровками статей.

При проведении процедуры финансового оздоровления административным управляющим представляются:

а) копии плана финансового оздоровления и графика погашения задолженности (с приложением судебного акта, утвердившего график погашения задолженности);

б) заключение о выполнении плана финансового оздоровления и графика погашения задолженности и об удовлетворении требований кредиторов.

4.2. К заключениям административного управляющего о ходе и результатах выполнения плана финансового оздоровления, о соблюдении графика погашения задолженности и об удовлетворении требований кредиторов или о досрочном окончании финансового оздоровления прилагаются следующие копии документов:

а) перечень погашенных и непогашенных требований кредиторов, включенных в реестр требований кредиторов;

б) копия реестра требований кредиторов на дату составления отчета;

в) копии отчетов должника.

г) копии иных документов, подтверждающих выполнение административным управляющим своих обязанностей и реализации им своих прав.

4.3. Копии протоколов собраний кредиторов или заседания комитета кредиторов (с приложением документов, рассмотренных собранием или комитетом кредиторов) направляются административным управляющим в Гильдию не позднее чем через пять рабочих дней с даты проведения собрания кредиторов. Документы, указанные в п. 4.1., п. 4.2. направляются административным управляющим в Гильдию в течении пяти рабочих дней с даты составления.

5. Порядок предоставления отчетов и иных документов в ходе внешнего управления

5.1. Арбитражный управляющий, назначенный в качестве внешнего управляющего должника, обязан представить Гильдии, в десятидневный срок с

даты получения бухгалтерский баланс должника с приложениями и с расшифровкой статей.

При проведении процедуры внешнего управления арбитражным управляющим представляются:

а) копия плана внешнего управления (изменения в план внешнего управления) и протокола собрания кредиторов об утверждении (отклонении) плана внешнего управления (изменений в план внешнего управления).

б) отчеты внешнего управляющего о ходе внешнего управления, о движении денежных средств должника.

в) отчет внешнего управляющего по результатам проведения внешнего управления.

5.2. К отчетам внешнего управляющего прилагаются копии:

а) реестр требований кредиторов на дату составления отчета;

б) иные документы, которые в соответствии с действующим законодательством подлежат направлению им в Арбитражный суд.

5.3. Копии протоколов собраний кредиторов/заседания комитета кредиторов, направляются внешним управляющим в Гильдию не позднее чем через пять дней с даты проведения собраний кредиторов. Документы, указанные в п. 5.1., п. 5.2. настоящего Положения направляются внешним управляющим в Гильдию в течении пяти дней с даты составления.

6. Порядок предоставления отчетов и иных документов в ходе конкурсного производства

6.1. Арбитражный управляющий, назначенный в качестве конкурсного управляющего должника, обязан представить Гильдии, в десятидневный срок с даты получения бухгалтерский баланс должника с приложениями и с расшифровкой статей.

При проведении процедуры конкурсного производства арбитражным управляющим представляются:

а) отчет конкурсного управляющего о своей деятельности и результатах проведения процедуры конкурсного производства;

б) отчет об использовании денежных средств должника.

6.2. К отчету конкурсного управляющего о результатах проведения конкурсного производства дополнительно прилагаются копии документов, предусмотренные статьей 147 Закона о банкротстве:

а) положение о порядке, о сроках и об условиях продажи имущества должника;

б) документы, подтверждающие продажу имущества должника;

в) реестр требований кредиторов с указанием размера погашенных требований кредиторов и документы, подтверждающие их погашение;

г) документы, подтверждающие погашение требований кредиторов;

д) документ, подтверждающий представление в территориальный орган Пенсионного фонда Российской Федерации сведений в соответствии с подпунктами 1 - 8 пункта 2 статьи 6 и пунктом 2 статьи 11 Федерального закона от 1 апреля 1996 года № 27-ФЗ «Об индивидуальном (персонифицированном)

учете в системе обязательного пенсионного страхования»;

е) иные сведения о ходе конкурсного производства.

6.3. При назначении в качестве конкурсного управляющего в деле о несостоятельности (банкротстве) ликвидируемого должника конкурсный управляющий предоставляет копии:

- а) анализа финансового состояния должника;
- б) заключения о наличии признаков преднамеренного и фиктивного банкротства;
- в) заключения о наличии или об отсутствии оснований для оспаривания сделок должника.

6.4. Отчет конкурсного управляющего о своей деятельности должен содержать сведения за отчетный период, предусмотренные п. 2 ст. 143 Закона о банкротстве.

6.5. Отчет конкурсного управляющего об использовании денежных средств должника должен содержать:

- а) реквизиты основного счета должника;
- б) сведения о размере средств, поступивших на счет должника;
- в) сведения о каждом платеже (с обоснованием платежа) и об общем размере использования денежных средств должника.

6.6. Отчет конкурсного управляющего о своей деятельности, информация о финансовом состоянии должника и его имуществе в ходе конкурсного производства, а также иная информация представляется не реже чем один раз в три месяца, если собранием кредиторов не установлено иное.

6.7. Протоколы собраний кредиторов (в т.ч. утвержденные Положения на собраниях кредиторов/комитетах кредиторов) с приложением документов, рассмотренных собранием кредиторов или комитетом кредиторов направляются конкурсным управляющим в Гильдию не позднее чем через пять дней с даты проведения собрания.

7. Порядок предоставления отчетов и иных документов в ходе процедуры реструктуризации долгов гражданина и реализации имущества гражданина

7.1. К отчету финансового управляющего прилагается реестр требований кредиторов на дату составления отчета.

7.2. Отчет финансового управляющего должен содержать сведения за отчетный период:

7.2.2. В случае процедуры реструктуризации долгов копии:

- а) перечня имущества и имущественных прав гражданина. К перечню имущества и имущественных прав гражданина, прилагаются копии документов, подтверждающих соответствующие права на имущество гражданина (при наличии);
- б) анализа финансового состояния должника;
- в) заключения о наличии (отсутствии) признаков преднамеренного или фиктивного банкротства;
- г) сведений об источниках дохода гражданина за шесть месяцев,

предшествующих представлению в арбитражный суд плана реструктуризации его долгов;

д) сведений о кредиторской задолженности, в том числе задолженности по текущим обязательствам;

е) о наличии (отсутствии) у гражданина кредитной истории;

ж) об одобрении гражданином плана реструктуризации его долгов или о возражении гражданина в отношении указанного плана в случае, если указанный план предложен конкурсным кредитором или уполномоченным органом;

з) иные сведения, предусмотренные действующим законодательством.

7.2.3. В случае реализации имущества должника копии сведений:

а) о сформированной конкурсной массе;

б) об утверждении положения о порядке, об условиях и о сроках реализации имущества гражданина и об установлении начальной цены продажи имущества;

в) о начальной продажной цене предмета залога, порядке и условиях проведения торгов;

г) о проведении оценки имущества гражданина, части этого имущества, включенных в конкурсную массу, в случае, если такая оценка проводилась;

д) о реализации имущества должника;

е) об удовлетворении требований кредиторов, включенных в реестр требований кредиторов;

ж) о возмещении вреда имуществу, причиненного гражданином умышленно или по грубой неосторожности;

з) о применении последствий недействительности сделки, признанной недействительной на основании статьи 61.2 или 61.3 Закона о банкротстве;

ж) иные сведения, предусмотренные действующим законодательством.

7.3. Отчет финансового управляющего направляется в Гильдию не позднее чем через пять дней с даты направления отчета кредиторам или проведения собрания кредиторов (с протоколом собрания кредиторов), а также в других случаях при направлении отчета в арбитражный суд, но не реже чем один раз в квартал, если иное не установлено собранием кредиторов.

7.5. После завершения расчетов с кредиторами финансовый управляющий обязан представить отчет о результатах реализации имущества гражданина с приложением копий документов, подтверждающих продажу имущества гражданина и погашение требований кредиторов, а также реестр требований кредиторов с указанием размера погашенных требований кредиторов.

7.6. Протоколы собраний кредиторов направляются финансовым управляющим в Гильдию не позднее чем через пять дней с даты проведения собрания кредиторов.

8. Требования к документам, подтверждающим проведение арбитражным управляющим собраний кредиторов (заседаний комитетов кредиторов).

8.1. Арбитражным управляющим в адрес Гильдии представляются документы, подтверждающие проведение арбитражным управляющим собрания

кредиторов (заседания комитета кредиторов) должника.

8.2. В протоколе указываются следующие сведения:

- а) полное наименование и место нахождения должника - для юридического лица;
- б) фамилия, имя, отчество, паспортные данные и адрес - для физического лица;
- в) арбитражный суд, в производстве которого находится дело о несостоятельности (банкротстве) должника, и номер дела о банкротстве;
- г) основания проведения собрания (заседания комитета) кредиторов;
- д) дата и место проведения собрания (заседания комитета) кредиторов;
- е) сведения об уведомлении участников собрания (заседания комитета) кредиторов о проведении собрания;
- ж) общее количество голосов конкурсных кредиторов и уполномоченных органов по данным реестра требований кредиторов и по результатам регистрации;
- з) список участников собрания кредиторов с правом голоса и без права голоса;
- и) повестка дня собрания (заседания комитета) кредиторов;
- к) фамилия, имя и отчество участников собрания (заседания комитета) кредиторов, выступавших на собрании;
- л) предложения о включении в повестку дня собрания (заседания комитета) кредиторов дополнительных вопросов;
- м) результаты подсчета голосов и решения, принятые собранием (заседания комитета) кредиторов по порядку ведения собрания и вопросам повестки дня.

8.3. К протоколу собрания (заседания комитета) кредиторов, представляемому в Гильдию прилагаются копии следующих документов, составленных в соответствии с типовой формой, утвержденной приказом Министерства экономического развития и торговли РФ от 1 сентября 2004 г. № 235 "Об утверждении типовых форм бюллетеня для голосования и журнала регистрации участников собрания кредиторов":

- а) журнал регистрации участников собрания кредиторов;
- б) бюллетени для голосования зарегистрированных для участия в собрании кредиторов, журнал регистрации участников собрания кредиторов и уполномоченных органов по вопросам повестки дня;
- в) документов, подтверждающих полномочия участников собрания на участие в собрании кредиторов с правом принятия решения (голосования) по вопросам повестки дня.

10. Форма предоставления отчетов

10.1. Отчеты по процедурам банкротства представляются арбитражными управляющими по утвержденным формам в Гильдию вместе с прилагаемыми документами в электронном виде посредством электронной почты в форматах: Excel, Word, PDF, JPEG, обеспечивающем сохранение всех аутентичных признаков подлинности, а именно: графической подписи лица, печати, углового

штампа бланка.

10.2. При направлении отчетности посредством электронной почты, отчетность формируется арбитражным управляющим таким образом, чтобы файл содержал информацию только в отношении одного предприятия-должника/физического лица-должника.

Файл, содержащий отчетность, сформированный арбитражным управляющим для направления в Гильдию посредством электронной почты, должен в своем названии содержать наименование предприятия-должника/физического лица-должника и отчетный период.

Образец: (ООО «ХХХ»-1 квартал 2020 г.).

10.3. По требованию органов Гильдии отчеты и документы, подтверждающие сведения, указанные в них, должны быть представлены в виде надлежащим образом заверенных копий документов путем отправки по почте или сдачи нарочно.

10.4. В случае выявления несоответствий в представленных формах отчетности арбитражный управляющий обязан в десятидневный срок с момента выявления данных несоответствий внести уточнения.

12. Заключительные положения.

12.1. Каждый член Гильдии несет персональную ответственность за своевременность и полноту предоставления установленной Гильдией отчетности.

12.2. Настоящее положение вступает в силу с момента его утверждения Общим собранием Гильдии.

12.3. Изменения и дополнения к настоящему положению действительны только с момента их утверждения Общим собранием Гильдии.