



Об утверждении формы заключительного отчета администратора внешнего наблюдения и Правил его согласования

Утративший силу

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 12 августа 2008 года № 400 . Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 26 августа 2008 года № 5290. Утратил силу приказом Заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан - Министра финансов Республики Казахстан от 27 мая 2014 года № 251

Сноска. Утратил силу приказом Заместителя Премьер-Министра РК - Министра финансов РК от 27.05.2014 № 251.

В соответствии с подпунктом 12) статьи 10-2 Закона Республики Казахстан " О банкротстве", **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить прилагаемые:

- 1) форму заключительного отчета администратора внешнего наблюдения;
- 2) правила согласования заключительного отчета администратора внешнего наблюдения.

2. Комитету по работе с несостоятельными должниками Министерства финансов Республики Казахстан (Бекбосунов С.М.) обеспечить государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан и его последующее официальное опубликование в средствах массовой информации.

3. Настоящий приказ вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

Сноска. Пункт 3 в редакции приказа Министра финансов РК от 28.12.2010 № 664 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Министр

Б. Жамишев

У т в е р ж д е н а

приказом Министра финансов

Республики Казахстан

от 12 августа 2008 года № 400

Форма

**Заключительный отчет
администратора внешнего наблюдения**

Сноска. Форма заключительного отчета администратора внешнего наблюдения в редакции Заместителя Премьер-Министра РК - Министра финансов РК от 13.01.2014 № 3 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

(дата)

(место составления)

(Ф.И.О. администратора внешнего наблюдения)

1. Общие сведения о должнике

полное и сокращенное наименование или Ф.И.О. должника, с указанием организационно-правовой формы (на государственном и русском языках, согласно учредительным документам*), сведения о государственной регистрации в качестве индивидуального предпринимателя, индивидуальный идентификационный номер/ бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН)

(место нахождения или место жительства (юридический адрес) должника, контактные номера телефонов)

(вид экономической деятельности с указанием кода** (с указанием сведений об осуществлении должником производственной деятельности либо отсутствии таковой))

1.1. Ф.И.О. руководителя _____;

Индивидуальный идентификационный номер/бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН), контактная информация (место жительства (юридический а д р е с) , _____ т е л е ф о н)

1.2. Ответственный работник по работе с бюджетом Ф.И.О. (г л а в н ы й _____ б у х г а л т е р) ,

Индивидуальный идентификационный номер (ИИН), контактная информация (место жительства (юридический адрес), телефон)

1.3. Наименование/Ф.И.О. учредителя (-ей), индивидуальный идентификационный номер/бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН), размеры доли (-ей), контактная информация (место жительства (юридический _____ адрес) , _____ т е л е ф о н)

_____;

1.4. Размер уставного капитала (тысяч тенге) _____;

1.5. Сведения об участии государства, % _____;

1.6. Среднесписочная численность работников за период 3 года до введения процедуры внешнего наблюдения (человек) _____;

1.7. Сведения о регистрации в качестве налогоплательщика _____;

1.8. Сведения о государственной регистрации: _____

_____ ;

(дата регистрации (перерегистрации), регистрационный номер, место нахождения, основание регистрации (вновь созданное, преобразование, слияние и другое)/перерегистрации (уменьшение размера уставного капитала, изменение наименования и другое)

1.9. Сведения о налоговой регистрации (по месту нахождения налогооблагаемого объекта) _____;

1.10. Причины неплатежеспособности должника (основные причины, период возникновения) _____.

2. Организационно-правовые мероприятия

2.1. Сведения о лицах, обратившихся в суд с заявлением о введении внешнего наблюдения: _____

_____ ;
(место нахождения или место жительства (юридический адрес), контактные номера телефонов)

2.2. Определение суда о введении внешнего наблюдения * (дат определения и наименование суда): от «__» _____ 20 __ года _____, вступило в законную силу «__» _____ 20 __ года *;

2.3. Сведения об обжаловании определения суда о введении внешнего наблюдения * _____ ;

2.4. Сведения о результатах обжалования.

2.5. Срок введения процедуры внешнего наблюдения (месяц) _____;

2.6. Сведения о продлении процедуры внешнего наблюдения* _____ ;

(основания, длительность)

2.7. Сведения о публикации информационного сообщения о введении внешнего наблюдения в периодических печатных изданиях, распространяемых на всей территории Республики Казахстан и соответствующей административно-территориальной единице по месту нахождения должника, получивших в установленном порядке право официального опубликования нормативных правовых актов, на государственном и русском языках* (далее – периодические печатные издания): _____

3	процедуре внешнего наблюдения								
4	На начало процедуры внешнего наблюдения								
5	На дату завершения процедуры внешнего наблюдения								

3.2. Процент износа основных фондов: _____;

3.3. Расчет коэффициента текущей ликвидности по балансу _____;

3.4. Расчет коэффициента обеспеченности собственными средствами

п о б а л а н с у _____;

3.5. Расчет коэффициент восстановления платежеспособности по балансу _____;

3.6. Основные показатели финансово-экономического состояния:

Наименование	на дату введения процедуры внешнего наблюдения	на дату завершения процедур внешнего наблюдения
коэффициент текущей ликвидности по балансу:		
коэффициент обеспеченности собственными средствами по балансу:		
коэффициент восстановления платежеспособности по балансу:		
кредиторская задолженность, всего, тысяч тенге.		
- в т.ч. по налогам и другим обязательным платежам в бюджет, тысяч тенге.		
дебиторская задолженность, тысяч тенге		

П р и м е ч а н и е :

_____;
(в случае отсутствия бухгалтерских документов, указать причину (например, изъятие правоохранительными органами)

3.7. Принятые меры по обеспечению сохранности имущества должника и его защите (отмена таких мер)*: _____;

3.8. Результаты сверки имущества должника по актам инвентаризации, с указанием мер, принятых в случае обнаружения несоответствия фактического и отраженного в актах инвентаризации и м у щ е с т в а :

3.9. Принятые меры по установлению и анализу сделок, совершенных должником за три года до введения процедуры внешнего наблюдения (ухудшивших финансовое состояние должника) *: _____

Проведение финансовой диагностики неправомερных действий в отношении должника за период в течение трех лет до применения процедуры внешнего наблюдения с указанием соответствующих выводов (анализ финансово-хозяйственной деятельности должника, в том числе изучение динамики изменения показателей финансовой отчетности за три последних года, анализ условий совершения сделок должника за этот же период (занижение либо завышение цены на поставляемые (приобретаемые) товары (работы, услуги) по сравнению со сложившейся рыночной конъюнктурой, заведомо невыгодные для должника сроки и (или) способы оплаты по реализованному или приобретенному имуществу, а также любые формы отчуждения или обременения обязательствами имущества должника, если они не сопровождаются эквивалентным сокращением задолженности).

№ п/п	Сделка, совершенная должником за три года до введения процедуры внешнего наблюдения	Документ, подтверждающий факт совершения сделки	Источник получения документа, подтверждающего факт сделки	Наличие в сделке оснований для признания ее недействительной	Примечания
1	2	3	4	5	6

3.10. Информация о заключенных должником договорах о государственных закупках и их исполнении по всей территории Республики Казахстан за период в течение трех лет до введения внешнего наблюдения:

№ п/п	Реквизиты должника (поставщика)		Реквизиты Заказчика		Сведения о заключенных с поставщиком договорах		Сведения о фактическом перечислении денежных средств поставщику по договору
	Наименование	Индивидуальный идентификационный номер/ бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН)	Наименование ГУ	Индивидуальный идентификационный номер/ бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН)	№	Дата	Предмет
1	2	3	4	5	6	7	8

3.11. Информация о внешнеэкономической и иной деятельности должника в сфере таможенного дела, включая обязательства по уплате таможенных пошлин, налогов, таможенных сборов и пени, в том числе по

№ п/п	Договор, дата, номер	Предмет договора	Сумма договора	Принятые меры по возврату имущества				Дата фактического возврата имущества	Стоимость, которую выис-тены тенге
				Направление администратором внешнего наблюдения требования должнику об отмене сделки (дата, № исх. документа)	Сведения о направлении претензий/подаче должником исков в суд (дата, № исх., кем направлен)	Краткое содержание судебного акта по результатам рассмотрения искового заявления должником	Сведения об обжаловании (опротестовании) решения суда		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

3.15. Направление материалов в органы финансовой полиции и другие правоохранительные органы:

№ п/п	№ и дата направления заявления в правоохранительные органы	Меры, принятые правоохранительными органами	Сведения об обжаловании решений правоохранительных органов	Дата направления в суд материалов по преднамеренному (ложному банкротству)	Решение суда по факту преднамеренного (ложного) банкротства	Примечание
1	2	3	4	5	6	7

Основания отказа в возбуждении уголовного дела либо его прекращении: _____;

3.16. Причины и основания вывода активов (решения собственников имущества или уполномоченных органов и так далее)*: _____;

3.17. Проведенные мероприятия по взысканию дебиторской задолженности*:

№ п/п	Наименование дебитора, индивидуальный идентификационный номер/ бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН)	Юридический адрес/ место нахождения	Дата образования дебиторской задолженности, природа образования	Сумма дебиторской задолженности, тысяч тенге	Дата направления требования к должнику администратором внешнего наблюдения	Дата направления претензии дебитору должником	Дата подачи иска суду орг дол
1	2	3	4	5	6	7	8

3.18. Списанная дебиторская задолженность, образовавшаяся на момент введения процедуры внешнего наблюдения:

№ п/п	Наименование дебитора, индивидуальный идентификационный номер/ бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН)	Юридический адрес/ место нахождения	Дата образования дебиторской задолженности	Сумма дебиторской задолженности	Дата направления претензии	Дата подачи иска в суд	Краткое содержание судебного акта
-------	---	-------------------------------------	--	---------------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------------------

№ п/п	бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН)	Юридический адрес/ местонахождения	, природа образования	задолженности, тысяч тенге	дебитору должником	органы должником	рассмотрение искового заявления
1	2	3	4	5	6	7	8

3.19. Текущая дебиторская задолженность, возникшая после введения процедуры внешнего наблюдения (тысяч тенге) _____;

3.20. Проводимые мероприятия по взысканию текущей дебиторской задолженности (в случае наличия):

№ п/п	Наименование дебитора, индивидуальный идентификационный номер/ бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН)	Юридический адрес/ место нахождения	Дата образования дебиторской задолженности, природа образования	Сумма дебиторской задолженности, тысяч тенге	Дата направления претензии дебитору должником	Дата подачи иска в судебные органы должником	Краткое содержание судебного акта по результатам рассмотрения искового заявления
1	2	3	4	5	6	7	8

3.21. Списанная текущая дебиторская задолженность:

№ п/п	Наименование дебитора, индивидуальный идентификационный номер/ бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН)	Юридический адрес/ место нахождения	Дата образования дебиторской задолженности, природа образования	Сумма дебиторской задолженности, тысяч тенге	Дата направления претензии дебитору должником	Дата подачи иска в судебные органы должником	Краткое содержание судебного акта по результатам рассмотрения искового заявления
1	2	3	4	5	6	7	8

3.22. Заключение о возможности восстановления платежеспособности должника и применении в отношении него реабилитационной процедуры либо о признании должника банкротом:

Приложение: на _____ листах.

Администратор внешнего наблюдения _____
(подпись) (Ф.И.О.)

** – Государственный классификатор РК 03-2007 «Общий классификатор видов экономической деятельности» (ОКЭД), утвержден приказом Комитета по техническому регулированию и метрологии Министерства индустрии и торговли Республики Казахстан от 4 декабря 2007 года № 683 - о д

* – с приложением копий подтверждающих документов

У т в е р ж д е н ы

приказом Министра финансов
Республики Казахстан
от 12 августа 2008 года N 400

Правила согласования заключительного отчета администратора внешнего наблюдения

Сноска. Правила в редакции приказа Заместителя Премьер-Министра РК - Министра финансов РК от 13.01.2014 № 3 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

1. Настоящие Правила согласования заключительного отчета администратора внешнего наблюдения (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 21 января 1997 года «О банкротстве» (далее – Закон) и определяют порядок согласования территориальным подразделением Налогового комитета Министерства финансов Республики Казахстан по области, городу Астана и Алматы (далее – территориальное подразделение Комитета) заключительного отчета администратора внешнего наблюдения о его деятельности при ведении процедуры внешнего наблюдения (далее – Отчет).

2. По завершении процедуры внешнего наблюдения администратором внешнего наблюдения составляется Отчет по утвержденной форме, который согласовывается с комитетом кредиторов.

3. Администратор внешнего наблюдения в срок не позднее пятнадцати календарных дней до даты завершения срока внешнего наблюдения, определенного судом, направляет согласованный с комитетом кредиторов Отчет на согласование в территориальное подразделение Комитета, в зависимости от того, кем назначен администратор внешнего наблюдения.

4. Территориальное подразделение Комитета рассматривает Отчет и при отсутствии замечаний согласовывает его не позднее трех рабочих дней с момента представления.

5. В случае, если представленный Отчет не соответствует утвержденной форме либо содержит неполную информацию администратору внешнего наблюдения не позднее трех рабочих дней с момента представления, направляются письменные мотивированные замечания, которые ему необходимо устранить в течение двух рабочих дней и повторно представить Отчет на с о г л а с о в а н и е .

6. Отчет, согласованный с комитетом кредиторов и территориальным подразделением Комитета, представляется администратором внешнего наблюдения на утверждение в суд не позднее двух рабочих дней со дня с о г л а с о в а н и я .

7. В Отчете необходимо отразить заключение о возможности восстановления платежеспособности должника и применении в отношении него реабилитационной процедуры либо о признании должника банкротом.

8. Копия определения суда о завершении процедуры внешнего наблюдения направляется администратором внешнего наблюдения в территориальное подразделение Комитета и должнику, в срок не позднее семи рабочих дней со дня вынесения определения.