

Об утверждении формы заключительного отчета конкурсного управляющего и Правил его согласования

Утративший силу

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 12 августа 2008 года № 398 . Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 29 августа 2008 года № 5293. Утратил силу приказом Заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан - Министра финансов Республики Казахстан от 15 мая 2014 года № 224

Сноска. Утратил силу приказом Заместителя Премьер-Министра РК - Министра финансов РК от 15.05.2014 № 224 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

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

1. Утвердить прилагаемые:

- 1) форму заключительного отчета конкурсного управляющего;
- 2) правила согласования заключительного отчета конкурсного управляющего.

2. Признать утратившими силу:

1) приказ Председателя Комитета по работе с несостоятельными должниками Министерства государственных доходов Республики Казахстан от 11 июля 2002 года N 70 "Об утверждении Правил согласования заключительного отчета конкурсного управляющего в процедурах банкротства и внесудебной ликвидации должника" (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов 9 августа 2002 года N 1944);

2) приказ Председателя Комитета по работе с несостоятельными должниками Министерства финансов Республики Казахстан от 20 марта 2006 года N 16 "О внесении изменений и дополнений в Приказ Председателя Комитета по работе с несостоятельными должниками Министерства государственных доходов Республики Казахстан от 11 июля 2002 года N 70 "Об утверждении Правил согласования заключительного отчета конкурсного управляющего в процедурах банкротства и внесудебной ликвидации должника", зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов 31 марта 2 0 0 6 г о д а N 4 1 6 5 .

3. 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.

4. Настоящий приказ 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

Р е с п у б л и к и К а з а х с т а н

от 12 августа 2008 года № 398

Форма

З а к л ю ч и т е л ь н ы й о т ч е т

конкурсного управляющего

Сноска. Форма заключительного отчета конкурсного управляющего 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).

_____ (дата)

_____ (место составления)

_____ (Ф.И.О. конкурсного управляющего)

_____ (полное и сокращенное наименование/Ф.И.О. банкрота, с указанием его организационно-правовой формы (на государственном и русском языках, согласно учредительным документам), индивидуальный идентификационный номер/бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН))

_____ (юридический адрес банкрота, контактные номера телефонов)

1. Общие сведения о должнике

1.1. Вид экономической деятельности с указанием кода ** (с указанием сведений об осуществлении должником производственной деятельности либо отсутствии таковой):

1.2. _____

_____ (Ф.И.О. руководителя)

_____ (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), телефон)

1.4. Размер уставного капитала (тысяч тенге) _____;

1.5. Сведения об участии государства в уставном капитале, %
_____;

1.6. Сведения об участии собственника имущества должника
(уполномоченного им органа), учредителя (участника) и/или
должностного лица (лиц) должника в иных юридических лицах, доля
участия % (наименование, место нахождения, индивидуальный
идентификационный номер/бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН),
п е р и о д у ч а с т и я) ;

1.7. Сведения о государственной регистрации:
_____;

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

1.8. Сведения о регистрации в качестве налогоплательщика
_____;

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

2. Организационно-правовые мероприятия

2.1. Определение о возбуждении производства по делу о
банкротстве: «___» _____ 20 __ года _____;

(наименование суда)

Решение суда о признании должника банкротом:
вынесено «___» _____ 20 __ года

(наименование суда)

вступило в законную силу «___» _____ 20__ года *.

2.2. Приказ о назначении конкурсного управляющего № __ от «___»

_____ 20 _____ года *.

2.3. Приказы, принятые конкурсным управляющим:

1) от «___» _____ 20 __ года*;

2) от «___» _____ 20 __ года*;

3) от «___» _____ 20 __ года*.

2.4. Объявление о признании должника банкротом, порядке и

сроках заявления требований кредиторами, опубликованное конкурсным управляющим в средствах массовой информации (номер выпуска и наименование газеты): _____ №__ от «__»_____ 20__ года
*

2.5. Проведенные собрания кредиторов по оплате труда, принятые на них решения: от «__» _____ 20__ года.

3. Формирование комитета кредиторов банкрота

3.1. Состав комитета кредиторов и изменения в него (если вносились) .

Приказ от «___»_____ 20__ года №__ *.

С о с т а в :

(состав комитета кредиторов)

3.2. Заседания комитета кредиторов и принятые на них решения (в том числе соглашения, заключенные между конкурсным управляющим и комитетом кредиторов, договоры с соответствующими специалистами на проведение инвентаризации и оценки имущества, по утверждению плана продажи конкурсной массы и изменений к нему, привлечении специализированных организаций и иные) *.

№ п/п	Номер протокола	Дата заседания	Повестка	Принятое решение
1	2	3	4	5

1. Формирование и утверждение реестра требований кредиторов

4.1. Общая кредиторская задолженность по бухгалтерскому балансу на момент возбуждения конкурсного производства

(тысяч тенге)

в том числе :

заработная плата

_____ ;

(тысяч тенге)

залоговая задолженность

_____ ;

(тысяч тенге)

налоги и другие обязательные платежи в бюджет

_____ ;

(тысяч тенге)

задолженность перед конкурсными кредиторами

_____ .

(тысяч тенге)

4.2. Рассмотрение заявлений и требований кредиторов, проверка достоверности начисления задолженностей кредиторов, финансовой и налоговой отчетности, взаимосверка с кредиторами:

№ п/п	Заявитель	Дата подачи заявления	Сумма задолженности	Основания возникновения	Решение конкурсного управляющего				Решен уполномоченного органа
					Дата уведомления кредитора	Признанная сумма	Не признанная сумма	Основания решения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

4.3. Реестр требований кредиторов:

Приказ _____ от «__» _____ 20 __ года № __*.

Общая кредиторская задолженность _____ тысяч тенге, в том числе по очередям:

1 очередь _____;
(тысяч тенге)

2 очередь _____;
(тысяч тенге)

3 очередь _____;
(тысяч тенге)

4 очередь _____;
(тысяч тенге)

5 очередь _____.
(тысяч тенге)

1.4. Сведения о внесении изменений в реестр требований кредиторов:

(содержание изменений)

Приказ от «__» _____ 20 __ года № __*.

5. Инвентаризация, оценка имущества (активов), формирование конкурсной массы

5.1. Акт приема-передачи учредительных документов, статистической карточки, печати, бухгалтерской и прочей финансовой документации*.

5.2. Акт приема-передачи имущества должника*.

5.3. Инвентаризация имущества должника проведена: _____;

(дата, номер описи и акта инвентаризации *)

Республики Казахстан за период в течение трех лет до возбуждения дела о банкротстве

№ п/п	Реквизиты должника (поставщика)		Реквизиты Заказчика		Сведения о заключенных с поставщиком договоров			
	Наименование	Индивидуальный идентификационный номер/ бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН)	Наименование ГУ	Бизнес-идентификационный номер (БИН)	№	Дата	Предмет	Общ сум:
1	2	3	4	5	6	7	8	9

5.8. 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 условно-выпущенным товарам, находившимся под таможенным контролем, за период до трех лет до возбуждения дела о банкротстве

№ п/п	Отправитель товара/ получатель товара	Страна отправления товара / страна назначения товара	Сведения о товарах					
			Наименование	Классификационный код по номенклатуре внешнеэкономической деятельности на уровне не менее первых четырех знаков	Единица измерения	К о д единиц измерения	Количество дополнительных единиц измерения	Общ. колич (кг.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9

5.9. Запросы в государственные органы по установлению фактов совершения должником сделок с имуществом, за период в течение трех лет до процедуры конкурсного производства *:

№ п/п	Государственный орган, в который направлен запрос	Дата направления запроса	Дата получения ответа	Краткое содержание ответа	Примечание
1	2	3	4	5	6

5.10. Анализ полученной информации, проведение финансовой диагностики неправомερных действий в отношении должника за период в течение трех лет до применения процедуры конкурсного производства 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 конкурсного производства	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

5.11. Изменения в составе конкурсной массы в связи с возвратом имущества :

_____ ;
(имущество, включенное в состав конкурсной массы)

6. Дебиторская задолженность

6.1. Дебиторская задолженность на момент признания должника банкротом (по бухгалтерскому балансу): _____ (тысяч тенге);

6.2. Проводимые мероприятия по взысканию дебиторской задолженности, образовавшейся на момент введения процедуры конкурсного производства:

№ 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 конкурсным управляющим	Дата подачи иска в судебные органы конкурсным управляющим	Краткое содержание судебного акта результатов рассмотрения искового заявления
1	2	3	4	5	6	7	8

Фактически взыскано дебиторской задолженности:

_____ (тысяч тенге) ;

6.3. Задолженность, признанная безнадежной к взысканию :

_____ (тысяч тенге)

--	--	--	--	--	--	--	--

№ 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

7. Продажа конкурсной массы

7.1. Перечень утвержденных и согласованных планов продаж *.

7.2. Информация об организации и проведении аукциона:

_____ № ____ от «__» _____ 20 __ года *.
(наименование газеты)

7.3. Информация о реализации конкурсной массы, в том числе дебиторской задолженности:

№ п/п	№ лота	Характеристика лота (год выпуска/ постройки, техническое состояние и другое)	Оценочная стоимость, тысяч тенге	Стартовая цена в плане продажи, тысяч тенге	Минимальная цена в плане продажи, тысяч тенге	Метод проведения торгов	Дата торгов	Фактическая цена реализации, тысяч тенге
1	2	3	4	5	6	7	8	9

7.4. Информация о покупателях имущества (активов) должника

№ п/п	№ лота	Реквизиты покупателя		Сведения о заключенном с покупателем договоре			Сведения о выставленной конкурсным управляющим счет-фактуре			Сведения о фактической оплате		
		Наименование	Индивидуальный идентификационный номер/ бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН)	№	Дата	Сумма, тысяч тенге	№	Дата	Сумма, тысяч тенге	№ платежного документа	Дата платежного документа	Факт выплаты, тыс:
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

8. Информация о принятых мерах по признанию недействительными сделок должника

Сведения о договоре				Принятые меры по возврату имущества				Стоимость имущества, на которое обращено взыскание, тысяч тенге
№	Дата	Предмет	Сумма, тысяч тенге	Сведения о направлении конкурсным управляющим претензий/ исков в суд (дата, № исх.,	Краткое содержание судебного акта по результатам рассмотрения искового заявления	Сведения об обжаловании (

№ п/п					кем направлен)	должником, ссылка на нормативный правовой акт	опротестовании) решения суда	Д а т а фактического возврата имущества		Приме
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

9. Информация о наличии признаков преднамеренного и ложного банкротства, принятых мерах

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 ф а к т у преднамеренному, ложному банкротству, ссылка на нормативный правовой акт	Приме
1	2	3	4	5	6	7

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

Причины и основания вывода активов (решения собственников имущества или уполномоченных органов и т.д.): _____.

10. Погашение кредиторской задолженности после реализации конкурсной массы (в том числе по формам и методам погашения):

Реестр требований кредиторов	Сумма (тысяч тенге)		В денежном выражении	В натуральном выражении	Процент удовлетворенных требований кредиторов
	Требования кредиторов согласно реестру	Удовлетворенные требования кредиторов			
Общая сумма кредиторской задолженности					
1 очередь					
2 очередь					
3 очередь					
4 очередь					
5 очередь					

Примечание: прилагается полный список кредиторов, чьи требования удовлетворены и не удовлетворены.

11. Административные расходы

№ п/п	Затраты	По смете	Начислено	Оплачено	Примечание
1	2	3	4	5	6
1	Фонд оплаты труда:				Ведомость, квитанции платежные поручения
	- заработная плата;				
	- пенсионные взносы;				
	- социальные отчисления;				
	- индивидуальный подоходный налог;				
	- социальный налог.				
2	Вознаграждение конкурсного управляющего, всего				Протокол решения коми кредиторов, соглашение м конкурсным управляющ комитетом кредиторов
	- текущие;				
	- дополнительные.				
3	Компенсация при увольнении работников				Подтверждающие докумен
4	Командировочные расходы				Авансовый отчет
5	Оплата аренды за помещение				Договор аренды
6	Приобретение товаров, в том числе по видам: (раскрыть виды)				Договор либо докуме подтверждающий предоставление услуги, ра
7	Оплата коммунальных услуг				Накладные, счета-факту квитанции об оплате
	- электроэнергия;				
	- отопление;				
	- водоснабжение;				
	- прочие.				
8	Оплата услуг связи				
9	Оплата транспортных услуг				Соответствующие догово
10	Содержание, обслуживание (ремонт, улучшение) зданий, помещений, ремонт (демонтаж) оборудования и других основных средств				Соответствующие догово акты выполненных работ
11	Прочие:				Договор либо докуме подтверждающий предоставление услуги
	- аренда орг. техники;				Договор аренды
	- и так далее.				
12	Приобретение услуг и работ производственного характера, выполненные сторонними				

Сноска. по всему тексту слова "Комитет, его территориальное подразделение или его филиал", "Комитетом, его территориальным подразделением или его филиалом" заменены словами "территориальное подразделение Комитета", "территориальным подразделением Комитета" приказом Министра финансов РК от 28.12.2010 № 663 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

1. Настоящие Правила согласования заключительного отчета конкурсного управляющего (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 конкурсного управляющего о его деятельности при осуществлении конкурсного производства (далее – Отчет).

Сноска. Пункт 1 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).

2. После завершения расчетов с кредиторами конкурсным управляющим составляется Отчет по утвержденной форме, с приложением ликвидационного баланса, отчета об использовании имущества, оставшегося после удовлетворения требований кредиторов и справки о доходах и расходах по итогам конкурсного производства, согласно Приложению 1 к настоящим Правилам.

К Отчету прилагаются копии следующих документов, подтверждающих деятельность конкурсного управляющего:

1) актов приема-передачи документации, печатей, штампов, имущества организации - банкрота;

2) опубликованных объявлений в средствах массовой информации, уведомлений, изданных им приказов;

3) решений комитета кредиторов, протоколов его заседаний;

4) актов инвентаризации имущества, отчетов об оценке имущества, аудиторского отчета (при наличии);

5) материалов по выявлению признаков ложного и преднамеренного банкротства, взысканию дебиторской задолженности, признанию сделок недействительными и возврата имущества в судебном порядке;

6) материалов по реализации имущества, передаче кредиторам имущества в натуре;

7) по проведенным расчетам с кредиторами должника.

Отчет конкурсного управляющего, приложенный к нему ликвидационный баланс и отчет об использовании имущества, оставшегося после удовлетворения

Заявление

Сноска. Приложение 2 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).

Решением _____ суда от
« ____ » _____ 20 __ года _____

(наименование/(фамилия, имя, отчество (при наличии) должника))
признано банкротом и введено конкурсное производство.

В соответствии с пунктом 1 статьи 87 Закона Республики Казахстан от 21 января 1997 года «О банкротстве» представляю для рассмотрения и согласования заключительный отчет и ликвидационный баланс _____.

(наименование/(фамилия, имя, отчество (при наличии) должника))

Приложение на: _____ л.

1. Заключительный отчет на _____ л.

2. Справка о доходах и расходах по итогам конкурсного
производства на _____ л.

3. Ликвидационный баланс на _____ л.

4. Прочее на _____ л.

К о н к у р с н ы й _____ у п р а в л я ю щ и й

(наименование/(фамилия, имя, отчество (при наличии) должника)) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))