

**О внесении изменений в некоторые приказы Министра финансов Республики Казахстан**

***Утративший силу***

Приказ Заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан - Министра финансов Республики Казахстан от 13 января 2014 года № 3. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 14 февраля 2014 года № 9153. 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 постановлением Правительства Республики Казахстан от 12 сентября 2013 года № 947 «О некоторых вопросах Министерства финансов Республики Казахстан», **ПРИКАЗЫВАЮ**:  
      1. Утвердить перечень некоторых приказов Министра финансов Республики Казахстан, в которые вносятся изменения, согласно приложению к настоящему приказу.  
      2. Налоговому комитету Министерства финансов Республики Казахстан (Джумадильдаев А.С.) обеспечить в установленном законодательством порядке государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан и официальное опубликование в средствах массовой информации.  
      3. Настоящий приказ вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Заместитель Премьер-Министра*  
*Республики Казахстан -*  
*Министр финансов*  
*Республики Казахстан                       Б. Султанов*

Приложение            
к приказу             
Заместителя Премьер-Министра  
Республики Казахстан -     
Министра финансов       
Республики Казахстан       
от 13 января 2014 года № 3

**Перечень некоторых приказов**  
**Министра финансов Республики Казахстан,**  
**в которые вносятся изменения**

      1. Внести в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 12 августа 2008 года № 398 «Об утверждении формы заключительного отчета конкурсного управляющего и Правил его согласования» (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 5293, опубликованный в газете «Юридическая газета» от 10 октября 2008 года № 155 (1555)), следующие изменения:  
      форму заключительного отчета конкурсного управляющего, утвержденную указанным приказом, изложить в редакции согласно приложению 1 к Перечню некоторых приказов Министра финансов Республики Казахстан, в которые вносятся изменения;  
      в Правилах согласования заключительного отчета конкурсного управляющего, утвержденных указанным приказом:  
      пункт 1 изложить в следующей редакции:  
      «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).»;  
      приложение 2 к Правилам изложить в редакции согласно приложению 2 к Перечню некоторых приказов Министра финансов Республики Казахстан, в которые вносятся изменения.  
      2. Внести в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 12 августа 2008 года № 400 «Об утверждении формы заключительного отчета администратора внешнего наблюдения и Правил его согласования» (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за № 5290, опубликованный в газете «Юридическая газета» от 10 октября 2008 года № 155 (1555)), следующие изменения:  
      форму заключительного отчета администратора внешнего наблюдения, утвержденную указанным приказом, изложить в редакции согласно приложению 3 к Перечню некоторых приказов Министра финансов Республики Казахстан, в которые вносятся изменения;  
      Правила согласования заключительного отчета администратора внешнего наблюдения, утвержденные указанным приказом, изложить в редакции согласно приложению 4 к Перечню некоторых приказов Министра финансов Республики Казахстан, в которые вносятся изменения.  
      3. Утратил силу приказом заместителя Премьер-Министра РК - Министра финансов РК от 28.04.2014 № 189 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Приложение 1             
к Перечню некоторых приказов    
Министра финансов Республики    
Казахстан, в которые вносятся   
изменения

Утверждена               
приказом Министра финансов     
Республики Казахстан       
от 12 августа 2008 года № 398

Форма

**Заключительный отчет**  
                     **конкурсного управляющего**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_                                 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
    (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),  
период участия);  
      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 № \_\_ \*.  
      Состав:  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  
               (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 отчетностей, взаимосверка с кредиторами:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Заявитель | Дата подачи заявления | Сумма задолженности | Основания возникновения | Решение конкурсного управляющего | | | | Решение уполномоченного органа | Решение суда в случае обжалования | Примечание |
|  |  |  |  |  | Дата уведомления кредитора | Признанная сумма | Не признанная сумма | Основания решения |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |

      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 \*)  
      5.4. Оценка имущества должника проведена:  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;  
       (дата, акт заключения оценки и наименование оценщика \*)  
      5.5. Информация по итогам проведенной инвентаризации и оценки  
имущества (активов) банкрота:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п |  | Стоимость активов по балансу (без дебиторской задолженности), тысяч тенге | | | | | | | |
|  |  | Всего | Денежные средства | Запасы | Основные средства | Незавершенное строительство | Нематериальные активы | Остатки готовой продукции | Прочие активы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | По итогам инвентаризации |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | По итогам оценки |  |  |  |  |  |  |  |  |

      Принятые меры по результатам инвентаризации в случае наличия  
расхождения  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  
      5.6. Динамика изменения показателей финансовой отчетности за  
три последних года до применения процедуры конкурсного производства:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | За период | Стоимость активов по балансу (остаточная стоимость без дебиторской задолженности), тысяч тенге | | | | | | | | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность |
|  |  | Всего | Денежные средства | Запасы | Основные средства | Незавершенное строительство | Нематериальные активы | Остатки готовой продукции | Прочие активы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Ha l января за 3 года, предшествующих банкротству |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Ha l января за 2 года, предшествующих банкротству |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Ha l января за 1 год, предшествующий банкротству |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | На начало ликвидационного периода |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      5.7. Информация о заключенных должником договорах о  
государственных закупках и их исполнении по всей территории  
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 договорах | | | | Сведения о фактически перечисленных денежных средствах поставщику по заключенным договорам | | | Примечание |
| Наименование | Индивидуальный идентификационный номер/ бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН) | Наименование ГУ | Бизнес-идентификационный номер (БИН) | № | Дата | Предмет | Общая сумма | Счета к оплате | | |
| № | Дата | Сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |

      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 | | | | | | | | Задолженности таможенным пошлинам, налогам и таможенным сборам и пени (с учетом данных лицевых счетов, открытых в таможенных органах), в том числе по условно-выпущенным товарам, находившимся под таможенным контролем | Примечание |
| Наименование | Классификационный код по номенклатуре внешнеэкономической деятельности на уровне не менее первых четырех знаков | Единица измерения | Код единиц измерения | Количество дополнительных единиц измерения | Общее количество (кг.) | Общая стоимость в долларах США | Курс доллара на день регистрации таможенных деклараций |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |

      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 неправомерных 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 | Примечание |
| 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 по результатам рассмотрения искового заявления | Дата вынесения судебного акта, ссылка на нормативный правовой акт | Сумма фактически взысканной дебиторской задолженности, тысяч тенге | Примечание |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |

      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 | Дата вынесения судебного акта, ссылка на нормативный правовой акт | Основание (приказ, протокол и т.д.) и причины списания дебиторской задолженности (в связи с ликвидацией дебитора по решению суда, истечения срока исковой давности, отсутствие дебитора и так далее) | Примечание |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |

                 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 | | | Примечание |
| Наименование | Индивидуальный идентификационный номер/ бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН) | № | Дата | Сумма, тысяч тенге | № | Дата | Сумма, тысяч тенге | № платежного документа | Дата платежного документа | Фактически выплаченная сумма, тысяч тенге |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |

      8. Информация о принятых мерах по признанию недействительными  
сделок должника

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Сведения о договоре | | | | Принятые меры по возврату имущества | | | Дата фактического возврата имущества | Стоимость имущества, на которое обращено взыскание, тысяч тенге | Примечание |
| № | Дата | Предмет | Сумма, тысяч тенге | Сведения о направлении конкурсным управляющим претензий/ исков в суд (дата, № исх., кем направлен) | Краткое содержание судебного акта по результатам рассмотрения искового заявления должником, ссылка на нормативный правовой акт | Сведения об обжаловании (опротестовании) решения суда |
| 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 факту преднамеренному, ложному банкротству, ссылка на нормативный правовой акт | Примечание |
| 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) | | | Процент удовлетворенных требований кредиторов |
| Требования кредиторов согласно реестру | Удовлетворенные требования кредиторов | |
| Общая сумма кредиторской задолженности |  | В денежном выражении | В натуральном выражении |
| 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 комитета кредиторов, соглашение между конкурсным управляющим и комитетом кредиторов |
|  | - текущие; |  |  |  |  |
|  | - дополнительные. |  |  |  |  |
| 3 | Компенсация при увольнении работников |  |  |  | Подтверждающие документы |
| 4 | Командировочные расходы |  |  |  | Авансовый отчет |
| 5 | Оплата аренды за помещение |  |  |  | Договор аренды |
| 6 | Приобретение товаров, в том числе по видам: (раскрыть виды) |  |  |  | Договор либо документ, подтверждающий предоставление услуги, работы |
| 7 | Оплата коммунальных услуг |  |  |  | Накладные, счета-фактуры, квитанции об оплате |
|  | - электроэнергия; |  |  |  |  |
|  | - отопление; |  |  |  |  |
|  | - водоснабжение; |  |  |  |  |
|  | - прочие. |  |  |  |  |
| 8 | Оплата услуг связи |  |  |  |  |
| 9 | Оплата транспортных услуг |  |  |  | Соответствующие договоры |
| 10 | Содержание, обслуживание (ремонт, улучшение) зданий, помещений, ремонт (демонтаж) оборудования и других основных средств |  |  |  | Соответствующие договоры, акты выполненных работ |
| 11 | Прочие: |  |  |  | Договор либо документ, подтверждающий предоставление услуги |
|  | - аренда орг. техники; |  |  |  | Договор аренды |
|  | - и так далее. |  |  |  |  |
| 12 | Приобретение услуг и работ производственного характера, выполненные сторонними организациями (лицами), в том числе: |  |  |  | Договор либо документ, подтверждающий предоставление услуги |
|  | - аудит; |  |  |  |  |
|  | - оценка; |  |  |  |  |
|  | - аукцион. |  |  |  |  |
| 13 | Банковские услуги |  |  |  | Платежные поручения |
| 14 | Затраты на публикацию объявлений |  |  |  | квитанции |
| 15 | Отчисления в бюджет, в том числе по видам: |  |  |  | Подтверждающие документы |
| 16 | Другие расходы |  |  |  | Подтверждающие документы |

      Информация о поставщиках услуг, оказываемых конкурсному  
управляющему в ходе конкурсного производства

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование затрат по смете административных расходов | Реквизиты поставщика | | Сведения о заключенных с поставщиком договорах | | | Сведения о выставленной поставщиком счет фактуре | | | Акты выполненных работ и услуг (дата) | Сведения о фактически перечисленных денежных средствах поставщику по заключенным договорам | | | Примечание |
| Наименование | Индивидуальный идентификационный номер/ бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН) | № | Дата | Сумма, тысяч тенге | № | Дата | Сумма, тысяч тенге | № платежного документа | Дата платежного документа | Фактически выплаченная сумма, тысяч тенге |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |

      Конкурсный управляющий \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  
                     (фамилия, имя, отчество (при наличии) (подпись)

      Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  
                     (фамилия, имя, отчество (при наличии) (подпись)

      Место печати Дата  
      \*\* – 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 14 декабря  
2007 года № 683-од  
      \* – с приложением копий подтверждающих документов.

Приложение 2             
к Перечню некоторых приказов    
Министра финансов Республики    
Казахстан, в которые вносятся   
изменения

Приложение 2            
к Правилам согласования      
заключительного отчета       
конкурсного управляющего

Форма

Территориальное подразделение   
налогового комитета Министерства  
финансов Республики Казахстан по  
области, городу Астана и Алматы

**Заявление**

      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.

Конкурсный управляющий  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
(наименование/(фамилия, имя,     (подпись)    (фамилия, имя, отчество  
отчество (при наличии)                             (при наличии))  
        должника))

Приложение 3             
к Перечню некоторых приказов    
Министра финансов Республики    
Казахстан, в которые вносятся   
изменения

Утверждена               
приказом Министра финансов     
Республики Казахстан       
от 12 августа 2008 года № 400

Форма

                      Заключительный отчет  
               администратора внешнего наблюдения

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_                                 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
    (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  
адрес), телефон)  
      1.2. Ответственный работник по работе с бюджетом Ф.И.О.  
(главный бухгалтер),  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
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, % \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;  
      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): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
            (наименование периодического печатного издания, номер и  
                                 дата публикации)  
      2.8. Сведения об администраторе (-ах) внешнего наблюдения: \_\_\_;  
      Ф.И.О., индивидуальный идентификационный номер (ИИН),  
свидетельство государственной регистрации в качестве индивидуального  
предпринимателя, место жительства, дата и номер приказа о назначении  
(отстранении) администратора внешнего наблюдения\*:  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;  
      2.9. Состав комитета кредиторов, утвержденный уполномоченным  
органом (с приложением соглашения о порядке и условиях финансирования  
процедуры внешнего наблюдения) и изменения в него (если  
вносились):\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;  
      2.10. Заседания комитета кредиторов и принятые на нем решения\*:

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

      2.11. Сумма административных расходов в соответствии с  
соглашением\*, заключенным между кредиторами и администратором  
внешнего наблюдения с нарастающим итогом на отчетную дату (тысяч  
тенге) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;  
      2.12. Фактически выплаченные административные расходы внешнего  
наблюдения\* (тысяч тенге) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

              3. Финансово-экономическое состояние должника

      3.1. Стоимость активов по балансу

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | За период | Стоимость активов по балансу (остаточная стоимость без  дебиторской задолженности) | | | | | | | |
| всего | Денежные  средства | Нематериальные активы | Основные средства | Незавершенное строительство | Запасы | Остатки готовой продукции | Прочие активы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | За 3 года, предшествующих процедуре внешнего наблюдения |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | За 2 года, предшествующих процедуре внешнего наблюдения |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | За 1 год, предшествующий 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  
по балансу \_\_\_\_;  
      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 процедуры 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. |  |  |

      Примечание:  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;  
  (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  
имущества:  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;  
      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 неправомерных 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 | Примечание |
| 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 фактически перечисленных денежных средствах поставщику по заключенным договорам | | Реквизиты должника (поставщика) | | | Примечание |
| Наименование | Индивидуальный идентификационный номер/ бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН) | Наименование ГУ | Индивидуальный идентификационный номер/ бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН) | № | Дата | Предмет | Общая  сумма | Счета к оплате | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | № | Дата | Сумма |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |

      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  
условно-выпущенным товарам, находившимся под таможенным контролем, за  
период до трех лет до введения внешнего наблюдения:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Отправитель товара/получатель товара | Страна отправления товара/ страна назначения товара | Сведения о товарах | | | | | | | | Задолженности по таможенным пошли нам, налогам и таможенным сборам и пени (с учетом данных лицевых счетов, открытых в таможенных органах), в том числе по условно выпущенным товарам, находившимся под таможенным контролем | Примечание |
| Наименование | Классификационный код по номенклатуре внешне экономической деятельности на уровне не менее первых четырех знаков | Единица измерения | Код единиц измерения | Количество дополнительных единиц измерения | Общее количество (килограмм) | Общая стоимость в долларах США | Курс доллара на день регистрации таможенных деклараций |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |

      3.12. Запросы в государственные органы по установлению фактов  
совершения должником сделок с имуществом, за период в течение трех  
лет до процедуры внешнего наблюдения

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

      3.13. Анализ полученной информации (сверка данных с трех  
годичными бухгалтерскими документами, дата и основания вывода  
активов, а также стоимости выведенных активов (тысяч тенге) и так  
далее (в случае их наличия))  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;  
      3.14. Меры по признанию недействительными сделок должника\*.  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Принятые меры по возврату имущества | | | | Дата фактического возврата имущества | Стоимость имущества, на которое обращено взыскание, тысяч тенге | Примечание |
| № п/п | Договор, дата, номер | Предмет договора | Сумма  договора | Направление администратором внешнего наблюдения требования должнику об отмене сделки (дата, № исх. доку мента) | 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 | 11 |

      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 в судебные органы должником | Краткое содержание судебного акта по результатам рассмотрения искового заявления | Сумма фактически взысканной дебиторской задолженности | Примечание |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |

      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/местонахождения | 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 | Основание (приказ, протокол и так далее) и причины списания дебиторской задолженности (в связи с ликвидацией дебитора по решению суда, истечения срока исковой давности, отсутствие дебитора и так далее) | Примечание |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |

      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 | Сумма фактически взысканной дебиторской задолженности | Примечание |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |

      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 | Основание (приказ, протокол и так далее) и причины списания дебиторской задолженности (в связи с ликвидацией дебитора по решению суда, истечения срока исковой давности, отсутствие дебитора и так далее) | Примечание |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |

      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-од  
      \* – с приложением копий подтверждающих документов

Приложение 4             
к Перечню некоторых приказов    
Министра финансов Республики    
Казахстан, в которые вносятся   
изменения

Утверждена               
приказом Министра финансов     
Республики Казахстан       
от 12 августа 2008 года № 400

**Правила**  
**согласования заключительного отчета**  
**администратора внешнего наблюдения**

      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 согласование.  
      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 согласования.  
      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.

Приложение 5             
к Перечню некоторых приказов   
Министра финансов Республики   
Казахстан, в которые вносятся  
изменения

      Сноска. Приложение 5 утратило силу приказом заместителя Премьер-Министра РК - Министра финансов РК от 28.04.2014 № 189 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Приложение 6            
к Перечню некоторых приказов   
Министра финансов Республики   
Казахстан, в которые вносятся  
изменения

      Сноска. Приложение 6 утратило силу приказом заместителя Премьер-Министра РК - Министра финансов РК от 28.04.2014 № 189 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Приложение 7            
к Перечню некоторых приказов   
Министра финансов Республики   
Казахстан, в которые вносятся  
изменения

      Сноска. Приложение 7 утратило силу приказом заместителя Премьер-Министра РК - Министра финансов РК от 28.04.2014 № 189 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Приложение 8            
к Перечню некоторых приказов   
Министра финансов Республики   
Казахстан, в которые вносятся  
изменения

      Сноска. Приложение 8 утратило силу приказом заместителя Премьер-Министра РК - Министра финансов РК от 28.04.2014 № 189 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Приложение 9            
к Перечню некоторых приказов   
Министра финансов Республики   
Казахстан, в которые вносятся  
изменения

      Сноска. Приложение 9 утратило силу приказом заместителя Премьер-Министра РК - Министра финансов РК от 28.04.2014 № 189 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Приложение 10            
к Перечню некоторых приказов   
Министра финансов Республики   
Казахстан, в которые вносятся  
изменения

      Сноска. Приложение 10 утратило силу приказом заместителя Премьер-Министра РК - Министра финансов РК от 28.04.2014 № 189 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан» Министерства юстиции Республики Казахстан