

О внесении изменений в приказ Заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 15 мая 2014 года № 224 "Об утверждении форм заключительного отчета реабилитационного и банкротного управляющих"

Приказ Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 29 апреля 2020 года № 433. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 30 апреля 2020 года № 20533

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести в приказ Заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 15 мая 2014 года № 224 "Об утверждении форм заключительного отчета реабилитационного и банкротного управляющих" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 9522, опубликован 11 июля 2014 года в информационно-правовой системе "Эділет") следующие изменения:

форму заключительного отчета реабилитационного управляющего, утвержденную указанным приказом, изложить в новой редакции согласно приложению 1 к настоящему приказу;

форму заключительного отчета банкротного управляющего, утвержденную указанным приказом, изложить в новой редакции согласно приложению 2 к настоящему приказу.

2. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан в установленном законодательством порядке обеспечить:

1) государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) размещение настоящего приказа на интернет-ресурсе Министерства финансов Республики Казахстан;

3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан представление в Департамент юридической службы Министерства финансов Республики Казахстан сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктами 1) и 2) настоящего пункта.

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

*Первый Заместитель
Премьер-Министра Республики
Казахстан-Министр финансов*

А. Смаилов

Премьер-Министра
Республики Казахстан-
Министра финансов
Республики Казахстан
от 29 апреля 2020 года № 433
Приложение 1 к приказу
заместителя Премьер–Министра
Республики Казахстан–
Министра финансов
Республики Казахстан
от 15 мая 2014 года № 224
Форма
"Согласовано" протоколом
собрания кредиторов*

(фамилия, имя, отчество)
(если оно указано в документе,
удостоверяющем личность) или
наименование должника)
от " ____ " _____ 20 ____ года
№ _____

(подпись, фамилия, имя,
отчество (если оно указано в
документе, удостоверяющем
личность) председателя
собрания кредиторов

Заключительный отчет реабилитационного управляющего

(дата) (место составления)

**(фамилия, имя, отчество (далее – Ф.И.О.) (если оно указано в документе,
удостоверяющем личность) реабилитационного управляющего)**

1. Общие сведения о должнике

1.1. Сведения о должнике:

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

<p>Наименование (на государственном и русском языках согласно учредительным документам)/ Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)</p>	<p>Бизнес-идентификационный номер (далее – БИН)/ индивидуальный идентификационный номер (далее – ИИН)</p>	<p>Организационно-правовая форма</p>	<p>Юридический адрес, телефон</p>	<p>Вид экономической деятельности, код**</p>	<p>Осуществление</p>
---	---	--------------------------------------	-----------------------------------	--	----------------------

					производственной деятельности
1	2	3	4	5	6

1.2. Сведения о руководителе (-ях)/должностных лицах:

№ по порядку	Должность	Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)	ИИН	Период руководства		Место жительства (юридический адрес), телефон
				с	по	
1	2	3	4	5	6	7

1.3. Сведения об учредителе (-ях):

№ по порядку	Наименование/Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)	БИН / ИИН	Доля и сумма участия(процент, тысяч тенге)	Период участия	Юридический адрес/ место жительства, телефон	Примечание
1	2	3	4	5	6	7

1.4. Размер уставного капитала (тысяч тенге)

1.5. Сведения об участии государства в уставном капитале (процент, тысяч тенге)

1.6. Сведения об участии собственника имущества должника (уполномоченного им органа), учредителя (участника) и/или должностного лица (лиц) должника – юридического лица либо индивидуального предпринимателя – должника в юридических лицах:

№ по порядку	Наименование	БИН	Доля и сумма участия (процент, тысяч тенге)	Период участия	Юридический адрес/телефон	Примечание
1	2	3	4	5	6	7

1.7. Среднесписочная численность работников за период три года, предшествовавших введению реабилитационной процедуры

1.8. Сведения о государственной регистрации (перерегистрации) должника в органах юстиции:

№ по порядку	Дата государственной регистрации (перерегистрации)	Регистрационный номер	Место регистрации (наименование органа юстиции)	Основание регистрации (вновь созданное, реорганизация и другое)	Основание перерегистрации (уменьшение размера уставного капитала, изменение наименования, изменение состава участников и другое)	Примечание
1	2	3	4	5	6	7

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----

2. Организационно–правовые мероприятия

2.1. Определение суда о возбуждении производства по делу о реабилитации от "___" _____ 20__ года.

2.2. Объявление о возбуждении производства по делу о реабилитации и порядке заявления требований кредиторами, размещенное на интернет–ресурсе уполномоченного _____ органа "___" _____ 20__ года.

2.3. Решение суда о применении реабилитационной процедуры от "___" _____ 20__ года, вступление в законную силу решения суда о применении _____ реабилитационной _____ процедуры "___" _____ 20__ года.

2.4. Протокол собрания кредиторов о согласовании плана реабилитации от "___" _____ 20__ года № _____, протокол собрания кредиторов о согласовании изменений и дополнений в план р е а б и л и т а ц и и от "___" _____ 20__ года № _____.

2.5. Определение суда об утверждении плана реабилитации от "___" _____ 20__ года, вступление в законную силу определения суда об утверждении _____ плана _____ реабилитации "___" _____ 20__ года.

Определение суда о внесении изменений и дополнений в план реабилитации от "___" _____ 20__ года, вступление в законную силу определения суда о внесении изменений и дополнений в план реабилитации "___" _____ 20__ года.

2.6. Решение суда о прекращении процедуры банкротства, применении реабилитационной процедуры и утверждении плана реабилитации от "___" _____ 20__ года № _____.

Пункт 2.6. подлежит заполнению в случае перехода должника от процедуры банкротства к реабилитационной процедуре в порядке, предусмотренном статьей 95-1 Закона Республики Казахстан от 7 марта 2014 года "О реабилитации и банкротстве" (далее – Закон).

3. Формирование комитета кредиторов и собрания кредиторов

3.1. Состав комитета кредиторов и изменения в него (если вносились), протокол собрания кредиторов от "___" _____ 20__ года № _____*:

№ по порядку	Состав комитета кредиторов (Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)/наименование кредитора)
1	2

3.2. Заседания собрания кредиторов и принятые на них решения (в том числе по принятию решения о возложении полномочий по управлению должником на индивидуального предпринимателя – должника либо орган или лицо, уполномоченные собственником имущества, учредителем (участником) юридического лица – должника, по согласованию плана реабилитации, изменений и дополнений в план реабилитации, сделок вне рамок обычных коммерческих операций, не предусмотренных планом реабилитации, по утверждению суммы дебиторской задолженности должника, невозможной к взысканию, об определении размера основного вознаграждения реабилитационному управляющему, об определении размера дополнительного вознаграждения реабилитационному управляющему в случае достижения им цели реабилитационной процедуры, о согласовании заключительного отчета и иные)*:

№ по порядку	Номер протокола	Дата заседания	Повестка	Принятое решение	Примечание
1	2	3	4	5	6

3.3. Заседания комитета кредиторов и принятые на них решения (в том числе договоры, заключенные между реабилитационным управляющим и комитетом кредиторов, по утверждению сметы административных расходов и количества работников, привлекаемых для проведения реабилитационной процедуры, по определению порядка продажи имущества должника вне рамок обычных коммерческих операций, включая предусмотренные планом реабилитации и иные)*:

№ по порядку	Номер протокола	Дата заседания	Повестка	Принятое решение	Примечание
1	2	3	4	5	6

4. Формирование и погашение реестра требований кредиторов

4.1. Общая кредиторская задолженность по бухгалтерскому балансу на дату введения реабилитационной процедуры _____ (тысяч тенге)

в том числе:

требования по возмещению вреда, причиненного жизни и здоровью; по взысканию алиментов; по оплате труда и выплате компенсаций лицам, работавшим по трудовому договору, с выплатой задолженностей по социальным отчислениям в Государственный фонд социального страхования, обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам, по отчислениям и (или) взносам на обязательное социальное медицинское страхование, по выплате вознаграждений авторам за служебные изобретение, полезную модель, промышленный образец _____;

требования, обеспеченные залогом имущества _____;

требования по налогам и таможенным платежам, специальным, антидемпинговым, компенсационным пошлинам, процентам _____;

требования по гражданско-правовым и иным обязательствам _____;

----- ;
 требования по возмещению убытков и взысканию неустоек (штрафов, пени) _____

----- .
 4.2. Рассмотрение заявлений и требований кредиторов, проверка достоверности начисления задолженностей кредиторов, финансовой и налоговой отчетностей, взаимосверка с кредиторами, а также перечень кредиторов, чьи требования не признаны:

№ по порядку	Кредитор	Дата подачи требования (заявления)	Сумма задолженности (тысяч тенге)	Основания возникновения задолженности	Решение временного администратора (реабилитационного управляющего)				Решение суда в случае обжалова
					Дата уведомления кредитора	Признанная сумма (тысяч тенге)	Не признанная сумма (тысяч тенге)	Основание принятия решения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

4.3. Реестр требований кредиторов направлен временным администратором в территориальное подразделение уполномоченного органа "___" _____ 20__ года*, реестр требований кредиторов размещен на интернет-ресурсе уполномоченного органа "___" _____ 20__ года.

Общая сумма кредиторской задолженности согласно реестру требований кредиторов _____ тысяч тенге, в том числе по очередям:

- 1 очередь _____ ;
- 2 очередь _____ ;
- 3 очередь _____ ;
- 4 очередь _____ ;
- 5 очередь _____ ;
- 6 очередь _____ .

4.4. Сведения о внесении изменений в реестр требований кредиторов*:

----- .
 (содержание изменений)

Реестр требований кредиторов (с учетом внесенных изменений) размещен на интернет-ресурсе уполномоченного органа, дата "___" _____ 20__ года.

4.5. Сведения о погашении кредиторской задолженности:

№ по порядку	Наименование очереди	Сумма требований (тысяч тенге)			Процент удовлетворенных требований кредиторов	Примечание
		Заявленные требования кредиторов согласно реестру	Удовлетворенные требования кредиторов в денежной форме	Удовлетворенные требования кредиторов в натуральной форме		
1	2	3	4	5	6	7

1	Общая сумма кредиторской задолженности					
2	1 очередь					
3	2 очередь					
4	3 очередь					
5	4 очередь					
6	5 очередь					
7	6 очередь					

Примечание: прилагается полный список кредиторов, чьи требования удовлетворены (с указанием суммы, формы и даты погашения кредиторской задолженности) и не удовлетворены.

5. Выявление сделок, совершенных должником при обстоятельствах, указанных в статье 7 Закона, за период в течение трех лет, предшествовавших введению реабилитационной процедуры

Информация о получении сведений о наличии и движении (сделки, связанные с приобретением и отчуждением) имущества должника за три года, предшествовавших применению реабилитационной процедуры*:

№ по порядку	Сведения о запросах			
	Государственный орган, в который направлен запрос	Дата направления запроса	Дата получения ответа	Краткое содержание ответа
1	2	3	4	5

продолжение таблицы

Сведения о сделках										
Вид сделки	Цена (тысяч тенге)	Срок оплаты	Способ оплаты	Сумма фактической оплаты (тысяч тенге)	Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) или наименование контрагента	Документ, подтверждающий факт совершения сделки	Источник получения документа, подтверждающего факт сделки	Наличие в сделке оснований для признания ее недействительной	При	
										6
Сделка, совершенная должником за три года, предшествовавших введению реабилитационной процедуры										

Причины и основания вывода активов (решения собственников имущества или уполномоченных органов и прочее): _____

6. Информация о принятых мерах по признанию недействительными сделок должника и возврату незаконно выведенного имущества

Наличие судебных решений о возврате имущества в имущественную массу:

№ по порядку	Сведения о договоре			Принятые меры по возврату имущества		
	№	Дата	Предмет	Сумма (тысяч тенге)	Сведения о направлении реабилитационным управляющим претензий/ исков в суд (дата, исходящий №)	Дата и номер судебного акта, наименование суда

1	2	3	4	5	6	7
---	---	---	---	---	---	---

продолжение таблицы

Принятые меры по возврату имущества		Дата фактического возврата имущества	Балансовая стоимость имущества, на которое обращено взыскание (тысяч тенге)	Примечание
Краткое содержание судебного акта по результатам рассмотрения искового заявления, ссылка на нормативный правовой акт	Сведения об обжаловании (опротестовании) решения суда			
8	9	10	11	12

7. Взыскание дебиторской задолженности

Информация по взысканию дебиторской задолженности, образовавшейся на дату введения реабилитационной процедуры:

№ по порядку	Наименование дебитора (ИИН/ БИН)	Юридический адрес/ место-нахождения	Дата и основание образования дебиторской задолженности	Сумма дебиторской задолженности (тысяч тенге)	Дата направления претензии дебитору реабилитационным управляющим	Дата подачи иска в судебные органы реабилитационным управляющим	Краткое содержание судебного акта по результатам рассмотрения иска
1	2	3	4	5	6	7	8

продолжение таблицы

Дата вынесения судебного акта	Сумма фактически взысканной дебиторской задолженности (тысяч тенге)	Основание (приказ, протокол, иные документы) и причины списания дебиторской задолженности (в связи с ликвидацией дебитора по решению суда, истечения срока исковой давности, отсутствие дебитора)	Примечание
9	10	11	12

Фактически взыскано дебиторской задолженности:

.....
(тысяч тенге)

Дебиторская задолженность, признанная безнадежной к взысканию:

.....
(тысяч тенге)

8. Информация о наличии (отсутствии) признаков преднамеренного доведения должника до неплатежеспособности и неправомерных действий при реабилитации, а также о принятых мерах

Направление материалов в правоохранительные органы:

№ и дата направления заявления в правоохранительные органы	Меры (решения), принятые правоохранительными органами								
	Отказано в возбуждении уголовного дела		Возбуждено уголовное дело		Уголовное дело прекращено		Уголовное дело приостановлено		Дата направления материалов в суд по указанным фактам
	дата	основание (указать статью)	дата	основание (указать статью)	дата	основание (указать статью)	дата	основание (указать статью)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

продолжение таблицы

Сведения об обжаловании решений правоохранительных органов		Принятое решение по обжалованию действий правоохранительных органов		Наименование суда	Решение суда по факту (краткое содержание с указанием даты, № со ссылкой на нормативный правовой акт)	Примечание
дата	краткое содержание	дата	краткое содержание			
11	12	13	14	15	16	17

9. Заключительное положение

Итоги исполнения плана реабилитации:

Отчет составлен на ___ листах, пронумерован и прошнурован на _____ страницах.

Приложение: на _____ листах.

Реабилитационный управляющий _____

Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) (подпись)

Г л а в н ы й б у х г а л т е р

Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) (подпись)

Примечание:

* – с приложением копий подтверждающих документов

** – вид деятельности с указанием кода согласно Государственному классификатору Республики Казахстан 03 – 2007 "Общий классификатор видов экономической деятельности" (ОКЭД).

К заключительному отчету реабилитационного управляющего прилагается финансовая отчетность по формам, утвержденным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 "Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 15384), по состоянию на дату введения реабилитационной процедуры и на дату завершения реабилитационной процедуры.

В случае если цель реабилитационной процедуры в отношении должника достигнута, заполнению подлежат разделы 1, 2, 4 и 9 Заключительного отчета реабилитационного управляющего.

Приложение 2 к приказу
Первого Заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан-

Министра финансов
Республики Казахстан
от 29 апреля 2020 года № 433
Приложение 2 к приказу
Заместителя Премьер–Министра
Республики Казахстан–
Министра финансов
Республики Казахстан
от 15 мая 2014 года № 224
Форма
"Согласовано" протоколом
собрания кредиторов*

(фамилия, имя, отчество
(если оно указано в документе,
удостоверяющем личность) или
наименование должника)
от " ____ " _____ 20 ____ года № ____

(фамилия, имя, отчество
(если оно указано в документе,
удостоверяющем личность)
председателя собрания
кредиторов

Заключительный отчет банкротного управляющего

(дата) (место составления)

(фамилия, имя, отчество (далее – Ф.И.О.) (если оно
указано в документе, удостоверяющем личность) банкротного управляющего)

1. Общие сведения о должнике

1.1. Сведения о должнике:

Наименование (на государственном и русском языках согласно учредительным документам)/ Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)	Бизнес–идентификационный номер (далее – БИН)/ индивидуальный идентификационный номер (далее – ИИН)	Организационно - правовая форма	Юридический адрес, телефон	В и д экономической деятельности, код**	Осуществление производственной деятельности
1	2	3	4	5	6

1.2. Сведения о руководителе (-ях)/должностных лицах:

№ по порядку	Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность руководителя)	ИИН	Период руководства		Место жительства (юридический адрес), телефон
			с	по	
1	2	3	4	5	6

1.3. Сведения об учредителе (-ях):

№ по порядку	Наименование/Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)	БИН / ИИН	Доля и сумма участия (процент, сумма тысяч тенге)	Период участия	Юридический адрес/ место жительства, телефон
1	2	3	4	5	6

1.4. Размер уставного капитала (тысяч тенге):

1.5. Сведения об участии государства в уставном капитале (процент, сумма тысяч тенге): _____.

1.6. Сведения об участии собственника имущества должника (уполномоченного им органа), учредителя (участника) и/или должностного лица (лиц) должника – юридического лица либо индивидуального предпринимателя – должника в юридических лицах:

№ по порядку	Наименование	БИН	Доля и сумма участия (процент, сумма тысяч тенге)	Период участия	Юридический адрес/телефон	Примечание
1	2	3	4	5	6	7

1.7. Среднесписочная численность работников за период три года, предшествовавших введению процедуры банкротства: _____.

1.8. Сведения о государственной регистрации (перерегистрации) должника в органах юстиции:

№ по порядку	Дата регистрации (перерегистрации)	Регистрационный номер	Место регистрации (наименование органа юстиции)	Основание регистрации (вновь созданное, реорганизация и другое)	Основание перерегистрации (уменьшение размера уставного капитала, изменение наименования, изменение состава участников и другое)	Примечание
1	2	3	4	5	6	7

1.9. Сведения о регистрации должника по месту нахождения в органах государственных доходов:

№ по порядку	Орган государственных доходов	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета	Причина снятия с учета	Примечание

1	2	3	4	5	6
---	---	---	---	---	---

1.10. Сведения о регистрационном учете должника по месту нахождения объекта налогообложения и (или) объекта, связанного с налогообложением, в качестве налогоплательщика, осуществляющего отдельные виды деятельности, по налогу на добавленную стоимость в органах государственных доходов:

№ по порядку	Орган государственных доходов	Дата постановления на учет	Осуществление регистрационного учета	Дата снятия с учета	Причина снятия с учета	Примечание
1	2	3	4	5	6	7

1.11. Сведения о временном управляющем:

№ по порядку	Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)/наименование временного управляющего	Соглашение об осуществлении полномочий временного управляющего (при наличии)		Приказ о назначении (в случае если заявителем является кредитор по налогам и таможенным платежам либо государственный орган или юридическое лицо с участием государства)		Приказ об отстранении			Примечание
		№	дата	№	дата	№	дата	основание	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

1.12. Сведения о банкротном управляющем:

№ по порядку	Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)/банкротного управляющего	Протокол собрания кредиторов о выборе банкротного управляющего		Приказ о назначении		Приказ об отстранении			Примечание
		№	дата	№	дата	№	дата	основание	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

2. Организационно– правовые мероприятия

2.1. Определение суда о возбуждении производства по делу о банкротстве от "___" _____ 20__ года.

2.2. Объявление о возбуждении дела о банкротстве и порядке заявления требований кредиторами, размещенное на интернет-ресурсе уполномоченного органа "___" _____ 20__ года.

2.3. Решение суда о признании должника банкротом от "___" _____ 20__ года, вступление в законную силу решения суда о признании должника банкротом "___" _____ 20__ года.

2.4. Объявление о признании должника банкротом, размещенное на интернет-ресурсе _____ уполномоченного _____ органа "___" _____ 20__ года.

3. Формирование комитета кредиторов и собрания кредиторов

3.1. Состав комитета кредиторов и изменения в него (если вносились), протокол собрания кредиторов от "___" _____ 20__ года № ___*:

--	--

№ по порядку	Состав комитета кредиторов (Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)/наименование кредитора)
1	2

3.2. Заседания собрания кредиторов и принятые на них решения (в том числе о проведении оценки имущества, за исключением заложенного имущества, об утверждении регламента работы комитета кредиторов, об определении размера основного вознаграждения банкротному управляющему в пределах, установленных приказом Первого заместителя Премьер–Министра Республики Казахстан–Министра финансов Республики Казахстан от 1 апреля 2020 года № 344 "Об установлении минимального и максимального пределов основного вознаграждения банкротного управляющего" (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 20321), о прямой продаже имущества банкрота, о переходе к реабилитационной процедуре в ходе процедуры банкротства, о согласовании заключительного отчета и иные)*:

№ по порядку	Номер протокола	Дата заседания	Повестка	Принятое решение	Примечание
1	2	3	4	5	6

3.3. Заседания комитета кредиторов и принятые на них решения (в том числе о заключении и расторжении договора между банкротным управляющим и комитетом кредиторов, об утверждении плана мероприятий по проведению процедуры банкротства, о проведении оценки вновь выявленного либо возвращенного в имущественную массу имущества банкрота, об утверждении плана продажи имущества, о выставлении имущества на электронный аукцион по балансовой стоимости, об утверждении суммы дебиторской задолженности должника, невозможной к взысканию и иные)*:

№ по порядку	Номер протокола	Дата заседания	Повестка	Принятое решение	Примечание
1	2	3	4	5	6

4. Формирование реестра требований кредиторов

4.1. Общая кредиторская задолженность по бухгалтерскому балансу на дату возбуждения процедуры банкротства _____ (тысяч тенге)

в том числе:

требования по возмещению вреда, причиненного жизни и здоровью; по взысканию алиментов; по оплате труда и выплате компенсаций лицам, работавшим по трудовому договору, с выплатой задолженностей по социальным отчислениям в Государственный фонд социального страхования, обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам, по отчислениям и (или) взносам на обязательное социальное медицинское страхование, по выплате вознаграждений авторам за служебные изобретение, полезную модель, промышленный образец _____;

требования, _____ обеспеченные _____ залогом _____ имущества

_____);
 требования по налогам и таможенным платежам, специальным, антидемпинговым,
 компенсационным пошлинам, процентам _____);
 требования по гражданско-правовым и иным обязательствам _____
 _____);
 требования по возмещению убытков и взысканию неустоек (штрафов, пени) _____
 _____.

4.2. Рассмотрение заявлений требований кредиторов, проверка достоверности начисления задолженностей кредиторов, финансовой и налоговой отчетности, взаимосверка с кредиторами, а также перечень кредиторов, чьи требования не признаны:

№ по порядку	Кредитор	Дата подачи требования (заявления)	Сумма задолженности (тысяч тенге)	Основания возникновения задолженности	Решение временного управляющего (банкротного управляющего)				Решение суда в случае обжалования
					Дата уведомления кредитора	Признанная сумма (тысяч тенге)	Не признанная сумма (тысяч тенге)	Основание (принятия решения)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

4.3. Реестр требований кредиторов направлен временным управляющим в территориальное подразделение уполномоченного органа "___" _____ 20__ года*, реестр требований кредиторов размещен на интернет-ресурсе уполномоченного органа "___" _____ 20__ года.

Общая сумма кредиторской задолженности _____ тысяч тенге, в том

ч и с л е _____ п о _____ о ч е р е д я м :

1 очередь _____);

2 очередь _____);

3 очередь _____);

4 очередь _____);

5 очередь _____);

6 очередь _____).

4.4. Сведения о внесении изменений в реестр требований кредиторов*: _____);
 (содержание изменений)

Реестр требований кредиторов (с учетом внесенных изменений) размещен на интернет-ресурсе уполномоченного органа "___" _____ 20__ года.

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

5.1. Акт приема-передачи учредительных документов, печати (при наличии), штампов, правоустанавливающих документов на имущество банкрота, учетной документации, переданных банкротному управляющему, акт от "___" _____ 20__ года*.

5.2. Акт приема-передачи материальных и иных ценностей, принадлежащих банкроту, переданных банкротному управляющему, акт от "___" _____ 20__ года*.

5.3. Инвентаризация имущественной массы должника проведена _____

(дата, номер отчета, описи об инвентаризации*)

Протокол собрания кредиторов от "___" _____ 20__ года № ___ об одобрении отчета об инвентаризации имущества временного управляющего.

5.4. Информация об инвентаризации и бухгалтерском балансе:

Сведения об инвентаризации		Стоимость активов по бухгалтерскому балансу (без дебиторской задолженности) (тысяч тенге)							
Дата	№ описи и акта	Всего		Денежные средства		Запасы		Основные средства	
		Инвентаризация	Баланс	Инвентаризация	Баланс	Инвентаризация	Баланс	Инвентаризация	Баланс
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

продолжение таблицы

Стоимость активов по бухгалтерскому балансу (без дебиторской задолженности) (тысяч тенге)								Расхождение стоимости по балансу и инвентаризации	
Незавершенное строительство		Нематериальные активы		Остатки готовой продукции		Прочие активы			
Инвентаризация	Баланс	Инвентаризация	Баланс	Инвентаризация	Баланс	Инвентаризация	Баланс	Сумма (тысяч тенге)	Причина
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

Принятые меры по результатам инвентаризации в случае наличия расхождения:

5.5. Сведения об оценке имущества должника:

Сведения об оценке							
№ по порядку	Наименование оценщика	ИИН / БИН	Договор о б оценке (№, дата)	Дата отчета о б оценке	Результаты оценки (наименование, стоимость имущества согласно отчету об оценке, тысяч тенге)*	Стоимость услуги по оценке имущества (тысяч тенге)	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8

Протокол собрания кредиторов от "___" _____ 20__ года № ___ о проведении оценки имущества (активов) должника.

5.6. Сведения о передаче заложенного имущества залоговым кредиторам в счет удовлетворения их требований:

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

№ по порядку	Наименование имущества	Оценочная стоимость имущества (тысяч тенге)	Наименование залогового кредитора	Сумма требования залогового кредитора (тысяч тенге)	Сумма, погашенная залоговым кредитором, по требованию первой очереди (тысяч тенге)	Дата передачи имущества	Выплаченная сумма административных расходов, связанных с оценкой и содержанием заложенного имущества	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9

6. Взыскание дебиторской задолженности

Информация по взысканию дебиторской задолженности, образовавшейся на дату введения процедуры банкротства:

№ по порядку	Наименование дебитора (ИИН/ БИН)	Юридический адрес/ местонахождения	Дата и основание образования дебиторской задолженности	Сумма дебиторской задолженности (тысяч тенге)	Дата направления претензии дебитору банкротным управляющим	Дата подачи иска в судебные органы банкротным управляющим
1	2	3	4	5	6	7

продолжение таблицы

Краткое содержание судебного акта по результатам рассмотрения иска	Дата вынесения судебного акта	Сумма фактически взысканной дебиторской задолженности (тысяч тенге)	Основание (приказ, протокол, иные документы) и причины списания дебиторской задолженности (в связи с ликвидацией дебитора по решению суда, истечения срока исковой давности, отсутствие дебитора)	Примечание
8	9	10	11	12

Фактически взыскано дебиторской задолженности:

.....
(тысяч тенге)

Дебиторская задолженность, признанная безнадежной к взысканию:

.....
(тысяч тенге)

7. Продажа имущественной массы

7.1. План продажи* утвержден протоколом собрания кредиторов:

- 1) от "___" _____ 20__ года* № _____;
- 2) от "___" _____ 20__ года* № _____;
- 3) от "___" _____ 20__ года* № _____;
- 4) от "___" _____ 20__ года* № _____;
- 5) от "___" _____ 20__ года* № _____.

7.2. Информация о проведении электронных аукционов, размещении на интернет-ресурсе _____ уполномоченного _____ органа:

- 1) "___" _____ 20__ года* _____;

- 2) " ____ " _____ 20__ года* _____ ;
 3) " ____ " _____ 20__ года* _____ ;
 4) " ____ " _____ 20__ года* _____ ;
 5) " ____ " _____ 20__ года* _____ .

7.3. Информация о реализации имущественной массы, в том числе дебиторской задолженности и покупателях имущества должника, в том числе аффилированных с должником:

№ по порядку	Сведения о проведенных электронных аукционах		Информация о реализации имущественной массы, в том числе дебиторской задолженности								
	Дата	Период подачи заявок	№ лота	Наименование имущества	Характеристика лота (год выпуска/ постройки, техническое состояние)	Оценочная стоимость (тысяч тенге)	Стартовая цена в плане продажи (тысяч тенге)	Минимальная цена в плане продажи (тысяч тенге)	Дата электронного аукциона	Фактическая цена реализации (тысяч тенг	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	

продолжение таблицы

Реквизиты покупателя			Сведения о заключенном с покупателем договоре			Сведения о счете-фактуре, выставленном банкротным управляющим			Сведения о фактической оплате				Примеч
Наименование/ Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)	БИН / ИИН	Аффилированность покупателя согласно статье 9 Закона Республики Казахстан от 7 марта 2014 года "О реабилитации и банкротстве" (далее – Закон)	№	Дата	Сумма (тысяч тенге)	№	Дата	Сумма (тысяч тенге)	№ платежного документа	Дата платежного документа	Фактически оплаченная сумма (тысяч тенге)	24	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	

7.4. Информация о реализации имущественной массы методом прямых продаж:

№ по порядку	Наименование имущества	Характеристика имущества (объем, количество, штук)	Оценочная стоимость (тысяч тенге)	Балансовая стоимость (на основании решения комитета кредиторов) (тысяч тенге)	Реквизиты покупателя		Сведения о заключенном с покупателем договоре			Сведения о счете-фактуре, выставленном банкротным управляющим		
					Наименование/ Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)	БИН / ИИН	№	Дата	Сумма (тысяч тенге)	№	Дата	Сумма (тысяч тенге)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Статус получателя по данной операции			Содержание операции, назначение платежа (временная финансовая помощь, хозяйственные расходы, закуп товаров, подотчет)	Отражение в бухгалтерском учете факта использования денег	Наличие кредиторской задолженности на дату перевода денег		
дебитор	кредитор	прочее			налог (тысяч тенге)	заработная плата (тысяч тенге)	другие (тысяч тенге)
10	11	12	13	14	15	16	17

8.6. Возврат налогов из бюджета:

№ по порядку	Код бюджетной классификации (вид налога)	Дата подачи заявления	Заявленная сумма (тысяч тенге)	Дата возврата налога из бюджета	Фактически возвращенная сумма (тысяч тенге)		Примечание
					на расчетный счет	произведен зачет на другие виды налогов	
1	2	3	4	5	6	7	8

8.7. Внешнеэкономическая деятельность:

№ по порядку	Отправитель товара/получатель товара	Отправитель товара/получатель товара	Сведения о товарах					Общая стоимость в долларах США	Курс доллара установленный Национальным Банком Республики Казахстан на день регистрации таможенных деклараций
			Наименование	Классификационный код таможенной номенклатуры внешнеэкономической деятельности	Единица измерения (килограмм, тонна, штук)	Общее количество			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	

продолжение таблицы

Сведения об оплате								
№	Дата	Сумма (тысяч тенге)	№ договора	Дата договора	Сумма по договору (тысяч тенге)	Фактическая сумма налога на добавленную стоимость, отраженная в декларации (тысяч тенге)	Отражение в бухгалтерском учете (балансе) банкрота/должника, импортируемого товара (оборудования) и его дальнейшую реализацию	Разница (тысяч тенге) (графа 10 – графа 17)
11	12	13	14	15	16	17	18	19

8.8. Участие в государственных закупках

8.8.1. Информация о заключенных должником договорах о государственных закупках и их исполнении по всей территории Республики Казахстан за период в течение трех лет, предшествовавших возбуждению процедуры банкротства:

Реквизиты заказчика		Сведения о фактически перечисленных денежных средствах
---------------------	--	--

№ по порядку	Реквизиты должника (поставщика)			Сведения о заключенных с поставщиком договорах				поставщику по заключенным договорам			
	Наименование	БИН, ИИН	Наименование государственного учреждения	БИН	№	Дата	Предмет	Общая сумма (тысяч тенге)	Счета к оплате		
									№	Дата	Сумма (тысяч тенге)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

продолжение таблицы

Фактическое исполнение, принятых обязательств по договору о государственных закупках	Перечень реализуемых товаров, выполненных работ, оказанных услуг	Порядок расчетов за поставленный товар, оказанные услуги (работы) (наличный, безналичный расчет) и наличие документов, подтверждающих факт оплаты	Наличие субподрядных организаций и исполнение ими обязательств согласно договору субподряда с целью выявления дебиторской задолженности	Последующее использование денежных средств	Полнота и достоверность отражения реализации товаров (работ, услуг) в бухгалтерской и налоговой отчетности должника/банкрота
13	14	15	16	17	18

8.8.2. Сведения о субподрядных организациях должника (при наличии):

№ по порядку	Наименование/ Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)	БИН / ИИН	Сумма поставки (тысяч тенге)	Вид товара, работ, услуг	Сведения о фактически перечисленных денежных средствах поставщику по заключенным договорам			Состояние взаиморасчетов (разница между графой 4 и графой 8)		Полнота и достоверность отражения реализации товаров (работ, услуг) в бухгалтерской и налоговой отчетности
					№	Дата	Сумма (тысяч тенге)	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

* Примечание: в случае отсутствия документов анализ производится на основе банковских выписок.

8.9. Структурные подразделения (филиалы, представительства) и дочерние предприятия должника.

8.9.1. Сведения о наличии у должника структурных подразделений (филиалов, представительств) и дочерних предприятий:

№ по порядку	Сведения о структурных подразделениях (филиалы, представительства)				Сведения о дочерних предприятиях				
	Наименование	БИН	Дата регистрации	Место регистрации	№ банковских	Наименование	БИН	Дата регистрации	Место регистрации

1	2	3	4	(нахождения) ()	счетов при наличии)	7	8	9	(нахождения) ()	счетов при наличии
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

8.9.2. Сведения об имуществе (недвижимость, земля, транспортные средства), находящемся на балансе структурных подразделений (филиалов, представительств):

№ по порядку	Наименование структурного подразделения	БИН	Наличие имущества			
			Местонахождение земельного участка (адрес)	Площадь (в квадратных метрах)	Оценочная стоимость	Объект недвижимости
1	2	3	4	5	6	7

продолжение таблицы

Местонахождение (адрес)	Оценочная стоимость	Наименование (марка) транспортного средства	Год выпуска	Место регистрации	Оценочная стоимость
8	9	10	11	12	13

8.9.3. Сведения об имуществе (недвижимость, земля, транспортные средства), находящемся в собственности дочерних предприятий:

№ по порядку	Наименование дочернего предприятия	БИН	Наличие имущества			
			Местонахождение земельного участка (адрес)	Площадь в (в квадратных метрах)	Оценочная стоимость	Объект недвижимости
1	2	3	4	5	6	7

продолжение таблицы

Местонахождение (адрес)	Оценочная стоимость	Наименование (марка) транспортного средства	Год выпуска	Место регистрации	Примечание	Оборот за последний год (ФНО 100 – 300) (тысяч тенге)
8	9	10	11	12	13	14

8.9.4. Сведения о движении денег по банковским счетам структурных подразделений (филиалов, представительств).

Наименование банка	№ банковского счета		Сумма средств, списанных с банковского счета (тысяч тенге)	в том числе		Период осуществления операции	Сведения о получателе денег		
	старый счет (9-значный)	международный счет (20-значный)		наличный расчет (тысяч тенге)	безналичный расчет (тысяч тенге)		наименование/ Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность)	БИН / ИИН	дол
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

продолжение таблицы

Статус получателя по данной операции	Содержание операции, назначение платежа (временная финансовая	Отражение в бухгалтерском учете факта	Наличие кредиторской задолженности на дату перевода денег
			налог (

дебитор	кредитор	прочее	помощь, хозяйственные расходы, закуп товаров, подотчет)	использования денег	тысяч тенге)	заработная плата (тысяч тенге)	другие (тысяч тенге)
11	12	13	14	15	16	17	18

8.10. Наличие у должника контракта (права) на недропользование:

№ по порядку	Ведомство, заключившее контракт	№ контракта	Дата заключения контракта	Период действия контракта	Вид полезного ископаемого	Особые условия контракта	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8

8.11. Сведения о наличии нематериальных активов и прав на интеллектуальную собственность (ценные бумаги, авторские права, патенты на изобретения, товарные знаки, лицензионные договоры): _____

8.12. Выявление сделок, совершенных должником при обстоятельствах, указанных в статье 7 Закона.

8.12.1. Информация о получении сведений о наличии и движении (сделки, связанные с приобретением и отчуждением) имущества должника, за три года, предшествовавших процедуре (реабилитации) банкротства*:

№ по порядку	Сведения о запросах				Сведения о сделках				
	Государственный орган, в который направлен запрос	Дата направления запроса	Дата получения ответа	Краткое содержание ответа	Сделка, совершенная должником за три года, предшествовавших введению процедуры банкротства				
					Вид сделки	Цена (тысяч тенге)	Срок оплаты	Способ оплаты	Сумма фактической оплаты (тысяч тенге)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

продолжение таблицы

Сведения о сделках					
Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) или наименование контрагента	Документ, подтверждающий факт совершения сделки	Источник получения документа, подтверждающего факт сделки	Наличие в сделке оснований для признания ее недействительной	Примечание	
11	12	13	14	15	

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

8.12.2. Наличие судебных решений о возврате имущества в имущественную массу:

Сведения о договоре			Принятые меры по возврату имущества		
---------------------	--	--	-------------------------------------	--	--

№ по порядку	№	Дата	Предмет	Сумма (тысяч тенге)	Сведения о направлении банкротным управляющим претензий/ исков в суд (дата, исходящий №)	Дата и номер судебного акта, наименование суда
1	2	3	4	5	6	7

продолжение таблицы

Принятые меры по возврату имущества		Дата фактического возврата имущества	Балансовая стоимость имущества, на которое обращено взыскание, тысяч тенге	Примечание
Краткое содержание судебного акта по результатам рассмотрения иска, ссылка на нормативный правовой акт	Сведения об обжаловании (опротестовании) решения суда			
8	9	10	11	12

8.13. Динамика изменения показателей финансовой отчетности за три года, предшествовавших применению процедуры банкротства:

№ по порядку	За период, предшествовавший банкротству	Стоимость имущества по балансу (остаточная стоимость без дебиторской задолженности) (тысяч тенге)								Де за (ть)
		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
1	на 1 января третьего года, предшествовавшего году, в котором должник признан банкротом									
2	на 1 января второго года, предшествовавшего году, в котором должник признан банкротом									
3	на 1 января первого года, предшествовавшего году, в котором должник признан банкротом									
4	на начало периода, в котором должник признан банкротом									

8.14. Заключительные выводы банкротного управляющего о наличии или отсутствии финансово-хозяйственных операций, имеющих признаки преднамеренного банкротства (далее - ПБ).

В ходе проведения процедуры банкротства выявлено (отражение сведений о наличии/отсутствии признаков ПБ): _____

8.15. Информация о наличии ПБ и принятых мерах.

Направление материалов в правоохранительные органы:

№ и дата направления заявления в правоохранительные органы	Меры (решения), принятые правоохранительными органами								
	Отказано в возбуждении уголовного дела		Возбуждено уголовное дело		Уголовное дело прекращено		Уголовное дело приостановлено		Дата направления в суд материалов по ПБ
	дата	основание (указать статью)	дата	основание (указать статью)	дата	основание (указать статью)	дата	основание (указать статью)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

продолжение таблицы

Сведения об обжаловании решений правоохранительных органов		Принятое решение по обжалованию действий правоохранительных органов		Наименование суда	Решение суда по факту ПБ (краткое содержание с указанием даты, № со ссылкой на нормативный правовой акт)	Примечание
дата	краткое содержание	дата	краткое содержание			
11	12	13	14	15	16	17

9. Меры, принятые по привлечению к субсидиарной ответственности учредителей (участников) или должностных лиц должника

№ по порядку	№ и дата направления заявления в суд	Лицо, в отношении которого направлено заявление в суд (Ф.И.О.(если оно указано в документе, удостоверяющем личность), должность лица)	Наименование суда	Решение суда (краткое содержание с указанием даты, № со ссылкой на нормативный правовой акт)	Сведения об обжаловании решений суда первой инстанции (краткое содержание судебного акта вышестоящего суда, дата, №)	Примечание
1	2	3	4	5	6	7

На основании судебного акта от _____ 20__ года № _____ взыскано с _____ ТЫСЯЧ _____ ТЕНГЕ .

(Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность), должность, статус лица)

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

	Сумма (тысяч тенге)	
--	---------------------	--

№ по порядку	Наименование очереди	Требования кредиторов согласно реестру	Удовлетворенные требования кредиторов		Процент удовлетворенных требований кредиторов	Примечание
			в денежной форме	в натуральной форме		
1	2	3	4	5	6	7
1	Общая сумма кредиторской задолженности					
2	1 очередь					
3	2 очередь					
4	3 очередь					
5	4 очередь					
6	5 очередь					
7	6 очередь					

Примечание: прилагается полный список кредиторов, чьи требования удовлетворены (с указанием суммы, формы и даты погашения кредиторской задолженности) и не удовлетворены.

11. Административные расходы

№ по порядку	Затраты	По смете	Начислено	Оплачено	Примечание*
1	2	3	4	5	6
1	Фонд оплаты труда:				Ведомость, квитанции, платежные поручения
1.1	заработная плата				
1.2	пенсионные взносы				
1.3	социальные отчисления				
1.4	индивидуальный подоходный налог				
1.5	социальный налог				
2	Вознаграждение банкротного управляющего, всего				Протокол решения собрания кредиторов, соглашение между банкротным управляющим и комитетом кредиторов
2.1	основное				
2.2	дополнительное				
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 товаров
7	Оплата коммунальных услуг:				Накладные, счета-фактуры, квитанции об оплате

7.1	электроэнергия				
7.2	отопление				
7.3	водоснабжение				
7.4	Прочие				

продолжение таблицы

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 данные расходы
11.1	аренда организационной техники				Договор аренды
12	Приобретение услуг и работ производственного характера, выполненные сторонними организациями (лицами), в том числе:				Договор либо документ, подтверждающий предоставление услуг и работ
12.1	Аудит				
12.2	Оценка				
12.3	Аукцион				
13	Банковские услуги				Платежные поручения
14	Затраты на публикацию объявлений				Квитанции
15	Отчисления в бюджет:				Подтверждающие документы
16	Другие расходы				Подтверждающие документы

Информация о поставщиках работ и услуг, оказываемых банкротному управляющему в ходе процедуры банкротства:

№ по порядку	Наименование затрат по смете административных расходов	Реквизиты поставщика		Сведения о заключенных с поставщиком договорах			Сведения о выставленном поставщиком счете-фактуре			А к т ы выполненных работ и услуг (дата)	Сведения о факт перечисленных денежных поставщику по закл договорам		
		Наименование /	ИИН / БИН	№	Дата	Сумма (тысяч тенге)	№	Дата	Сумма (тысяч тенге)		№ платежного документа	Дата платежного документа	С Е С Т
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Отчет составлен на ___ листах, пронумерован и прошнурован на _____ страницах .

Приложение: _____ на _____ листах.
Банкротный _____ управляющий

Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) (подпись)

_____ Глав н ы й б у х г а л т е р

Ф.И.О. (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) (подпись)

Примечание:

* – с приложением копий подтверждающих документов

** – вид деятельности с указанием кода согласно Государственному классификатору Республики Казахстан 03-2007 "Общий классификатор видов экономической деятельности" (ОКЭД).

В случае если в период проведения процедуры банкротства осуществлена продажа предприятия банкрота, заполнению подлежат разделы 1, 2, 3, 4, 5, 7 и 11 Заключительного отчета банкротного управляющего.

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