

«УТВЕРЖДЕНО»

**Советом Ассоциации арбитражных
управляющих «Гарантия»**

Протокол от «11» сентября 2019 года

ПОЛОЖЕНИЕ

**о текущей отчетности и представлении информации о процедурах
несостоятельности (банкротства) арбитражными управляющими
членами Ассоциации арбитражных управляющих «Гарантия»
(Ассоциация АУ «Гарантия»)**

Москва

2019 год

СОДЕРЖАНИЕ

	Стр.
1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	3
2. ПОРЯДОК И ПЕРИОДИЧНОСТЬ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ ОТЧЕТНОСТИ АРБИТРАЖНЫМИ УПРАВЛЯЮЩИМИ.....	3
3. ПОРЯДОК ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ДОКУМЕНТОВ ТЕКУЩЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ЧЛЕНАМИ АССОЦИАЦИИ В ЗАВИСИМОСТИ ОТ ПРОЦЕДУРЫ БАНКРОТСТВА.....	4
4. ПОРЯДОК ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ИНФОРМАЦИИ О ПРОЦЕДУРАХ БАНКРОТСТВА	6
5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНА АССОЦИАЦИИ ЗА ПРЕДСТАВЛЕНИЕ НЕПОЛНОЙ И НЕДОСТОВЕРНОЙ ТЕКУЩЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ИНФОРМАЦИИ.....	7
6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	7

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Настоящее положение разработано в соответствии с Федеральными законами «О несостоятельности (банкротстве)» и «О саморегулируемых организациях», Постановлением Правительства РФ от 22.05.2003г. №299, Приказом Министерства Юстиции РФ от 14.08.2003г. №195, другими законодательными актами Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Ассоциации арбитражных управляющих «Гарантия» (Ассоциация АУ «Гарантия»), далее по тексту – «Ассоциация».

1.2 Настоящее положение устанавливает порядок, сроки представления и формы отчетности членов Ассоциации при исполнении ими обязанностей арбитражного управляющего в ходе процедур, применяемых в деле о банкротстве.

1.3 Составление и направление (передача) в Ассоциацию отчетности о деятельности члена Ассоциации в качестве арбитражного управляющего в порядке, предусмотренном настоящим Положением, является обязанностью каждого члена Ассоциации, который ведет процедуру банкротства.

1.4 Отчетность по процедурам, применяемым в деле о банкротстве, за подписью арбитражного управляющего, а также иные документы, предусмотренные настоящим Положением, представляются в Ассоциацию по средствам электронного кабинета, находящего по адресу интернет-ссылки <http://crogarantia.sro-service.ru/> или <http://www.crogarantia.ru/>. Файл электронного образа документа должен быть в формате PDF. Наименование файла должно позволять идентифицировать документ.

1.5 Целью настоящего Положения является обеспечение контроля за профессиональной деятельностью членов Ассоциации в части соблюдения требований, установленных законодательством о несостоятельности (банкротстве), правилами и стандартами профессиональной деятельности и деловой этики арбитражных управляющих, а также повышение качества арбитражного управления.

1.6 Информация, содержащаяся в отчетности, подлежит анализу при проведении плановых и внеплановых проверок.

2. ПОРЯДОК И ПЕРИОДИЧНОСТЬ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ ОТЧЕТНОСТИ АРБИТРАЖНЫМИ УПРАВЛЯЮЩИМИ

2.1 Представляемая в соответствии с настоящим Положением отчетность должна удовлетворять следующим общим условиям:

2.1.1 документы представляются в сроки, предусмотренные настоящим Положением для каждого вида отчетности;

2.1.2 отчетность по процедурам, применяемым в деле о банкротстве, представляется арбитражным управляющим по форме, утвержденной Приказом Министерства Юстиции РФ «Об утверждении типовых форм отчетов (заклучений) арбитражного управляющего» от 14.08.2003г. №195.

3. ПОРЯДОК ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ДОКУМЕНТОВ ТЕКУЩЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ЧЛЕНАМИ АССОЦИАЦИИ В ЗАВИСИМОСТИ ОТ ПРОЦЕДУРЫ БАНКРОТСТВА

3.1 Текущая отчетность временного управляющего должна содержать указанные ниже документы, представляемые в следующие сроки:

3.1.1 Отчёт временного управляющего в форме, установленной Постановлением Правительства РФ от 22.05.2003 г. № 299 и Приказом Минюста РФ от 14.08.2003 г. №195 – одновременно с представлением в Арбитражный суд, но не позднее 5 рабочих дней с даты проведения собрания кредиторов или признания собрания кредиторов несостоявшимся;

3.1.2 Протоколы собраний кредиторов, а также утвержденные этими собраниями документы, в том числе Анализ финансового состояния должника, составленный в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ от 25.06.2003 г. № 367, и Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства, составленное в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ от 27.12.2004 г. № 855 – одновременно с представлением в Арбитражный суд, но не позднее 5 рабочих дней с даты проведения собрания кредиторов или признания собрания кредиторов несостоявшимся;

3.1.3 Реестр требований кредиторов, в форме, установленной Постановлением Правительства РФ от 09.07.2004 г. № 345, и Приказами Минэкономразвития от 01.09.2004г. № 234, 233 – одновременно с представлением в Арбитражный суд, но не позднее 5 рабочих дней с даты проведения собрания кредиторов или признания собрания кредиторов несостоявшимся;

3.1.4 Копии договоров с экспертными организациями - в недельный срок с даты заключения;

3.1.5 Копии договоров, заключенных с привлеченными временным управляющим физическими лицами, юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями - в недельный срок с даты заключения.

3.2 Текущая отчетность административного управляющего должна содержать указанные ниже документы, представляемые в следующие сроки:

3.2.1 Протоколы собраний кредиторов, а также утвержденные этими собраниями документы – не позднее 5 рабочих дней с даты проведения собрания кредиторов или признания собрания кредиторов несостоявшимся;

3.2.2 Заключение административного управляющего о ходе (результатах) выполнения плана финансового оздоровления, о соблюдении графика погашения задолженности и об удовлетворении требований кредиторов – не позднее 5 рабочих дней с даты составления;

3.2.3 План финансового оздоровления и график погашения задолженности – не позднее 5 рабочих дней с даты утверждения судом графика погашения задолженности;

3.2.4 Копии договоров с экспертными организациями - в недельный срок с даты заключения;

3.2.5 Копии договоров, заключенных с привлеченными административным управляющим физическими лицами, юридическими лицами и индивидуальным предпринимателями - в недельный срок с даты заключения.

3.3 Текущая отчетность внешнего управляющего должна содержать указанные ниже документы, представляемые в следующие сроки:

3.3.1 Протоколы собраний кредиторов, а также утвержденные этими собраниями документы, в том числе Отчет внешнего управляющего и План внешнего управления – не позднее 5 рабочих дней с даты проведения собрания кредиторов или признания собрания кредиторов несостоявшимся;

3.3.2 Отчет внешнего управляющего по итогам внешнего управления – одновременно с представлением в Арбитражный суд, но не позднее 5 рабочих дней с даты составления;

3.3.3 Копии договоров с экспертными организациями - в недельный срок с даты заключения;

3.3.4 Копии договоров, заключенных с привлеченными внешним управляющим физическими лицами, юридическими лицами и индивидуальным предпринимателями - в недельный срок с даты заключения.

3.4 Текущая отчетность конкурсного управляющего должна содержать указанные ниже документы, представляемые в следующие сроки:

3.4.1 Протоколы собраний (комитетов) кредиторов, а также утвержденные этими собраниями (комитетами) документы – не позднее 5 рабочих дней с даты проведения собрания (комитета) кредиторов или признания собрания (комитета) кредиторов несостоявшимся;

3.4.2 Отчеты конкурсного управляющего (о ходе конкурсного производства, об использовании денежных средств должника) – не позднее 5 рабочих дней с даты проведения собрания (комитета) кредиторов (в случае, если собранием кредиторов предусмотрена иная периодичность представления отчета собранию (комитету) кредиторов, отчеты представляются согласно установленной периодичности);

3.4.3 Отчеты по итогам конкурсного производства (о ходе конкурсного производства, об использовании денежных средств должника) – одновременно с представлением в Арбитражный суд, но не позднее 5 рабочих дней с даты составления;

3.4.4 Копии договоров с экспертными организациями - в недельный срок с даты заключения;

3.4.5 Копии договоров, заключенных с привлеченными конкурсным управляющим физическими лицами, юридическими лицами и индивидуальным предпринимателями - в недельный срок с даты заключения.

3.5 Текущая отчетность финансового управляющего должна содержать указанные ниже документы, представляемые в следующие сроки:

3.5.1 Протоколы собраний (комитетов) кредиторов, а также утвержденные этими собраниями (комитетами) документы – не позднее 3 рабочих дней с даты проведения собрания (комитета) кредиторов или признания собрания (комитета) кредиторов несостоявшимся;

3.5.2 Отчеты финансового управляющего (о ходе процедуры, об использовании денежных средств должника) - раз в квартал, если иное не утверждено собранием кредиторов;

3.5.3 Анализ финансового состояния должника, Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства – не позднее 3 рабочих дней с даты составления;

3.5.4 План реструктуризации долгов – не позднее 5 рабочих дней с даты утверждения плана Арбитражным судом;

3.5.5 Отчеты по итогам реструктуризации долгов/реализации имущества гражданина – одновременно с представлением в Арбитражный суд, но не позднее 5 рабочих дней с даты составления;

3.5.6 Копии договоров с экспертными организациями - в недельный срок с даты заключения;

3.5.7 Копии договоров, заключенных с привлеченными финансовым управляющим физическими лицами, юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями - в недельный срок с даты заключения.

4. ПОРЯДОК ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ИНФОРМАЦИИ О ПРОЦЕДУРАХ БАНКРОТСТВА

4.1 Ассоциация вправе запрашивать у члена Ассоциации любую иную информацию о процедурах банкротства, в которых он утвержден в качестве арбитражного управляющего.

4.2 Дополнительная информация должна быть представлена в Ассоциацию в объемах и в сроки, указанные в запросе. Если в запросе сроки представления дополнительной информации не указаны, то она должна быть представлена членами Ассоциации в недельный срок с даты запроса.

4.3 При исполнении обязанностей арбитражного управляющего в деле о банкротстве арбитражные управляющие обязаны информировать Ассоциацию:

4.3.1 о поданных в арбитражный суд заявлениях об освобождении от исполнения возложенных обязанностей в деле о банкротстве – одновременно с подачей заявления в Арбитражный суд;

4.3.2 о судебных актах арбитражного суда, которыми они были отстранены от исполнения обязанностей арбитражного управляющего – не позднее 3 рабочих дней с даты получения сведений о решении суда;

4.3.3 о судебных актах арбитражного суда о признании действий (бездействия) арбитражных управляющих незаконными и (или) взыскании с арбитражных управляющих убытков – не позднее 1 рабочего дня с даты получения сведений о решении суда;

4.3.4 о принятых органом по контролю (надзору), арбитражным судом, иными судами решениях о привлечении арбитражного управляющего к административной, уголовной ответственности – не позднее 3 рабочих дней с даты получения сведений;

4.3.5 о получении бух. баланса должника (при балансовой стоимости активов

больше 100 млн. руб.) - скан-копия бух. баланса подлежит направлению в Ассоциацию не позднее 5 рабочих дней с даты введения процедуры. В случае невозможности представления незамедлительно уведомить об этом Ассоциацию. После получения бух. баланса представить его копию в Ассоциацию не позднее 3 рабочих дней;

4.3.6 о дополнительном страховании ответственности арбитражного управляющего (при балансовой стоимости активов больше 100 млн. руб.) – скан-копия Полиса подлежит направлению в Ассоциацию не позднее 3 рабочих дней с даты получения.

5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНА АССОЦИАЦИИ ЗА ПРЕДСТАВЛЕНИЕ НЕПОЛНОЙ И НЕДОСТОВЕРНОЙ ТЕКУЩЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ИНФОРМАЦИИ

5.1 Член Ассоциации, в случае самостоятельного выявления недостоверных сведений в представленной отчетности, обязан не позднее десяти дней с момента выявления недостоверных сведений устранить нарушение путем повторного направления отчетности с акцентированием внимания Ассоциации на исправленный недочёт.

5.2 По факту выявления нарушений норм настоящего Положения в отчетности арбитражного управляющего формируется справка о выявленных нарушениях, а также поручение на устранение указанных нарушений, которые направляются в адрес члена Ассоциации.

5.3 Срок исполнения поручения устанавливается не более одного месяца со дня вынесения такого поручения. В случае неисполнения поручения в установленный срок сведения могут быть переданы в Дисциплинарный комитет.

5.4 В случае выявления Ассоциацией факта намеренного искажения членом Ассоциации сведений, содержащихся в представленной им отчетности, Исполнительный орган Ассоциации вправе инициировать внеплановую проверку его деятельности.

5.5 За нарушение порядка представления текущей отчетности и информации, предусмотренного настоящим Положением, член Ассоциации несет ответственность в соответствии с Положением о Дисциплинарном комитете и дисциплинарной ответственности членов Ассоциации.

6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

6.1 Отчеты арбитражных управляющих хранятся Ассоциацией в течение пяти лет с даты представления соответствующего документа.

6.2 Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Советом Ассоциации и действует неопределенный срок.

6.3 Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся по решению Совета Ассоциации.