

**«УТВЕРЖДЕНО»**

**Советом Ассоциации арбитражных  
управляющих «Гарантия»**

**Протокол от «15» февраля 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 ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ ОТЧЕТНОСТИ АРБИТРАЖНЫМИ УПРАВЛЯЮЩИМИ.....	3
3. ПОРЯДОК ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ДОКУМЕНТОВ ТЕКУЩЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ЧЛЕНАМИ АССОЦИАЦИИ В ЗАВИСИМОСТИ ОТ ПРОЦЕДУРЫ БАНКРОТСТВА.....	4
4. ПОРЯДОК ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ИНФОРМАЦИИ О ПРОЦЕДУРАХ БАНКРОТСТВА .....	7
5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНА АССОЦИАЦИИ ЗА ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ НЕПОЛНОЙ И НЕДОСТАВЕРНОЙ ТЕКУЩЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	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 «Гарантия» (Ассоциация АУ «Гарантия»), далее по тексту – «Ассоциация».

1.2. Настоящее положение устанавливает порядок и периодичность предоставления отчетов арбитражным управляющим членом Ассоциации, осуществляющим свою деятельность в качестве временного, внешнего, конкурсного, административного или финансового управляющего, отчетов (заключений) о своей деятельности, а также порядок предоставления ими информации.

1.3. Составление и направление (передача) в Ассоциацию отчетов 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, 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/> в виде электронного образа документа, создаваемого с помощью средств сканирования.

Сканирование документа на бумажном носителе должно производиться в масштабе 1:1 в черно-белом либо сером цвете (качество 200 – 300 точек на дюйм), обеспечивающем сохранение всех реквизитов и аутентичных признаков подлинности, а именно: графической подписи лица, печати и углового штампа бланка (при наличии), сканирование в режиме полной цветопередачи осуществляется при наличии в документе цветных графических изображений либо цветного текста.

Файл электронного образа документа должен быть в формате PDF.

Размер файла электронного образа не должен превышать 15 Мб.

Каждый отдельный документ должен быть представлен в виде отдельного файла. Наименование файла должно позволять идентифицировать документ.

Файлы и данные, содержащиеся в них, должны быть доступными для работы, не должны быть защищены от копирования и печати электронного образа.

1.5. Текущая отчетность представляется в целях:

- 1.5.1. осуществления контроля в отношении всех дел о банкротстве, которые проводят (которые завершили) члены Ассоциации;
- 1.5.2. обеспечения соблюдения членами Ассоциации требований законодательства Российской Федерации при осуществлении ими своей профессиональной деятельности;
- 1.5.3. обеспечения выполнения стандартов профессиональной деятельности и деловой этики членов, принятых в Ассоциацию;
- 1.5.4. профилактики наступления страхового случая с последствиями в виде обращения взыскания на компенсационный фонд Ассоциации.

## 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. отчеты о ходе и результатах процедур банкротства, а также отчеты об использовании денежных средств должны соответствовать типовым формам, утвержденным Приказом Министерства Юстиции РФ «Об утверждении типовых форм отчетов (заключений) 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. Акты арбитражного суда – в недельный срок со дня получения определения. Акты арбитражного суда (о введении наблюдения, утверждении временного управляющего, продлении наблюдения) - предоставляются в Ассоциацию в день получения арбитражным управляющим судебных актов.
- 3.1.2. Копия публикации в официальном издании о введении в отношении должника процедуры наблюдения, а также публикации в случае любых изменений, вносимых в судебные акты – предоставляются в Ассоциацию в день публикации сообщения.
- 3.1.3. Протоколы собраний кредиторов, а также утвержденные этими собраниями документы, в том числе финансовый анализ и заключение о наличии/отсутствии признаков преднамеренного и фиктивного банкротства – в недельный срок со дня проведения собрания кредиторов (предоставляются в Ассоциацию одновременно с подачей указанных документов в Арбитражный суд).
- 3.1.4. Копии договоров с экспертными организациями - в недельный срок с даты заключения.
- 3.1.5. Копии договоров, заключенных за отчетный период с привлеченными временным управляющим физическими и юридическими лицами - в недельный срок с даты заключения.
- 3.1.6. Отчет временного управляющего об итогах процедуры наблюдения представляется в Ассоциацию одновременно с представлением отчета арбитражному суду.

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

- 3.2.1. Акты арбитражного суда – в недельный срок со дня получения решения. Акты арбитражного суда (о введении финансового оздоровления, утверждении административного управляющего, продлении процедуры финансового оздоровления) - предоставляются в Ассоциацию в день получения арбитражным управляющим судебных актов.
- 3.2.2. Копия публикации в официальном издании о введении в отношении должника финансового оздоровления. Срок предоставления информации в Ассоциацию - в день публикации сообщения.
- 3.2.3. Копии договоров, заключенных за отчетный период с привлеченными административным управляющим физическими и юридическими лицами - в недельный срок с даты заключения.
- 3.2.4. Копии договоров с экспертными организациями - в недельный срок с даты заключения.
- 3.2.5. Протоколы собраний кредиторов, а также утвержденные этими собраниями документы – в недельный срок со дня проведения собрания кредиторов.

(предоставляются в Ассоциацию одновременно с подачей указанных документов в Арбитражный суд).

3.2.6. План финансового оздоровления и график погашения задолженности - в недельный срок со дня утверждения плана финансового оздоровления.

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

3.3.1. Акты арбитражного суда, а также утвержденные этими актами документы – в недельный срок со дня получения решения арбитражного суда. Акты арбитражного суда (о введении процедуры внешнего управления, утверждении внешнего управляющего, продлении процедуры внешнего управления) - предоставляются в Ассоциацию в день получения арбитражным управляющим судебных актов.

3.3.2. Копии судебных актов арбитражного суда за весь период проведения процедуры внешнего управления. Срок предоставления документов в Ассоциацию - в день получения арбитражным управляющим судебного акта;

3.3.3. Копия публикации в официальном издании о введении в отношении должника внешнего управления. Срок предоставления информации в Ассоциацию в день публикации сообщения.

3.3.4. Протоколы собраний кредиторов, а также утвержденные этими собраниями документы – в недельный срок со дня проведения собрания кредиторов (предоставляются в Ассоциацию одновременно с подачей указанных документов в арбитражный суд).

3.3.5. Отчет о ходе внешнего управления – ежеквартально.

3.3.6. Отчет внешнего управляющего по итогам внешнего управления – не позднее 2 (двух) недель до даты проведения собрания кредиторов.

3.3.7. Копии договоров, заключенных за отчетный период с привлеченными внешним управляющим физическими и юридическими лицами – в недельный срок с даты заключения.

3.3.8. Копии договоров с экспертными организациями - в недельный срок с даты заключения.

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

3.4.1. Акты арбитражного суда, а также утвержденные этими актами документы – в недельный срок со дня получения решения арбитражного суда. Акты арбитражного суда (об открытии конкурсного производства, утверждении конкурсного управляющего, продлении процедуры конкурсного производства) - предоставляются в Ассоциацию в день получения арбитражным управляющим судебных актов.

3.4.2. Копии договоров, заключенных за отчетный период с привлеченными конкурсным управляющим физическими и юридическими лицами - в недельный срок с даты заключения.

3.4.3. Копии договоров с экспертными организациями - в недельный срок с даты заключения.

3.4.4. Протоколы собраний кредиторов (комитетов кредиторов), а также утвержденные этими собраниями документы – в недельный срок со дня проведения собрания кредиторов (предоставляются в Ассоциацию одновременно с подачей указанных документов в Арбитражный суд).

3.4.5. Отчеты конкурсного управляющего (о ходе конкурсного производства, об использовании денежных средств должника) - (предоставляются в Ассоциацию раз в квартал, если иное не было утверждено собранием кредиторов).

- 3.4.6. Акты инвентаризационных описей имущества должника - предоставляются в Ассоциацию в день публикации сообщения в Единый федеральный реестр сведений о банкротстве.
- 3.4.7. Отчет об оценке имущества должника - предоставляются в Ассоциацию в день публикации сообщения в Единый федеральный реестр сведений о банкротстве.
- 3.4.8. Копии публикаций в официальном издании (о проведении торгов, о результатах торгов) – представляются в Ассоциацию в день публикации сообщений.
- 3.4.9. Отчеты по итогам конкурсного производства – не позднее 2 (двух) недель до даты рассмотрения отчета судом.
- 3.4.10. Определение Арбитражного суда о завершении процедуры банкротства - предоставляется в Ассоциацию в день получения арбитражным управляющим судебного акта.

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

3.5.1. Акты арбитражного суда, а также утвержденные этими актами документы – в течение трех дней с даты публикации на официальном сайте арбитражного суда в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

3.5.2. Акты арбитражного суда (об открытии реструктуризации долгов/реализации имущества гражданина, утверждении финансового управляющего, продлении процедуры реструктуризации долгов/реализации имущества гражданина) - предоставляются в Ассоциацию в течение трех дней с даты публикации на официальном сайте арбитражного суда в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

3.5.3. Копии договоров, заключенных за отчетный период с привлеченными финансовым управляющим физическими и юридическими лицами - в недельный срок с даты заключения.

3.5.4. Копии договоров с экспертными организациями - в недельный срок с даты заключения.

3.5.5. Протоколы собраний кредиторов (комитетов кредиторов), а также утвержденные этими собраниями документы – в недельный срок со дня проведения собрания кредиторов (предоставляются в Ассоциацию одновременно с подачей указанных документов в арбитражный суд).

3.5.6. Отчеты финансового управляющего (о ходе реструктуризации долгов/реализации имущества гражданина, об использовании денежных средств должника, реестр требований кредиторов) - (предоставляются в Ассоциацию раз в квартал, если иное не было утверждено собранием кредиторов).

3.5.7. Анализ финансового состояния должника, заключение о наличии признаков фиктивного или преднамеренного банкротства, план реструктуризации/положение о порядке реализации имущества гражданина (предоставляются в Ассоциацию одновременно с подачей указанных документов в Арбитражный суд).

3.5.8. Акты инвентаризационных описей имущества должника - предоставляются в Ассоциацию в день публикации сообщения в Единый федеральный реестр сведений о банкротстве.

3.5.9. Отчет об оценке имущества должника - предоставляются в Ассоциацию в день публикации сообщения в Единый федеральный реестр сведений о банкротстве.

3.5.10. Копии публикаций в официальном издании о проведении торгов, о результатах торгов (а также об изменяющих сообщениях) – представляются в Ассоциацию в день публикации сообщений.

3.5.11. Отчеты по итогам реструктуризации долгов/реализации имущества гражданина – не позднее 2 (двух) недель до даты рассмотрения отчета судом.

3.5.12. Определение Арбитражного суда о завершении процедуры банкротства - предоставляется в Ассоциацию в день получения арбитражным управляющим судебного акта.

3.6. Все графы (строки) форм отчетов арбитражного управляющего должны быть заполнены. В случае не заполнения той или иной графы (строки) по причине отсутствия сведений в соответствующей графе (строке) ставится прочерк.

3.7. Член Ассоциации представляет отчетность в обязательном порядке с сопроводительным письмом, в котором указывает за какой период и по каким процедурам она представлена.

#### **4. ПОРЯДОК ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ИНФОРМАЦИИ О ПРОЦЕДУРАХ БАНКРОТСТВА**

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

4.2. Дополнительная информация должна быть представлена в Ассоциации в объемах и в сроках, указанных в запросе. Если в запросе сроки предоставления дополнительной информации не указаны, то она должна быть предоставлена членам Ассоциации в недельный срок с даты запроса.

#### **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 в течение 10 (десяти) дней с момента выявления недостоверных сведений устранить нарушение путем повторной сдачи 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 1 (одного) месяца со дня вынесения такого поручения. В случае неисполнения поручения в установленный срок дело арбитражного управляющего может быть передано 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 мерах дисциплинарного воздействия, принятым Общим собранием членам Ассоциации.

#### **6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

6.1. Отчеты арбитражных управляющих хранятся Ассоциацией в течение 5 (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.