**УТВЕРЖДЕНО**  
**Общим собранием членов**  
**Ассоциации**  
**«Саморегулируемая организация**  
**арбитражных управляющих**  
**Центрального федерального округа»**  
**«23» мая 2017 года, протокол № 21**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  
**Председатель Совета Ассоциации**  
**А.В. Волжанин**

**ПОЛОЖЕНИЕ  
О порядке представления членами  
Ассоциации «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Центрального федерального округа»   
отчетов о своей деятельности в качестве  
арбитражных управляющих**

**Статья 1. Общие положения**

1.1. Во исполнение Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (п.2 ст. 22) (ред. 30.12.08 №296-ФЗ), постановления Правительства Российской Федерации от 22.05.2003 г. № 299 «Об утверждении общих правил подготовки отчетов (заключений) арбитражного управляющего» и приказа Минюста России от 14.08.2003 г. № 195 «Об утверждении типовых форм отчетов (заключений) арбитражного управляющего» и в соответствии со статьями 3 (пункт 2), 7 (пункт 2) Устава Ассоциации, статьей 6 (пункт 2) Положения о членстве в Ассоциации и пункта 5.1 Правил профессиональной деятельности и деловой этики арбитражных управляющих, настоящее Положение определяет порядок представления членами Ассоциации отчетов (заключений) о своей деятельности в качестве арбитражных управляющих в Ассоциацию.

1.2. 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.

1.3. Отчетность по процедурам, применяемым в деле о банкротстве, а также иные документы, предусмотренные настоящим Положением, представляются в Ассоциацию посредством электронной связи по адресу [**info@paucfo.ru**](mailto:info@paucfo.ru) с подписью арбитражного управляющего, в исключительных случаях - посредством почтовой связи.

**Статья 2. Периодичность представления отчетности**

2.1 Настоящее Положение устанавливает разовую отчетность членов Ассоциации при исполнении обязанностей временного, административного, внешнего или конкурсного управляющего, а также ежеквартальную отчетность.

2.2 Разовая отчетность представляется при условии наступления определенного события. При этом события, а также формы отчетности и сроки представления разовой отчетности, в зависимости от событий устанавливаются настоящим Положением.

2.3 Ежеквартальная отчетность представляется членом Ассоциации при осуществлении им деятельности в качестве арбитражного управляющего в рамках процедур финансового оздоровления, внешнего управления или конкурсного производства за каждый отчётный период. Отчётным периодом для ежеквартальной отчетности настоящим Положением устанавливается квартал календарного года.

Информация в ежеквартальной отчетности подлежит отражению нарастающим итогом за период с момента введения соответствующей процедуры несостоятельности (банкротства) должника до отчетной даты, которой является первый день месяца, следующего за отчетным кварталом. Формы ежеквартальной отчетности и сроки её представления устанавливаются настоящим Положением.

**Статья 3. Порядок и сроки представления отчетности в ходе процедуры наблюдения**

3.1 Член Ассоциации, назначенный в качестве временного управляющего должника в ходе процедуры наблюдения, обязан представлять в Ассоциацию следующую разовую отчетность.

В срок не позднее 7 дней с момента получения временным управляющим определения арбитражного суда, в силу которого член Ассоциации назначен в качестве временного управляющего должника, копию соответствующего определения.

Не позднее, чем за 14 дней до установленной даты заседания арбитражного суда, указанной в определении арбитражного суда о введении наблюдения, «Анализ финансового состояния должника», составленный в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ от 25.06.2003 г. № 367.

Не позднее, чем за 14 дней до установленной даты заседания арбитражного суда, указанной в определении арбитражного суда о введении наблюдения, заключение о наличии признаков преднамеренного и фиктивного банкротства, если такие признаки были выявлены.

В семидневный срок с момента проведения первого собрания кредиторов должника копию протокола первого собрания кредиторов должника.

В семидневный срок, с момента получения временным управляющим определения или решения арбитражного суда, в силу которого у члена Ассоциации прекращены полномочия временного управляющего должника, отчет временного управляющего по форме, утвержденной Приказом Министерства юстиции РФ от 14.08.2003 г. № 195, и копию соответствующего определения или решения суда.

**Статья 4. Порядок и сроки представления отчетности в ходе процедуры финансового оздоровления**

4.1 Член Ассоциации, назначенный в качестве административного управляющего должника в ходе процедуры финансового оздоровления, обязан представлять в Ассоциацию следующую разовую отчетность.

В семидневный срок с момента получения административным управляющим определения арбитражного суда, в силу которого член Ассоциации назначен в качестве административного управляющего должника, копию соответствующего определения, а также копию плана финансового оздоровления и копию графика погашения задолженности, утвержденного арбитражным судом.

В семидневный срок с момента получения административным управляющим определения или решения арбитражного суда, в силу которого у члена Ассоциации прекращены полномочия административного управляющего должника, копию соответствующего определения или решения.

4.2 Член Ассоциации, назначенный в качестве административного управляющего должника в ходе процедуры финансового оздоровления, обязан представлять в Ассоциацию следующую ежеквартальную отчетность.

В десятидневный срок, начиная с первого дня месяца, следующего за отчетным периодом, но не реже, чем один раз в квартал, отчет административного управляющего по форме, утвержденной Приказом Министерства юстиции РФ от 14.08.2003 г. № 195, с приложением копий протоколов собраний кредиторов должника, проведенных за отчётный период.

**Статья 5. Порядок и сроки представления отчетности в ходе процедуры внешнего управления**

5.1 Член Ассоциации, назначенный в качестве внешнего управляющего должника в ходе процедуры внешнего управления, обязан представлять в Ассоциацию следующую разовую отчетность.

В семидневный срок с момента получения внешним управляющим определения арбитражного суда, в силу которого член Ассоциации назначен в качестве внешнего управляющего должника, копию соответствующего определения.

В семидневный срок после проведения собрания кредиторов по утверждению плана внешнего управления или изменений в план внешнего управления копию плана внешнего управления или изменений в план внешнего управления, выносимого внешним управляющим на утверждение собрания кредиторов.

В семидневный срок с момента получения внешним управляющим определения или решения арбитражного суда, в силу которого у члена Ассоциации прекращены полномочия внешнего управляющего должника, копию соответствующего определения или решения.

5.2 Член Ассоциации, назначенный в качестве внешнего управляющего должника в ходе процедуры внешнего управления, обязан представлять в Ассоциацию следующую ежеквартальную отчетность, если иные сроки не предусмотрены собранием кредиторов должника.

В десятидневный срок, начиная с первого дня месяца, следующего за отчетным периодом, но не реже, чем один раз в квартал, отчет внешнего управляющего по форме, утвержденной Приказом Министерства юстиции РФ от 14.08.2003 г. № 195, с приложением копий протоколов собраний кредиторов должника, проведенных за отчётный период.

**Статья 6. Порядок и сроки представления отчетности в ходе процедуры конкурсного производства**

6.1 Член Ассоциации, назначенный в качестве конкурсного управляющего должника в ходе процедуры конкурсного производства, обязан представлять в Ассоциацию следующую разовую отчетность.

В семидневный срок с момента получения конкурсным управляющим решения арбитражного суда, в силу которого член Ассоциации назначен в качестве конкурсного управляющего должника, копию соответствующего решения.

В семидневный срок после закрытия реестра требований кредиторов должника копию реестра требований кредиторов должника. В семидневный срок с момента получения конкурсным управляющим определения арбитражного суда, в силу которого у члена Ассоциации прекращены полномочия конкурсного управляющего должника, копию соответствующего определения.

В семидневный срок с момента получения свидетельства об исключении должника из единого государственного реестра юридических лиц или индивидуальных предпринимателей, копию соответствующего свидетельства.

6.2 Член Ассоциации, назначенный в качестве конкурсного управляющего должника в ходе процедуры конкурсного производства, обязан представлять в Ассоциацию следующую ежеквартальную отчетность:

В десятидневный срок, начиная с первого дня месяца следующего за отчетным периодом, но не реже, чем один раз в квартал, отчет конкурсного управляющего по форме, утвержденной Приказом Министерства юстиции РФ от 14.08.2003 г. № 195, с приложением копий протоколов собраний кредиторов должника, проведенных за отчётный период.

**Статья 7. Порядок и сроки представления отчетности в ходе процедур, применяемых в деле о банкротстве гражданина.**

7.1 Член Ассоциации, назначенный в качестве финансового управляющего должника в ходе процедур реструктуризации долгов и реализации имущества, обязан представлять в Ассоциацию следующую разовую отчетность.

В семидневный срок с момента получения финансовым управляющим решения арбитражного суда, в силу которого член Ассоциации назначен в качестве финансового управляющего должника, копию соответствующего решения.

В семидневный срок после закрытия реестра требований кредиторов должника копию реестра требований кредиторов должника. В семидневный срок с момента получения финансовым управляющим определения арбитражного суда, в силу которого у члена Ассоциации прекращены полномочия финансового управляющего должника, копию соответствующего определения.

7.2 В ходе процедур, применяемых в деле о банкротстве гражданина, предоставлению подлежат сведения: о наличии или об отсутствии признаков преднамеренного фиктивного банкротства; анализ финансового состояния гражданина; план реструктуризации долгов гражданина.

7.3 Член Ассоциации, назначенный в качестве финансового управляющего должника в ходе реструктуризации долгов и реализации имущества, обязан представлять в Ассоциацию следующую ежеквартальную отчетность.

В десятидневный срок, начиная с первого дня месяца следующего за отчетным периодом, но не реже, чем один раз в квартал, отчет финансового управляющего с приложением копий протоколов собраний кредиторов должника, проведенных за отчётный период.

**Статья 8. Иные условия представления отчетности**

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

8.2. К представляемым отчетам обязательно должно быть приложено сопроводительное письмо по установленной форме (приложение №1).

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

8.4. Член Ассоциации, в случае самостоятельного выявления недостоверных сведений в представленной отчетности, обязан в десятидневный срок с момента выявления недостоверных сведений устранить нарушение путем повторной сдачи отчетности.

8.5. В случае выявления Ассоциацией факта намеренного искажения членом Ассоциации сведений, содержащихся в представленной им отчетности, Исполнительный орган Ассоциации вправе инициировать внеочередную проверку деятельности члена Ассоциации.

**Статья 9. Упрощенный порядок представления ежеквартальной отчетности**

9.1. В случае если на отчетную дату за истекший отчетный период в ходе процедуры финансового оздоровления, внешнего управления или конкурсного производства должника не произошло изменений сведений, подлежащих отражению в ежеквартальной отчетности, член Ассоциации вправе в сроки, установленные для представления ежеквартальной отчетности, представить справку (приложение 2) об отсутствии изменений в отчете административного, внешнего или конкурсного управляющего, при условии надлежащей сдачи ежеквартальной отчетности за предыдущий отчетный период.

9.2. Если членом Ассоциации ведутся процедуры конкурсного производства в отношении отсутствующих должников, то в данном случае член Ассоциации вправе не представлять отчётность по таким должникам с периодичностью, предусмотренной для ежеквартальной отчётности в ходе процедуры конкурсного производства. Для отсутствующих должников настоящим Положением устанавливается разовая периодичность представления такой отчётности в семидневный срок с момента получения конкурсным управляющим определения арбитражного суда, в силу которого у члена Ассоциации прекращены полномочия конкурсного управляющего отсутствующего должника.

**Статья 10. Ответственность**

10.1. Арбитражный управляющий несет ответственность за непредставление (не в полном объеме) отчетности и иных документов, предусмотренных настоящим Положением, нарушение сроков представления, предусмотренных настоящим Положением, а также представление заведомо недостоверных сведений, содержащихся в отчетности.

10.2. Региональный представитель несет ответственность за сбор и ведение учета отчетов арбитражных управляющих, работающих в регионе, за своевременное представление арбитражными управляющими отчетов о своей деятельности и иной документации в Центральный аппарат Ассоциации, а также контролирует исполнение поручений на устранение выявленных нарушений в отчетности арбитражных управляющих в сроки, установленные настоящим Положением.

10.3. По факту выявления нарушений норм настоящего Положения в отчетности арбитражного управляющего формируется справка о выявленных нарушениях, а также поручение об устранении указанных нарушений, которые направляются в адрес арбитражного управляющего и регионального представителя.

10.4. Срок исполнения поручения устанавливается не более одного месяца со дня вынесения такого поручения. В случае неисполнения поручения в установленный срок дело арбитражного управляющего направляется на рассмотрение в Дисциплинарный комитет Ассоциации.

**Статья 11. Заключительные положения**

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

11.2. В случае возбуждения дела об административном правонарушении, в том числе при проведении административного расследования в отношении арбитражного управляющего по запросам судьи и органа по контролю (надзору), Ассоциацией представляются документы, которые содержат информацию об исполнении арбитражным управляющим возложенных на него обязанностей в деле о банкротстве и имеют отношение к указанному делу об административном правонарушении.

11.3. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием членов Ассоциации и действует неопределенный срок.

11.4. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся по решению Общего собрания членов Ассоциации.

11.5. С момента принятия решения об утверждении настоящего Положения, Положение «О порядке представления членами Ассоциации «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Центрального федерального округа» отчетов о своей деятельности в качестве арбитражных управляющих», утвержденное Общим собранием членов Ассоциации от «21» мая 2015 года, протокол № 16 , утрачивает силу.

**Приложение 1**

К Положению «О порядке представления членами

Ассоциации   
 «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Центрального федерального округа» отчетов о своей деятельности в качестве арбитражных управляющих»

**Ассоциация   
«Саморегулируемая организация   
арбитражных управляющих   
Центрального федерального округа»**

**Директору ПАУ ЦФО  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Сопроводительное письмо**

В соответствии с Положением «О порядке представления членами Ассоциации «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Центрального федерального округа» отчетов о своей деятельности в качестве арбитражных управляющих», направляю следующую отчётность о своей деятельности в качестве арбитражного управляющего:

1) Ежеквартальная отчётность:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Ф.И.О. арбитражного управляющего | Наименование должника | Отчётный период(ы) |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

2) Разовая отчётность:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Ф.И.О. арбитражного управляющего | Вид представленного документа |
|  |  |  |
|  |  |  |

Арбитражный управляющий,

член ПАУ ЦФО в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_­­­­\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
 (регион) подпись Ф.И.О.

**Приложение 2**

К Положению «О порядке представления членами

Ассоциации   
 «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Центрального федерального округа» отчетов о своей деятельности в качестве арбитражных управляющих»

**Ассоциация   
«Саморегулируемая организация   
арбитражных управляющих   
Центрального федерального округа»**

**Директору ПАУ ЦФО  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Справка   
об отсутствии изменений в ежеквартальной отчетности**

(типовая форма)

В порядке, установленном Положением «О порядке представления членами  
Ассоциации «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Центрального федерального округа» отчетов о своей деятельности в качестве арбитражных управляющих», сообщаю об отсутствии изменений сведений, подлежащих отражению в ежеквартальном отчете, по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_. (наименование предприятия-должника)

Представленный ранее отчет \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (административного, внешнего или конкурсного управляющего) по состоянию на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (отчетная дата ранее сданного отчета) не изменился и соответствует действительности по состоянию на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_. (текущая отчетная дата)

Арбитражный управляющий \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (Ф.И.О.)

Дата представления \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Дата получения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_