

Утверждены
постановлением Правительства
Республики Казахстан
от « 2 » июля 2014 года
№ 762

Правила и сроки формирования реестра требований кредиторов

1. Общие положения

1. Настоящие Правила и сроки формирования реестра требований кредиторов (далее – Правила) разработаны в соответствии с пунктом 7 статьи 72 и подпунктом 5) пункта 3 статьи 88 Закона Республики Казахстан от 7 марта 2014 года «О реабилитации и банкротстве» (далее – Закон) и определяют порядок формирования реестра требований кредиторов (далее – реестр) временным администратором при применении реабилитационной процедуры и временным управляющим при признании должника банкротом.

2. Порядок формирования реестра при реабилитационной процедуре

2. В целях удовлетворения требований кредиторов и обеспечения их интересов временным администратором в срок не позднее двух месяцев со дня вступления в законную силу решения суда о применении реабилитационной процедуры формируется реестр по форме, утвержденной Правительством Республики Казахстан.

3. Для формирования реестра временный администратор в течение двух рабочих дней со дня его назначения направляет в территориальное подразделение уполномоченного органа в области реабилитации и банкротства (далее – уполномоченный орган) объявление о применении реабилитационной процедуры и порядке заявления требований кредиторами на казахском и русском языках (далее – объявление).

Объявление размещается в течение двух рабочих дней на интернет-ресурсе уполномоченного органа и должника (при наличии).

4. Требования кредиторов к должнику должны быть заявлены в письменной произвольной форме не позднее чем в месячный срок с момента публикации сообщения о порядке заявления требований кредиторами с обязательным указанием сведений о сумме требования (отдельно о сумме основного долга, вознаграждения (интереса), неустойки и иных штрафных

санкциях, убытков) (далее – заявление) и направлены по адресу, указанному в объявлении.

К заявлению прилагаются копии документов, подтверждающих основание и сумму требования (вступившие в законную силу решения судов, копии договоров, признание долга должником), с одновременным представлением оригиналов документов для сверки.

Кредиторы вправе представить иные документы, подтверждающие основание и сумму требования.

Требования кредиторов, выраженные в иностранной валюте, учитываются в тенге по курсу, установленному Национальным Банком Республики Казахстан, на момент принятия судом решения о введении реабилитационной процедуры.

Кредиторы вправе предъявить к должнику требования, включающие в себя сумму задолженности и причитающееся на эту сумму вознаграждение (интерес), убытки, причиненные неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательства со стороны должника, неустойки (штрафы, пени).

Сумма вознаграждения (интереса), убытков, неустойки (штрафов, пеней) определяется на дату принятия судом решения о введении реабилитационной процедуры.

5. Заявление и прилагаемые к нему документы рассматриваются временным администратором в течение десяти рабочих дней с даты их получения.

6. Признание или непризнание требований кредиторов в полном объеме или в части осуществляются временным администратором на основании сверки представленных кредитором документов со следующими документами должника: бухгалтерская документация, договора, оформленные в соответствии с законодательством Республики Казахстан; акты сверок взаиморасчетов между кредитором и должником; инвентаризационная ведомость; счета-фактур; приходные кассовые ордера; фискальные чеки; накладные на отпуск товаров; товаро-сопроводительные накладные; выписки с банковского счета; расходно-кассовый ордера; налоговая отчетность; иные документы, подтверждающие дату и основания образования задолженности, наличия обязательств.

Не допускается формирование реестра на основании расшифровки кредиторской задолженности к бухгалтерскому балансу должника.

7. О результатах рассмотрения требований кредиторов (о признании или непризнании требования в полном объеме или в части с указанием причин непризнания) временный администратор письменно уведомляет каждого кредитора в день, следующий за днем принятия решения.

8. Признанные временным администратором требования кредиторов включаются в реестр.

В реестр также включаются требования кредиторов, заявленные ими ранее в суд, при наличии заявления, соответствующего требованиям пункта 4 настоящих Правил.

9. В уведомлении о признании требования кредитора (в полном объеме или в части) временный администратор указывает дату, время, место проведения и повестку дня первого собрания кредиторов.

10. Требование кредитора, заявленное позднее срока, указанного в пункте 4 настоящих Правил, в случае признания включается в реестр, но такой кредитор лишается права голоса в собрании кредиторов до полного удовлетворения требований кредиторов, заявленных в месячный срок.

11. Реестр формируется с соблюдением очередности, установленной статьями 100 и 101 Закона, за исключением порядка требований залоговых кредиторов, установленных статьей 104 Закона.

12. По каждой очереди реестра временным администратором отдельно формируется дело, в которое в хронологическом порядке и (или) логической последовательности без черновиков и лишних экземпляров подшиваются: заявление кредитора; документы, представленные кредитором; копии документов, подтверждающих признание или непризнание требований кредитора, заверенные подписью временного администратора.

Заголовок каждого дела (титальный лист) включает наименование очереди и в краткой форме отражает его содержание.

Каждое дело прошивается (прошнуровывается), нумеруется и заверяется с обратной стороны дела печатью должника (при наличии) и подписывается временным администратором. В случае большого объема документов, формируются тома с самостоятельной нумерацией листов. Заголовки дел (с указанием наименования очереди), состоящих из томов (с указанием их порядкового номера), содержат информацию, характеризующую особенности данного тома.

13. Временный администратор в срок не позднее двух месяцев со дня вступления в законную силу решения суда о применении реабилитационной процедуры направляет полностью запарафированный, подписанный и заверенный печатью должника (при наличии) реестр на бумажном и электронном носителях в территориальное подразделение уполномоченного органа для размещения на интернет-ресурсе уполномоченного органа.

14. Уполномоченный орган в течение двух рабочих дней со дня представления реестра временным администратором размещает его на своем интернет-ресурсе.

В случае, если представленный реестр не соответствует утвержденной форме либо содержит не полную информацию, территориальное подразделение уполномоченного органа в течение двух рабочих дней со дня получения Реестра направляет временному администратору письменные мотивированные замечания, которые ему необходимо устранить в течение пяти рабочих дней с даты их получения.

15. Реестр считается сформированным с даты размещения на интернет-ресурсе уполномоченного органа.

16. Реестр находится на интернет-ресурсе уполномоченного органа до завершения реабилитационной процедуры.

3. Порядок формирования реестра при процедуре банкротства

17. В целях удовлетворения требований кредиторов и обеспечения их интересов временным управляющим после вынесения решения суда о признании должника банкротом формируется реестр по форме, утвержденной Правительством Республики Казахстан.

18. Для формирования реестра временный управляющий в течение двух рабочих дней со дня вынесения судом определения о его назначении направляет в территориальное подразделение уполномоченного органа объявление о возбуждении дела о банкротстве и порядке заявления требований кредиторами на казахском и русском языках (далее – объявление о возбуждении дела о банкротстве).

Объявление о возбуждении дела о банкротстве размещается в течение двух рабочих дней на интернет-ресурсе уполномоченного органа и должника (при наличии).

19. Временный управляющий в течение двух рабочих дней со дня получения от судебных исполнителей вступившего в законную силу решения суда или исполнительных документов о взыскании с должника денег письменно уведомляет таких кредиторов о возбуждении дела о банкротстве (признании должника банкротом) и порядке заявления требований.

20. Временный управляющий в течение двух рабочих дней со дня вынесения судом определения о возбуждении дела о банкротстве также письменно уведомляет граждан, перед которыми должник несет ответственность за причинение вреда жизни и здоровью, о признании должника банкротом и порядке заявления требований.

21. Требования кредиторов к должнику должны быть заявлены в письменной произвольной форме не позднее чем в месячный срок с момента публикации сообщения о порядке заявления требований кредиторами с обязательным указанием сведений о сумме требования (отдельно о сумме основного долга, вознаграждения (интереса), неустойки и иных штрафных санкциях, убытков) (далее – заявление) и направлены по адресу, указанному в объявлении.

К заявлению прилагаются копии документов, подтверждающих основание и сумму требования (вступившие в законную силу решения судов, копии договоров, признание долга должником) с одновременным представлением оригиналов документов для сверки.

Кредиторы вправе представить иные документы, подтверждающие основание и сумму требования.

Требования кредиторов, выраженные в иностранной валюте, учитываются в тенге по курсу, установленному Национальным Банком Республики Казахстан, на момент принятия судом решения о введении процедуры банкротства.

Кредиторы вправе предъявить к должнику требования, включающие в себя сумму задолженности и причитающееся на эту сумму вознаграждение (интерес), убытки, причиненные неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательства со стороны должника, неустойки (штрафы, пени).

Сумма вознаграждения (интереса), убытков, неустойки (штрафов, пеней) и иных штрафных санкций определяется на дату принятия решения о признании должника банкротом.

В случае, если по заявленным требованиям кредиторов начислялись вознаграждения (интереса), неустойки и иные штрафные санкции, убытки, то такие кредиторы в течение пятнадцати календарных дней после признания должника банкротом повторно заявляют свои требования с учетом вознаграждения (интереса), неустойки и иных штрафных санкций, убытков.

22. Заявление и прилагаемые к нему документы рассматриваются временным управляющим в течение десяти рабочих дней с даты их получения.

23. Признание или непризнание требований кредиторов в полном объеме или в части осуществляются временным управляющим на основании сверки представленных кредитором документов со следующими документами должника: бухгалтерская документация, договора, оформленные в соответствии с законодательством Республики Казахстан; акты сверок взаиморасчетов между кредитором и должником; инвентаризационная ведомость; счета-фактур; приходные кассовые ордера; фискальные чеки; накладные на отпуск товаров; товаро-сопроводительные накладные; выписки с банковского счета; расходно-кассовый ордера; налоговая отчетность; иные документы, подтверждающие дату и основания образования задолженности, наличия обязательств.

Не допускается формирование реестра на основании расшифровки кредиторской задолженности к бухгалтерскому балансу должника.

24. О результатах рассмотрения требований кредиторов (о признании или непризнании требования в полном объеме или в части с указанием причин непризнания) временный управляющий письменно уведомляет каждого кредитора в день, следующий за днем признания должника банкротом. По требованиям кредиторов, заявленным после признания должника банкротом, временный управляющий письменно уведомляет такого кредитора в день, следующий за днем принятия решения.

25. Признанные временным администратором требования кредиторов включаются в реестр.

В реестр также включаются требования кредиторов, заявленные ими ранее в суд, при наличии заявления, соответствующего требованиям пункта 21 настоящих Правил.

26. В уведомлении о признании требования кредитора (в полном объеме или в части) временный управляющий указывает дату, время, место проведения и повестку дня первого собрания кредиторов.

27. Требование кредитора, заявленное позднее срока, указанного в пункте 21 настоящих Правил, в случае признания включается в реестр, но такой кредитор лишается права голоса в собрании кредиторов до полного удовлетворения требований кредиторов, заявленных в месячный срок.

28. Реестр формируется с соблюдением очередности, установленной статьями 100, 102-107 Закона.

29. По каждой очереди реестра временным управляющим отдельно формируется дело в соответствии с требованиями пункта 12 настоящих Правил.

30. Временный управляющий в срок не позднее трех рабочих дней со дня вынесения решения суда о признании должника банкротом направляет по листно запарафированный, подписанный и заверенный печатью должника (при наличии) реестр на бумажном и электронном носителях в территориальное подразделение уполномоченного органа для размещения на интернет-ресурсе уполномоченного органа.

31. Уполномоченный орган в течение двух рабочих дней со дня представления реестра временным управляющим размещает его на своем интернет-ресурсе.

В случае, если представленный реестр не соответствует утвержденной форме либо содержит не полную информацию, территориальное подразделение уполномоченного органа в течение двух рабочих дней со дня получения Реестра направляет временному управляющему письменные мотивированные замечания, которые ему необходимо устранить в течение пяти рабочих дней с даты их получения.

32. Реестр находится на интернет-ресурсе уполномоченного органа до завершения процедуры банкротства.

33. Формирование реестра ликвидируемого хлебоприемного предприятия осуществляется в соответствии с Законом Республики Казахстан от 19 января 2001 года «О зерне» по форме, утвержденной Правительством Республики Казахстан

34. Формирование реестра хлопкоперерабатывающей организации осуществляется в соответствии с Законом Республики Казахстан от 21 июля 2007 года «О развитии хлопковой отрасли» по форме, утвержденной Правительством Республики Казахстан.

Утверждена
постановлением Правительства
Республики Казахстан
от « 2 » июля 2014 года
№ 762

Форма

« » 20 года
(дата размещения реестра
требований кредиторов на
интернет-ресурсе
уполномоченного органа)

Реестр требований кредиторов в реабилитационной процедуре

(наименование реабилитируемого должника)

№ п/ п	Очередь, Ф.И.О. (при наличии)/ наименование кредитора	Индивидуал ьный идентифика ционный номер/ бизнес- идентифика ционный номер (ИИН/БИН) кредитора	Сумма предъявлен ных требований (тенге)	Документы, подтверждающи е обоснованность принятого администраторо м решения (наименование, дата, номер), дата возникновения задолженности	Примеч ание
1	2	3	4	5	6
1.	Первая очередь				
1)	Требования по оплате труда и выплате компенсаций лицам, работавшим по трудовому договору, из расчета среднемесячной заработной платы, сложившейся у должника за двенадцать календарных месяцев, предшествующих одному году до возбуждения производства по делу о реабилитации				

1	2	3	4	5	6
	Итого:				
2)	Задолженность по социальным отчислениям в Государственный фонд социального страхования из расчета среднемесячной заработной платы, сложившейся у должника за двенадцать календарных месяцев, предшествующих одному году до возбуждения производства по делу о реабилитации				
...					
	Итого:				
3)	Задолженность по удержанным из заработной платы обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам из расчета среднемесячной заработной платы, сложившейся у должника за двенадцать календарных месяцев, предшествующих одному году до возбуждения производства по делу о реабилитации				
...					
	Итого:				
4)	Задолженность по удержанному из заработной платы подоходному налогу из расчета среднемесячной заработной платы, сложившейся у должника за двенадцать календарных месяцев, предшествующих одному году до возбуждения производства по делу о реабилитации				
...					
	Итого:				
5)	Требования по выплате вознаграждений по авторским договорам				
	Итого:				
	Итого по первой очереди:				
2.	Вторая очередь				

1	2	3	4	5	6
1)	Требования кредиторов по обязательствам обеспеченным залогом имущества должника, оформленным в соответствии с законодательством Республики Казахстан				
...					
	Итого по второй очереди:				
3.	Третья очередь				
1)	Задолженность по налогам и другим обязательным платежам в бюджет				
...					
2)	Задолженность по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, исчисленная должником согласно налоговой отчетности, начисленная органом налоговой службы по результатам налоговых проверок, за истекшие налоговые периоды и налоговый период, в котором применена реабилитационная процедура				
...					
	Итого по третьей очереди:				
4.	Четвертая очередь				
1)	Требования кредиторов по гражданско-правовым и иным обязательствам				
...					
	Итого:				
2)	Требования залоговых кредиторов, превышающие размер суммы, вырученной от реализации залога				
...					
	Итого:				
	Итого по четвертой очереди:				
5.	Пятая очередь				
1)	Убытки, неустойки (штрафы, пени)				
	Итого:				

1	2	3	4	5	6
2)	Требования кредиторов по оплате труда и выплате компенсаций, трудовые отношения с которыми возникли в течение периода времени, начиная с одного года до возбуждения производства по делу о реабилитации, превышающих размер среднемесячной заработной платы, сложившейся у должника за двенадцать календарных месяцев, предшествующих одному году до возбуждения производства по делу о реабилитации				
...					
	Итого:				
3)	Суммы увеличений требований кредиторов по оплате труда и выплате компенсаций, образовавшиеся в результате повышения заработной платы работника в период, исчисляемый, начиная с одного года до возбуждения производства по делу о реабилитации				
...					
	Итого:				
4)	Требования, заявленные после истечения срока их предъявления				
...					
	Итого по пятой очереди:				
	Итого по реестру:				
6.	Непризнанные требования				
...					
	Итого:				

Администратор

(наименование должника)

(подпись)

(Ф.И.О. (при наличии))

М.П. (при наличии)

Утверждена
 постановлением Правительства
 Республики Казахстан
 от « 2 » июля 2014 года
 № 762

Форма

« » 20 года
 (дата размещения реестра
 требований кредиторов на
 интернет-ресурсе
 уполномоченного органа)

Реестр требований кредиторов в процедуре банкротства

(наименование/Ф.И.О.(при наличии) ликвидируемого должника)

№ п/п	Очередь, Ф.И.О. (при наличии)/ наименование кредитора	Индивидуальный идентификационный номер/ бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН) кредитора	Сумма предъявленных требований (тенге)	Документы, подтверждающие обоснованность принятого администратором решения (наименование, дата, номер), дата возникновения задолженности	Примечание
1	2	3	4	5	6
1.	Первая очередь				
1)	Требования граждан, перед которыми должник несет ответственность за причинение вреда жизни и здоровью, определенные путем капитализации соответствующих повременных платежей				
...					
	Итого:				

1	2	3	4	5	6
2)	Требования по взысканию алиментов				
...					
	Итого:				
3)	Требования по оплате труда и выплате компенсаций лицам, работавшим по трудовому договору, из расчета среднемесячной заработной платы, сложившейся у должника за двенадцать календарных месяцев, предшествующих одному году до возбуждения производства по делу о банкротстве				
...					
	Итого:				
4)	Задолженность по социальным отчислениям в Государственный фонд социального страхования из расчета среднемесячной заработной платы, сложившейся у должника за двенадцать календарных месяцев, предшествующих одному году до возбуждения производства по делу о банкротстве				
...					
	Итого:				
5)	Задолженность по удержанным из заработной платы обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам из расчета среднемесячной заработной платы, сложившейся у должника за двенадцать календарных месяцев, предшествующих одному году до возбуждения производства по делу о банкротстве				
...					
	Итого:				
б)	Задолженность по удержанному из заработной платы подоходному налогу из расчета среднемесячной заработной платы, сложившейся у должника за двенадцать календарных месяцев, предшествующих одному году до возбуждения производства по делу о банкротстве				
...					

1	2	3	4	5	6
	Итого:				
7)	Требования по выплате вознаграждений по авторским договорам				
...					
	Итого:				
	Итого по первой очереди:				
2.	Вторая очередь				
1)	Требования кредиторов по обязательству, обеспеченному залогом имущества банкрота, оформленным в соответствии с законодательством Республики Казахстан.				
...					
	Итого по второй очереди:				
3.	Третья очередь				
1)	Задолженность по налогам и другим обязательным платежам в бюджет				
...					
2)	Задолженность по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, исчисленная должником согласно налоговой отчетности, начисленная органом налоговой службы по результатам налоговых проверок, за истекшие налоговые периоды и налоговый период, в котором применена процедура банкротства				
...					
	Итого по третьей очереди:				
4.	Четвертая очередь				
1)	Требования кредиторов по гражданско-правовым и иным обязательствам				
...					
	Итого:				
2)	Требования залоговых кредиторов по обязательству в части, не обеспеченной залогом				
...					
	Итого:				
3)	Требования залоговых кредиторов, превышающие размер суммы, вырученной от реализации залога				
...					

1	2	3	4	5	6
	Итого:				
4)	Требования залоговых кредиторов при передаче залогового имущества в размере разницы в случае, если оценочная стоимость залогового имущества меньше, чем требования залогового кредитора, включенные в реестр требований кредиторов в совокупности с суммой, уплаченной залоговым кредитором в счет удовлетворения требований кредиторов первой очереди				
...					
	Итого по четвертой очереди:				
5.	Пятая очередь				
1)	Убытки, неустойки (штрафы, пени)				
...					
	Итого:				
2)	Требования кредиторов по оплате труда и выплате компенсаций, трудовые отношения с которыми возникли в течение периода времени, начиная с одного года до возбуждения производства по делу о банкротстве, превышающие размер среднемесячной заработной платы, сложившейся у должника за двенадцать календарных месяцев, предшествующих одному году до возбуждения производства по делу о банкротстве				
...					
	Итого:				
3)	Суммы увеличений требований кредиторов по оплате труда и выплате компенсаций, образовавшиеся в результате повышения заработной платы работника в период, исчисляемый, начиная с одного года до возбуждения производства по делу о банкротстве				
...					
	Итого:				
4)	Требования, заявленные после истечения срока их предъявления				
...					
	Итого по пятой очереди:				
	Итого по реестру:				

1	2	3	4	5	6
б.	Непризнанные требования				
....					
	Итого:				

Администратор

(наименование/Ф.И.О. (при наличии) должника)

(подпись) (Ф.И.О. (при наличии))

М.П. (при наличии)

1	2	3	4	5	6
1)	Требования по оплате труда лиц, работающих по трудовому договору				
...					
	Итого по второй очереди:				
3.	Третья очередь				
1)	Требования держателей зерновых расписок, содержащих сведения о залоге				
...					
	Итого по третьей очереди:				
4.	Четвертая очередь				
1)	Требования держателей зерновых расписок, не содержащих сведения о залоге				
...					
	Итого по четвертой очереди:				
5.	Пятая очередь				
1)	Требования кредиторов по обязательствам, обеспеченным залогом имущества ликвидируемого хлебоприемного предприятия				
...					
	Итого по пятой очереди:				
6.	Шестая очередь				
1)	Требования по обязательным платежам в бюджет				
...					
	Итого по шестой очереди:				
7.	Седьмая очередь				
1)	Требования других кредиторов в соответствии с законодательными актами				

1	2	3	4	5	6
...					
	Итого по седьмой очереди:				
	Итого по реестру:				
8.	Непризнанные требования				
...					
	Итого				

Администратор

(наименование/Ф.И.О. (при наличии) должника) _____ (подпись) _____ (Ф.И.О. (при наличии))

М.П. (при наличии)

Утверждена
постановлением Правительства
Республики Казахстан
от « 2 » июля 2014 года
№ 762

Форма

« » 20 года
(дата размещения реестра
требований кредиторов на
интернет-ресурсе
уполномоченного органа)

Реестр требований кредиторов хлопкоперерабатывающих организаций
(наименование/Ф.И.О.(при наличии) ликвидируемого должника)

№ п/п	Очередь, Ф.И.О. (при наличии)/наименование кредитора	Индивидуальный идентификационный номер/бизнес-идентификационный номер (ИИН/БИН) кредитора	Сумма предъявленных требований (тенге)	Документы, подтверждающие обоснованность принятого администратором решения (наименование, дата, номер), дата возникновения задолженности	Примечание
1	2	3	4	5	6
1.	Первая очередь				
1)	Требования граждан, перед которыми ликвидируемая хлопкоперерабатывающая организация несет ответственность за причинение вреда жизни или здоровью путем капитализации соответствующих повременных платежей				
...					

1	2	3	4	5	6
	Итого по первой очереди:				
2.	Вторая очередь				
1)	Требования, по оплате труда лиц, работающих по индивидуальному трудовому договору, задолженностей по уплате, удержанных из заработной платы, алиментов и обязательных пенсионных взносов, а также вознаграждений по авторским договорам				
...					
	Итого по второй очереди:				
3.	Третья очередь				
1)	Требования держателей хлопковых расписок, содержащих сведения о залоге; будущие требования фонда гарантирования исполнения обязательств по хлопковым распискам по произведенным выплатам в связи с погашением обязательств по хлопковым распискам				
...					
	Итого по третьей очереди:				
4.	Четвертая очередь				
1)	Требования держателей хлопковых расписок, не содержащих сведения о залоге				
...					
	Итого по четвертой очереди:				
5.	Пятая очередь				

1	2	3	4	5	6
1)	Требования кредиторов по обязательствам, обеспеченным залогом имущества ликвидируемой хлопкоперерабатывающей организации, в пределах суммы обеспечения				
...					
	Итого по пятой очереди				
6.	Шестая очередь				
1)	Требования по налогам и другим обязательным платежам в бюджет				
...					
	Итого по шестой очереди				
7.	Седьмая очередь				
	Требования других кредиторов в соответствии с законами Республики Казахстан				
...					
	Итого по седьмой очереди				
	Итого по реестру:				
8.	Непризнанные требования				
...					
	Итого				

Администратор

(наименование/Ф.И.О. (при наличии) должника)

(подпись)

(Ф.И.О. (при наличии))

М.П. (при наличии)
