

Уважаемые Нурлан Зайруллаевич

и Гульжан Джанпеисовна!

Уважаемые депутаты и приглашенные!

Министерством финансов разработаны Проекты Законов Республики Казахстан «О реабилитации и банкротстве» и «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам банкротства». Закон о банкротстве вносится в новой редакции в связи с тем, что в процессе разработки законопроекта, объем вносимых изменений превысил 50% действующей редакции закона. В этой связи разработаны два законопроекта (основной и сопутствующий).

(слайд 1). Концепция законопроекта разработана в соответствии с Планом мероприятий Правительства Республики Казахстан по реализации Государственной программы по форсированному индустриально-инновационному развитию Республики Казахстан на 2010 – 2014 годы, утвержденным Указом Президента Республики Казахстан от 1 февраля 2010 года № 923.

Законопроекты разработаны в соответствии с Планом законопроектных работ Правительства Республики Казахстан на 2012 год, утвержденным Постановлением Правительства Республики Казахстан от 30 декабря 2011 года № 1680.

1. Проект Закона «О реабилитации и банкротстве»

(Слайд 2) Основные изменения заключаются в следующем:

- **Изменение наименования закона *(слайд 3)***

Это обосновано тем, что действующее название «О банкротстве» изначально ориентирует субъектов бизнеса на ликвидацию, при этом фактически закон предусматривает в качестве приоритетной процедуру реабилитации. Например, в настоящее время законом предусмотрено два вида реабилитационной процедуры: ускоренная (вводимая на основе плана реабилитации, согласованного с кредиторами до обращения в суд) и обычная процедура реабилитации (предусматривающая возможность разработки и согласования плана после введения процедуры реабилитации).

- **Исключение процедуры внешнего наблюдения с введением обязательного осуществления сбора сведений о финансовом состоянии должника на стадии рассмотрения судом дела о банкротстве, возбужденного по заявлению кредитора (слайд 4)**

Процедура внешнего наблюдения исключена на основании рекомендаций экспертов Всемирного банка, так как не является эффективной и не приводит к конкретному решению неплатежеспособности должника. Кроме этого, так как данная процедура вводится без возбуждения дела о банкротстве, фактически происходит вмешательство администратора внешнего наблюдения в деятельность предприятия. Вместе с тем, введение в процедуру банкротства кандидатуры временного управляющего, в обязанности которого входит сбор сведений о финансовом состоянии должника, позволит суду более обоснованно подходить к решению о признании банкротом при обращении с заявлением кредиторов должника. Также предусмотрено в обязанностях временного управляющего принятие требований кредиторов после возбуждения дела о банкротстве (в действующей редакции после принятия решения суда о признании банкротом) с целью ускорения процесса формирования реестра требований)

- **Усиление ответственности должностных лиц должника (слайд 5)**

Вводится возможность привлечения в судебном порядке к субсидиарной ответственности должностных лиц должника в следующих случаях:

- ✓ не обращения в суд о признании должника банкротом в случае, когда собственником его имущества, уполномоченным им органом, учредителями или компетентным органом юридического лица принято решение о его ликвидации, а стоимости имущества недостаточно для удовлетворения требований кредиторов в полном объеме;
- ✓ не обращения в суд о признании должника банкротом, если удовлетворение требований одного кредитора или нескольких кредиторов приводит к невозможности исполнения должником денежных обязательств или обязанностей по уплате обязательных платежей и (или) иных платежей в полном объеме перед другими кредиторами;
- ✓ не обращения в суд о признании должника банкротом в течение шести месяцев с момента, когда он знал или должен был знать о наступлении неплатежеспособности;
- ✓ не предоставления суду и администратору в течение трех рабочих дней с даты назначения администратора информации о финансово-хозяйственной деятельности;
- ✓ не передачи реабилитационному управляющему в течение трех рабочих дней с даты его назначения учредительных документов, учетной документации, печатей, штампов, материальных и иных ценностей;
- ✓ не передачи временному управляющему в течение трех рабочих дней с даты его назначения копий учетной документации;
- ✓ привлечения должностных лиц к ответственности за преднамеренное или ложное банкротство.

Внесение данных норм обусловлено необходимостью сокращения случаев преднамеренного банкротства. На практике 90% предприятий-банкротов не имеют имущества, отсутствует учетная документация, при этом зачастую активы выведены, и сроки давности по его возврату уже истекли, проведение анализа невозможно из-за отсутствия документов. В этой связи вводится субсидиарная ответственность при невыполнении требований закона.

- **Введение института собрания кредиторов в процедуре банкротства, изменение принципа голосования кредиторов**

(слайд 6)

Проектом предусматривается введение института собрания кредиторов в процедуре банкротства. Это позволит привлечь всех кредиторов к принятию решений при проведении процедуры. При этом голосование будет происходить по принципу «1 тенге = 1 голос». Такой подход является наиболее справедливым, так как действующий порядок голосования в комитете кредиторов «1 член комитета кредиторов – 1 голос»), позволяет мелким кредиторам лоббировать интересы должника или управляющего, при этом ничем не рискуя. Такой метод уже реализован в процедуре реабилитации (в рамках внесенных изменений в закон в феврале 2012 года по оздоровлению конкурентоспособных предприятий) и основан на международном опыте и рекомендациях Всемирного банка.

Для удобства кредиторов, предусмотрена возможность заочного голосования, в случае невозможности участия на собрании кредиторов. Также формирование комитета кредиторов закреплено за собранием кредиторов, что позволит кредиторам самостоятельно определять состав органа, контролирующего текущую деятельность управляющего.

- **Изменение порядка исчисления и выплаты дополнительного вознаграждения управляющему (слайд 7)**

В целях исключения случаев злоупотреблений со стороны кредиторов и банкротного управляющего при рассмотрении вопроса выплаты дополнительного вознаграждения, Проектом предусмотрено изменение порядка его исчисления и выплаты.

В частности предусматривается:

- ✓ принятие решения о выплате закрепить за кредиторами соответствующей очереди. При этом решение будет приниматься путем голосования кредиторов;

- ✓ выплата дополнительного вознаграждения будет производиться за счет средств кредиторов или причитающихся им платежей;

Также в целях стимулирования работы управляющих предусмотрены дополнительные выплаты, осуществляемые из имущества должника без необходимости получения одобрения кредиторов (максимальный размер ограничен) в случаях:

- ✓ реализации имущества банкрота единым лотом, в размере 1% от суммы реализации;
- ✓ реализации имущества банкрота по английскому методу, в размере 1% от суммы реализации;
- ✓ возврата незаконно выведенного имущества, в размере 2% для банкротного и 3% для реабилитационного управляющих от суммы реализации;
- ✓ взыскания дебиторской задолженности, в размере 2% для банкротного и 3% для реабилитационного управляющих от суммы взысканной дебиторской задолженности.

- **Передача кредиторам прав по управлению бизнес-процессами и их согласованию при проведении процедуры банкротства**
(слайд 8)

Экспертами Всемирного банка неоднократно отмечалось, что уполномоченный орган наделен полномочиями, которые в развитых системах возлагаются на органы кредиторов, которые в большей степени заинтересованы в эффективности проведения процедуры. Это также соответствует общей политике в нашей стране, направленной на сокращение излишних разрешительных функций государственных органов. В этой связи законопроектом предусматривается передача следующих функций собранию кредиторов:

- ✓ выбор кандидатуры банкротного управляющего;
- ✓ согласование заключительного отчета;
- ✓ формирование и утверждение состава комитета кредиторов;

✓ согласование продления срока процедуры банкротства.

- **Введение механизма по погашению требований залогового кредитора путем передачи имущества в натуре (слайд 9)**

Законопроект вводит дополнительный механизм погашения требований залогового кредитора путем передачи залогового имущества. Условием, в случае согласия залогового кредитора на получение залогового имущества, является обязательное предварительное погашение всех требований социальной очереди и административных расходов, связанных с сохранением и содержанием залогового имущества. В случае отказа от принятия залогового имущества в натуре, такое имущество включается в состав имущественной массы и подлежит реализации через аукцион. Погашение требований залогового кредитора в таком случае производится в порядке очередности.

Действующий Закон «О банкротстве» не содержит таких норм, то есть залоговое имущество в любом случае включается в состав конкурсной массы, и может быть предложено в натуре (в порядке очередности) только в случае невозможности реализации (отсутствие покупателей).

2. Проект Закона «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам банкротства»

- Проектом предусматривается внесение изменений и дополнений в **восемь кодексов** (Гражданский (Общая часть), Гражданский кодекс(Особенная часть), Гражданский процессуальный кодекс, Налоговый кодекс, Уголовный кодекс, Кодекс РК «Об административных правонарушениях», Бюджетный кодекс, Таможенный кодекс) *(слайд 11)*.

В **шесть кодексов** законопроектом вносятся поправки только редакционного характера.

- Проектом предусматривается внесение изменений и дополнений в **двадцать четыре закона** («О естественных монополиях и регулируемых рынках», «О Фонде национального благосостояния», «О хозяйственных товариществах», «О национальном архивном фонде и архивах», «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью», «О государственных закупках», «О финансовом лизинге», «О государственном имуществе», «Об исполнительном производстве и статусе судебных исполнителей», «О страховой деятельности», «О потребительском кооперативе», «О государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств», «О банках и банковской деятельности», «О производственном кооперативе», «О развитии хлопковой отрасли», «Об органах внутренних дел Республики Казахстан», «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан», «Об органах финансовой полиции Республики Казахстан», «Об акционерных обществах», «О частном предпринимательстве», «Об инвестиционных фондах», «О зерне», «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество», «О конкуренции», «О недрах и недропользовании», «О государственном контроле и надзоре в Республике Казахстан») *(слайд 12)*

В шестнадцать законов законопроектом вносятся поправки только редакционного характера.

- **Редакционные правки связаны с изменением наименования закона и оптимизацией понятийного аппарата Закона «О реабилитации и банкротстве» (слайд 13)**

В частности изменены следующие понятия:

- ✓ Конкурсная масса → Имущественная масса
- ✓ Конкурсное производство → Процедура банкротства
- ✓ Конкурсный управляющий → Банкротный управляющий.

(слайд 14) Основные изменения заключаются в следующем:

- **Усиление ответственности участников процедуры банкротства**

Проектом предусматривается расширение видов нарушений, подпадающих под состав административного правонарушения. В частности предлагается введение административной ответственности банкротного управляющего в случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения требований закона о проведении инвентаризации, принятии под контроль и охрану имущества должника, составлении плана продажи и заключительного отчета, а также за непредставление информации о ходе осуществления процедуры банкротства уполномоченному органу и кредиторам **(слайд 15)**.

Внесение указанных поправок обусловлено тем, что у государства, в случаях поступления жалоб от кредиторов, фактически отсутствуют рычаги влияния на управляющего, что не позволяет в необходимых случаях обеспечить защиту прав кредиторов (включая кредитора в лице налоговых органов). При этом необходимо учитывать, что в процедуре банкротства главной целью является именно удовлетворение требований кредиторов за счет имущества должника, то есть фактически сам управляющий никаких имущественных рисков не несет, в связи с чем, возникает необходимость усиления его ответственности.

Также предлагается введение административной ответственности в отношении должностных лиц должника в случаях непредставления бухгалтерских и иных учетных документов и непринятие мер по их восстановлению **(слайд 16)**.

Это должно позволить сократить количество случаев банкротства без наличия учетной документации, так как ее (учетной документации) отсутствие фактически позволяет скрывать незаконную деятельность, вывод имущества, фиктивные сделки и др. Введение данной нормы и дальнейшее усиления ответственности должностных лиц, должно обеспечить действие принципа неотвратимости наказания за совершенные правонарушения.

Поправки в Кодекс «Об административных правонарушениях» 09.11.2012 г. одобрены на седьмом заседании Межведомственной комиссии по вопросам совершенствования административного законодательства.

- **Введение запрета на регистрацию предприятий в течение года для лиц, привлеченных в судебном порядке к субсидиарной ответственности, либо за преднамеренное или ложное банкротство.**
- **Предоставление правоохранительными органами сведений о находящихся в производстве и возбужденных уголовных делах.**
- **Предоставление органами юстиции сведений из правового кадастра об объектах недвижимости и копий документов по его отчуждению.**
- **Исключение из Гражданского кодекса норм, регулирующих очередность удовлетворения требований кредиторов при банкротстве**

Нормы разработаны с целью исключения дублирования очередности в Гражданском кодексе и законодательстве о банкротстве

- **Конкретизация в законах, регулирующих деятельность предприятий положений о переходе полномочий по управлению предприятием к управляющему**

Эти нормы направлены на исключение неправомерных действий государственных и иных предприятий, отказывающих в представлении запрашиваемой информации управляющему, который является единственным законным представителем юридического лица, признанного банкротом.

Принятие законопроекта не повлечет дополнительных расходов из бюджета и должно оказать положительный эффект в социально-экономическом плане, в частности позволит:

✓ своевременно принимать решения по предприятиям, оказавшимся в тяжелом финансовом положении и сократить случаи банкротства предприятий без имущества (*вследствие введения обязанности должника об обращении в суд о признании банкротом*);

✓ сократить количество преднамеренных банкротств (*вследствие введения субсидиарной и административной ответственности для должностных лиц должника*);

✓ улучшить качество работы управляющих (*за счет расширением видов нарушений, подпадающих под состав административного правонарушения, а также стимулирования ввиду пересмотра порядка исчисления и выплаты дополнительного вознаграждения*);

✓ повысить качество проведения процедур и степень удовлетворения кредиторов, а также улучшить позиции Казахстана в рейтинге Всемирного банка «Doing Business» по индикаторам «Ликвидация предприятий» и «Получение кредитов» (*вследствие введения института собрания кредиторов, механизма передачи залогового имущества залогодержателю и др.*)

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ