



ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
(БАНК РОССИИ)

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

регистрационный № 46836

от "26" мая 2017.

« 13 » марта 2017г.

№ 4313-У

г. Москва

## УКАЗАНИЕ

### Об утверждении программы обучения арбитражных управляющих в качестве конкурсных управляющих при банкротстве кредитных организаций

1. Банк России на основании пункта 4 статьи 189<sup>77</sup> Федерального закона от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; 2004, № 35, ст. 3607; 2005, № 1, ст. 18, ст. 46; № 44, ст. 4471; 2006, № 30, ст. 3292; № 52, ст. 5497; 2007, № 7, ст. 834; № 18, ст. 2117; № 30, ст. 3754; № 41, ст. 4845; № 49, ст. 6079; 2008, № 30, ст. 3616; № 49, ст. 5748; 2009, № 1, ст. 4, ст. 14; № 18, ст. 2153; № 29, ст. 3632; № 51, ст. 6160; № 52, ст. 6450; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4188, ст. 4196; 2011, № 1, ст. 41; № 7, ст. 905; № 19, ст. 2708; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4301; № 30, ст. 4576; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7015, ст. 7024, ст. 7040, ст. 7061, ст. 7068; № 50, ст. 7351, ст. 7357; 2012, № 31, ст. 4333; № 53, ст. 7607, ст. 7619; 2013, № 23, ст. 2871; № 26, ст. 3207; № 27, ст. 3477, ст. 3481; № 30, ст. 4084; № 51, ст. 6699; № 52, ст. 6975, ст. 6984; 2014, № 11, ст. 1095, ст. 1098; № 30, ст. 4217; № 49, ст. 6914; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 10, ст. 11, ст. 29, ст. 35; № 27, ст. 3945, ст. 3958, ст. 3967, ст. 3977; № 29, ст. 4350, ст. 4355, ст. 4362; 2016, № 1, ст. 11, ст. 27, ст. 29; № 23, ст. 3296; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4237, ст. 4293) утверждает программу обучения арбитражных управляющих в качестве конкурсных управляющих при банкротстве кредитных организаций (приложение к настоящему Указанию).

2. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования.

Председатель  
Центрального банка  
Российской Федерации



Э.С. Набиуллина

Приложение  
к Указанию Банка России  
от 13 марта 2017 года № 4313-У  
«Об утверждении программы обучения  
арбитражных управляющих в качестве  
конкурсных управляющих при  
банкротстве кредитных организаций»

**Программа обучения арбитражных управляющих  
в качестве конкурсных управляющих при банкротстве  
кредитных организаций**

№ п/п	Наименование темы и ее содержание	Кол-во часов
1	2	3
1	Правовые основы банковской деятельности	6
1.1	Источники правового регулирования банковской деятельности в Российской Федерации	
1.2	Понятие и структура банковской системы Российской Федерации	
1.3	Правовое положение Центрального банка Российской Федерации	
1.4	Правовое положение кредитных организаций, зарегистрированных в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общие положения о хозяйственных обществах	
1.5	Основания и правовые последствия отзыва лицензии на осуществление банковских операций. Особенности функционирования кредитной организации после отзыва у нее лицензии на осуществление банковских операций	

1	2	3
2	Банковские операции и другие сделки кредитной организации	6
2.1	Общие положения Гражданского кодекса Российской Федерации <sup>1</sup> об обязательствах. Отдельные виды обязательств	
2.2	Понятие и виды сделок. Банковские операции	
2.3	Разграничение банковских операций и других сделок кредитной организации	
2.4	Договор банковского вклада. Договор банковского счета. Виды счетов, в том числе специальные банковские счета	
2.5	Правила осуществления перевода денежных средств	
2.6	Кредитные операции	
2.7	Операции с ценными бумагами	
2.8	Валютные операции	
2.9	Прочие операции	
2.10	Субординированный кредит (депозит, займ, облигационный займ)	
2.11	Классификация документов, образующихся в деятельности кредитной организации	
3	Бухгалтерский учет и отчетность в кредитных организациях. Финансовое состояние кредитной организации	8
3.1	Организация бухгалтерской работы и документооборота	
3.2	Аналитический и синтетический учет	
3.3	Учет уставного капитала, добавочного капитала	
3.4	Учет средств на счетах	
3.5	Учет кредитов и депозитов	

<sup>1</sup> Собрание законодательства Российской Федерации, 1994, № 32, ст. 3301; 2017, № 14, ст. 1998.

1	2	3
3.6	Учет операций с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами	
3.7	Учет кассовых операций	
3.8	Учет операций в иностранной валюте	
3.9	Учет операций с драгоценными металлами	
3.10	Учет финансовой аренды (лизинга)	
3.11	Учет расчетов с дебиторами и кредиторами	
3.12	Учет основных средств, нематериальных активов, недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено	
3.13	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов	
3.14	Учет доходов и расходов, результатов деятельности и их распределения в кредитных организациях	
3.15	Учет банковских гарантий и поручительств	
3.16	Учет на внебалансовых счетах	
3.17	Учет операций доверительного управления	
3.18	Бухгалтерская (финансовая) отчетность кредитных организаций	
3.19	Финансовое состояние кредитной организации: анализ и оценка	
4	Налогообложение кредитных организаций	4
4.1	Особенности уплаты налога на прибыль	

1	2	3
4.2	Особенности уплаты налога на добавленную стоимость	
4.3	Налог на имущество	
4.4	Прочие налоги и сборы, уплачиваемые кредитными организациями	
4.5	Обязательные платежи в государственные внебюджетные фонды	
5	Аккредитация арбитражных управляющих при Банке России в качестве конкурсных управляющих при банкротстве кредитных организаций	4
5.1	Порядок и сроки проведения аккредитации. Условия аккредитации. Документы, представляемые арбитражными управляющими для аккредитации	
5.2	Порядок продления срока действия аккредитации. Порядок аннулирования аккредитации	
6	Временная администрация по управлению кредитной организацией	6
6.1	Основания и порядок назначения временной администрации	
6.2	Функции временной администрации	
6.3	Формирование временной администрацией реестра требований кредиторов	
6.4	Работа временной администрации с кредиторами	
6.5	Расходы временной администрации	
6.6	Срок действия и порядок прекращения деятельности временной администрации	

1	2	3
6.7	Передача документации, материальных и иных ценностей кредитной организации конкурсному управляющему (ликвидатору)	
7	Особенности рассмотрения дела о банкротстве (принудительной ликвидации) кредитной организации	10
7.1	Порядок и сроки обращения Банка России в арбитражный суд с заявлением о банкротстве (принудительной ликвидации) кредитной организации	
7.2	Основания возбуждения производства по делу о банкротстве (принудительной ликвидации) кредитной организации	
7.3	Особенности судебного разбирательства по делу о банкротстве (принудительной ликвидации) кредитной организации	
7.4	Лица, участвующие в деле о банкротстве кредитной организации	
7.5	Лица, участвующие в арбитражном процессе по делу о банкротстве кредитной организации	
7.6	Представление кандидатуры конкурсного управляющего (ликвидатора) кредитной организации и утверждение арбитражным судом этой кандидатуры, в том числе арбитражного управляющего, аккредитованного при Банке России	
7.7	Порядок выбора кандидатуры арбитражного управляющего или саморегулируемой организации арбитражных управляющих, из числа членов которой должен быть утвержден арбитражный управляющий в деле о банкротстве (принудительной ликвидации) кредитной организации	

1	2	3
7.8	Порядок и основания освобождения (отстранения) арбитражным судом арбитражного управляющего, аккредитованного при Банке России, от исполнения обязанностей конкурсного управляющего (ликвидатора) кредитной организации	
7.9	Основания для прекращения производства по делу о банкротстве кредитной организации	
7.10	Завершение конкурсного производства (принудительной ликвидации) кредитной организации	
8	Основные положения о конкурсном производстве (принудительной ликвидации) кредитной организации	18
8.1	Нормативные правовые и иные акты в сфере банкротства (принудительной ликвидации) кредитных организаций	
8.2	Последствия принятия арбитражным судом решения о банкротстве (принудительной ликвидации) кредитной организации. Срок конкурсного производства (принудительной ликвидации) кредитной организации	
8.3	Опубликование сведений о признании кредитной организации банкротом (введении процедуры принудительной ликвидации) и раскрытие информации о ходе конкурсного производства (принудительной ликвидации)	
8.4	Права и обязанности конкурсного управляющего (ликвидатора) кредитной организации	



1	2	3
8.5	Порядок открытия и закрытия счетов кредитной организации в ходе конкурсного производства (принудительной ликвидации). Перевод на счета кредитной организации в ходе конкурсного производства (принудительной ликвидации) денежных средств обязательных резервов, депонированных в Банке России, денежных средств обязательных резервов, депонированных в Банке России при невыполнении обязанности по усреднению, и иных денежных средств кредитной организации, размещенных в Банке России	
8.6	Порядок созыва и проведения собраний кредиторов. Порядок избрания комитета кредиторов. Компетенция собрания кредиторов и комитета кредиторов	
8.7	Текущие обязательства кредитной организации в ходе конкурсного производства (принудительной ликвидации). Порядок утверждения сметы текущих расходов	
8.8	Оспаривание сделок кредитной организации в ходе конкурсного производства (принудительной ликвидации)	
8.9	Привлечение лиц, контролирующих кредитную организацию, и иных лиц к ответственности, предусмотренной Федеральным законом от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»	
8.10	Порядок составления и представления в Банк России промежуточного ликвидационного и ликвидационного балансов	
8.11	Представление в Банк России документов для государственной регистрации кредитной организации в связи с ее ликвидацией	

1	2	3
9	Особенности осуществления в ходе ликвидации кредитной организации мероприятий в отношении ее имущества	4
9.1	Порядок проведения инвентаризации и оценки имущества кредитной организации	
9.2	Распоряжение имуществом кредитной организации	
9.3	Имущество кредитной организации, выставленное на торги единым лотом. Приобретение конкурсным управляющим имущества кредитной организации, не проданного на повторных торгах	
10	Расчеты с кредиторами в ходе конкурсного производства (принудительной ликвидации) кредитной организации	8
10.1	Порядок рассмотрения и установления требований кредиторов	
10.2	Порядок ведения реестра требований кредиторов	
10.3	Очередность удовлетворения требований кредиторов в ходе конкурсного производства (принудительной ликвидации)	
10.4	Особенности удовлетворения требований кредиторов по субординированным кредитам (депозитам, займам, облигационным займам)	
10.5	Особенности удовлетворения требований кредиторов по обязательствам, обеспеченным залогом имущества кредитной организации	

1	2	3
10.6	Особенности исполнения обязательств кредитной организации за счет средств, предоставленных ее учредителями (участниками) или третьим лицом (третьими лицами)	
11	Контроль за деятельностью конкурсного управляющего (ликвидатора) кредитной организации	6
11.1	Контроль за деятельностью конкурсного управляющего (ликвидатора), осуществляемый со стороны арбитражного суда, собрания (комитета) кредиторов и Банка России	
11.2	Порядок представления конкурсным управляющим (ликвидатором) бухгалтерской и статистической отчетности в Банк России	
11.3	Порядок представления конкурсным управляющим (ликвидатором) сведений, касающихся конкурсного производства (принудительной ликвидации), арбитражному суду, собранию (комитету) кредиторов, Банку России	
11.4	Полномочия собрания (комитета) кредиторов по осуществлению контроля за деятельностью конкурсного управляющего (ликвидатора)	
11.5	Основания и порядок проведения Банком России проверок деятельности конкурсного управляющего (ликвидатора)	
12	Упрощенные процедуры, применяемые в деле о банкротстве	4
12.1	Возбуждение дела о банкротстве ликвидируемой кредитной организации	
12.2	Особенности проведения конкурсного производства в ликвидируемой кредитной организации	

1	2	3
12.3	Особенности подачи заявления о признании банкротом отсутствующей кредитной организации	
12.4	Особенности проведения конкурсного производства в отсутствующей кредитной организации	
13	Обзор практики применения арбитражными судами законодательства о несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций	3
14	Зарубежная практика банкротства кредитных организаций	1
Всего часов		88