



**АНО «АРГУМЕНТ»**

Бюро судебной  
экспертизы и оценки

anoargument.ru

+7 (495) 157 08 88

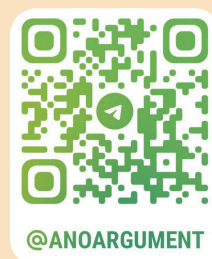
info@anoargument.ru

г. Москва ул. Ленинская слобода 19

## **Документы для экспертизы в рамках дел о привлечении КДЛ к субсидиарной ответственности**

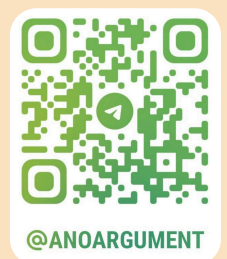
- 1. Выписка из ЕГРЮЛ по Должнику.**
- 2. Учетная политика Должника на три года до даты возбуждения дела о банкротстве.**
- 3. Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах Должника за три года до даты возбуждения дела о банкротстве.**
- 4. Пояснения к каждому бухгалтерскому балансу (при наличии).**
- 5. Аудиторское заключение (при наличии) за каждый календарный год за три года до даты возбуждения дела о банкротстве.**
- 6. Ко всем статьям бухгалтерских балансов (кроме денежных средств), в которых отражена какая-либо сумма, необходимо предоставить расшифровки, например:**
  - основные средства (стр. бух. баланса 1150),**
  - долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (стр. 1170, 1240),**
  - прочие внеоборотные активы (стр. 1190),**
  - запасы (стр. 1210),**
  - дебиторская и кредиторская задолженность с указанием дебиторов и кредиторов, сроков возникновения, наличия просроченной задолженности (стр. 1230 и 1520),**
  - долгосрочные и краткосрочные заемные средства (стр. 1410, 1510) с указанием займодавцев, сроков, ставки;**
  - и другие.**

Расшифровки могут быть: оборотно-сальдовые ведомости за год, бухгалтерские справки, ведомость учета основных средств и амортизации, справка о балансовой стоимости основных средств и других активов, акт инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами и т.п.



@ANOARGUMENT

7. Справка о банковских счетах Должника за три года до даты возбуждения дела о банкротстве.
8. Выписки о движении денежных средств по банковским счетам за три года до даты возбуждения дела о банкротстве, желательно в формате .xls.
9. Сведения о векселях, выданных и полученных Должником в трехлетний период до даты возбуждения дела о банкротстве.
10. Справка из Росреестра о правах на недвижимое имущество Должника и о сделках с ними не менее, чем за три года до даты возбуждения дела о банкротстве.
11. Справка из ГИБДД о наличии (отсутствии) зарегистрированных транспортных средств и о сделках с ними не менее, чем за три года до даты возбуждения дела о банкротстве.
12. Справка из Гостехнадзора о наличии (отсутствии) зарегистрированных самоходных машин и прицепов к ним и о сделках с ними не менее, чем за три года до даты возбуждения дела о банкротстве.
13. Данные о забалансовом имуществе и обязательствах Должника (лизинговое, полностью амортизированное имущество и т.п.).
14. Договоры займа, кредита (и иного привлечения заемных средств), поручительства (в т.ч. за третьи лица), залога (при наличии).
15. Сведения о краткосрочных и долгосрочных финансовых вложениях Должника.
16. Отчеты об оценке принадлежащего Должнику имущества (при наличии).



17. Сведения (протоколы и т.п.) об одобрении крупных сделок и иных значимых решений органов управления Должником в трехлетний период до даты возбуждения дела о банкротстве.

18. Сведения о наличии требований третьих лиц на имущество (активы) Должника.

19. Сведения об аффилированных лицах Должника.

20. В случае наличия у Должника материнской/дочерних организаций - документы, регламентирующие взаимоотношения между ними, консолидированная отчетность и отчетность дочерних компаний за три года до даты возбуждения дела о банкротстве.

21. Бизнес-планы, экономические планы и иные утвержденные планы развития финансово-хозяйственной деятельности Должника в трехлетний период до даты возбуждения дела о банкротстве.

22. Заключение об отсутствии (наличии) оснований для оспаривания сделок Должника, подготовленное арбитражным управляющим

23. Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства, подготовленное арбитражным управляющим.

24. Иная информация, оказывающая существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Должника (например, оплата имущества, право на которое не зарегистрировано, наличие оценочных обязательств, судебных процессов, разрешений на добычу, заключенные договоры уступки прав требований и иные договоры об известных сделках об отчуждении значимых активов).

