# Указание ЦБР от 21 декабря 2004 г. N 1532-У "Об утверждении Программы обучения арбитражных управляющих"

В соответствии с Федеральным законом "О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1999, N 9, ст. 1097; 2001, N 26, ст. 2590; 2002, N 12, ст. 1093; 2004, N 31, ст. 3220; N 34, ст. 3536), Федеральным законом "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 28, ст. 2790; 2003, N 2, ст. 157; N 52, ст. 5032; 2004, N 27, ст. 2711; N 31, ст. 3233) и в целях обеспечения единого тематического содержания обучения арбитражных управляющих в качестве конкурсных управляющих при банкротстве кредитных организаций образовательными учреждениями:

1. Утвердить Программу обучения арбитражных управляющих (прилагается).

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

| | |
|---|---|
| Председатель Центрального Банка Российской Федерации | С.М. Игнатьев |

Приложение

к Указанию ЦБР

от 21 декабря 2004 г. N 1532-У

"Об утверждении Программы обучения

арбитражных управляющих"

# Программа обучения арбитражных управляющих

| N п/п | Наименование темы и ее содержание | Кол-во часов |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Правовые основы банковской деятельности | 6 |
| 1.1 | Понятие и структура банковской системы Российской Федерации. | |
| 1.2 | Источники правового регулирования банковской деятельности в Российской Федерации. | |
| 1.3 | Правовое положение Центрального банка Российской Федерации. | |
| 1.4 | Правовое положение кредитных организаций. | |
| 1.5 | Основания и правовые последствия отзыва лицензии на осуществление банковских операций у кредитной организации. Особенности функционирования кредитной организации после отзыва у нее лицензии на осуществление банковских операций. | |
| 1.6 | Ликвидация кредитных организаций. | |
| 2 | Виды сделок и операций, совершаемых кредитными организациями | 6 |
| 2.1 | Банковские операции. | |
| 2.2 | Разграничение банковских и небанковских операций. Иные виды сделок, совершаемых кредитными организациями. | |
| 2.3 | Договоры банковского счета и банковского вклада. | |
| 2.4 | Организация и осуществление расчетов. Кассовые операции. | |
| 2.5 | Кредитные операции. | |
| 2.6 | Операции с ценными бумагами. | |
| 2.7 | Валютные операции. | |
| 2.8 | Прочие операции. | |
| 2.9 | Классификация банковских документов. | |
| 3 | Бухгалтерский учет и отчетность в кредитных организациях | 8 |

| | | |
|---|---|---|
| 3.1 | Организация работы по ведению бухгалтерского учета в кредитных организациях. | |
| 3.2 | Аналитический и синтетический учет. | |
| 3.3 | Документация и документооборот. | |
| 3.4 | Учет безналичных расчетов. | |
| 3.5 | Учет кредитов и депозитов. | |
| 3.6 | Учет операций с ценными бумагами. | |
| 3.7 | Учет кассовых операций. | |
| 3.8 | Учет операций в иностранной валюте. | |
| 3.9 | Учет операций с драгоценными металлами. | |
| 3.10 | Учет основных средств, нематериальных активов, их воспроизводства, амортизации (износа) и выбытия. | |
| 3.11 | Учет прочих материальных ценностей. | |
| 3.12 | Учет доходов и расходов, результатов деятельности и их распределения в кредитных организациях. | |
| 3.13 | Бухгалтерская отчетность кредитных организаций. | |
| 4 | Налогообложение кредитных организаций | 4 |
| 4.1 | Особенности уплаты налога на прибыль. | |
| 4.2 | Особенности уплаты налога на добавленную стоимость. | |
| 4.3 | Налог на имущество. | |
| 4.4 | Прочие виды налогов и сборов, уплачиваемых кредитными организациями. | |
| 4.5 | Обязательные платежи во внебюджетные фонды. | |
| 5 | Временная администрация по управлению кредитной организацией | 6 |
| 5.1 | Порядок назначения временной администрации. | |
| 5.2 | Прием временной администрацией печатей и штампов, бухгалтерской и иной документации кредитной организации. | |
| 5.3 | Формирование временной администрацией реестра требований кредиторов. | |
| 5.4 | Работа временной администрации с кредиторами. | |
| 5.5 | Расходы временной администрации. | |
| 5.6 | Срок действия и порядок прекращения деятельности временной администрации. | |
| 5.7 | Передача документации, материальных и иных ценностей кредитной организации конкурсному управляющему (ликвидатору). | |
| 6 | Ликвидация кредитной организации по инициативе Банка России (принудительная ликвидация) | 10 |
| 6.1 | Порядок и сроки обращения Банка России в арбитражный суд с заявлением о ликвидации кредитной организации. | |
| 6.2 | Рассмотрение арбитражным судом дел о ликвидации кредитных организаций. | |
| 6.3 | Назначение ликвидатора. | |
| 6.4 | Последствия принятия арбитражным судом решения о ликвидации кредитной организации. | |
| 6.5 | Опубликование сведений о ликвидации кредитной организации. | |
| 6.6 | Срок ликвидации. | |
| 6.7 | Права и обязанности ликвидатора. | |
| 6.8 | Проведение первого собрания кредиторов. | |
| 6.9 | Проведение Банком России проверок деятельности ликвидатора кредитной организации. | |
| 6.10 | Порядок открытия и закрытия счетов кредитной организации в процессе ликвидации. Перечисление на счета кредитной организации в процессе ликвидации средств | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | обязательных резервов, депонированных в Банке России, и денежных средств кредитной организации, размещенных в Банке России. | | |
| 6.11 | Порядок предъявления и рассмотрения требований кредиторов. | | |
| 6.12 | Порядок и очередность удовлетворения требований кредиторов. | | |
| 6.13 | Порядок составления и представления в Банк России промежуточного ликвидационного и ликвидационного балансов. | | |
| 6.14 | Завершение ликвидации. | | |
| 6.15 | Представление в Банк России документов для государственной регистрации кредитной организации в связи с ее ликвидацией. | | |
| 7 | Производство по делу о банкротстве кредитной организации | 8 | |
| 7.1 | Порядок рассмотрения арбитражным судом дел о несостоятельности (банкротстве) должника. | | |
| 7.2 | Лица, участвующие в деле о банкротстве кредитной организации. | | |
| 7.3 | Лица, участвующие в арбитражном процессе по делу о банкротстве кредитной организации. | | |
| 7.4 | Обращение в арбитражный суд с заявлением о признании кредитной организации банкротом. | | |
| 7.5 | Заявление о признании кредитной организации банкротом. Документы, прилагаемые к заявлению о признании кредитной организации банкротом. | | |
| 7.6 | Принятие заявления о признании кредитной организации банкротом и возбуждение производства по делу о банкротстве. | | |
| 7.7 | Процедуры в деле о банкротстве кредитной организации. | | |
| 7.8 | Основания возбуждения производства по делу о банкротстве кредитных организаций. | | |
| 7.9 | Особенности судебного разбирательства по делам о банкротстве кредитных организаций. | | |
| 8 | Аккредитация арбитражных управляющих при Банке России в качестве конкурсных управляющих при банкротстве кредитных организаций | 4 | |
| 8.1 | Порядок и сроки проведения аккредитации. Условия аккредитации. Документы, представляемые арбитражными управляющими для аккредитации. | | |
| 8.2 | Порядок продления срока действия аккредитации. Порядок аннулирования аккредитации. | | |
| 9 | Основные положения о конкурсном производстве кредитной организации | 10 | |
| 9.1 | Срок конкурсного производства. | | |
| 9.2 | Последствия открытия конкурсного производства. | | |
| 9.3 | Назначение конкурсным управляющим арбитражного управляющего, аккредитованного при Банке России. | | |
| 9.4 | Опубликование сведений о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства. | | |
| 9.5 | Полномочия конкурсного управляющего. | | |
| 9.6 | Ответственность конкурсного управляющего. | | |
| 9.7 | Порядок открытия и закрытия счетов кредитной организации в ходе конкурсного производства. Перечисление на счета кредитной организации в ходе конкурсного производства средств обязательных резервов, депонированных в Банке России, и денежных средств кредитной организации, размещенных в Банке России. | | |
| 9.8 | Проведение первого собрания кредиторов. | | |
| 9.9 | Порядок осуществления расходов, связанных с проведением конкурсного производства. | | |
| 9.10 | Исполнение обязательств кредитной организации ее учредителями (учредителем) или третьими лицами (третьим лицом). | | |
| 9.11 | Представление в Банк России документов для государственной регистрации кредитной организации в связи с ее ликвидацией. | | |
| 10 | Особенности инвентаризации, оценки и продажи имущества кредитной организации | 4 | |
| 10.1 | Порядок осуществления инвентаризации и оценки имущества должника. | | |
| 10.2 | Порядок продажи имущества кредитной организации. | | |

| | | |
|---|---|---|
| 10.3 | Имущество кредитной организации, выставляемое на торги единым лотом. | |
| 10.4 | Приобретение конкурсным управляющим имущества кредитной организации, не проданного на повторных торгах. | |
| 11 | Расчеты с кредиторами при банкротстве кредитных организаций | 10 |
| 11.1 | Порядок и сроки предъявления требований кредиторов. | |
| 11.2 | Порядок ведения реестра требований кредиторов. | |
| 11.3 | Очередность удовлетворения требований кредиторов. | |
| 11.4 | Погашение текущих обязательств кредитной организации. Смета текущих расходов кредитной организации. | |
| 11.5 | Порядок составления и представления в Банк России промежуточного ликвидационного и ликвидационного балансов. | |
| 11.6 | Особенности удовлетворения требований кредиторов первой очереди. | |
| 11.7 | Предварительные выплаты. | |
| 11.8 | Осуществление выплат Банка России вкладчикам. Представление в Банк России документов для осуществления выплат Банка России вкладчикам. | |
| 11.9 | Окончательные расчеты с вкладчиками. | |
| 11.10 | Особенности удовлетворения требований кредиторов по субординированным кредитам. | |
| 11.11 | Требования кредиторов по обязательствам, обеспеченным залогом имущества кредитной организации. | |
| 12 | Контроль за деятельностью конкурсного управляющего | 4 |
| 12.1 | Контроль за деятельностью конкурсного управляющего, осуществляемый со стороны арбитражного суда и Банка России. | |
| 12.2 | Порядок представления конкурсным управляющим бухгалтерской и статистической отчетности в Банк России. | |
| 12.3 | Порядок представления конкурсным управляющим сведений, касающихся конкурсного производства, арбитражному суду, собранию (комитету) кредиторов, Банку России. | |
| 12.4 | Полномочия собрания (комитета) кредиторов по осуществлению контроля за деятельностью конкурсного управляющего. | |
| 12.5 | Случаи и порядок проведения Банком России проверок деятельности конкурсного управляющего. | |
| 13 | Упрощенные процедуры банкротства | 4 |
| 13.1 | Возбуждение дела о банкротстве ликвидируемой кредитной организации. | |
| 13.2 | Порядок ликвидации признанной банкротом ликвидируемой кредитной организации. | |
| 13.3 | Возбуждение дела о банкротстве отсутствующей кредитной организации. | |
| 13.4 | Особенности ликвидации отсутствующей кредитной организации, признанной банкротом. | |
| 14 | Обзор арбитражной практики по делам о банкротстве кредитных организаций | 4 |
| Всего часов | | 88 |