

Финансовый управляющий И П Орлова Ю.А.
Степанов Владимир Аркадьевич член НП СРО "Меркурий",
214036, г. Смоленск, а/я 75, , e-mail: arbitrsmol@mail.ru, тел. 89107823607

Адресовано: **Собранию кредиторов И П Орлова Ю. А.**

Заключение

**о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного
банкротства по результатам анализа финансово-хозяйственной
деятельности Индивидуального предпринимателя Орлова Ю.А. за период с
01.01.2014г. по 31.03.2017 года.**

г. Смоленск, 2017 год

1. Вводная часть

Сведения об «Исполнителе».

Наименование: Полное: Сокращенное:	Финансовый управляющий И П Орлова Ю А Степанов Владимир Аркадьевич
Государственная Регистрация	Зарегистрирован Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Промышленному району г. Смоленска ИНН 673100692506
Юридический адрес:	214036, г. Смоленск, А./Я № 75
Место нахождения:	214036, г. Смоленск, А./Я № 75
ИНН/ КПП	6730031771

Анализ проводился финансовым управляющим И П Орлова Ю.А., действующем на основании Определения Арбитражного суда Смоленской области от 29.11.2016 по делу № А62-7266-2016

2.Описание объема анализа.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности ИП Орлова Ю.А. за период 01.01.2014г. по 31.03.2017г проводится на основании финансово хозяйственной документации должника, сведений об имуществе дебиторской кредиторской задолженности, договоров с поставщиками и потребителями договоров купли продажи и первичной документации, -Закона «О несостоятельности (банкротстве)» ФЗ№ 127-ФЗ от 26.10.2002 года Методическими положениями по оценке финансового состояния предприятий и установлению неудовлетворительной структуры баланса, утвержденными распоряжением Федерального управления по делам о несостоятельности (банкротстве) от 12.08.94 года № 31-р, в ред. распоряжения ФУДН при Госкомимуществе РФ от 12.09.94 №56-р.

- Правилами проведения арбитражным управляющим финансового анализа, утвержденными Постановлением правительства Российской федерации от 25 июня 2003 года № 367.

- Временными правилами проверки арбитражным управляющим наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2004 года № 855.

Информационная база

Для проведения анализа финансово – хозяйственной деятельности ИП Орлова Ю.А. финансовым управляющим были направлены письма с запросом и повторно с требованиями о предоставлении информации содержащие перечень документов, необходимых для проведения финансового анализа.

- 15.12.2016 г. направлено должнику заказным письмом требование-уведомление о предоставлении информации и документации (Исх. № 13 от 12.12.2016 г.).

- 12.01.2017 г. подал в АС заявление об истребовании доказательств у должника.

- 25.01.2017 г. получил в АС исполнительный лист на принудительное истребование доказательств у должника.

- 27.01.2017 г. направлено повторно по электронной почте требование должнику о предоставлении документации и соблюдении законности использования денежных средств на текущие расходы (Исх. № б/н от 26.01.2017 г.).

Для проведения финансового анализа Орловым Ю.А. представлены копии следующих документов:

Свидетельства о регистрации в качестве индивидуального предпринимателя.

Свидетельства о внесении записи в ЕГРИП

Свидетельства о постановке на учет в налоговом органе по месту жительства.
 Сведения о расходах за декабрь 2016г.
 Сведения о не ведении деятельности, отсутствии операций по счетам в январе 2017г
 Свидетельства о регистрации ТФОМС.
 Извещения о регистрации в ТПФР РФ.
 Извещения о регистрации в качестве страхователя в ФСС РФ.
 Лицензии Министерства транспорта РФ.
 Сведений об открытых счетах.
 Свидетельства о заключении брака.
 Свидетельства о рождении ребенка.
 Копия листов паспорта 1я стр., регистрация, дети.
 Опись имущества гражданина (Приложение № 2 к приказу Минэкономразвития России от 05.08.2015 № 530) в электронном виде.
 -Декларации по УСН за 2015г на 12л.
 -Декларации по налогу на добавленную стоимость за 4 кв. 2014г на 8л.
 Декларации по ЕНВД за 2014-15-16гг. на 81 л

В результате проведения анализа получена следующая информация.

Общая информация о должнике.

Наименование: Полное: Сокращенное:	Индивидуальный предприниматель Орлов Ю.А. ИП Орлов Ю.А..
Государственная регистрация:	Зарегистрирован МРИМНС России № 2 по Смоленской обл. 19.05.2004 г., ОГРНИП 304672214000050
Юридический адрес:	Смоленская область, г. Вязьма, ул. Юбилейная, д. 5, кв. 44
Место нахождения:	Смоленская область, г. Вязьма, ул. Юбилейная, д. 5, кв. 44
ИНН/ КПП	672202754358
Вид деятельности	ОКВЭД 49.41.2 ПЕРЕВОЗКА ГРУЗОВ НЕСПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫМИ АВТОТРАНСПОРТНЫМИ СРЕДСТВАМИ
Расчетный счет	ПАО Сбербанк России, № 40802810159200100464 ПАО ВТБ 24, № 40802810013440006812 ООО Хоум кредит энд Финанс Банк.

Основные аспекты и анализ учетной политики должника.

Составление бухгалтерской отчетности индивидуальными предпринимателями законодательно не предусмотрено. Бухгалтерский учет предпринимателем Орловым Ю.А. велся в упрощенном варианте. Применяемый порядок учета обеспечивал формирование информации необходимой для составления налоговой отчетности: декларации о доходах физического лица, декларации по НДС, по единому социальному налогу.
 Сводные ежемесячные (ежеквартальные) регистры бухгалтерского учета о движении и остатках основных средств, товаров, денежных средств, дебиторских и кредиторских задолженностей, и прочих объектов учета бухгалтерией Орловым Ю.А. не представлены.

Общий обзор финансового положения должника.

На основании Определения Арбитражного суда Смоленской области от 29.11.2016 года по делу № А62-7266/2016г. «О признании обоснованным заявления ПАО Сбербанк индивидуального предпринимателя Орлова Ю.А. несостоятельным (банкротом)» член НП СРО «Меркурий» Степанов В.А. утвержден финансовым управляющим ИП Орлова Ю.А.

Показатели хозяйственной деятельности ИП Орлова Ю.А. за предшествующий трехлетний период проанализировать не представляется возможным в виду недостаточности документов для анализа.

Стоимость имущества (внеоборотные активы), предпринимательская деятельность	Не определена
Автомобили, связанные с предпринимательской деятельностью	Приложение № 2
Сумма дебиторской задолженности	Не представлена
Сумма кредиторской задолженности, предпринимательская деятельность	12 618 395,71 руб.
Требования, не связанные с обязательствами при осуществлении предпринимательской деятельности.	Не представлены

Таблица составлена на основании перечня кредиторов, требования которых установлены судом.

3. Заключение о наличии (отсутствии) признаков преднамеренного банкротства.

Вывод: В связи с отсутствием документов, позволяющих проанализировать финансово-хозяйственную деятельность ИП Орлова Ю. А. за период с 01.01.2014 г. по 31.03.2017 г. установить наличие (отсутствие) признаков преднамеренного банкротства на данном этапе определить не представляется возможным.

Расчеты и обоснования вывода.

Согласно реестру кредиторская задолженность «Должника» составляет **12 618 395,71 руб.**

Коэффициент автономии (финансовой независимости) Рекомендуемое значение больше 0,5	0
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами Рекомендуемое значение больше или равно 0,1	0
Доля просроченной кредиторской задолженности в пассивах	100%

Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного банкротства.

Вывод: Признаки фиктивного банкротства на данном этапе определить не представляется возможным в связи с непредоставлением документов должником.

Финансовый управляющий

Орлова ЮА



Степанов В А.

20 марта 2017 г.