

**ПРАКТИЧЕСКИ УКАЗАНИЯ ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ПЛАН ЗА СТАБИЛИЗАЦИЯ
СЪГЛАСНО ЧЛ. 770, АЛ. 9 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН
(Контролен списък по чл. 8, параграф 2 от Директива (ЕС) 2019/1023 на
Европейския парламент и на Съвета от 20 юни 2019г.)**

Въведение за производството по стабилизация от част IV на Търговския закон

При пропусната възможност за идентифициране на опасността от влошаване на икономическото състояние на предприятието посредством система за ранно предупреждение и преодоляването ѝ със собствени сили и средства, добросъвестният търговец, който въпреки положената грижа при водене на търговските си дела, с оглед на предстоящите падежи на паричните му задължения в следващите 6 месеца, ще се окаже в невъзможност да изпълни изискуеми парични задължения по чл. 608 ал. 1 от Търговския закон (ТЗ), има възможност да потърси подкрепа от своите кредитори.

Производството по стабилизация цели при спестени разходи и ограничен риск за кредиторите да бъде установено актуалното икономическо положение на длъжника, да бъде представен икономическият му потенциал и в условията на конструктивен диалог между всички заинтересовани страни, да бъдат съгласувани мерки за запазване на икономически жизнеспособните предприятия или части от тях при гарантирано изпълнение на задълженията към всички кредитори с точно посочени срокове. Мерките могат да включват опрощаване на част от задълженията на търговеца, когато се налага и при осигурена равнопоставеност на кредиторите, включително и на публични задължения, при условие че идеята за реструктуриране печели доверието и подкрепата на повече от половината кредитори от всеки клас (със специфични интереси в производството), а по отношение на публичните вземания - своевременно бъде дадено съгласие от министъра на финансите.

Този документ цели да подпомогне добросъвестният търговец, който е загрижен за търговските си дела и отговорен към своите кредитори, като представи предложение за реструктуриране. Предложението следва своевременно да посочи минимално необходимата, а в допълнение и всяка допълнителна информация, пряко относима към неговото предприятие, която би осигурила информирано решение от страна на кредиторите.

Специфичната цел на производството по стабилизация е насочено към предотвратяване на несъстоятелността чрез постигане на споразумение между търговеца и кредиторите му относно начина за изпълнение на задълженията, което да доведе до продължаване на дейността на търговеца.

Съгласно разпоредбите на Търговския закон, обнародвани в ДВ, бр. 66 на 01.08.2023 г., за производството по стабилизация на предприемача се прилагат съответно разпоредбите относно производството по стабилизация за едноличния търговец.

I. ТЪРГОВЕЦ

1. Данни за търговеца:

1.1. Име или наименование (фирма) на търговеца :.....

1.2. Идентификационен номер:

- ☐ ЕИК (единен идентификационен код)
- ☐ код по БУЛСТАТ/
- ☐ ЕГН (единен граждански номер)
- ☐ друг идентификационен код (което е приложимо)

1.3. Седалище на търговеца

1.4. Адрес на управление на търговеца:.....

1.5. Място (места) * на упражняване на дейността на търговеца през последните три години:

*Забележка: При наличие на няколко места на упражняване на дейността от търговеца се посочват всички местоположения.

2. Данни за имущественото състояние на търговеца към момента на изготвяне на плана за стабилизация

АКТИВИ НА ТЪРГОВЕЦА*					
Вид			Оценка	Обезпечение**	
				договорено	наложено
ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ТЪРГОВЕЦА					
Вид на задължението (за всеки пасив)	Основание на задължението (от какво произтича)	Падеж	Размер	Обезпечение**	
				договорено	наложено

* Забележка: Препоръчително е активите на търговеца да бъдат описани по групите от баланса му към датата на подаване на молбата.

**Забележка: При описание на обезпеченията следва да се посочи датата на договаряне на обезпечението / датата на налагане на обезпечението.

3. Информация, предоставена от търговеца

3.1. Подробна информация за дейността на търговеца

Година	Дейност	Начин на финансиране	Приход	Разход	Инвестиции	Срещнати проблеми
текуща						
- 1						
- 2						
- 3						

3.2. Информация за сключените договори с контрагенти, пряко свързани с дейността на търговеца : Предоставя се информация за : вида на сделката, страните по нея, актива, предмет на разпоредителна сделка (в това число и сключването на залог на такъв актив), стойността на сделката и другите нейни съществени условия (срокове за плащане или изпълнение на други задължения, обезпечения, насрещни задължения и др. подобни). Представя се информация за причините за извършване на сделката. Следва да се посочват всички договори с контрагенти, които са пряко свързани с дейността на търговеца. Например : договор/и за доставка, договор/и за продажба на стоки, договор/и за транспорт, договор/и за финансиране на дейността (независимо от източника), договор/и за консултантски услуги, лизингови договори и др. подобни.

В предоставянето на информацията е необходимо търговецът подробно да опише дейността си през последните три календарни години преди подаване на молбата за откриване на производство по стабилизация - по вид дейности, приходи от отделни дейности, приходи по клиенти, извършени инвестиции, начин на финансиране на дейността и проблеми в осъществяването ѝ.

Информацията се предоставя и за годината, през която се подава молбата за стабилизация.

4. Справка* за всички водени от търговеца и срещу него съдебни и арбитражни дела и изпълнителни производства.

Дело №	**Съд	*Фаза на производството (дата за следващо заседание)	****Материален интерес	*****Данни за представляващия търговеца
Производства, заведени от търговеца				
Производства, заведени срещу търговеца				

*Забележка: Справката следва да съдържа: **номер на делото и съдебна инстанция, пред която се развива към момента на подаване на молбата за откриване на производство по стабилизация (съответно – данни за

арбитражния съд), ***фаза на съдебното производство, резултат от предходни съдебни инстанции, ****материален интерес, качество на търговеца (ищец, ответни, трето лице), ***** данни за ангажиран/ите адвокат/и по спора или за юриста, който представлява търговеца (три имена, адвокатска колегия, адрес, мобилен телефон и електронна поща), насрочена датата за следващо съдебно заседание (ако има такава) и кратко описание на предстоящите процесуални действия. Следва да се предоставят данни за наложени срещу търговеца или в негова полза обезпечителни мерки във връзка със спора (показано при пасивите). Предоставя се информация и за предприети действия за извънсъдебно удовлетворяване на кредитори на търговеца.

5. Списък на извършените от търговеца разпоредителни сделки с имуществени права извън кръга на обичайната му дейност през последните три години преди подаване на молбата за откриване на производство по стабилизация.

Година	Вид на сделката	Предмет сделката на	Ползващо се лице
текуща			
1			
2			
3			

Предоставя се информация за : вида на сделката, страните по нея, актива, предмет на разпоредителна сделка (в това число и сключването на залог на такъв актив), стойността на сделката и другите нейни съществени условия (срокове за плащане или изпълнение на други задължения, обезпечения, насрещни задължения и др. подобни). Представя се информация за причините за извършване на сделката.

В предоставянето на информацията е необходимо търговецът подробно да опише дейността си през последните три календарни години преди подаване на молбата за откриване на производство по стабилизация.

Информацията се предоставя и за годината, през която се подава молбата за стабилизация.

6. Списък на всички длъжници на търговеца

Име на длъжника, координати	Основание на вземането	Вид	Падеж	Размер / оценка на непарично вземане	Обезпечение (посочва се активът)	Свързаност	Видове дела	
							Съдебно дело	Изпълнително дело
а	б	в	г	д	е	ж		

а) данни за всеки длъжник - име или наименование, единен идентификационен код по БУЛСТАТ, единен граждански номер или друг идентификационен код (което е приложимо), седалище, адрес на управление или друг регистриран адрес на всеки длъжник;

б) основание на задължението (съдебно или арбитражно решение, спогодба, договор, недължимо плащане, вземане от непозволено увреждане, едностранна сделка и др. подобни) и размер (главница, лихви, разноси, неустойки, други елементи);

в) данни за непарични задължения към датата на подаване на молбата за откриване на производство по стабилизация и оценка на пазарната им стойност;

г) падеж - посочва се датата, на която вземането е станало изискуемо;

д) размер / оценка на непаричното вземане;

е) предоставени обезпечения - страни, дата и регистрационни номера (когато е приложимо), вид, обезпечено вземане, размер на обезпеченото вземане, съществени условия по договора за предоставяне на обезпечението;

ж) информация, дали длъжникът е свързано лице с търговеца или е бил свързано лице с търговеца през последните три години преди подаване на молбата за откриване на производство по стабилизация – по смисъла на § 1 от Търговския закон.

Информацията се предоставя и за годината, през която се подава молбата за стабилизация.

II. ДАННИ ЗА РАБОТНИЦИТЕ И СЛУЖИТЕЛИТЕ

Година	брой	Вид на договора * (всеки договор се посочва поотделно)
текуща		
- 1		
- 2		
- 3		

* Забележка : Посочва се характера/вида на сключените трудови договори (безсрочен, с изпитателен срок, за обучение и др.).

Търговецът е необходимо да предостави информация за броя наети работници и служители през последните три години преди подаване на молбата за откриване на производство по стабилизация.

Информацията се предоставя и за годината, през която се подава молбата за стабилизация.

III. СПИСЪК НА ВСИЧКИ КРЕДИТОРИ НА ТЪРГОВЕЦА

Име длъжн ика, коорди нати	Основание на вземането	Вид	Падеж	Размер / оценка на непарич но вземане	Обезпечение (посочва се активът)	Свързаност	Видове дела	
							Съдебно дело	Изпълните лно дело
а	б	в	г	д	е	ж		

а) описват се данни за всеки кредитор - име или наименование, единен идентификационен код по БУЛСТАТ, единен граждански номер или друг идентификационен

код (което е приложимо), седалище, адрес на управление или друг регистриран адрес по закон на всеки кредитор;

б) описва се основание на задължението - договор, недължимо плащане, вземане от непозволено увреждане, едностранна сделка и др.

в) вид – описват се данни за непарични задължения към датата на подаване на молбата за откриване на производство по стабилизация и оценка на пазарната им стойност;

г) падеж – посочва се датата, на която вземането е станало изискуемо;

д) размер на задължението описано по главница, лихва, неустойка, разноси.;

е) обезпечения / обезпечения в полза на трети лица:

- посочват се договорите и страните по тях, дата и регистрационни номера (когато е приложимо), вид, обезпечено вземане, размер на обезпеченото вземане, съществени условия по договора за предоставяне на обезпечението;

- обезпечения в полза на трети лица: посочват се всички такива лица с подробни данни за тях, основанието (договорът или едностранната сделка) за предоставяне на подобни обезпечения, размер, вид на обезпечението (ипотека, залог, менителнично поръчителство или авал, встъпване в дълг, поемане на солидарна отговорност, поръчителство и др. подобни), съществени условия за реализация на обезпечението, наличие на специално договаряне с третото лице относно даденото обезпечение – гаранции, възмездност на отношенията по повод предоставяне на обезпечението.

ж) информация, дали кредиторът е свързано лице с търговеца или е бил свързано лице с търговеца през последните три години преди подаване на молбата за откриване на производство по стабилизация по смисъла на § 1 от Търговския закон.

Информацията се предоставя към момента на подаване на молбата за стабилизация.

IV. СПИСЪК НА КЛАСОВЕТЕ КРЕДИТОРИ ПО ЧЛ. 789, АЛ.1 ТЗ

Клас	Кредитори		Общ размер на задълженията
1	обезпечени вземания		
	право на задържане		
2	трудови правоотношения		
	прекратени трудови правоотношения		
3	публичноправни вземания		
4	необезпечени вземания		
5	свързани лица с търговеца		

1. Описват се кредиторите с обезпечени вземания (със залог, ипотека, особен залог и др.) и кредитори с право на задържане;
2. Описват се кредитори с вземания, произтичащи от трудови правоотношения или от прекратени трудови правоотношения, възникнали преди датата на откриване на производството по стабилизация;
3. Описват се кредитори с публичноправни вземания, възникнали до датата на откриване на производството по стабилизация (чл. 162 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс);
4. кредитори с необезпечени вземания;
5. кредитори, които са свързани с търговеца лица, независимо от горните класове, с изключение на кредиторите по т. 2.

V. СПИСЪК НА КОНТРАГЕНТИТЕ НА ТЪРГОВЕЦА, КОИТО НЯМА ДА БЪДАТ ЗАСЕГНАТИ ОТ ПЛАНА ЗА СТАБИЛИЗАЦИЯ

1. Предоставя се информация за всеки контрагент на търговеца поотделно, който няма да бъде засегнат от плана за стабилизация, като се посочват данни за него (идентификационен код, седалище и адрес на управление).
2. Описват се сключените договори – характер, съществени условия и значение за дейността на търговеца на отношенията с този контрагент.
3. Описват се причините, поради които се предлага този търговец да не бъде засегнат от предлагания план за стабилизация.

Най-общо това могат да бъдат договори с периодична плащания, договори с предварително плащане, договори под условие и др.

VI. ОПИСАНИЕ НА ОБСТОЯТЕЛСТВАТА, ПОРАДИ КОИТО ЗА ТЪРГОВЕЦА Е НАЛИЦЕ НЕПОСРЕДСТВЕНА ОПАСНОСТ ОТ НЕПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ И ПРИЧИНАТЕ ЗА ТОВА

Посочват се обстоятелствата, които създават непосредствена опасност от неплатежоспособност като се описват подробно като например: проблеми във финансирането на дейността, намалени приходи от продажби, трудности при доставките на суровини, промени в цените и разходите за дейността, засилена конкуренция, производствени аварии, влошено качество на продукцията и др.

Описват се и причините за този риск.

**VII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА РАЗМЕРА НА ПАРИЧНИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ С
ПРЕДСТОЯЩИ ПАДЕЖИ ПРЕЗ СЛЕДВАЩИТЕ 12 МЕСЕЦА ОТ
ПОДАВАНЕ НА МОЛБАТА ЗА ОТКРИВАНЕ НА ПРОИЗВОДСТВО
ПО СТАБИЛИЗАЦИЯ, КОИТО НЕ МОГАТ ДА БЪДАТ ИЗПЪЛНЕНИ**

Кредитор	Общо задължение	Падежиращи вземания за 12 месеца (от датата на подаване на молбата)		Обезпечение		Очаквано неизпълнение	
		дата	размер	Актив	оценка	размер	%

Представя се справка за паричните задължения, които не могат да бъдат изпълнени, падежите по които предстоят в следващите 12 месеца от подаване на молбата за стабилизация: кредитор, размер на общото задължение към него, падежи през следващите 12 месеца по дати и размери – за всеки такъв кредитор, обезпечения по подобни падежиращи вземания (актив, оценка). Посочва се размерът и процентът, в който тези задължения не могат да бъдат изпълнени по очакванията на търговеца.

VIII. ДОВЕРЕНОТО ЛИЦЕ

Съгласно чл. 782 ТЗ довереното лице подпомага търговеца при изготвянето и договарянето на плана за стабилизация.

По преценка на съда доверено лице може да бъде назначено и да подпомогне кредитори при изготвянето и договарянето на план за стабилизация, съответно да осъществява надзор върху дейността на търговеца.

Информация за довереното лице следва да съдържа : три имена, адрес за кореспонденция, електронна поща и мобилен телефон, както както и данни за неговата квалификация. Когато се прави предложение за доверено лице следва да се има предвид, че лицето следва да отговаря на изискванията на чл. 655, ал. 2 ТЗ , за синдик.

Доверено лице трябва да отговаря на изискванията на чл. 655, ал. 1 ТЗ, а именно:

1. да не е осъждано като пълнолетен за умишлено престъпление от общ характер, освен ако е реабилитирано;
2. да не е невъзстановен в правата си несъстоятелен длъжник;
3. по отношение на него да не е прилагана мярка по чл. 65, ал. 2, т. 11 от Закона за банките или по чл. 103, ал. 2, т. 16 от Закона за кредитните институции;
4. да има завършено висше юридическо или икономическо образование и стаж по специалността не по-малко от 5 години;
5. да е издържало успешно изпит за придобиване на квалификация по ред, определен в наредбата по чл. 655а, ал. 1, и да е включено в утвърден от министъра на

правосъдието и обнародван в "Държавен вестник" списък на лицата, които може да бъдат назначавани за синдици;

6. да не е освобождавано като синдик на основание чл. 657, ал. 2 от този закон или по чл. 29, ал. 1, т. 6 или 7 и чл. 44, т. 3 от Закона за банковата несъстоятелност, освен ако след освобождаването му при наличие на условията по ал. 6 е включен в списъка по т. 5;

7. да не е временно отстранено от списъка по т. 5 по реда на чл. 655а, ал. 2.

Съгласно чл. 655 ал. 2 ТЗ доверено лице не може да бъде:

1. съпруг на длъжника или на кредитор или ако се намира в родство с тях по права линия, по съребрена линия - до шеста степен, а по сватовство - до трета степен;

2. кредитор в производството по несъстоятелност с изключение за вземането за възнаграждение като синдик в това производство;

3. ако се намира с длъжника или с кредитор в отношения, които пораждат основателно съмнение за неговото безпристрастие, включително да не ги е представлявал в последните три години преди встъпването си в длъжност.

Приложение № 1 по чл. 782, ал. 3 ТЗ

Приложение № 2 по чл. 782, ал. 4 ТЗ

IX. УСЛОВИЯ НА ПЛАНА ЗА СТАБИЛИЗАЦИЯ

1. Мерки за реструктуриране на търговеца

Посочените мерките са примерни и могат да включват - промяна в състава, условията и структурата на активите и пасивите, извършването на конкретни сделки или действия на разпореждане и управление с активи, с търговското предприятие или обособена част от него, срок и продължителност на тези действия или сделки.

2. Задълженията за информиране съгласно чл. 130в от Кодекса на труда и други приложими актове

2.1. Последните и предстоящите изменения в дейността и икономическото състояние на предприятието;

2.2. Положението, структурата и очакваното развитие на заетостта в предприятието, както и предвижданите подготвителни мерки (особено в случаите, на съществуваща несигурност по отношение на работните места в предприятието);

2.3. Брой на работниците и служителите, изпратени от предприятие, което осигурява временна работа, или за възможността да се ползват работници и служители с временно осигурена работа;

2.4. Съществените промени в организацията на труда, в т.ч. при въвеждане на надомна работа и работа от разстояние. Съобразяват се и приложимите в тази насока актове на Европейския съюз.

3. Очакваните финансови постъпления от дейността на търговеца през следващите 6 месеца

Посочва се вид, характер, очакван размер, контрагенти, съществени условия, вероятност от получаването им.

4. Очакваните финансови постъпления от изпълнението на предвидените в плана за стабилизация мерки

Вид, характер, очакван размер, контрагенти, съществени условия; вероятност от получаването им.

Посочва се и очаквано ново финансиране: размер, източници, условия за усвояване, срок за получаване.

5. Предложението на търговеца относно начина, срока и условията за изплащане на задълженията към кредиторите.

Предложенията следва да са конкретни и разграничени съответно по класове кредитори и за всеки кредитор – отделно.

Когато планът за стабилизация предвижда превръщане на вземане в част от капитала на търговеца, към молбата се прилага пазарна оценка на вземането и предварително писмено съгласие на кредитора да запише дялове или акции срещу вземането си. В тази връзка следва да бъдат съобразени изискванията и ограниченията на чл. 700, ал. 6 ТЗ*.

**, Когато планът за оздравяване предвижда превръщане на вземания в част от капитала, към плана се прилага списък с имената на кредиторите, изразили съгласие да запишат дялове, съответно акции, пълно описание на непаричните вноски - вземания, паричната им оценка по чл. 72, ал. 2, основанията на правата на вносителя, както и броя, вида и номиналната стойност на дяловете, съответно акциите, които се придобиват. В тези случаи не се прилага чл. 72, ал. 5. Ако имуществото на дружеството не е достатъчно, за да покрие паричните му задължения, превръщането на вземането в част от капитала се извършва по номиналната стойност на дяловете, съответно акциите. Ако имуществото на дружеството е достатъчно, за да покрие паричните му задължения, превръщането на вземането в част от капитала се извършва по балансовата стойност на дяловете, съответно на акциите. Когато планът за оздравяване предвижда превръщане на вземане в дял от капитала, решението за утвърждаване на оздравителния план има сила на решение на общото събрание на акционерите, съответно на съдружниците, за увеличаване на капитала чрез непарични вноски. “*

6. Степента на удовлетворяване на кредиторите по класове, в сравнение с това, което всеки клас кредитори би получил при осребряване на имуществото

Предложението следва да е за всеки отделен клас кредитори, както са посочени в раздел IV.

Представя се пазарна оценка за продажната цена на имуществото на търговеца при извършване на осребряване по предвидения в закона ред.

7. Гаранциите и обезпеченията, които търговецът е готов да даде на всеки клас кредитори във връзка с плана за стабилизация.

Обезпеченията са всички, предвидени в българското законодателство обезпечителни сделки, а гаранциите са други мерки, които осигуряват предложенията за изпълнение на плана за стабилизация.

8. Разходите във връзка с договарянето и утвърждаването на плана за стабилизация

Такива могат да бъдат например такси и възнаграждения за професионални съвети, трудови възнаграждения, както и други разходи, необходими на търговеца за продължаване на дейността му, доколкото са свързани с договарянето и утвърждаването на плана за стабилизация;

9. Други обстоятелства от значение за предлагания план за стабилизация

Примерно посочени други обстоятелства като поддържане и подновяване на лицензи и разрешителни, привличане на допълнителен или нов персонал, съдействие от общински или държавни органи и всичко, което може да подкрепи осъществяването на плана.

10. Мотивирано изложение относно това, как планът за стабилизация ще предотврати несъстоятелността на търговец, включително и предпоставките за успех на плана.

Тук следва да се опишат аргументите, поради които търговецът счита, че с приемане на плана за стабилизация ще се предотврати несъстоятелността и ще се осигури жизнеспособност на дейността и предприятието му. Излагат се подробни мотиви в тази връзка. Посочват се и предпоставките (финансови, организационни, по същество на дейността и др. подобни), необходими за успех на плана за стабилизация.

Приложение № 1 по чл. 782, ал. 3 ТЗ на раздел VIII

Приложение № 2 по чл. 782, ал. 4 ТЗ на раздел VIII