

Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі
Национальный Банк Республики Казахстан
National Bank of Kazakhstan



ВЕСТНИК

Национального Банка Казахстана

№ 1

1–31 января 2017 года

«Вестник Национального Банка Казахстана»,

Состав редакционного совета:

И.о. редактора:
Терентьев А. Л.

члены редакционного совета:

Орлов П.Е.
Мадиярова А.К.
Сарсенова Н.В.
Сарсенбаева А.И.

ответственный за выпуск:

Шабанова Н.Н.
Тел: 8 (727) 330-24-97

Учредитель – РГУ Национальный Банк Республики Казахстан
050040, г. Алматы,
м-н «Коктем-3», 21

Издание зарегистрировано в Национальном агентстве по делам печати и массовой информации РК
под № 432 от 24.02.1997 г.

Издается с 1995 года

От редакции:

Уважаемые читатели!

Национальный Банк Казахстана представляет Вашему вниманию очередной выпуск журнала «Вестник НБК» № 1 за период с 1 по 31 января 2017 года.

В разделе «Главные события» Вы узнаете о решении Национального Банка по базовой ставке, итогах 2016 года и выпуске в обращение памятных серебряных монет, посвященных 25-летию Национального Олимпийского комитета Республики Казахстан.

Также на страницах издания Вы сможете получить информацию о нормативных правовых актах, разработанных Национальным Банком Казахстана и зарегистрированных в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

СОДЕРЖАНИЕ:

1. Главные события.....4 стр;
2. Постановление Правления НБРК № 61 от 29 февраля 2016г. «Об утверждении Правил реализации приоритетного права государства на приобретение аффинированного золота для пополнения активов в драгоценных металлах».....15 стр;
3. Постановление Правления НБРК № 64 от 29 февраля 2016г. «Об утверждении Инструкции об особенностях деятельности ликвидационных комиссий добровольно ликвидируемых банков».....21 стр;
4. Постановление Правления НБРК № 65 от 29 февраля 2016г. «Об утверждении форм, сроков и периодичности предоставления ликвидационными комиссиями добровольно и принудительно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций отчетов и дополнительной информации».....46 стр;
5. Постановление Правления НБРК № 318 от 29 декабря 2016 г. «О возобновлении действия лицензии на проведение банковских и иных операций и осуществление деятельности на рынке ценных бумаг, выданной Акционерному обществу «Delta Bank», в части приема депозитов, открытия банковских счетов физических лиц».....148 стр;
6. Постановление Правления НБРК № 3 от 28 января 2017г. «О Товариществе с ограниченной ответственностью «Страховой брокер «e-kz.com»».....149 стр;
7. Постановление Правления НБРК № 4 от 28 января 2017 г. «Об Акционерном обществе «Страховая компания «Альянс Полис»».....150 стр;
8. Постановление Правления НБРК № 6 от 28 января 2017 г. «О лишении лицензии на осуществление деятельности на рынке ценных бумаг, выданной Акционерному обществу «Gold Investment Group».....151 стр.

Главные события

О базовой ставке

9 января 2017 г.

г. Алматы

Национальный Банк Республики Казахстан принял решение сохранить базовую ставку на уровне 12% с коридором +/-1%. Несмотря на то, что инфляция по итогам 2016 года превысила установленный коридор, достижение целевых параметров ожидается в ближайшие один-два месяца. На фоне ослабления факторов, способствующих ее ускорению или волатильности, некоторого восстановления деловой активности в стране, снижения неопределенности на мировых рынках и относительного улучшения условий торговли в последние месяцы 2016 года, повышается вероятность дальнейшего смягчения денежно-кредитной политики по мере подтверждения тренда макроэкономическими данными.

Решение по базовой ставке принималось с учетом следующих факторов.

Годовая инфляция за 2016 год составила 8,5%, что соответствует оценкам Национального Банка и предыдущим заявлениям, что по итогам 2016 года годовая инфляция приблизится к верхней границе целевого коридора 6-8%. Согласно текущим оценкам Национального Банка, в течение января-февраля инфляция войдет в пределы целевого коридора. В последующие месяцы 2017 года инфляция не продемонстрирует значительного снижения, тем не менее, при отсутствии негативных шоков, будет находиться внутри целевого коридора. На конец 2017 года годовая инфляция ожидается в пределах 7,3-7,7%.

Инфляционные ожидания населения, согласно последнему проведенному опросу, снижаются. Опасения респондентов в отношении существенного роста цен в декабре 2016 года не оправдались, в дальнейшем респонденты не ожидают ускорения инфляционных процессов. Фундаментальные факторы свидетельствуют о потенциале дальнейшего укрепления тенге.

Краткосрочный экономический индикатор, отражающий развитие базовых отраслей экономики, в январе-ноябре 2016 года составил 100,5%, что соответствует тенденции улучшения деловой активности.

Несмотря на наличие позитивных тенденций, все еще существует вероятность возникновения внешних шоков, имеющих потенциальные риски для экономического развития страны. Среди них следует выделить наличие уязвимостей мирового рынка нефти, а также скорость восстановления экономик стран – торговых партнеров. Планируемый рост бюджетных расходов на социальные выплаты может привести к усилению инфляционного давления. Поэтому Национальный Банк считает необходимым сохранить базовую ставку на прежнем уровне.

Очередное решение по базовой ставке будет объявлено 20 февраля 2017 года в 17:00 по времени Астаны.

**О выпуске в обращение памятных серебряных монет,
посвященных 25-летию Национального Олимпийского комитета
Республики Казахстан**

31 января 2017 года

г. Алматы

Национальный Банк Республики Казахстан 31 января 2017 года выпускает в обращение памятные серебряные монеты «proof» качества, посвященные 25-летию Национального Олимпийского комитета Республики Казахстан, номиналом 100 тенге.



На лицевой стороне (аверсе) монеты в нижней части изображены герб Республики Казахстан в обрамлении стилизованного изображения стадиона, надпись «Ag 925 31,1 g», обозначающая металл, из которого изготовлена монета, его пробу и массу, и число «2017», обозначающее год чеканки. В левой части расположена надпись «100 ТЕНГЕ», обозначающая номинал монеты, в верхней части – логотип Национального Банка Республики Казахстан. По окружности – вдавленная надпись «ҚАЗАҚСТАН ҰЛТТЫҚ БАНКІ» на государственном языке.

На оборотной стороне (реверсе) монеты изображены эмблема Национального Олимпийского комитета Республики Казахстан и надпись «25 YEARS». Цветовое решение выполняется посредством технологии тампопечати.

Изображения и надписи на лицевой и оборотной сторонах монеты рельефные. По окружности проходит выступающий кант.

Боковая поверхность (гурт) рифленая.

Монета изготовлена из серебра 925 пробы, масса – 31,1 г, диаметр – 38,61 мм, качество изготовления – «proof», тираж – 1 тыс. штук.

Памятные монеты номинальной стоимостью 100 тенге обязательны к приему по их нарицательной стоимости на всей территории Республики Казахстан по всем видам платежей, а также для зачисления на банковские счета и для перевода, без ограничения размениваются и обмениваются во всех банках Республики Казахстан.

Дизайн монеты разработан в соответствии с Концепцией дизайна банкнот и монет национальной валюты – казахстанского тенге, утвержденной Указом Президента Республики Казахстан № 1193 от 25 сентября 2003 года с использованием новой институциональной эмблемы Национального Олимпийского комитета Республики Казахстан.

Памятные серебряные монеты «proof» качества предназначены для продажи по коллекционной стоимости. Они выпускаются в сувенирной упаковке и снабжены номерным сертификатом качества Национального Банка Республики Казахстан на государственном, русском и английском языках.

Весь тираж монет выкупает Национальный Олимпийский комитет Республики Казахстан.

Итоги 2016 года

31 января 2016 года

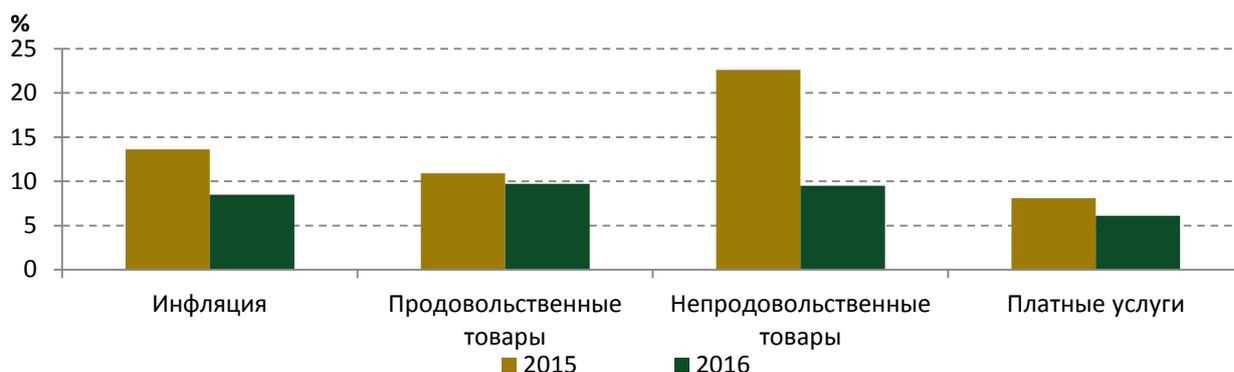
г. Алматы

1. Инфляция и инфляционные ожидания в 2016 году

По официальным данным Комитета по статистике Министерства национальной экономики Республики Казахстан, по итогам 2016 года инфляция сложилась на уровне 8,5%, что в целом соответствует оценкам Национального Банка. Незначительное превышение целевого ориентира было связано с изменениями цен на отдельные товары в 4 квартале 2016 года, которые имели кратковременный характер. В течение года наблюдалось замедление инфляционных процессов и постепенное нивелирование эффекта переноса обменного курса на уровень цен в стране.

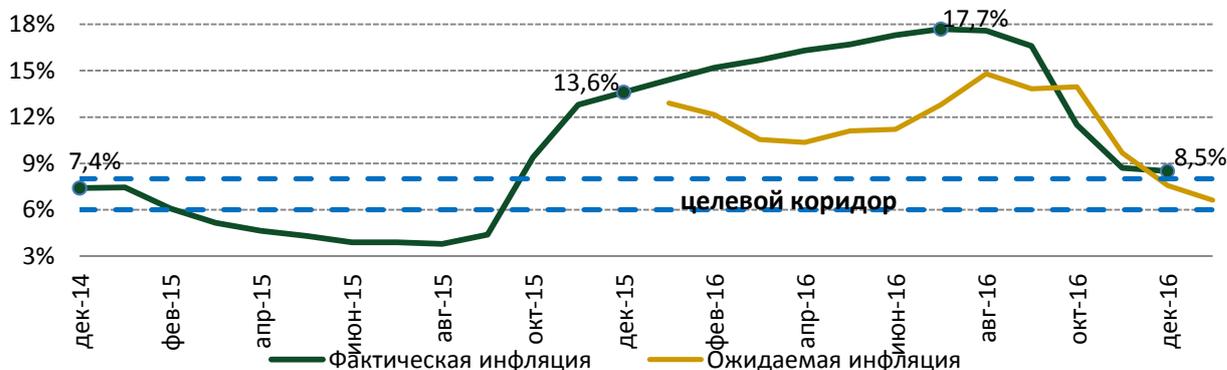
В структуре инфляции наибольший вклад в инфляцию внесло повышение цен на продовольственные товары на 9,7% (2015г. – на 10,9%). Цены на непродовольственные товары повысились на 9,5%, что значительно ниже показателей предыдущего года (22,6%). Платные услуги за год подорожали на 6,1%.

Инфляция и ее основные группы в 2015 и 2016 годах



В целях оценки инфляционных ожиданий предприятий и населения Национальным Банком проводятся исследования. При опросах предприятий оцениваются ожидания относительно цен на сырье, на производимую продукцию. При опросах населения оценивается, как происходят изменения инфляционных ожиданий у различных групп населения, и проводится количественная оценка складывающихся ожиданий населения.

Фактическая и ожидаемая инфляция в годовом выражении



Таким образом, к концу 2016 года произошло замедление темпов инфляции до однозначной цифры и снижение инфляционных ожиданий.

2. Международные резервы (оперативные данные) и денежные агрегаты в 2016 году

По оперативным данным, в 2016 году валовые международные резервы Национального Банка увеличились на 6,8% до 29,8 млрд. долл. США. Активы Национального фонда за 2016 год снизились на 3,7% и составили 61,0 млрд. долл. США.

В 2016 году международные резервы страны в целом, включая активы Национального фонда, по оперативным данным, уменьшились на 0,5% до 90,8 млрд. долл. США.

Международные резервы и валютная часть Национального фонда



Денежная база в 2016 году расширилась на 8,7% и составила 5 162,2 млрд. тенге, денежный агрегат М1, включающий наличные деньги в обращении и все тенговые текущие счета, расширился на 51,8% до 4 603 млрд. тенге. Денежный агрегат М2, включающий наличные тенге, все тенговые текущие и срочные счета, а также текущие счета в иностранной валюте расширился на 46,4% до 12 590 млрд. тенге.

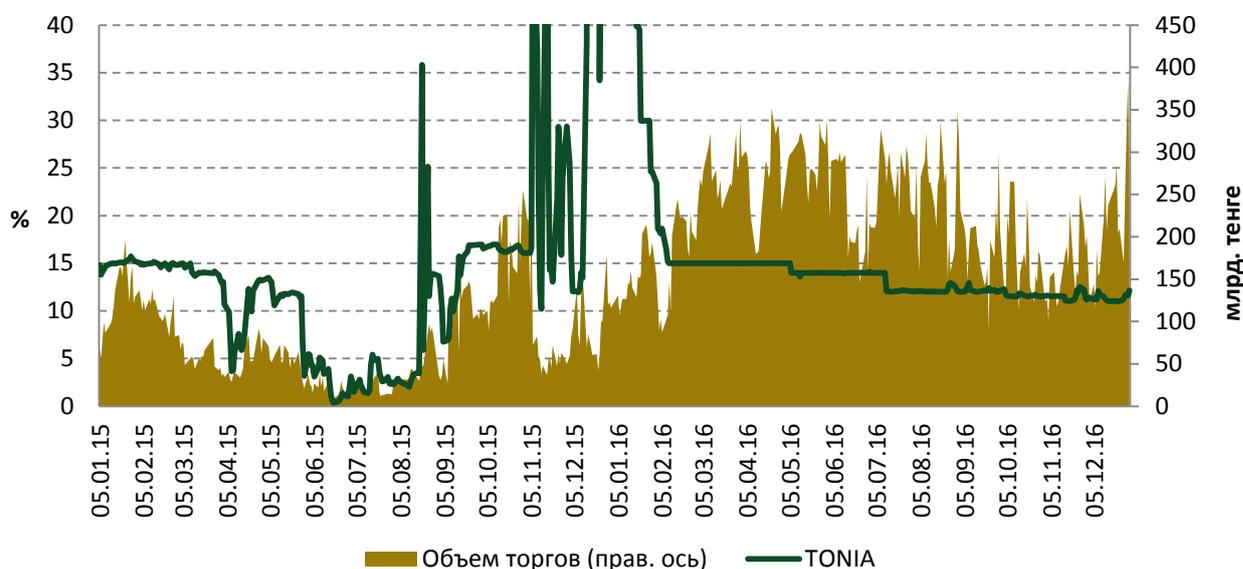
Денежная масса увеличилась на 15,7% и составила 19 912,6 млрд. тенге. В ее структуре наличные деньги в обращении выросли на 41,4% и достигли 1 748,6 млрд. тенге, объем депозитов банковской системе увеличился на 13,7% до 18 163,8 млрд. тенге.

Наблюдаемый рост денежного предложения в экономике происходит за счет тенговой части. Рост денежного предложения с определенным лагом способствует расширению кредитования экономики.

3. Денежный рынок в 2016 году

В 2016 году общий объем торгов на рынке автоматического РЕПО вырос в 2,5 раза по сравнению с 2015 годом и составил 56,8 трлн. тенге. Доля торгов по 1-дневным операциям в общем объеме торгов РЕПО составила 95,7%. Средневзвешенная ставка по 1-дневным операциям РЕПО снизилась с 19,14% в 2015 году до 14,85% в 2016 году. При этом ставка денежного рынка в 2016 году формировалась внутри процентного коридора базовой ставки, которая была снижена с 17% в феврале до 12% в ноябре 2016 года.

Объемы торгов по 1-дневным РЕПО и ставка TONIA



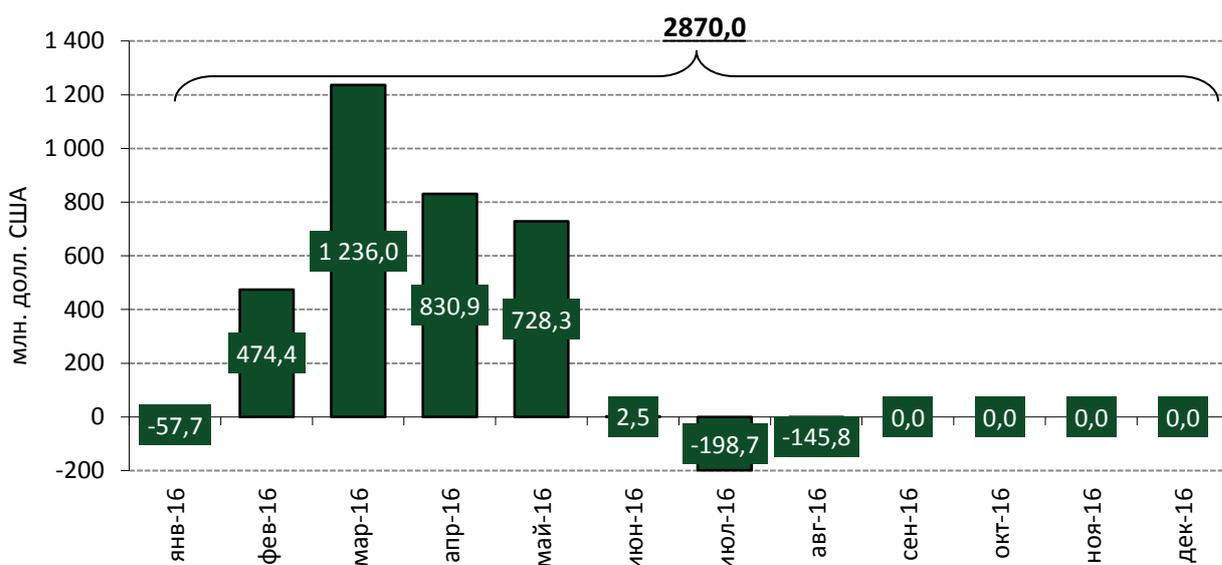
4. Валютный рынок в 2016 году

В течение 2016 года Национальный Банк придерживался режима свободно плавающего обменного курса тенге. В зависимости от воздействия фундаментальных внешних и внутренних факторов курс тенге колебался в диапазоне 327,66 – 383,91 тенге за доллар США. При этом наибольшая волатильность курса тенге, связанная со снижением цены на нефть до 27 долларов за баррель, наблюдалась в начале 2016 года. На конец 2016 года биржевой курс составил 333,29 тенге за доллар США, укрепившись за год на 2,0%.

Объем биржевых операций по валютной паре KZT/USD на Казахстанской фондовой бирже снизился в 2016 году по сравнению с 2015 годом на 45,6% и составил 30,4 млрд. долл. США. На внебиржевом валютном рынке объем операций по валютной паре KZT/USD составил 72,5 млрд. долл. США. В целом объем операций на внутреннем валютном рынке по валютной паре KZT/USD составил 102,9 млрд. долл. США.

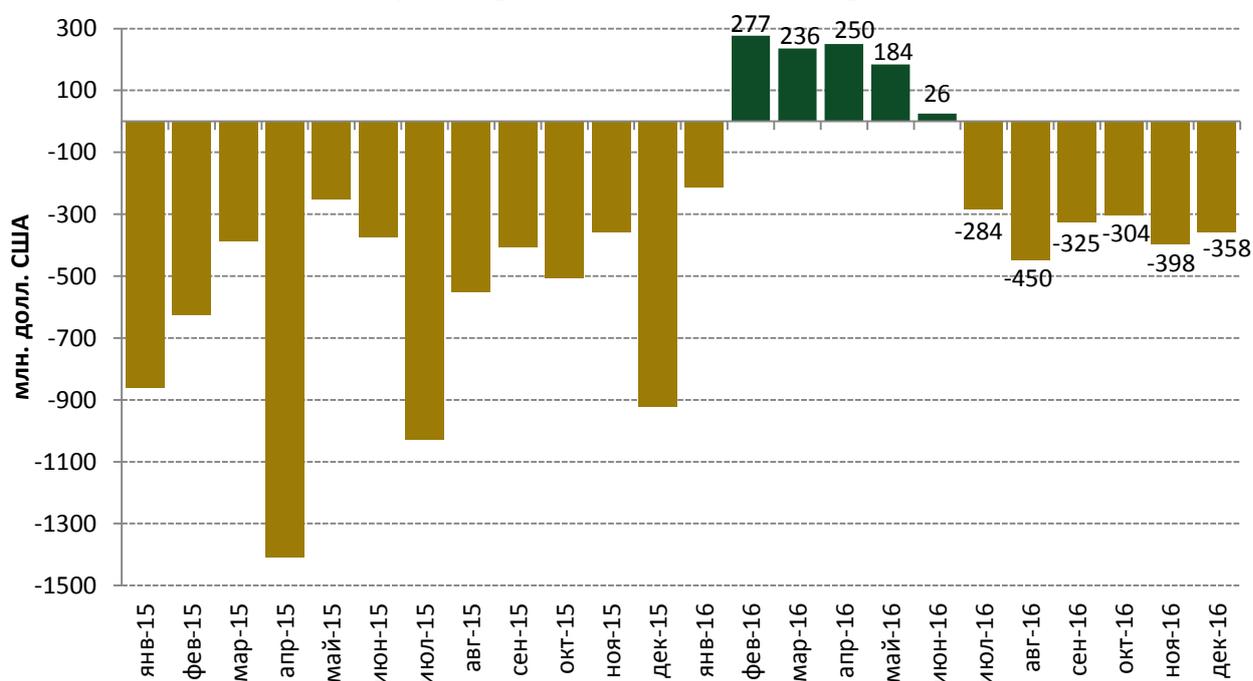
Участие Национального Банка на валютном рынке за период с января по август 2016 года было связано со сменой валютных предпочтений населения и ростом привлекательности инструментов в национальной валюте. Для ограничения резких колебаний курса, не отражающих влияние фундаментальных факторов, Национальный Банк выступал в роли покупателя иностранной валюты. За указанный период объем интервенций Национального Банка по нетто-покупке долларов США составил 2,9 млрд. долларов США. Стабилизация ситуации на внутреннем рынке, снижение негативных ожиданий в отношении курса тенге позволили Национальному Банку на протяжении четырех месяцев подряд, начиная с сентября 2016 года, не участвовать на валютном рынке. Поэтому влияние Национального Банка на фундаментальный тренд обменного курса, который полностью формируется в результате действия рыночных факторов на объемы спроса и предложения иностранной валюты, было равно нулю.

Интервенции (нетто) НБРК на внутреннем валютном рынке



Объемы покупки-продажи **наличной иностранной валюты** в 2016 году также значительно снизились. За 2016 год нетто-покупка долларов США населением составила 1,4 млрд. долл. США, что почти в 5,7 раза ниже объемов 2015 года. Данный уровень является минимальным годовым значением за всю историю наблюдений с 2001 года. Спрос на наличные доллары США сохраняется, однако он значительно снизился.

Объемы покупки-продажи наличной иностранной валюты



5. Рынок государственных ценных бумаг в 2016 году

По состоянию на конец 2016 года объем государственных ценных бумаг Министерства финансов и краткосрочных нот Национального Банка, находящихся в обращении, составил 7 963,9 млрд. тенге.

В 2016 году Министерством финансов был проведен единственный выпуск государственных ценных бумаг – 7-летних МЕУЖКАМ (сберегательных казначейских

обязательств, доходность – уровень инфляции +0,1%) на сумму 180,0 млрд. тенге. В результате за 2016 год объем ценных бумаг Министерства финансов в обращении снизился на 1,7% по сравнению с 2015 годом до 5 445,3 млрд. тенге.

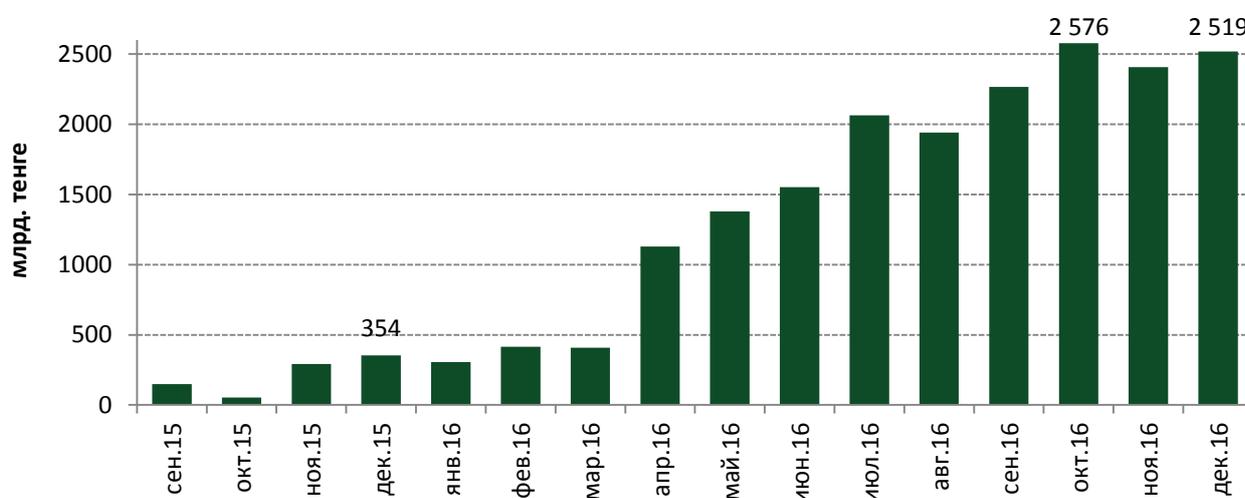
Краткосрочные ноты Национального Банка Казахстана. В 2016 году краткосрочные ноты стали широко использоваться в качестве действенного инструмента по абсорбированию избыточной ликвидности, а также в целях построения кривой доходности. В течение года увеличивались объемы их размещения наряду с удлинением срока обращения.

Объем эмиссии краткосрочных нот за 2016 год составил 41 287,1 млрд. тенге. При этом было проведено 262 аукциона, в том числе 187 аукционов по размещению 7-дневных нот на сумму 33 399,3 млрд. тенге, 55 аукционов по размещению 1-месячных нот на сумму 5 892,0 млрд. тенге, 9 аукционов по размещению 3-месячных нот на сумму 1 100,1 млн. тенге, 7 аукционов по размещению 6-месячных нот на сумму 702,9 млн. тенге и 4 аукциона по размещению 1-годичных нот на сумму 192,7 млн. тенге.

Средневзвешенная эффективная доходность по размещенным 7-дневным нотам составила 13,55%, по 1-месячным нотам – 13,84%, по 3-месячным нотам – 12,91%, по 6-месячным – 12,45%, по 1-годичным – 11,47%. Объем нот в обращении на конец декабря 2016 года увеличился по сравнению с концом декабря 2015 года в 7 раз и составил 2 518,7 млрд. тенге.

В результате рынок ценных бумаг оживился, ноты Национального Банка стали востребованы как резидентами, так и нерезидентами. Спрос на данные инструменты превышает предложение.

Динамика краткосрочных нот Национального Банка в обращении за 2015-2016 годы



В ноябре-декабре 2016 года Национальный Банк в рамках продолжения работы по построению безрисковой кривой доходности (построения среднесрочного ее сегмента) проводил специализированные торги по продаже государственных казначейских обязательств Министерства финансов из собственного портфеля государственных ценных бумаг. Доходность последнего аукциона по размещению 2-х летних казначейских облигаций Министерства финансов составила 10,4% (21 ноября), 3-летних – 9,9% (29 ноября), 4-летних – 9,1% (8 декабря), 5-летних – 9,3% (20 декабря).

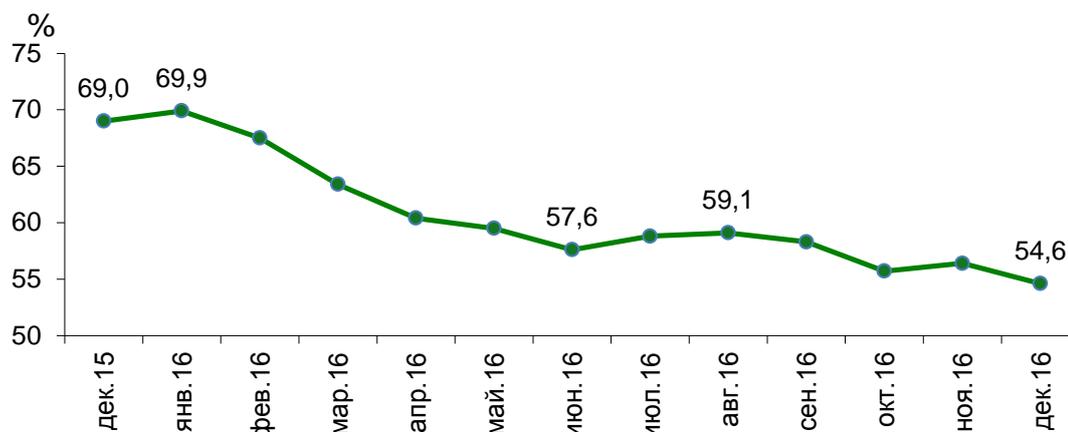
6. Депозитный рынок за 2016 год

Объем депозитов резидентов в депозитных организациях за 2016 год увеличился на 13,7% до 18 163,8 млрд. тенге. Депозиты юридических лиц выросли на 12,5% до 10 326,7 млрд. тенге, физических лиц увеличились на 15,4% до 7 837,1 млрд. тенге.

Депозиты в национальной валюте увеличились за год на 66,4% до 8 238,3 млрд. тенге, в иностранной валюте – снизились на 9,9% до 9 925,5 млрд. тенге. Удельный вес депозитов в тенге в декабре 2016 года по сравнению с декабрем 2015 года повысился с 31,0% до 45,4%.

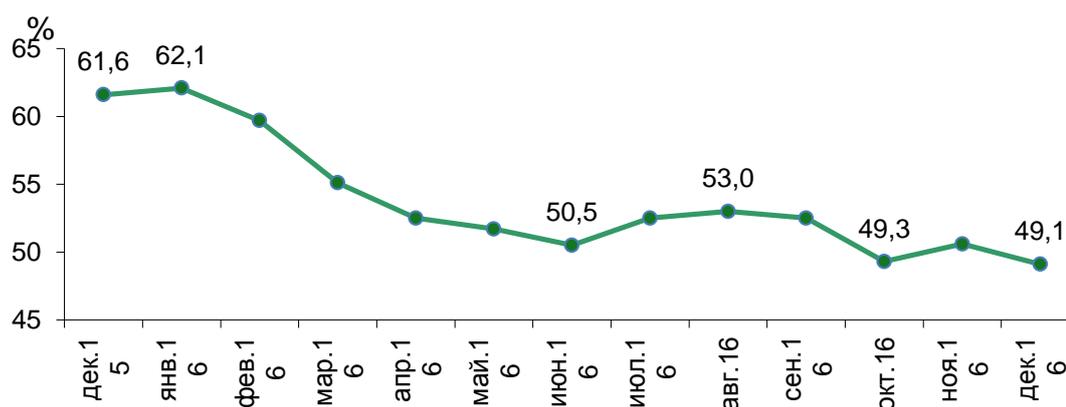
По итогам 2016 года уровень долларизации депозитов в банках второго уровня (доля депозитов в иностранной валюте в общем объеме депозитов) составил 54,6%, снизившись с максимального значения 69,9% в январе 2016 года (график 1).

График 1
Доля депозитов в иностранной валюте



В структуре депозитов юридических лиц снижение доли депозитов в иностранной валюте за этот же период произошло с 62% до 49% (график 2).

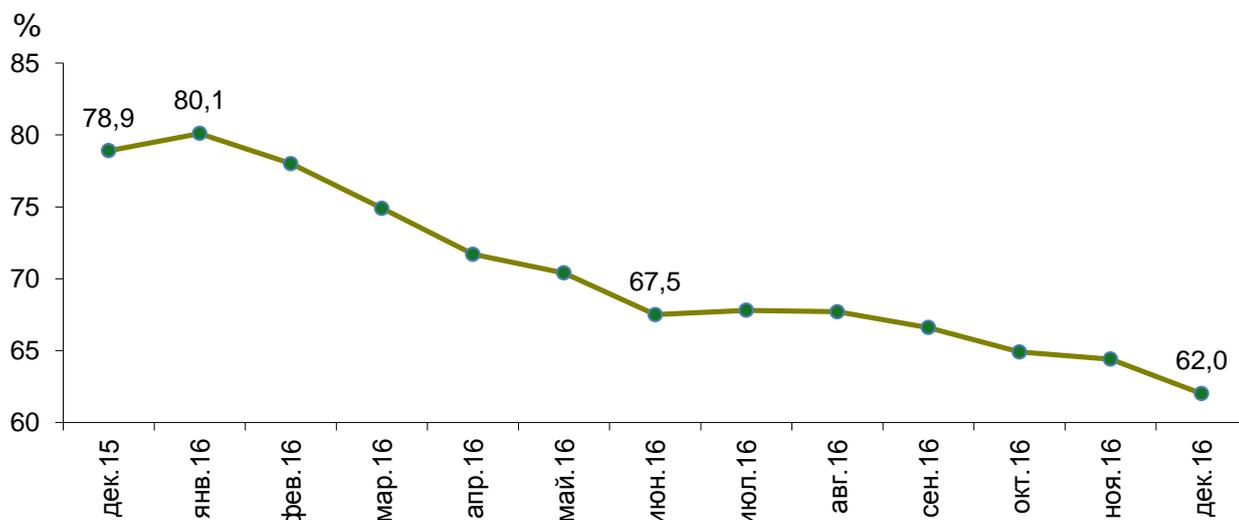
График 2
Доля депозитов юридических лиц в иностранной валюте



В структуре депозитов физических лиц доля депозитов в иностранной валюте снизилась с 80% до 62% (график 3).

График 3

Доля депозитов физических лиц в иностранной валюте



В декабре 2016 года средневзвешенная ставка вознаграждения по тенговым срочным депозитам небанковских юридических лиц составила 10,5% (в декабре 2015 года – 20,1%), а по депозитам физических лиц – 12,2% (8,5%).

7. Кредитный рынок за 2016 год

Общий объем кредитования банками экономики за 2016 год увеличился на 1,5%, составив 12 859,1 млрд. тенге.

Активизировалось кредитование в обрабатывающей промышленности (на 227,7 млрд. тенге за 12 месяцев), в сельском хозяйстве (на 28 млрд. тенге), в торговле (на 135 млрд. тенге).

Объем кредитов в национальной валюте повысился на 3,2% до 8 667,0 млрд. тенге, в иностранной валюте – снизился на 1,9%, до 4 192,1 млрд. тенге. Удельный вес тенговых кредитов в декабре 2016 года по сравнению с декабрем 2015 года повысился с 66,3% до 67,4%.

Долгосрочное кредитование за 2016 год увеличилось на 0,1%, составив 10 525,6 млрд. тенге, краткосрочное – на 8,2% до 2 333,5 млрд. тенге. В итоге удельный вес долгосрочных кредитов в декабре 2016 года по сравнению с декабрем 2015 года снизился с 83,0% до 81,9%.

Кредиты юридическим лицам за 2016 год увеличились на 3,6%, составив 8 816,9 млрд. тенге, физическим лицам – снизились на 2,9%, до 4 042,2 млрд. тенге. Удельный вес кредитов физическим лицам в декабре 2016 года по сравнению с декабрем 2015 года понизился с 32,9% до 31,4%.

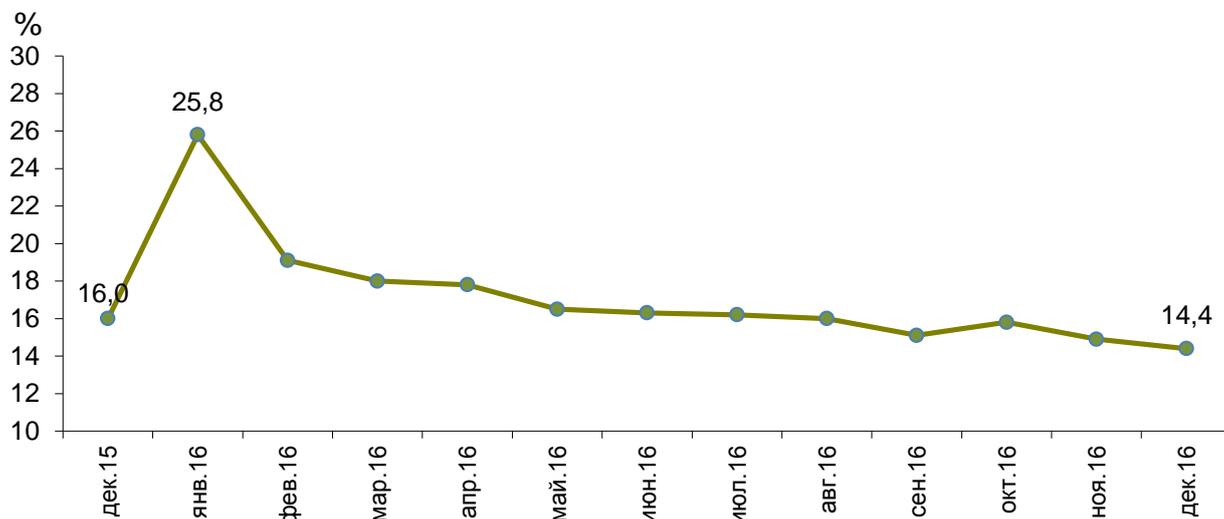
Кредиты малому предпринимательству за 2016 год увеличились на более чем 1 трлн. тенге или на 50,7% до 3,1 трлн. тенге, что составляет 24,1% от общего объема кредитов экономике (в декабре 2015 года – 16,3%).

В отраслевой разбивке наиболее значительная сумма кредитов банков экономике приходится на торговлю – 21,6% (в декабре 2015 года – 20,9%), промышленность – 14,3% (13,4%), строительство – 7,4% (7,8%), сельское хозяйство – 5,3% (5,2%).

В 2016 году произошло значительное снижение ставок по кредитам юридических лиц в национальной валюте – с максимального значения в январе 2016 года 25,8% до 14,4% в декабре 2016 года (декабрь 2015 года – 16%) (график 4). Снижению ставок способствовали улучшение ситуации с краткосрочной ликвидностью, усиление конкуренции на рынке

банковских услуг, снижение базовой ставки Национального Банка и стоимости внутреннего фондирования.

График 4.
Ставки вознаграждения по кредитам небанковских юридических лиц



В декабре 2016 года средневзвешенная ставка вознаграждения по кредитам, выданным в национальной валюте физическим лицам, составила 18,4% (17,3% в декабре 2015 года, 20,1% в июле 2016 года).

8. Банковский сектор¹

По состоянию на 1 января 2017 года банковский сектор Республики Казахстан представлен 34 банками. Совокупные активы банковского сектора на 1 января 2017 года составили 25 561,2 млрд. тенге, увеличились на 7,5% за 2016 год.

Совокупные обязательства банковского сектора достигли 22 716,3 млрд. тенге, увеличившись за год на 6,7%. Доля обязательств банков второго уровня, выраженных в национальной валюте, составила 50,8%, в иностранной валюте – 49,2%. В структуре обязательств банков по-прежнему доминируют вклады клиентов, доля которых занимает 76,0%.

Ссудный портфель банковского сектора на 1 января 2017 года составил 15 510,8 млрд. тенге, уменьшившись по сравнению с началом 2016 года на 0,3%.

Доля займов с просроченной задолженностью по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению свыше 90 дней составила 6,7% от итогового ссудного портфеля банков (на 1 января 2016 года – 8,0%).

9. Страховой сектор

По состоянию на 1 января 2017 года страховой сектор представлен 32 страховыми (перестраховочными) организациями.

Совокупный объем активов страховых (перестраховочных) организаций на 1 января 2017 года составил 856,5 млрд. тенге, что на 3,7% больше аналогичного показателя на 1 января 2016 года.

¹ Финансовые показатели приведены без учета АО «Казинвестбанк».

Сумма обязательств страховых (перестраховочных) организаций увеличилась за 2016 год на 8,3% до 454,2 млрд. тенге.

Объем страховых резервов, сформированных страховыми (перестраховочными) организациями для обеспечения исполнения принятых обязательств по действующим договорам страхования и перестрахования, составил 412,3 млрд. тенге, что на 9,4% больше объема сформированных резервов на 1 января 2016 года.

10. Пенсионная система

Пенсионные накопления вкладчиков (получателей) по состоянию на 1 января 2017 года составили 6 685,3 млрд. тенге, увеличившись за 2016 года на 857,0 млрд. тенге (14,7%).

За 2016 год доход от инвестирования пенсионных активов составил 531 млрд. тенге.

Количество индивидуальных пенсионных счетов вкладчиков² на 1 января 2017 года составило 9,4 млн. счетов.

Общая сумма пенсионных выплат за 2016 год составила 169,7 млрд. тенге.

Основную долю совокупного инвестиционного портфеля ЕНПФ на 1 января 2017 года занимают государственные ценные бумаги Республики Казахстан и корпоративные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан (44,7% и 39,3% от инвестированных пенсионных активов, соответственно). На долю вкладов в банках пришлось 6,1% от инвестированных пенсионных активов.

² На которых имеются пенсионные накопления, без учета счетов по ОППВ и ДПВ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ

НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

29 февраля 2016 года

№ 61

Об утверждении Правил реализации приоритетного права государства на приобретение аффинированного золота для пополнения активов в драгоценных металлах

В соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан», от 14 января 2016 года «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» в целях совершенствования порядка реализации Национальным Банком Республики Казахстан приоритетного права государства на приобретение аффинированного золота для пополнения активов в драгоценных металлах Правление Национального Банка Республики Казахстан ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемые Правила реализации приоритетного права государства на приобретение аффинированного золота для пополнения активов в драгоценных металлах.

2. Признать утратившими силу:

1) постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 августа 2012 года № 241 «Об утверждении Правил реализации приоритетного права государства на приобретение аффинированного золота для пополнения активов в драгоценных металлах» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под

№ 7955, опубликованное 14 ноября 2012 года в газете «Казахстанская правда» № 394-395 (27213-27214);

2) постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 3 февраля 2014 года № 12 «О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 августа 2012 года № 241 «Об утверждении Правил реализации приоритетного права государства на приобретение аффинированного золота для пополнения активов в драгоценных металлах» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 9178, опубликованное

13 марта 2014 года в информационно-правовой системе «Әділет» республиканского государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан».

3. Департаменту монетарных операций (Молдабекова А.М.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) направление настоящего постановления в республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан»:

на официальное опубликование в информационно-правовой системе «Әділет» в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

для включения в Государственный реестр нормативных правовых актов Республики Казахстан, Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в течение пяти рабочих дней со дня его получения Национальным Банком Республики Казахстан после государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.

4. Управлению по защите прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) обеспечить направление настоящего постановления на официальное опубликование в периодических печатных изданиях в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Пирматова Г.О.

6. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

«СОГЛАСОВАНО»
Министерство по инвестициям и развитию
Республики Казахстан
Министр А. Исекешев
24 марта 2016 года

Утверждены
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 29 февраля 2016 года № 61

**Правила
реализации приоритетного права государства на приобретение аффинированного
золота для пополнения активов
в драгоценных металлах**

1. Общие положения

1. Настоящие Правила реализации приоритетного права государства на приобретение аффинированного золота для пополнения активов в драгоценных металлах (далее – Правила) разработаны в соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан», от 14 января 2016 года «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» (далее – Закон о драгоценных металлах и драгоценных камнях) и определяют порядок реализации Национальным Банком Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) приоритетного права государства на приобретение аффинированного золота для пополнения активов в драгоценных металлах (далее – приоритетное право).

2. Активы в драгоценных металлах, для пополнения которых приобретает аффинированное золото, являются составной частью золотовалютных активов Национального Банка.

2. Основные понятия, используемые в Правилах

3. В целях Правил используются следующие понятия:

1) аффинированное золото – золото, полученное в результате аффинажа и представленное в виде:

слитков производства государств-участников Евразийского экономического союза, соответствующих установленным требованиям в государствах-участниках Евразийского экономического союза либо международным стандартам, принятым Лондонской ассоциацией рынка драгоценных металлов (London bullion market association) и обозначенным в документах данной ассоциации как стандарт «Лондонская качественная поставка» («London good delivery»);

слитков иностранного производства, изготовленных, клейменных и сертифицированных в соответствии с законодательством страны происхождения либо международными стандартами, принятыми Лондонской ассоциацией рынка драгоценных металлов (London bullion market association) и обозначенным в документах данной ассоциации как стандарт «Лондонская качественная поставка» («London good delivery»);

мерных слитков, пластин, гранул, порошка и других форм, с содержанием химически чистого золота не менее 995 частей на 1000, за исключением изделий, указанных в таблице 3 раздела 2.10 Перечня товаров, в отношении которых установлен разрешительный порядок ввоза на таможенную территорию Евразийского экономического союза и (или) вывоза с таможенной территории Евразийского экономического союза, являющегося приложением № 2 к Решению Коллегии Евразийской экономической комиссии от 21 апреля 2015 года

№ 30 «О мерах нетарифного регулирования»;

2) испытания аффинированного золота – комплекс работ, проводимых с целью установления количественных и качественных характеристик аффинированного золота;

3) реализация приоритетного права – покупка Национальным Банком аффинированного золота напрямую у клиентов;

4) бид-аск (bid-ask) спред – разница между ценой приобретения и продажи на международном рынке;

5) клиенты – субъекты производства драгоценных металлов и лица, ставшие собственниками аффинированного золота в результате переработки, которые при реализации аффинированного золота в приоритетном порядке предлагают его Национальному Банку;

6) лимит приобретения – максимально возможный объем покупки Национальным Банком аффинированного золота за определенный период в рамках реализации приоритетного права;

7) торговый тикет (паспорт сделки) – подписываемый сторонами сделки документ, содержащий все существенные условия и параметры поставки конкретного лота аффинированного золота, согласно заключенному договору об общих условиях купли-продажи аффинированного золота для пополнения активов в драгоценных металлах;

8) уполномоченный орган – центральный исполнительный орган, осуществляющий руководство, а также в пределах, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, межотраслевую координацию в области регулирования производства драгоценных металлов и оборота драгоценных металлов и драгоценных камней, сырьевых товаров, содержащих драгоценные металлы, ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней.

3. Реализация приоритетного права

4. Клиенты представляют в Национальный Банк графики прогноза производства и продажи аффинированного золота на первое полугодие будущего года до 1 ноября текущего года, на второе полугодие текущего года – до 1 мая текущего года.

5. Уполномоченный орган в целях обеспечения субъектов производства ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней сырьем представляет в Национальный Банк в разрезе клиентов на каждое полугодие информацию об объемах аффинированного золота, которые клиенты планируют реализовать субъектам производства ювелирных изделий и других изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней.

Информация, указанная в части первой настоящего пункта, в Национальный Банк представляется на первое полугодие будущего года до 1 ноября текущего года, на второе полугодие текущего года – до 1 мая текущего года.

6. Председатель Национального Банка, основываясь на прогнозе производства и продажи аффинированного золота, состоянии денежного рынка, показателях денежно-кредитной политики и конъюнктуры международных финансовых рынков, в соответствии с частью первой пункта 4 статьи 9 Закона о драгоценных металлах и драгоценных камнях утверждает лимит приобретения в рамках реализации приоритетного права на предстоящее полугодие либо принимает решение о нереализации приоритетного права на предстоящий период (от месяца до полугодия).

В случае принятия решения о нереализации приоритетного права на предстоящий период (от месяца до полугодия), указанное решение в течение пяти рабочих дней со дня его принятия публикуется на официальном интернет-ресурсе Национального Банка.

7. В рамках утвержденного лимита приобретения Национальный Банк определяет объем аффинированного золота, который будет приобретен в предстоящем полугодии у

конкретного клиента, предоставившего график прогноза производства и продажи аффинированного золота, с резервированием объемов аффинированного золота для субъектов производства ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней на основании информации, представленной в Национальный Банк в соответствии с пунктом 5 Правил. Объемы приобретения аффинированного золота или решение об отказе от реализации приоритетного права на предстоящий период доводятся до сведения клиентов на первое полугодие будущего года до 1 декабря текущего года, на второе полугодие текущего года – до 1 июня текущего года.

8. В случае если ожидаемый объем производства и продажи аффинированного золота превысит объем производства и продажи аффинированного золота, доведенный до Национального Банка в соответствии с пунктом 4 Правил, клиенты дополнительно представляют в Национальный Банк измененные графики прогноза производства и продажи аффинированного золота.

В течение пятнадцати рабочих дней со дня получения измененного графика прогноза производства и продажи аффинированного золота Национальный Банк доводит до клиента соответственно измененный объем приобретения аффинированного золота или сообщает об оставлении без изменений ранее доведенного до сведения клиента объема приобретения аффинированного золота путем направления отказа от приобретения нового объема в соответствии с измененным графиком.

9. Национальный Банк отказывается от реализации приоритетного права в случаях достижения лимита приобретения и (или) при наличии принятого решения о нереализации приоритетного права на предстоящий период в соответствии с частью первой пункта 6 Правил.

10. Основания, предусмотренные в пункте 9 Правил, не применяются в отношении клиентов, указанных в пунктах 7 и 8 Правил, в пределах доведенных до них объемов приобретения аффинированного золота.

11. Покупка аффинированного золота осуществляется на основе заключенного Национальным Банком с клиентом договора об общих условиях купли-продажи аффинированного золота для пополнения активов в драгоценных металлах и торгового тикета (паспорта сделки), оформляемого на конкретный лот приобретаемого аффинированного золота.

12. Оплата аффинированного золота, приобретаемого Национальным Банком у клиентов в соответствии с договором об общих условиях купли-продажи аффинированного золота для пополнения активов в драгоценных металлах, осуществляется после поставки аффинированного золота клиентом и (или) путем предварительной оплаты будущих поставок аффинированного золота на основании представленных клиентом документов о приеме на аффинаж сырья, содержащего золото.

13. Предварительная оплата будущих поставок аффинированного золота в качестве способа взаиморасчетов применяется только к клиентам, обратившимся в Национальный Банк с предложением на применение к себе предварительной оплаты будущих поставок аффинированного золота в качестве способа взаиморасчетов и соответствующим одновременно следующим критериям:

- 1) имеющим собственное аффинажное производство (завод);
- 2) реализовавшим аффинированное золото Национальному Банку в объеме не менее 10 000 (десяти тысяч) килограмм в течение года, предшествовавшего году обращения в Национальный Банк с предложением, указанным в абзаце первом настоящего пункта;
- 3) представившим Национальному Банку обеспечение исполнения обязательств;
- 4) представившим в Национальный Банк с целью обеспечения информацией о своем финансовом положении:

годовую финансовую отчетность за год, предшествовавший последнему истекшему

году, составленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и подтвержденную аудиторской организацией, – в случае обращения в Национальный Банк с предложением, указанным в абзаце первом настоящего пункта, до 30 июня (включительно) текущего года;

годовую финансовую отчетность за предыдущий год, составленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и подтвержденную аудиторской организацией, – в случае обращения в Национальный Банк с предложением, указанным в абзаце первом настоящего пункта, после 30 июня текущего года;

финансовую отчетность за последний истекший календарный квартал, составленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

14. Клиенты, осуществляющие поставку аффинированного золота на условиях предварительной оплаты будущих поставок аффинированного золота, представляют в Национальный Банк:

1) годовую финансовую отчетность, составленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и подтвержденную аудиторской организацией, – ежегодно не позднее 30 июня (включительно) года, следующего за годом, за который представлена финансовая отчетность;

2) финансовую отчетность за календарный квартал, составленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, – ежеквартально не позднее последнего числа (включительно) последнего месяца календарного квартала, следующего за календарным кварталом, за который представлена финансовая отчетность.

15. Национальным Банком предварительная оплата будущих поставок аффинированного золота не осуществляется ранее, чем за тридцать календарных дней до дня (включительно) поставки клиентом аффинированного золота. Решение по иным общим условиям предварительной оплаты будущих поставок аффинированного золота, а также перечню клиентов, к которым применяется предварительная оплата будущих поставок аффинированного золота в качестве способа взаиморасчетов, принимается Правлением Национального Банка.

16. С клиентами, к которым применяется предварительная оплата будущих поставок аффинированного золота в качестве способа взаиморасчетов, по условиям предварительной оплаты будущих поставок аффинированного золота заключается дополнительное соглашение к договору об общих условиях купли-продажи аффинированного золота для пополнения активов в драгоценных металлах.

17. Порядок проведения испытаний аффинированного золота и предъявления претензий по качеству и количеству аффинированного золота устанавливается договором об общих условиях купли-продажи аффинированного золота для пополнения активов в драгоценных металлах.

18. Цена аффинированного золота определяется в тенге исходя из официального курса тенге к доллару Соединенных Штатов Америки на дату сделки и среднего значения утреннего и вечернего фиксинга (котировки цены) на золото Лондонской ассоциации рынка драгоценных металлов (London bullion market association), усредненного на весь месяц поставки, и дисконта, включающего:

транспортные расходы по экспорту золота на международные рынки;

затраты на реализацию, включающие бид-аск (bid-ask) спред;

скидку за качество, которая применяется в случае приобретения аффинированного золота, не отвечающего международным стандартам, принятым Лондонской ассоциацией рынка драгоценных металлов и обозначенным в документах данной ассоциации как стандарт «Лондонская качественная поставка» («London good delivery»).

Для целей определения ставок дисконта затраты на реализацию, включающие бид-аск (bid-ask) спред, принимаются равными нулю только на основании решения Правления

Национального Банка.

Ставки дисконта на предстоящее полугодие утверждаются Советом директоров Национального Банка.

Ко всему аффинированному золоту одного качества, приобретаемому в одном периоде, применяется единая ставка дисконта.

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ

НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

29 февраля 2016 года

№ 64

Об утверждении Инструкции об особенностях деятельности ликвидационных комиссий добровольно ликвидируемых банков

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 31 августа 1995 года «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемую Инструкцию об особенностях деятельности ликвидационных комиссий добровольно ликвидируемых банков.

2. Признать утратившим силу постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 30 марта 2007 года № 60 «Об утверждении Правил добровольной ликвидации банков» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4688).

3. Департаменту методологии финансового рынка (Абдрахманов Н.А.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) направление настоящего постановления в республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан»:

на официальное опубликование в информационно-правовой системе «Әділет» в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

для включения в Государственный реестр нормативных правовых актов Республики Казахстан, Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в течение пяти рабочих дней со дня его получения Национальным Банком Республики Казахстан после государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

3) размещение настоящего постановления на интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.

4. Управлению по защите прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) обеспечить направление настоящего постановления на официальное опубликование в средствах массовой информации в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Смолякова А.О.

6. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

«СОГЛАСОВАНО»
Министерство культуры и спорта
Республики Казахстан
Министр А. Мухамедиулы
01.04. 2016 года

**Инструкция
об особенностях деятельности ликвидационных комиссий
добровольно ликвидируемых банков**

1. Общие положения

1. Настоящая Инструкция об особенностях деятельности ликвидационных комиссий добровольно ликвидируемых банков (далее – Инструкция) разработана в соответствии с Законом Республики Казахстан от 31 августа 1995 года «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» (далее – Закон о банках) и устанавливает особенности деятельности ликвидационных комиссий добровольно ликвидируемых банков, в том числе особенности и порядок формирования и утверждения сметы ликвидационных расходов, требования по выполнению ликвидационными комиссиями добровольно ликвидируемых банков правил хранения наличных денег в кассе, совершения приходных и расходных операций с наличными деньгами, ведения кассовых документов, обеспечению расходования наличных денег, лимитов остатков кассы, а также сроков сдачи наличных денег на текущий счет ликвидационной комиссии (далее – требования по соблюдению ликвидационными комиссиями кассовой дисциплины), особенности формирования и деятельности комитета кредиторов добровольно ликвидируемых банков.

2. Ликвидационная комиссия добровольно ликвидируемого банка (далее – ликвидационная комиссия) создается общим собранием акционеров банка не позднее 45 (сорока пяти) календарных дней с даты получения добровольно ликвидируемым банком (далее – банк) решения уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее – уполномоченный орган) о выдаче разрешения на добровольную ликвидацию банка с учетом его филиалов и представительств.

Изменение состава ликвидационной комиссии осуществляется по решению общего собрания акционеров банка.

3. С даты создания ликвидационной комиссии и до завершения процесса ликвидации банка:

1) прекращаются полномочия органов и руководящих работников банка, в том числе по распоряжению имуществом и погашению обязательств банка, а также их права по управлению банком;

2) действия, осуществляемые от имени или за счет банка, имеют юридическую силу в случае, если они совершены председателем ликвидационной комиссии либо лицом, которому председателем выдана доверенность, оформленная в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, на совершение этих действий;

3) требования имущественного характера, относящиеся к банку, рассматриваются ликвидационной комиссией в соответствии с Инструкцией и гражданским законодательством Республики Казахстан.

4. С даты создания ликвидационной комиссии к ней переходят все полномочия по управлению делами и имуществом банка.

Ликвидационная комиссия принимает меры для завершения дел банка, в том числе по обеспечению расчетов с его кредиторами и акционерами.

Ликвидационная комиссия действует от имени банка и самостоятельна при принятии решений по вопросам, входящим в ее компетенцию.

5. Работу ликвидационной комиссии возглавляет председатель ликвидационной комиссии.

В отсутствие председателя ликвидационной комиссии его обязанности исполняет заместитель, назначаемый председателем из числа членов ликвидационной комиссии.

6. При наличии у банка филиалов и (или) представительств их ликвидация проводится подразделением ликвидационной комиссии, создаваемым на местах (далее – подразделение).

7. Подразделение возглавляется его руководителем, назначаемым приказом председателя не позднее 1 (одного) рабочего дня с даты назначения ликвидационной комиссии из числа членов ликвидационной комиссии (далее - руководитель подразделения).

Руководитель подразделения осуществляет свою деятельность на основании доверенности, оформленной в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, и выданной ему председателем ликвидационной комиссии.

Руководитель подразделения и подразделение подотчетны председателю ликвидационной комиссии.

8. Права и обязанности члена ликвидационной комиссии (руководителя подразделения), включая условия оплаты труда, определяются в трудовом договоре, заключаемом с председателем ликвидационной комиссии.

Прием на работу оформляется приказом председателя ликвидационной комиссии.

Права и обязанности привлеченного работника или привлеченного лица определяются в трудовом договоре или договоре возмездного оказания услуг, а также в должностных инструкциях на каждого работника, утверждаемых председателем ликвидационной комиссии.

9. Председатель ликвидационной комиссии осуществляет оперативное руководство, контролирует деятельность подразделений и работу его руководителей.

10. Ликвидационная комиссия осуществляет процедуру ликвидации банка в соответствии с планом работы, утвержденным председателем ликвидационной комиссии.

11. План работы составляется на год с разбивкой на полугодия и представляется для сведения в уполномоченный орган в течение 20 (двадцати) рабочих дней с даты создания ликвидационной комиссии и в последующем не позднее 10 (десятого) числа месяца, предшествующего планируемому периоду.

Информация об исполнении плана работы представляется ликвидационной комиссией в уполномоченный орган по итогам полугодия.

12. Представители от кредиторов банка, представители крупных акционеров, а также иные лица в соответствии с решением общего собрания акционеров включаются в состав ликвидационной комиссии в соответствии с пунктом 3 статьи 88 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах».

13. С даты создания ликвидационная комиссия:

1) в первый рабочий день истребует у руководства банка правоустанавливающие документы банка, печати (при наличии), штампы, электронные носители информации, программное обеспечение, бланки и все другие документы банка с составлением необходимых актов о приеме-передаче документов и ценностей;

2) в первый рабочий день проводит ревизию кассы, остаток денег зачисляет на текущий счет банка, за исключением ежедневного лимита остатка кассы в национальной валюте, предусмотренного пунктом 48 Инструкции;

3) в срок не позднее одного рабочего дня с даты создания ликвидационной комиссии представляет в уполномоченный орган и (или) банки второго уровня, в которых имеются

банковские счета банка, документы с образцами подписей и оттиска печати по форме, предусмотренной постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 июня 2000 года № 266 «Об утверждении Правил открытия, ведения и закрытия банковских счетов клиентов в банках Республики Казахстан», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 1199;

4) запрашивает у Акционерного общества «Единый регистратор ценных бумаг» реестр держателей ценных бумаг банка по состоянию на дату создания общим собранием акционеров ликвидационной комиссии;

5) в течение 10 (десяти) рабочих дней публикует информацию о добровольной ликвидации банка в официальных печатных изданиях Министерства юстиции Республики Казахстан на казахском и русском языках с обязательным указанием порядка, сроков подачи претензий (заявлений) кредиторами и адресов, при наличии филиальной сети – адресов филиалов, по которым кредиторы банка предъявляют свои требования;

6) в течение 10 (десяти) рабочих дней проводит сверку корреспондентских счетов банка, закрывает их и открывает текущие счета банка в тенге и иностранной валюте;

7) информирует органы юстиции, осуществляющие государственную регистрацию юридических лиц, и территориальные подразделения органов государственных доходов о начале добровольной ликвидации банка;

8) принимает активы по акту приема-передачи, в том числе имущество банка;

9) размещает копии решения уполномоченного органа о выдаче разрешения на добровольную ликвидацию банка, решения общего собрания акционеров о создании ликвидационной комиссии в месте, доступном для обозрения;

10) выявляет активы банка;

11) распоряжается активами банка в соответствии с целями его ликвидации;

12) предъявляет требования и выступает в суде от имени банка;

13) распечатывает отчет об остатках на балансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций (индекс 700-Н) и отчет об остатках на внебалансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций (индекс 700-ВН) по формам, предусмотренным постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 мая 2015 года № 74 «Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций и Правил их представления», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 11160, имеющимся в электронном виде, на дату назначения ликвидационной комиссии с копированием данных учетной автоматизированной системы на отдельный электронный носитель (резервные копии). При отсутствии данной информации в электронном виде за основу берется информация, имеющаяся на бумажном носителе;

14) определяет круг лиц, несущих полную материальную ответственность, в том числе лиц, имеющих доступ к автоматизированной информационной системе ведения бухгалтерского учета и обработки финансовой и иной отчетности банка;

15) назначает после принятия дел и документов банка лицо, ответственное за организацию хранения документов банка;

16) обеспечивает сохранность программного обеспечения и электронных носителей информации, а также другой информации банка;

17) прекращает трудовые отношения с руководителями, а при необходимости и иными работниками банка в соответствии с трудовым законодательством Республики Казахстан;

18) заключает с лицами трудовые договоры или договоры возмездного оказания услуг для обеспечения выполнения своих функций и обязанностей;

19) составляет список кредиторов, устанавливает их адреса по имеющимся документам и сверяет с данными аналитического учета;

20) уведомляет письменно каждого кредитора банка о добровольной ликвидации банка;

21) составляет акт в случае отсутствия сведений о кредиторах с указанием имеющихся реквизитов и причин невозможности письменного уведомления;

22) определяет правомерность требований кредиторов банка и удовлетворяет их в соответствии с утвержденными промежуточным ликвидационным балансом банка и реестром требований кредиторов;

23) в течение всего периода ликвидации банка принимает меры по сохранности документов и имущества банка;

24) принимает меры к получению задолженности с дебиторов банка;

25) в целях аннулирования выпусков ценных бумаг банка представляет в уполномоченный орган соответствующие документы;

26) при установлении факта недостаточности имущества для удовлетворения требований кредиторов в полном объеме подает в суд заявление о признании банка банкротом;

27) составляет отчет о ликвидации, ликвидационный баланс и представляет их на утверждение общего собрания акционеров банка;

28) сдает документы для хранения в архив и уведомляет об этом уполномоченный орган;

29) осуществляет иные функции, предусмотренные Инструкцией.

14. Текущие счета банка в тенге и иностранной валюте открываются по месту нахождения его головного офиса в соответствующем филиале Национального Банка Республики Казахстан или в банке второго уровня с согласия уполномоченного органа.

Все деньги банка, включая его филиалов и (или) представительств, зачисляются на текущий счет банка, за исключением ежедневного лимита остатка кассы в национальной валюте, предусмотренного пунктом 48 Инструкции.

По письменному требованию физических или юридических лиц, не имеющих задолженности перед банком, ликвидационной комиссией осуществляется возврат денег, поступивших на банковские счета банка после получения разрешения уполномоченного органа на добровольную ликвидацию банка.

Возврат денег, ошибочно поступивших на счета банка, осуществляется ликвидационной комиссией в порядке, установленном Законом Республики Казахстан от 29 июня 1998 года «О платежах и переводах денег».

15. При выявлении фактов нарушения законодательства Республики Казахстан со стороны членов и работников ликвидационной комиссии председатель ликвидационной комиссии обращается в правоохранительные органы или суд в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, а также уведомляет об этом уполномоченный орган.

16. В случае нарушения сроков, установленных планом работы, ликвидационная комиссия в течение 10 (десяти) календарных дней представляет в уполномоченный орган соответствующее письменное пояснение с приложением копий соответствующих документов.

17. Ликвидационная комиссия представляет в уполномоченный орган отчеты о проделанной работе и дополнительную информацию.

Подразделения ликвидационной комиссии, осуществляющие свою деятельность в филиалах и (или) представительствах банка, представляют отчет о проделанной работе председателю ликвидационной комиссии.

18. Ликвидационная комиссия обеспечивает выполнение всех требований, предъявляемых к банкам второго уровня по вопросам обеспечения учета, оформления и сохранности документов, подлежащих хранению, в том числе связанных с деятельностью

ликвидационной комиссии в соответствии с требованиями нормативных правовых актов уполномоченного органа в области архивного дела и документации.

19. Уничтожение документов без согласования с уполномоченным органом в области архивного дела и документации не производится.

20. Документы ликвидируемого банка, подлежащие постоянному хранению, передаются в упорядоченном виде в государственные архивы по месту расположения банка, а документы временного хранения, в том числе по личному составу, сроки хранения которых не истекли на момент полного завершения ликвидации банка, передаются по акту приема-передачи в филиалы уполномоченного органа.

2. Особенности и порядок формирования и утверждения сметы ликвидационных расходов

21. Все расходы, связанные с добровольной ликвидацией банка, производятся только за счет средств этого банка.

22. Расходы, связанные с ликвидационным производством, в том числе по обеспечению деятельности ликвидационной комиссии, а также расходы, вытекающие из необходимости обеспечения основных функций банка, производятся вне очереди и постоянно.

Нецелевое расходование ликвидационной массы не производится, срок резервирования средств на ликвидационные расходы не превышает 3 (трех) месяцев.

23. В целях упорядочения расходов банка в период деятельности ликвидационной комиссии составляется смета ликвидационных расходов по форме согласно приложению 1 к Инструкции.

24. Смета ликвидационных расходов составляется ликвидационной комиссией в течение 10 (десяти) календарных дней после ее создания.

До создания комитета кредиторов смета ликвидационных расходов утверждается председателем ликвидационной комиссии.

Смета ликвидационных расходов за квартал составляется в разрезе каждого месяца.

После утверждения состава комитета кредиторов смета ликвидационных расходов предоставляется ежеквартально ликвидационной комиссией на утверждение комитета кредиторов не позднее 5 (пятого) числа месяца, предшествующего планируемому периоду.

Решение комитета кредиторов об утверждении или отказе в утверждении сметы ликвидационных расходов оформляется протоколом.

25. Копия утвержденной сметы ликвидационных расходов с приложением к ней пояснительной записки предоставляется ликвидационной комиссией в уполномоченный орган в первый рабочий день, следующий за днем ее утверждения.

26. Изменения и дополнения, вносимые председателем ликвидационной комиссии в утвержденную комитетом кредиторов смету ликвидационных расходов, предварительно утверждаются комитетом кредиторов.

27. Если ликвидационные расходы не были осуществлены в предыдущем периоде, и существует необходимость их осуществления в планируемом периоде, указанные расходы подлежат включению в смету ликвидационных расходов планируемого периода.

28. Председатель ликвидационной комиссии и комитет кредиторов осуществляют контроль за исполнением сметы ликвидационных расходов.

29. Ликвидационная комиссия при формировании и комитет кредиторов при утверждении сметы ликвидационных расходов банка руководствуются принципами реальности, обоснованности, целесообразности и действительности ликвидационных расходов.

Принцип реальности ликвидационных расходов означает, что при формировании сметы ликвидационных расходов следует исходить из фактического финансового положения банка, в том числе из объемов задолженности перед кредиторами.

Под принципом обоснованности ликвидационных расходов следует понимать объективную необходимость предполагаемых затрат на определенном этапе ликвидационного производства.

Принцип целесообразности ликвидационных расходов означает, что производимые ликвидационной комиссией затраты соответствуют поставленной цели, то есть направлены на завершение ликвидационного производства и расчеты с кредиторами и акционерами банка.

Принцип действительности ликвидационных расходов означает документальное подтверждение ликвидационной комиссией произведенных затрат.

30. В смете ликвидационных расходов предусматриваются следующие статьи затрат:

- 1) расходы на оплату труда;
- 2) расходы по отчислениям в бюджет;
- 3) административные расходы;
- 4) расходы на приобретение товарно-материальных ценностей;
- 5) командировочные расходы;
- 6) непредвиденные расходы;
- 7) прочие расходы.

31. Расходы на оплату труда предусматривают затраты на оплату вознаграждения председателя и членов ликвидационной комиссии, оплату труда привлеченных работников ликвидационной комиссии, работающих на основании трудовых договоров, оплату работы привлеченных лиц, оказывающих услуги по договорам возмездного оказания услуг, с учетом имеющихся филиалов и представительств банка.

32. При включении в смету ликвидационных расходов оплаты по договорам возмездного оказания услуг ликвидационной комиссией расчеты производятся на основании заключенных договоров возмездного оказания услуг, по которым услуги оказываются на ежедневной основе, и оплата осуществляется ежемесячно.

33. При формировании сметы ликвидационных расходов в части оплаты труда расчеты основываются на заключенных трудовых договорах, приказах о приеме на работу и договорах возмездного оказания услуг. Статья расходов на оплату труда формируется в соответствии со штатным расписанием, которое утверждается председателем ликвидационной комиссии.

В штатное расписание включаются председатель, члены ликвидационной комиссии, лица, работающие по трудовым договорам и договорам возмездного оказания услуг.

34. Расходы по отчислениям в бюджет производятся в соответствии с требованиями налогового законодательства Республики Казахстан.

35. При включении в смету расходов на приобретение товарно-материальных ценностей ликвидационной комиссией производятся расчеты на основании тарифных сеток и среднерыночных цен, установленных в соответствующем регионе.

36. Расходы по выезду работников ликвидационной комиссии и привлеченных работников ликвидационной комиссии в командировки осуществляются в пределах средств, предусмотренных в смете ликвидационных расходов.

Командированному работнику выплачиваются суточные за календарные дни нахождения в командировке, в том числе за время в пути, а также возмещаются затраты по найму жилого помещения, транспортные расходы к месту командирования и обратно.

37. Непредвиденными расходами являются незапланированные ликвидационной комиссией затраты на неотложные нужды, размер которых не превышает стократного

размера месячного расчетного показателя, установленного законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год.

По статье затрат «Непредвиденные расходы» не осуществляются расходы в связи с перерасходом по другой статье расходов, а также расходы на нужды, утверждение которых предусмотрено в Инструкции.

38. Планируемые и произведенные расходы подтверждаются ликвидационной комиссией договорами, счетами-фактурами, чеками и иными документами.

39. До утверждения сметы ликвидационных расходов осуществление ликвидационной комиссией расходов, связанных с проведением ею первоочередных мероприятий, производится по следующим статьям затрат:

- 1) услуги по публикации объявления о добровольной ликвидации банка;
- 2) услуги связи (телекоммуникационные расходы, абонентская плата за пользование телефоном, телеграфом, расходы по междугородним и международным переговорам, услугам почтовых и справочных служб, расходы за пользование интернет-ресурсами);
- 3) коммунальные услуги;
- 4) услуги по нотариальному удостоверению документов с образцами подписей и оттиском печати.

40. Основаниями отказа в утверждении сметы ликвидационных расходов являются непредставление:

- 1) пояснительной записки, отражающей соблюдение ликвидационной комиссией принципов формирования сметы ликвидационных расходов, предусмотренных пунктом 29 Инструкции;

- 2) документов, подтверждающих планируемые (произведенные) расходы.

41. Перерасход по одной статье затрат за счет экономии по другой статье сметы ликвидационных расходов не осуществляется.

3. Требования по соблюдению ликвидационными комиссиями кассовой дисциплины

42. Председатель, главный бухгалтер, кассир ликвидационной комиссии, а в подразделениях – руководитель, бухгалтер, кассир подразделения обеспечивают сохранность наличных денег и ценностей, правильное ведение бухгалтерского учета, осуществляют контроль за своевременным оприходованием денег, поступивших в кассу ликвидационной комиссии.

43. Председатель ликвидационной комиссии приказом определяет лиц, имеющих право подписи бухгалтерских документов.

В ликвидационных комиссиях, имеющих одного кассира, в случае необходимости его замены исполнение обязанностей кассира возлагается на другого работника по письменному приказу председателя ликвидационной комиссии.

44. С работником ликвидационной комиссии, выполняющим операции с наличными деньгами, а также имеющим доступ к иным ценностям, заключается договор о полной материальной ответственности.

45. Хранение наличных денег и ценностей осуществляется в кладовой (хранилище) банка или помещении, укрепленным и оборудованным средствами охранной, пожарной и тревожной сигнализации, оснащенным сейфами или несгораемыми металлическими шкафами.

46. По окончании работы кассы ликвидационной комиссии (далее - касса) кладовая (хранилище) банка или помещение для хранения денег и ценностей закрывается ключами, один комплект которых находится у кассира, а другой - у главного бухгалтера либо

председателя (руководителя подразделения) ликвидационной комиссии, и опечатывается печатью ликвидационной комиссии.

47. Учет операций с наличными деньгами, совершаемых в кассе, осуществляется в соответствии с Законом Республики Казахстан от 27 февраля 2007 года «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», международными стандартами финансовой отчетности и нормативными правовыми актами уполномоченного органа.

В кассе совершаются приходно-расходные операции с наличными деньгами. Наличные деньги и ценности хранятся в сейфах в помещении кассы.

48. Для совершения кассовых операций с наличными деньгами устанавливается ежедневный лимит остатка кассы в национальной валюте в следующих пределах:

- 1) в головном офисе ликвидационной комиссии – 600 000 (шестьсот тысяч) тенге;
- 2) в подразделении ликвидационной комиссии – 200 000 (двести тысяч) тенге.

При превышении суммы ежедневного лимита хранение ликвидационной комиссией наличных денег, полученных от филиалов Национального Банка Республики Казахстан, банков второго уровня, в целях проведения расчетов с кредиторами от реализации имущества, взыскания дебиторской задолженности осуществляется не более 3 (трех) рабочих дней, не включая день получения денег в обслуживающем соответствующем филиале Национального Банка Республики Казахстан или банке второго уровня.

Наличные деньги зачисляются на текущий счет ликвидационной комиссии на следующий день после окончания срока их хранения, предусмотренного частью второй настоящего пункта Инструкции.

49. Прием наличных денег в кассу осуществляется по приходным кассовым документам (объявление на взнос наличных денег или приходный кассовый ордер), которые подписываются главным бухгалтером и кассиром ликвидационной комиссии (бухгалтером и кассиром подразделения) и отражаются в Книге учета принятых и выданных денег (ценностей) кассиром по форме согласно приложению 2 к Инструкции (далее – кассовая книга) по приходу. Прием в кассу других ценностей оформляется внебалансовыми ордерами.

50. Принятые в кассу наличные деньги (в том числе деньги, полученные в счет погашения дебиторской задолженности и от реализации имущества) приходуются в кассу в тот же день.

51. Выдача наличных денег в кассе ликвидационной комиссии производится по расходным кассовым ордерам.

Выдачу наличных денег кассир или лицо, его заменяющее, производит только лицу, указанному в расходном кассовом ордере.

При выдаче денег по расходному кассовому ордеру кассир или лицо, его заменяющее, требует предъявления документа, удостоверяющего личность получателя, записывает наименование и номер документа, кем и когда он выдан.

Если выдача денег производится на основании доверенности, оформленной в соответствии с законодательством Республики Казахстан, в тексте ордера после фамилии, имени и отчества (при его наличии) получателя денег кассиром указываются фамилия, имя и отчество (при его наличии) лица, которому доверено получение денег. Если выдача денег производится по ведомости, перед распиской в получении денег кассир делает запись: «По доверенности».

Доверенность остается у кассира и прикрепляется к расходному кассовому ордеру.

Выдача других ценностей оформляется по внебалансовым ордерам.

52. Излишки или недостача денег и ценностей, образовавшиеся в результате кассовых операций и не оформленные кассовыми документами, подлежат, соответственно, оприходованию или взысканию с кассира с составлением акта.

53. Документы на выдачу наличных денег подписываются председателем ликвидационной комиссии, главным бухгалтером и кассиром ликвидационной комиссии, а в подразделениях – руководителем, бухгалтером и кассиром подразделения.

54. Оплата труда работников ликвидационной комиссии и привлеченных работников производится по платежным (расчетно-платежным) ведомостям без составления расходного кассового ордера на каждого получателя либо перечислением суммы на банковский счет работника.

На титульном (заглавном) листе платежной (расчетно-платежной) ведомости делается разрешительная надпись о выдаче наличных денег, за подписями председателя ликвидационной комиссии и главного бухгалтера ликвидационной комиссии, а в подразделениях – руководителя и бухгалтера подразделения с указанием сроков выдачи наличных денег и суммы прописью.

По истечении установленных сроков выплаты заработной платы кассир: в платежной (расчетно-платежной) ведомости напротив фамилии лиц, которым не произведены выплаты, ставит штамп или делает отметку от руки «Депонировано»;

составляет реестр депонированных сумм;

в конце платежной (расчетно-платежной) ведомости делает надпись о фактически выплаченной сумме и о неполученной сумме заработной платы, подлежащей депонированию, сверяет эти суммы с общим итогом по платежной ведомости и скрепляет своей подписью;

указывает на ведомости фактически выплаченную сумму.

55. Работникам ликвидационной комиссии наличные деньги выдаются в подотчет на цели, связанные с ликвидационным производством.

Основанием для выдачи денег в подотчет являются оформленные надлежащим образом документы, обосновывающие необходимость данных расходов (докладные записки, расчеты, протоколы ликвидационной комиссии и другое), подписанные главным бухгалтером и председателем ликвидационной комиссии, а в подразделениях – руководителем и бухгалтером подразделения.

56. По суммам, выданным в подотчет, в срок не позднее 3 (трех) рабочих дней со дня их получения, а при командировочных расходах – со дня окончания срока командировки, подотчетные лица представляют документы, подтверждающие использование полученных сумм по целевому назначению (авансовые отчеты с приложением всех подтверждающих документов, чеки об оплате товаров или оказании услуг).

Деньги, выданные в подотчет, подлежат возврату не позднее 3 (трех) рабочих дней со дня их получения, при командировочных расходах со дня окончания командировки, в следующих случаях:

неиспользования по целевому назначению;

отсутствия документов, подтверждающих целевое использование.

Удержание из заработной платы полученных в подотчет и неиспользованных денег не осуществляется.

57. Приходные кассовые документы, расходные кассовые ордера и внебалансовые ордера заполняются четко и ясно, без подчисток, помарок, исправлений.

В расходных кассовых ордерах указывается основание для их составления и перечисляются прилагаемые к ним документы.

Приходные и расходные кассовые ордера вместе с приложениями подлежат обязательному гашению штампом или подписью от руки кассира либо лица, его заменяющего, «Получено» или «Оплачено» с указанием даты.

58. В конце рабочего дня кассир на основании приходных и расходных кассовых ордеров составляет сводную справку о кассовых оборотах за день и остатках ценностей в соответствии с требованиями постановления Правления Национального Банка Республики

Казахстан от 3 марта 2001 года № 58 «Об утверждении Правил ведения кассовых операций и операций по инкассации банкнот, монет и ценностей в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций», зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 1482, и сверяет ее итоги с данными бухгалтерского учета. Сверка заверяется подписями кассира и главного бухгалтера ликвидационной комиссии, а в подразделениях – кассира и бухгалтера.

В случае расхождения между остатком наличных денег в кассе и данными бухгалтерского учета главный бухгалтер (бухгалтер подразделения) немедленно ставит об этом в известность председателя ликвидационной комиссии (руководителя подразделения), для принятия мер по выявлению причин расхождения. При подтверждении излишка или недостачи составляется акт.

Ежедневно в конце рабочего дня кассир подсчитывает итоги операций за день (по приходу и расходу), выводит остаток наличных денег, а также остаток других ценностей в кассовой книге на следующее число, которые заверяются подписями кассира, главного бухгалтера и председателя ликвидационной комиссии (кассира, бухгалтера, руководителя подразделения).

59. После свода кассы кассир производит формирование и брошюровку кассовых документов. Кассовые документы при формировании подбираются по балансовым счетам (в порядке возрастания нумерации) отдельно по приходу и расходу. Мемориальные документы подбираются по номерам внебалансовых счетов - сначала приходные, затем расходные.

60. Кассовые документы формируются не позднее следующего рабочего дня в отдельные папки за каждый день. Суммарные данные сброшюрованных документов подсчитываются и сверяются с данными сводной справки о кассовых оборотах за день.

Справки о кассовых оборотах за день по приходу и расходу кассовых и мемориальных ордеров помещаются в начале папки перед кассовыми документами.

61. Для учета движения и целевого использования наличных денег ликвидационная комиссия ведет кассовую книгу, которая пронумеровывается, прошнуровывается и скрепляется печатью ликвидационной комиссии. Количество листов в кассовой книге заверяется подписями председателя (руководителя подразделения) и главного бухгалтера ликвидационной комиссии.

При исправлении ошибки делается запись «Исправлено», которая подтверждается подписями кассира и главного бухгалтера ликвидационной комиссии, а в подразделениях – кассира и бухгалтера, с указанием даты исправления. Подчистки и неоговоренные исправления в кассовой книге не допускаются.

Контроль за правильным и своевременным ведением кассовой книги возлагается приказом председателя ликвидационной комиссии на главного бухгалтера, а в подразделениях – на бухгалтера (в случае отсутствия бухгалтера – на руководителя подразделения).

62. В сроки, установленные председателем ликвидационной комиссии, но не реже 1 (одного) раза в квартал, производится ревизия кассы с полным пересчетом наличных денег (банкнот - по листам, монет - по кружкам) и проверкой наличия других ценностей.

Ревизия банкнот, монет и других ценностей, находящихся в кассе ликвидационной комиссии, а также проверка порядка их хранения производятся по распоряжениям председателя ликвидационной комиссии:

не реже 1 (одного) раза в квартал;

при смене председателя (руководителя подразделения) ликвидационной комиссии, кассира;

в других случаях по усмотрению председателя ликвидационной комиссии (временная смена должностных лиц, ответственных за сохранность ценностей ликвидационной комиссии, внеплановая ревизия ценностей и другое).

63. Для производства ревизии кассы приказом председателя назначается комиссия, в состав которой входит главный бухгалтер ликвидационной комиссии (бухгалтер подразделения) либо лицо, его заменяющее, работники ликвидационной комиссии, не осуществляющие операции, связанные с наличными деньгами и ценностями.

Ревизия проводится с проверкой всех ценностей и в такой последовательности, которая исключает возможность сокрытия хищений и недостач денег и ценностей.

По результатам произведенной ревизии ценностей составляется акт ревизии наличных денег и ценностей кассы ликвидационной комиссии по форме согласно приложению 3 к Инструкции с указанием сумм недостач и излишков (если они имели место) за подписями всех работников, участвовавших в ревизии, и кассира.

При обнаружении недостачи или излишка ценностей в кассе в акте ревизии наличных денег и ценностей кассы ликвидационной комиссии указываются сумма недостачи или излишка и обстоятельства их возникновения.

Если недостача наличных денег и других ценностей является результатом хищения, главный бухгалтер ликвидационной комиссии или кассир (бухгалтер, кассир подразделения) уведомляет об этом факте председателя ликвидационной комиссии (руководителя подразделения) и правоохранительные органы.

4. Распоряжение активами банка и рассмотрение претензий (заявлений) кредиторов

64. Активы банка включают в себя собственное имущество банка, займы, предоставленные физическим и юридическим лицам, а также другие требования банка и образуют основу для формирования ликвидационной массы.

65. Ликвидационная комиссия в срок не более 30 (тридцати) календарных дней с даты ее назначения проводит инвентаризацию имущества (активов), лицевых счетов, кредитных и иных договоров банка, а также сверку всех остатков балансовых счетов и счетов меморандума с участием работников банка. По результатам инвентаризации составляется акт.

В дальнейшем в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета инвентаризация проводится ликвидационной комиссией не реже 1 (одного) раза в год, а также в обязательном порядке в следующих случаях:

при смене материально ответственных и должностных лиц, в том числе председателя и (или) главного бухгалтера ликвидационной комиссии;

при установлении фактов хищения или злоупотреблений, а также порчи имущества;

в случае стихийных бедствий, пожара, аварий или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями.

66. Все кредитные дела, в том числе договоры банковского займа и иные договоры, подлежат описанию с приложением имеющихся документов и последующей сверке с учетно-регистрационными документами. При выявлении расхождений либо отсутствии документов составляется акт с указанием причин.

67. Все активы банка, установленные путем инвентаризации, подлежат включению в ликвидационную массу, за исключением активов, указанных в статье 74-1 Закона о банках. Активы, не включенные в баланс банка на начало ликвидации и выявленные в ходе инвентаризации, отражаются в промежуточном ликвидационном балансе банка.

Недостача имущества, выявленная в ходе инвентаризации, проведенной в соответствии с частью первой пункта 65 Инструкции, включается в промежуточный ликвидационный баланс и учитывается на отдельном счете.

68. Ликвидационная комиссия проводит оценку имущества банка с привлечением оценщика (оценщиков), имеющего (имеющих) лицензию на осуществление деятельности по оценке имущества (за исключением объектов интеллектуальной собственности, стоимости нематериальных активов).

69. Если имеющихся у банка денег недостаточно для удовлетворения требований кредиторов, ликвидационная комиссия осуществляет продажу имущества в порядке, предусмотренном Гражданским кодексом Республики Казахстан (Особенная часть) от 1 июля 1999 года (далее – Кодекс), и в соответствии с планом реализации имущества, утвержденным комитетом кредиторов.

Здания и сооружения, иные объекты недвижимости банка независимо от их стоимости подлежат реализации только через аукцион в порядке, предусмотренном статьями 910 и 916 Кодекса.

70. В случае отсутствия в банке комитета кредиторов план реализации имущества банка утверждается председателем ликвидационной комиссии и направляется для сведения в уполномоченный орган в течение 3 (трех) рабочих дней с даты утверждения.

71. Ликвидационная комиссия производит продажу имущества банка, исходя из следующих условий и целей:

- 1) установления цен на реализуемое имущество не менее рыночных цен на аналогичные виды имущества в данном регионе;
- 2) реализации имущества по возможно более высокой цене;
- 3) минимизации потерь от распродажи имущества.

72. Передача имущества в счет погашения задолженности, в том числе в счет исполнения решения суда, осуществляется только при наличии отчета об оценке имущества.

73. Ликвидационная комиссия анализирует кредитные договоры по выданным займам на предмет реальности и перспектив погашения, имущественного положения должников и формирует кредитный пакет. Принятие решения об отчуждении или уступке требования кредитного пакета принимается на заседании комитета кредиторов.

74. Кредиторы обращаются с письменной претензией (заявлением) к ликвидационной комиссии с приложением копий подтверждающих документов.

Претензия (заявление) кредитора содержит сведения о размере требования (отдельно о размере основного долга, вознаграждения, убытков, штрафных санкций) с приложением документов, подтверждающих основание и размер требования (вступившие в законную силу решения судов, копии договоров и другие документы).

75. При рассмотрении претензии (заявления) физического или юридического лица ликвидационная комиссия проверяет законность предъявляемого требования и его обоснованность.

Претензия (заявление) подлежит рассмотрению в течение 14 (четырнадцати) календарных дней со дня ее получения ликвидационной комиссией.

76. Ликвидационная комиссия, получившая претензию (заявление), признает обоснованными требования заявителя и в письменной форме уведомляет его о результатах рассмотрения претензии (заявления).

В ответе на претензию (заявление) указываются:

полное наименование, почтовые реквизиты заявителя претензии (заявления) и ликвидационной комиссии, которая направляет ответ, дата и номер претензии (заявления), на которую дается ответ;

в случае признания претензии (заявления) полностью или частично указывается признанная сумма либо срок и способ удовлетворения претензии (заявления), если она не подлежит денежной оценке;

в случае отклонения претензии (заявления) полностью или частично - мотивы отклонения и документы, обосновывающие отклонение претензии (заявления);

перечень приложенных к ответу документов и иных доказательств.

77. В случае, когда претензия (заявление) отклонена (отклонено) полностью или частично, заявителю возвращаются документы, полученные с претензией (заявлением), а также направляется обоснованное отклонение претензии (заявления) с приложением соответствующих документов.

78. Отклонение ликвидационной комиссией претензии (заявления) в связи с непредставлением кредитором подтверждающих документов не препятствует повторному обращению кредитора в ликвидационную комиссию с претензией (заявлением) и приложением требуемых документов в пределах срока, установленного для приема претензий (заявлений).

79. Ответ направляется письмом или другими средствами связи, обеспечивающими фиксирование его отправки.

80. Срок для предъявления претензий (заявлений) исчисляется со дня опубликования в печати объявления о добровольной ликвидации банка, предусмотренного подпунктом 5) пункта 13 Инструкции, и составляет не менее 2 (двух) месяцев.

81. После истечения срока для предъявления претензий (заявлений), а также рассмотрения всех предъявленных претензий (заявлений) ликвидационная комиссия в течение 30 (тридцати) календарных дней составляет промежуточный ликвидационный баланс с учетом результатов проведенной инвентаризации активов и обязательств.

82. Если кредитор, предъявивший претензию (заявление), является одновременно должником банка, то при рассмотрении претензии (заявления) ликвидационная комиссия в соответствии с представленными документами рассматривает вопрос о проведении зачета взаимных требований в виду совпадения кредитора и должника в одном лице до утверждения промежуточного ликвидационного баланса и включает в промежуточный ликвидационный баланс сумму образовавшейся разницы.

После утверждения промежуточного ликвидационного баланса зачет взаимных требований производится только при наступлении соответствующей очереди удовлетворения требования данного кредитора.

83. Промежуточный ликвидационный баланс банка, имеющего филиалы и (или) представительства, составляется с учетом промежуточных ликвидационных балансов филиалов и (или) представительств банка.

После составления промежуточного ликвидационного баланса ликвидационная комиссия представляет его с реестром требований кредиторов банка до утверждения общим собранием акционеров в уполномоченный орган для рассмотрения.

Уполномоченный орган рассматривает промежуточный ликвидационный баланс и реестр требований кредиторов банка в течение 30 (тридцати) календарных дней со дня их получения. После рассмотрения промежуточного ликвидационного баланса банка и реестра требований кредиторов банка 1 (один) экземпляр документов подлежит возврату в ликвидационную комиссию, а второй остается в уполномоченном органе.

Промежуточный ликвидационный баланс и реестр не подлежат утверждению общим собранием акционеров банка в случаях несоответствия данных промежуточного ликвидационного баланса данным представленных документов и информации.

В случае неутверждения промежуточного ликвидационного баланса и реестра требований кредиторов общее собрание акционеров письменно уведомляет об этом ликвидационную комиссию с указанием причин и сроков по устранению выявленных нарушений, недостатков и повторного представления промежуточного ликвидационного баланса и реестра требований кредиторов для утверждения.

Срок повторного представления промежуточного ликвидационного баланса и реестра требований кредиторов общему собранию акционеров банка не превышает 30 (тридцати) календарных дней со дня получения ликвидационной комиссией письменного уведомления о

неутверждении промежуточного ликвидационного баланса и реестра требований кредиторов.

Копия утвержденного общим собранием акционеров банка промежуточного ликвидационного баланса банка с копиями форм отчетности и документов представляется ликвидационной комиссией в уполномоченный орган в течение 2 (двух) рабочих дней после даты их утверждения.

84. Реестр требований кредиторов составляется ликвидационной комиссией в целях удовлетворения требований кредиторов, обеспечения их интересов и соответствует очередности, установленной статьей 74-2 Закона о банках.

В реестр требований кредиторов включаются требования кредиторов банка, которые являются бесспорными и признаны ликвидационной комиссией.

85. Исполнительные документы по решениям судов являются признанными требованиями и учитываются в промежуточном ликвидационном балансе и реестре требований кредиторов в соответствующей очередности в размере неисполненной суммы.

Исполнительные документы по решениям судов, вступившим в законную силу, предъявленные к текущему счету банка, передаются председателю ликвидационной комиссии для учета требований кредиторов.

5. Особенности формирования и деятельности комитета кредиторов

86. Список состава комитета кредиторов банка формируется ликвидационной комиссией в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты утверждения промежуточного ликвидационного баланса и реестра требований кредиторов, подписывается председателем ликвидационной комиссии и в течение 2 (двух) рабочих дней направляется в уполномоченный орган для утверждения. Список состава комитета кредиторов составляется ликвидационной комиссией по форме согласно приложению 4 к Инструкции.

87. В состав комитета кредиторов включаются кредиторы с наибольшей суммой требований, включенных в реестр требований кредиторов, по одному представителю от каждой категории кредиторов, предусмотренной статьей 74-2 Закона о банках.

Ликвидационная комиссия направляет таким кредиторам предложения о включении данных кредиторов в состав комитета кредиторов для участия в ликвидационном производстве.

При наличии письменного согласия кредитора он включается в состав комитета кредиторов.

88. В состав комитета кредиторов не включаются руководящие работники банка, а также кредиторы (их представители), ранее являвшиеся председателем или членом ликвидационной комиссии банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, в отношении которых установлено наличие факта (фактов) нарушения законодательства Республики Казахстан, неисполнения или ненадлежащего исполнения возложенных обязанностей при осуществлении ликвидационных процедур, совершения действий, ущемляющих интересы отдельных кредиторов либо предоставляющих преимущества другим.

89. Количество кредиторов, включенных в комитет кредиторов, составляет не менее 3 (трех) человек.

В случае полного удовлетворения требований кредитора данный кредитор исключается из состава комитета кредиторов, и ликвидационная комиссия проводит работу по изменению состава комитета кредиторов с последующим представлением списка комитета кредиторов на утверждение в уполномоченный орган.

90. Ликвидационная комиссия уведомляет всех членов комитета кредиторов о месте и дате проведения первого заседания комитета кредиторов.

Первое заседание комитета кредиторов проводится в срок не позднее 10 (десяти) рабочих дней со дня утверждения состава комитета кредиторов.

На первом заседании комитет кредиторов:

выбирает председателя комитета кредиторов;

утверждает положение о комитете кредиторов, регламентирующее порядок проведения заседания комитета кредиторов и процедуру голосования.

Председателю комитета кредиторов предоставляется право решающего голоса при равенстве голосов в процедуре голосования.

Последующие заседания комитета кредиторов созываются в порядке и сроки, определяемые комитетом кредиторов.

Председатель комитета кредиторов составляет и утверждает план работы комитета кредиторов.

91. Комитет кредиторов:

1) знакомится со всеми документами, составляемыми в ходе ликвидационного производства;

2) информирует уполномоченный орган о нарушениях прав, интересов кредиторов и законодательства Республики Казахстан в ходе ликвидационного производства банка, в том числе о неисполнении и (или) ненадлежащем исполнении своих обязанностей председателем и (или) членами ликвидационной комиссии;

3) обжалует в суд и уполномоченный орган действия ликвидационной комиссии;

4) избирает представителей кредиторов из числа членов комитета кредиторов, которые присутствуют при совершении любой из процедур ликвидации, включая торги по реализации имущества и заседания ликвидационной комиссии;

5) требует от ликвидационной комиссии предоставления информации о финансовом состоянии банка;

6) утверждает объем невозможной к взысканию дебиторской задолженности банка;

7) утверждает представленный ликвидационной комиссией план реализации имущества банка;

8) утверждает смету ликвидационных расходов с учетом финансового состояния банка;

9) утверждает акт ликвидационной комиссии о невозможности уведомления отдельных кредиторов;

10) утверждает акт ликвидационной комиссии о списании имущества с баланса банка.

В случае отсутствия комитета кредиторов, а также при неосуществлении им своих функций, полномочия, предусмотренные подпунктами 6), 7), 8), 9) и 10) части первой настоящего пункта, осуществляет председатель ликвидационной комиссии.

92. Результаты заседания комитета кредиторов оформляются протоколом, который подписывается всеми присутствующими на заседании членами комитета кредиторов.

Решение комитета кредиторов принимается простым большинством голосов от общего числа членов комитета кредиторов, присутствующих на заседании по принципу «один член комитета кредиторов – один голос».

Заседание комитета кредиторов признается правомочным, если в нем участвует не менее двух третьих состава.

93. Все остальные кредиторы банка, не вошедшие в состав комитета кредиторов, участвуют в заседании комитета кредиторов с правом давать рекомендации комитету кредиторов по вопросам, входящим в компетенцию комитета кредиторов.

94. Член комитета кредиторов исключается ликвидационной комиссией из состава комитета кредиторов по следующим основаниям:

1) непосещение членом комитета кредиторов заседаний комитета кредиторов более двух раз подряд без уважительных причин;

2) полное удовлетворение требований члена комитета кредиторов, включенных в реестр требований кредиторов;

3) отказ члена комитета кредиторов от участия в составе комитета кредиторов;

4) иные обстоятельства, препятствующие кредитору находиться в составе комитета кредиторов (вступившие в законную силу судебные акты, ликвидация кредитора – юридического лица либо смерть кредитора – физического лица и другие).

95. Состав комитета кредиторов подлежит переутверждению уполномоченным органом по следующим основаниям:

1) принятие комитетом кредиторов решений по вопросам, входящим в его компетенцию, противоречащих законодательству Республики Казахстан;

2) непринятие комитетом кредиторов решений по вопросам, входящим в его компетенцию, при вынесении вопроса на заседание комитета кредиторов более двух раз;

3) принятие комитетом кредиторов решений, нарушающих права и интересы кредиторов - физических или юридических лиц.

Решение о переутверждении состава комитета кредиторов доводится до сведения ликвидационной комиссии и комитета кредиторов.

96. В случаях, предусмотренных пунктами 94 и 95 Инструкции, ликвидационная комиссия проводит работу по изменению состава комитета кредиторов с последующим представлением списка комитета кредиторов на утверждение в уполномоченный орган.

Ликвидационная комиссия направляет предложение следующему кредитору, имеющему наибольшую сумму требований к банку.

Приложение 1
к Инструкции
об особенностях деятельности
ликвидационных комиссий
добровольно ликвидируемых банков

форма

Смета ликвидационных расходов

за _____ квартал _____ года

(наименование ликвидируемого банка)

№	Наименование статей расходов	Сумма планируемых расходов (в тысячах тенге)
1	2	3
Месяц		
1	Расходы на оплату труда	
1.1	вознаграждение председателя и членов ликвидационной комиссии, в том числе:	
1.1.1	вознаграждение	
1.1.2	индивидуальный подоходный налог	
1.1.3	обязательные пенсионные взносы	
1.2	расходы на оплату привлеченных работников ликвидационной комиссии, работающих на основании трудовых договоров, в том числе:	
1.2.1	должностной оклад	
1.2.2	индивидуальный подоходный налог	
1.2.3	обязательные пенсионные взносы	
1.3	расходы на оплату работы привлеченных лиц, оказывающих услуги по договорам возмездного оказания услуг, в том числе:	
1.3.1	оплата за оказанные услуги	
1.3.2	индивидуальный подоходный налог	
2	Расходы по отчислениям в бюджет	
2.1	социальный налог	
2.2	социальные отчисления	
2.3	налог на имущество	
2.4	налог на транспортные средства	
2.5	земельный налог	
2.6	налог на добавленную стоимость	
2.7	плата за пользование земельными участками плата за эмиссии в окружающую среду	
2.8	прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	
3	Административные расходы	
3.1	услуги по найму транспорта для служебных и хозяйственных нужд	
3.2	услуги связи	
3.3	услуги по охране и сигнализации зданий и сооружений	
3.4	услуги по охране транспорта	
3.5	услуги по предоставлению стоянки для транспорта	
3.6	услуги по регистрации транспорта	
3.7	услуги по техническому осмотру транспорта	
3.8	услуги по страхованию транспорта	
3.9	услуги по оплате страховой премии по обязательному страхованию работника от несчастных случаев	
3.10	коммунальные услуги	
3.11	работы по текущему ремонту, техническому, сервисному обслуживанию (осмотру) основных средств	
3.12	аренда помещения	
3.13	услуги по регистрации недвижимости и соответствующей документации в регистрирующих органах	
3.14	услуги по оценке имущества	

3.15	услуги по публикации в средствах массовой информации	
3.16	услуги по подготовке отопительной системы к запуску	
3.17	сантехнические работы	
3.18	услуги по хранению имущества	
3.19	оплата государственной пошлины	
3.20	услуги по нотариальному удостоверению	
3.21	услуги по транспортировке, погрузке, разгрузке имущества	
3.22	работы по изготовлению и установке решеток на окна, двери	
3.23	услуги по проведению аукционов	
3.24	услуги инкассации	
3.25	услуги по проведению экспертизы	
3.26	услуги по проведению аудита	
3.27	услуги по переводу документов	
3.28	установка, смена или перенос телефонных номеров	
3.29	услуги регистратора для поддержания реестра акционеров в актуальном состоянии	
3.30	услуги по обслуживанию банковского счета, переводам и платежам денег, осуществленным без открытия банковского счета	
3.31	услуги по научно-технической обработке документов и сдаче их в архив	
3.32	оплата сбора за регистрацию ликвидации	
3.33	коллекторские услуги	
4	Расходы на приобретение товарно-материальных ценностей	
4.1	содержание офисного оборудования в рабочем состоянии	
4.2	содержание транспортных средств	
4.3	содержание помещений	
4.4	приобретение бумажной и бланочной продукции	
4.5	приобретение канцелярских товаров	
4.6	приобретение горюче-смазочных материалов	
5	Командировочные расходы	
6	Непредвиденные расходы	
7	Прочие расходы	
Итого за месяц		
Итого за месяц		
Итого за месяц		
Всего за квартал		

Председатель
ликвидационной комиссии _____
(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Главный бухгалтер _____
(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Исполнитель _____
(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Телефон _____

Приложение 2
к Инструкции об особенностях деятельности
ликвидационной комиссии добровольно
ликвидируемого банка

форма

(наименование ликвидируемого банка)

Книга
учета принятых и выданных денег (ценностей) кассиром

Начата: _____

Окончена: _____

Записи в книге производятся до полного ее использования

Приход								
Дата поступления	От кого принято (фамилия, имя, отчество (при его наличии))	Количество приходных документов (в штуках)	Сумма цифрами (в единицах с указанием вида валют)	Сумма прописью	Целевое назначение	Подпись кассира	Подпись главного бухгалтера ликвидационной комиссии ликвидируемого банка (бухгалтера подразделения)	Подпись председателя ликвидационной комиссии ликвидируемого банка (руководителя подразделения)
Итого за день								

Расход								
Дата выдачи	Кому выдано (фамилия, имя, отчество (при его наличии))	Количество расходных документов (в штуках)	Сумма цифрами (в единицах с указанием вида валюты)	Сумма прописью	Целевое назначение	Подпись кассира	Подпись главного бухгалтера ликвидационной комиссии банка (бухгалтера подразделения)	Подпись председателя ликвидационной комиссии банка (руководителя подразделения)
Итого за день								

Заверительная надпись

Итого в данной книге _____,

(наименование ликвидируемого банка)

предназначенной для записей с « _____ » _____ 20 __ года
(дата)

содержится _____
(количество указывается прописью)

пронумерованных, прошнурованных и скрепленных печатью ликвидационной комиссии листов с
номера ____ по номер ____ включительно.
« _____ » _____ 20 ____ года

Председатель
ликвидационной комиссии банка
(руководитель подразделения)

(фамилия, имя, отчество (при
его наличии))

подпись

Главный бухгалтер
ликвидационной комиссии банка
(бухгалтер подразделения)

(фамилия, имя, отчество (при
его наличии))

подпись

Кассир
ликвидационной комиссии банка

(фамилия, имя, отчество (при
его наличии))

подпись

Приложение 3
к Инструкции об особенностях деятельности
ликвидационной комиссии добровольно
ликвидируемого банка

форма

(наименование ликвидируемого банка)

номер БИК _____

«__» _____ год

Акт
реvisions наличных денег и ценностей кассы ликвидационной комиссии

Мы, нижеподписавшиеся, комиссия в составе _____ произвели ревизию ценностей кассы ликвидационной комиссии по состоянию на «__» _____ года.

Установили:

Банкноты и монеты в национальной валюте - тенге в кассе ликвидационной комиссии

№	Наименование	Номинал	Количество	Сумма
1	2	3	4	5
	Банкноты			
	Итого:			
	Монеты			
	Итого:			
	Всего:			

Денежная наличность кассы, в том числе банкноты в сумме _____ тенге, подвергнута сплошному полистному пересчету, монеты в сумме _____ пересчитаны по кружкам. Остаток наличных денег в кассе по балансу _____ тенге

Обнаружено

недостача _____
(сумма цифрами) _____ (сумма прописью)

излишки _____
(сумма цифрами) _____ (сумма прописью)

Председатель (руководитель подразделения) _____
(фамилия, имя, отчество (при его наличии), подпись)

Главный бухгалтер (бухгалтер подразделения) _____
(фамилия, имя, отчество (при его наличии), подпись)

Кассир _____
(фамилия, имя, отчество (при его наличии), подпись)

Приложение 4
к Инструкции об особенностях деятельности
ликвидационной комиссии добровольно
ликвидируемого банка

форма

Утверждаю
Заместитель Председателя
Национального Банка Республики Казахстан
«__» _____ года

Список состава комитета кредиторов

(наименование ликвидируемого банка)

№	Номер и наименование очередности (категории)	Наименование кредитора ликвидируемого банка, включаемого в состав комитета кредиторов	Сумма кредиторской задолженности
1	2	3	4

Председатель
ликвидационной комиссии _____
(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Главный бухгалтер _____
(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Исполнитель _____
(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Телефон _____

*Зарегистрировано
Министерством юстиции Республики Казахстан
27 апреля 2016 года № 13638*

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ

НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

29 февраля 2016 года

№ 65

Об утверждении форм, сроков и периодичности предоставления ликвидационными комиссиями добровольно и принудительно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций отчетов и дополнительной информации

В соответствии с законами Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности» и от 19 марта 2010 года «О государственной статистике» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить следующие формы отчетов и дополнительной информации, представляемых ликвидационными комиссиями добровольно и принудительно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций (далее - ликвидируемая страховая (перестраховочная) организация):

1) форма отчета по внебалансовым счетам ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

2) форма отчета о состоянии активов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации согласно приложению 2 к настоящему постановлению;

3) форма отчета о состоянии обязательств ликвидируемой страховой организации согласно приложению 3 к настоящему постановлению;

4) форма отчета о состоянии обязательств ликвидируемой перестраховочной организации согласно приложению 4 к настоящему постановлению;

5) форма отчета о движении денег ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по текущему счету в тенге согласно приложению 5 к настоящему постановлению;

6) форма отчета о движении денег ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по текущему счету в иностранной валюте согласно приложению 6 к настоящему постановлению;

7) форма отчета о движении денег ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по кассе в тенге согласно приложению 7 к настоящему постановлению;

8) форма отчета о взыскании дебиторской задолженности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации согласно приложению 8 к настоящему постановлению;

9) форма отчета о состоянии собственного имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации согласно приложению 9 к настоящему постановлению;

10) форма отчета о расходах, произведенных ликвидационной комиссией ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, согласно приложению 10 к настоящему постановлению;

11) форма отчета об имуществе, сдаваемом ликвидационной комиссией ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в аренду, согласно приложению 11 к настоящему постановлению;

12) форма отчета о численности работников ликвидационной комиссии ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации согласно приложению 12 к настоящему постановлению;

13) форма журнала учета требований кредиторов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, заявленных после истечения установленного срока для предъявления претензий (заявлений), не включенных в реестр требований кредиторов, согласно приложению 13 к настоящему постановлению;

14) форма отчета о возбужденных уголовных делах в отношении руководящих работников, должников ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, председателя, членов или работников ликвидационной комиссии ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации согласно приложению 14 к настоящему постановлению;

15) форма промежуточного ликвидационного баланса согласно приложению 15 к настоящему постановлению;

16) форма списка кредиторов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации на начало ликвидационного процесса согласно приложению 16 к настоящему постановлению;

17) форма журнала учета заявленных кредиторами ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации претензий (заявлений) согласно приложению 17 к настоящему постановлению;

18) форма журнала учета неустребованной кредиторской задолженности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации согласно приложению 18 к настоящему постановлению;

19) форма журнала учета собственного имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации согласно приложению 19 к настоящему постановлению;

20) форма журнала учета дебиторской задолженности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации согласно приложению 20 к настоящему постановлению;

21) форма отчета по внебалансовым счетам ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по форме согласно приложению 21 к настоящему постановлению;

22) форма реестра требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемой страховой организации, согласно приложению 22 к настоящему постановлению;

23) форма реестра требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс перестраховочной организации, согласно приложению 23 к настоящему постановлению;

24) форма сведений об имеющихся отклонениях данных промежуточного ликвидационного баланса ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по сравнению с балансом на начало ликвидационного процесса согласно приложению 24 к настоящему постановлению;

25) форма изменений и (или) дополнений в реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемой страховой организации, согласно приложению 25 к настоящему постановлению;

26) форма изменений и (или) дополнений в реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемой перестраховочной организации, согласно приложению 26 к настоящему постановлению;

27) форма ликвидационного баланса ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации согласно приложению 27 к настоящему постановлению.

2. Под отчетами ликвидационных комиссий ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций (далее – ликвидационная комиссия) понимаются:

1) отчет о проделанной работе за день (ежедневный отчет), составляемый в произвольной форме;

2) отчет о проделанной работе за месяц (ежемесячный отчет);

3) отчет о проделанной работе за год (годовой отчет);

4) промежуточный ликвидационный баланс;

5) отчет о ликвидации;

6) ликвидационный баланс.

3. Ежедневный отчет представляется в Национальный Банк Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) посредством факсимильной либо электронной связи в следующие сроки:

1) при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 11.00 часов времени города Астаны рабочего дня, следующего за отчетным днем;

2) при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 16.00 часов времени города Астаны рабочего дня, следующего за отчетным днем.

Ежемесячный отчет представляется в Национальный Банк:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 6 (шестого) числа месяца, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 8 (восьмого) числа месяца, следующего за отчетным.

Годовой отчет представляется в Национальный Банк:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 25 (двадцать пятого) января года, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 30 (тридцатого) января года, следующего за отчетным.

4. Ежедневный отчет представляется в виде информации о состоянии ликвидационного процесса в ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, содержащей сведения о:

1) работе в рамках предварительного досудебного разрешения споров и (или) судопроизводства;

2) реализации имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;

3) поступлениях на текущий счет и в кассу;

4) приеме, увольнении и переводе на другую должность работников ликвидационной комиссии;

5) расчетах с кредиторами, а также дополнительную информацию, связанную с деятельностью ликвидационной комиссии по основным направлениям ее деятельности.

5. Ежемесячный отчет включает в себя:

1) баланс ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по состоянию на отчетную дату;

2) отчеты и дополнительную информацию, предусмотренные подпунктами 1), 2), 3) (для ликвидируемой страховой организации), 4) (для ликвидируемой перестраховочной организации), 5), 6), 7), 8), 9), 10), 11), 12), 13) и 14) пункта 1 настоящего постановления;

3) пояснительную записку о состоянии ликвидационного процесса в ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации за отчетный период (далее – пояснительная записка), содержащую информацию, указанную в пункте 7 настоящего постановления.

6. Годовой отчет включает в себя:

1) баланс ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации на отчетную дату;

2) отчеты и дополнительную информацию, предусмотренные подпунктами 1), 2), 3) (для ликвидируемой страховой организации), 4) (для ликвидируемой перестраховочной организации), 5), 6), 7), 8), 9), 10), 11), 12), 13) и 14) пункта 1 настоящего постановления;

3) пояснительную записку, содержащую информацию, указанную в пункте 7 настоящего постановления.

7. Пояснительная записка за отчетный период (ежемесячный, годовой отчеты) содержит информацию о (об):

1) изменениях по активам и обязательствам ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации с указанием причин изменения;

2) характеристике работы в рамках предварительного досудебного разрешения споров и (или) судопроизводства;

3) работе ликвидационной комиссии с имуществом ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;

4) характеристике работы ликвидационной комиссии с кредиторами и по текущей задолженности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;

5) расходах на ликвидационное производство;

6) основных проблемах и перспективах завершения ликвидационного производства ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

8. Промежуточный ликвидационный баланс, предусмотренный подпунктом 15) пункта 1 настоящего постановления, составляется на основании следующих документов:

1) лицевые счета к балансовым счетам, регистры аналитического и синтетического учета ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;

2) акты инвентаризации бухгалтерских и юридических документов, активов и обязательств ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;

3) баланс ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации на начало ликвидационного процесса;

4) расшифровки всех балансовых счетов на начало ликвидационного процесса;

5) данные по внебалансовым счетам на начало ликвидационного процесса ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;

6) дополнительная информация, предусмотренная подпунктами 16), 17), 18), 19) и 20) пункта 1 настоящего постановления.

9. К промежуточному ликвидационному балансу прилагаются следующие отчеты и документы:

1) копии актов инвентаризации бухгалтерских и юридических документов, активов и обязательств ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в одном экземпляре;

2) оригинал баланса ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации на начало ликвидационного процесса;

3) оригиналы расшифровок всех балансовых счетов на начало ликвидационного процесса;

4) оригиналы данных по внебалансовым счетам на начало ликвидационного процесса ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;

5) дополнительная информация, предусмотренная подпунктами 16), 17), 18), 19) и 20) пункта 1 настоящего постановления, в оригинале и в копии в одном экземпляре;

6) оборотно-сальдовая ведомость к промежуточному ликвидационному балансу ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации за период с начала ликвидации до даты составления промежуточного ликвидационного баланса включительно;

7) отчеты и дополнительная информация, предусмотренная подпунктами 21), 22) (для ликвидируемой страховой организации), 23) (для ликвидируемой перестраховочной организации) и 24) пункта 1 настоящего постановления;

8) пояснительная записка, содержащая информацию о (об):

мероприятиях, проведенных ликвидационной комиссией;

изменениях по активам и обязательствам с начала ликвидации по состоянию на дату составления промежуточного ликвидационного баланса с указанием причин изменений;

состоянии дебиторской и кредиторской задолженности;

собственном имуществе ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;

основных проблемах, препятствующих проведению ликвидационного производства.

Оригиналы документов в течение 5 (пяти) рабочих дней подлежат возврату в ликвидационную комиссию при принудительной ликвидации после утверждения, а при

добровольной ликвидации - после рассмотрения Национальным Банком промежуточного ликвидационного баланса.

10. Ликвидационная комиссия в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты истечения срока составления промежуточного ликвидационного баланса представляет его с формами отчетности и документами в двух экземплярах в Национальный Банк при принудительной ликвидации для его утверждения, а при добровольной ликвидации до утверждения общим собранием акционеров страховой (перестраховочной) организации - для рассмотрения.

11. Изменения и (или) дополнения в реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации (далее - изменения и (или) дополнения в реестр требований кредиторов), предусмотренные подпунктами 25) (для ликвидируемой страховой организации) и 26) (для ликвидируемой перестраховочной организации) пункта 1 настоящего постановления, оформляются в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня принятия ликвидационной комиссией решения.

Если изменения и (или) дополнения в реестр требований кредиторов влекут за собой изменение обязательств ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации перед его кредиторами, отраженных в утвержденном промежуточном ликвидационном балансе, ликвидационная комиссия одновременно составляет бухгалтерский баланс ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по состоянию на дату внесения изменений и (или) дополнений в реестр требований кредиторов.

12. Ликвидационная комиссия представляет в Национальный Банк для утверждения (при принудительной ликвидации) или рассмотрения до утверждения общим собранием акционеров ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации (при добровольной ликвидации) изменения и (или) дополнения в реестр требований кредиторов, формируемые в двух экземплярах, и бухгалтерский баланс с приложением:

- 1) пояснительной записки о причинах внесения изменений и (или) дополнений в реестр требований кредиторов и копий документов, удостоверяющих их обоснованность;
- 2) расшифровок статей бухгалтерского баланса ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации с указанием счетов.

Национальный Банк в течение 15 (пятнадцати) календарных дней утверждает (при принудительной ликвидации) или рассматривает (при добровольной ликвидации) изменения и (или) дополнения в реестр требований кредиторов.

После утверждения (при принудительной ликвидации) или рассмотрения (при добровольной ликвидации) изменений и (или) дополнений в реестр требований кредиторов один экземпляр данного документа подлежит возврату в ликвидационную комиссию, а второй остается в Национальном Банке.

Копия утвержденных изменений и (или) дополнений в реестр требований кредиторов добровольно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации представляется в Национальный Банк для сведения в течение 2 (двух) рабочих дней после даты их утверждения общим собранием акционеров ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

13. Отчет о ликвидации и ликвидационный баланс страховой (перестраховочной) организации составляется после проведения ликвидационной комиссией в полном объеме мероприятий по завершению дел ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации и содержит информацию о (об):

- 1) дате и органе, принявшем решение о ликвидации страховой (перестраховочной) организации;
- 2) назначении временной администрации (при принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации) и ликвидационной комиссии, изменении состава ликвидационной комиссии;

- 3) выполнении первоочередных мероприятий, составлении и утверждении промежуточного ликвидационного баланса;
- 4) формировании, утверждении и функционировании комитета кредиторов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;
- 5) состоянии активов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации на начало процесса ликвидации;
- 6) проведенных мероприятиях по взысканию дебиторской задолженности с должников ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;
- 7) проведенных мероприятиях по реализации имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;
- 8) движении денег по текущему счету и кассе, отсутствии денег на текущем счете ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;
- 9) обязательствах ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по состоянию на дату начала процесса ликвидации;
- 10) выполнении обязательств перед кредиторами ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

К отчету о ликвидации страховой (перестраховочной) организации прилагаются копии документов, подтверждающих проведение ликвидационной комиссией мероприятий по завершению дел ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, в одном экземпляре.

14. Отчет о ликвидации и ликвидационный баланс ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, предусмотренный подпунктом 27) пункта 1 настоящего постановления, представляются в одном экземпляре в Национальный Банк для согласования (при принудительной ликвидации) или рассмотрения до утверждения общим собранием акционеров ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации (при добровольной ликвидации).

Национальный Банк согласовывает (при принудительной ликвидации) или рассматривает (при добровольной ликвидации) отчет о ликвидации и ликвидационный баланс ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в течение 30 (тридцати) календарных дней со дня их поступления.

Отчет о ликвидации и ликвидационный баланс ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации после согласования (при принудительной ликвидации) или рассмотрения (при добровольной ликвидации) возвращаются в ликвидационную комиссию, в Национальном Банке остается их копия.

15. Ликвидационная комиссия:

1) принудительно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в течение 5 (пяти) рабочих дней после согласования с Национальным Банком представляет отчет о ликвидации и ликвидационный баланс страховой (перестраховочной) организации в суд для утверждения;

2) добровольно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в течение 10 (десяти) рабочих дней после рассмотрения Национальным Банком выносит отчет о ликвидации и ликвидационный баланс ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации на утверждение общего собрания акционеров.

Ликвидационная комиссия принудительно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации после представления отчета о ликвидации в суд ежемесячно представляет в Национальный Банк информацию о ходе его рассмотрения в суде.

Ликвидационная комиссия представляет копии утвержденных отчета о ликвидации и ликвидационного баланса ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в Национальный Банк в сроки, установленные Законом Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

16. Признать утратившим силу постановление Правления Национального Банка от 24 декабря 2012 года № 376 «Об утверждении форм, сроков и периодичности представления ликвидационными комиссиями отчетов и дополнительной информации ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций в Республике Казахстан и Инструкции по их заполнению» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8321, опубликованное 19 июня 2013 года в газете «Казахстанская правда» № 207-208 (27481-27482)).

17. Департаменту методологии финансового рынка (Абдрахманов Н.А.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) направление настоящего постановления в республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан»:

на официальное опубликование в информационно-правовой системе «Әділет» в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

для включения в Государственный реестр нормативных правовых актов Республики Казахстан, Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в течение пяти рабочих дней со дня его получения Национальным Банком Республики Казахстан после государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.

18. Управлению по защите прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) обеспечить направление настоящего постановления на официальное опубликование в периодических печатных изданиях в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

19. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Смолякова О.А.

20. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

Приложение 1
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 29 февраля 2016 года № 65

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет по внебалансовым счетам ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации

Отчетный период: на «__» _____ 20__ года

Индекс: F1-LKSO

Периодичность: ежемесячная, годовая

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

ежемесячный отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 6 (шестого) числа месяца, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 8 (восьмого) числа месяца, следующего за отчетным;

годовой отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 25 (двадцать пятого) января года, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 30 (тридцатого) января года, следующего за отчетным.

Форма

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)

по состоянию на 01 _____ 20__ года

(в тысячах тенге)

Номер счета	Наименование счета	Сумма		Изменения (графа 4 - графа 3)
		На предыдущую отчетную дату	На отчетную дату	
1	2	3	4	5
	Условные и возможные требования			
8110	Возможные требования по выданным или подтвержденным гарантиям			
8120	Возможные требования по принятым гарантиям			
8130	Условные чрезвычайные взносы в соответствии с законодательством Республики Казахстан о гарантировании страховых выплат			
8210	Условные требования по предоставляемым займам			
8220	Условные требования по получению займов в будущем			
8300 01	Условные требования по покупке финансовых активов			
8300 02	Условные требования по покупке финансовых фьючерсов			
8300 03	Условные требования по продаже финансовых фьючерсов			
8300 04	Фиксированный процентный своп			
8300 05	Плавающий процентный своп			
8300 06	Приобретенные сделки опцион - «колл»			
8300 07	Приобретенные сделки опцион - «пут»			
8300 08	Проданные сделки опцион - «пут» - контрсчет			
8300 09	Проданные сделки опцион - «колл» - контрсчет			
	Условные и возможные обязательства			
8410	Возможные обязательства по выданным или подтвержденным гарантиям			
8420	Возможное уменьшение требований по принятым гарантиям			
8430	Условные обязательства по законодательству			

	Республики Казахстан о гарантировании страховых выплат			
8600 01	Условные обязательства по продаже финансовых активов			
8600 02	Условные обязательства по покупке финансовых фьючерсов			
8600 03	Условные обязательства по продаже финансовых фьючерсов			
8600 04	Плавающий процентный своп			
8600 05	Фиксированный процентный своп			
8600 06	Приобретенные сделки опцион - «колл» - контрсчет			
8600 07	Приобретенные сделки опцион - «пут» - контрсчет			
8600 08	Проданные сделки опцион - «пут»			
8600 09	Проданные сделки опцион - «колл»			
8600 12	Условные обязательства по прочим производным финансовым инструментам			
	Счета меморандума			
8710	Машины, оборудование, транспортные и другие средства, переданные в аренду			
8750	Имущество, переданное в обеспечение (залог) обязательств			
8810	Машины, оборудование, транспортные и другие средства, принятые в аренду			
8930	Разные ценности и документы			
8940	Разные ценности и документы, отосланные и выданные в подотчет			
8900	Счета меморандума - прочие			

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Главный бухгалтер _____

Отчет по внебалансовым счетам ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Отчет по внебалансовым счетам ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

3. Ежемесячный отчет составляется за январь, февраль, март, апрель, май, июнь, июль, август, сентябрь, октябрь, ноябрь. Отчетной датой ежемесячного отчета является первое число месяца, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для ежемесячного отчета является отчетная дата предыдущего отчета.

Отчетной датой годового отчета является 1 (первое) января года, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для годового отчета является отчетная дата предыдущего годового отчета.

4. Единица измерения, используемая при составлении отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При составлении годового отчета отчет по данной форме составляется за декабрь, без подведения итоговых данных за год.

7. В графах 1 и 2 указываются номера и наименования счетов, предусмотренные постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 сентября 2008 года № 79 «Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета для отдельных субъектов финансового рынка Республики Казахстан», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5348 (далее – Типовой план счетов).

8. В графе 3 указываются в суммарном значении результаты деятельности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по внебалансовым счетам согласно Типовому плану счетов на предыдущую отчетную дату.

9. В графе 4 указываются в суммарном значении результаты деятельности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по внебалансовым счетам согласно Типовому плану счетов на отчетную дату.

10. В графе 5 указываются изменения результатов деятельности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации за отчетный период, представляющие собой разницу между графами 4 и 3.

Приложение 2
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 29 февраля 2016 года № 65

Форма, предназначенная для сбора административных данных

**Отчет о состоянии активов
ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации**

Отчетный период: на «___» _____ 20__ года

Индекс: F2-LKSO

Периодичность: ежемесячная, годовая

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

ежемесячный отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 6 (шестого) числа месяца, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 8 (восьмого) числа месяца, следующего за отчетным;

годовой отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 25 (двадцать пятого) января года, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 30 (тридцатого) января года, следующего за отчетным.

Форма

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)
по состоянию на 01 _____ 20__ года

(в тысячах тенге)

№	Показатели	Номер балансового счета	На начало ликвидационного процесса	На предыдущую отчетную дату	На отчетную дату
1	2	3	4	5	6
1.	Деньги				
2.	Вклады				
3.	Ценные бумаги				
4.	Операция «обратное РЕПО» с ценными бумагами				
5.	Аффинированные драгоценные металлы				
6.	Активы перестрахования				
7.	Страховые премии				
8.	Прочая дебиторская задолженность				
9.	Займы				
10.	Расходы будущих периодов				
11.	Прочие активы				
12.	Инвестиции				
13.	Основные средства				
14.	Долгосрочные активы				
15.	Нематериальные активы				
Итого по активу, в том числе:					
Резервы (провизии)					
Счет отрицательной корректировки					
Начисленная амортизация					

продолжение таблицы

Изменения	
по сравнению с данными на начало ликвидационного процесса	по сравнению с данными на дату предыдущего отчета
7 (графа 6 - графа 4)	8 (графа 6 - графа 5)

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Главный бухгалтер _____

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Исполнитель _____

должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись телефон

Дата подписания отчета «__» _____ 20__ года

Место печати

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме

Приложение
к форме отчета **о состоянии активов**
ликвидируемой страховой
(перестраховочной) организации

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Отчет о состоянии активов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о состоянии активов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

3. Ежемесячный отчет составляется за январь, февраль, март, апрель, май, июнь, июль, август, сентябрь, октябрь, ноябрь. Отчетной датой ежемесячного отчета является первое число месяца, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для ежемесячного отчета является отчетная дата предыдущего отчета.

Отчетной датой годового отчета является 1 (первое) января года, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для годового отчета является отчетная дата предыдущего годового отчета.

4. Единица измерения, используемая при составлении отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При составлении годового отчета отчет по данной форме составляется отдельно за декабрь и отдельно за календарный год.

7. В графе 3 указываются номера балансовых счетов, предусмотренные постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 сентября 2008 года № 79 «Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета для отдельных субъектов финансового рынка Республики Казахстан», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5348 (далее – Типовой план счетов).

8. В графе 4 указываются результаты деятельности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по балансовым счетам согласно Типовому плану счетов по состоянию на начало ликвидационного процесса.

9. В графе 5 указываются результаты деятельности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по балансовым счетам согласно Типовому плану счетов по состоянию на предыдущую отчетную дату.

10. В графе 6 указываются результаты деятельности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по балансовым счетам согласно Типовому плану счетов по состоянию на отчетную дату.

11. В графе 7 указываются изменения результатов деятельности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по сравнению с данными на начало ликвидационного процесса, представляющие собой разницу между графами 6 и 4.

12. В графе 8 указываются изменения результатов деятельности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по сравнению с данными на дату предыдущего отчета, представляющие собой разницу между графами 6 и 5.

13. Строки «Резервы (проезизии)», «Счет отрицательной корректировки», «Начисленная амортизация» заполняются в случае их наличия по активам, связанным с переоценкой по справедливой стоимости.

Приложение 3
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 29 февраля 2016 года № 65

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о состоянии обязательств ликвидируемой страховой организации

Отчетный период: на « ___ » _____ 20__ года

Индекс: F3-LKSO

Периодичность: ежемесячная, годовая

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых страховых организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

ежемесячный отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 6 (шестого) числа месяца, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 8 (восьмого) числа месяца, следующего за отчетным;

годовой отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 25 (двадцать пятого) января года, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 30 (тридцатого) января года, следующего за отчетным.

Форма

(наименование ликвидируемой страховой организации)
по состоянию на 01 _____ 20 ____ года

(в тысячах тенге)

№	Вид обязательства	На начало ликвидацио- ного процесса	На предыду- щую отчетную дату	На отчет- ную дату	Изменения	
					по сравнению с данными на начало ликвидацион- ного процесса	по сравнению с данными на дату предыдуще- го отчета
1	2	3	4	5	6 (графа 5 - графа 3)	7 (графа 5 - графа 4)
1.	Обязательства по реестру требований кредиторов:					
1.1	по осуществлению страховых выплат по страховым случаям, наступившим до вступления в законную силу решения суда о ликвидации страховой организации					
1.2	по уплате удержанных из заработной платы и (или) иного дохода алиментов, а также требования граждан, перед которыми ликвидируемая страховая организация несет ответственность за причинение вреда жизни или здоровью, путем капитализации соответствующих повременных платежей по основаниям, не связанным с ответственностью по договорам страхования					
1.3	по оплате труда и выплате компенсаций лицам, работающим по трудовому договору, задолженностей по социальным отчислениям в Государственный фонд социального страхования, уплате удержанных из заработной платы обязательных пенсионных взносов, а также вознаграждений по авторским договорам					
1.4	по заключенным					

	договорам страхования, связанным с личностью застрахованного					
1.5	перед кредиторами - физическими лицами по заключенным ими договорам имущественного страхования и другим видам страхования, не связанным с личностью застрахованного					
1.6	по заключенным договорам страхования иным, чем указаны в строках 1.4 и 1.5, а также перед организацией, гарантирующей осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) при принудительной ликвидации страховых организаций, по договорам страхования, по осуществленным гарантийным выплатам, расходам, связанным с оплатой страхового портфеля принудительно ликвидируемой страховой организации, передаваемого другой страховой организации в порядке и на условиях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан о страховании и страховой деятельности, и иным расходам, связанным с их осуществлением					
1.7	по обязательствам, обеспеченным залогом имущества ликвидируемой страховой организации, в пределах суммы обеспечения					
1.8	по налогам, сборам и другим обязательным платежам в бюджет, а также по возврату кредитов, выданных из					

	республиканского бюджета					
1.9	перед другими кредиторами в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан					
2.	Обязательства перед другими кредиторами, не включенными в реестр требований кредиторов					
3.	Текущая задолженность ликвидационного производства, в том числе:					
3.1	перед работниками ликвидационной комиссии по оплате труда					
3.2	текущая задолженность ликвидационной комиссии перед бюджетом и внебюджетными фондами					
3.3	прочая текущая задолженность					
4.	Прочая кредиторская задолженность, в том числе невостребованная кредиторская задолженность					
	Итого обязательств					

продолжение таблицы

Погашено за отчетный период (месяц, год), в том числе				Примечание
деньгами	имуществом	зачетом взаимных требований	перечислением на депозит нотариуса	
8	9	10	11	12

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Главный бухгалтер _____

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Исполнитель _____

_____ должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись телефон

Дата подписания отчета «__» _____ 20__ года

Место печати

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме

Приложение
к форме отчета о состоянии
обязательств ликвидируемой
страховой организации

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Отчет о состоянии обязательств ликвидируемой страховой организации

1. Общее положение

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о состоянии обязательств ликвидируемой страховой организации» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

3. Ежемесячный отчет составляется за январь, февраль, март, апрель, май, июнь, июль, август, сентябрь, октябрь, ноябрь. Отчетной датой ежемесячного отчета является первое число месяца, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для ежемесячного отчета является отчетная дата предыдущего отчета.

Отчетной датой годового отчета является 1 (первое) января года, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для годового отчета является отчетная дата предыдущего годового отчета.

4. Единица измерения, используемая при составлении отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При составлении годового отчета отчет по данной форме составляется отдельно за декабрь и отдельно за календарный год.

7. В графе 2 указывается вид обязательства.

8. В графе 3 указываются обязательства по состоянию на начало ликвидационного процесса (в том числе по реестру требований кредиторов).

9. В графе 4 указываются обязательства по состоянию на предыдущую отчетную дату.

10. В графе 5 указываются обязательства по состоянию на отчетную дату.

11. В графе 6 указываются изменения по обязательствам по сравнению с данными на начало ликвидационного процесса (по реестру требований кредиторов), представляющие собой разницу между графами 5 и 3.

12. В графе 7 указываются изменения по обязательствам по сравнению с данными на дату предыдущего отчета, представляющие собой разницу между графами 5 и 4.

13. В графе 8 указывается погашение обязательства за отчетный период (месяц, год) деньгами.

14. В графе 9 указывается погашение обязательства за отчетный период (месяц, год) имуществом (указывается балансовая стоимость имущества, переданного в погашение обязательств ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации).

15. В графе 10 указывается погашение обязательства за отчетный период (месяц, год) посредством проведения зачета взаимных требований.

16. В графе 11 указывается погашение обязательства за отчетный период (месяц, год) посредством перечисления на депозит нотариуса.

Приложение 4
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о состоянии обязательств ликвидируемой перестраховочной организации

Отчетный период: на «__» _____ 20__ года

Индекс: F4-LKSO

Периодичность: ежемесячная, годовая

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых перестраховочных организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

ежемесячный отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 6 (шестого) числа месяца, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 8 (восьмого) числа месяца, следующего за отчетным;

годовой отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 25 (двадцать пятого) января года, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 30 (тридцатого) января года, следующего за отчетным.

Форма

(наименование ликвидируемой перестраховочной организации)
по состоянию на 01 _____ 20__ года

(в тысячах тенге)

№	Вид обязательства	На начало ликвидационного процесса	На предыдущую отчетную дату	На отчетную дату	Изменения	
					по сравнению с данными на начало ликвидационного процесса	по сравнению с данными на дату предыдущего отчета
1	2	3	4	5	6 (графа 5 - графа 3)	7 (графа 5 - графа 4)
1.	Обязательства по реестру требований кредиторов:					
1.1	по уплате удержанных из заработной платы и (или) иного дохода алиментов, а также требования граждан, перед которыми					

	ликвидируемая перестраховочная организация несет ответственность за причинение вреда жизни или здоровью, путем капитализации соответствующих повременных платежей по основаниям, не связанным с ответственностью по договорам перестрахования					
1.2	по оплате труда и выплате компенсаций лицам, работающим по трудовому договору, задолженностей по социальным отчислениям в Государственный фонд социального страхования, уплате удержанных из заработной платы обязательных пенсионных взносов, а также вознаграждений по авторским договорам					
1.3	по требованиям cedentov, возникающих из договоров по отрасли «страхование жизни»					
1.4	по требованиям cedentov, возникающих из договоров по отрасли «общее страхование»					
1.5	по обязательствам, обеспеченным залогом имущества ликвидируемой перестраховочной организации в пределах суммы обеспечения					
1.6	по налогам, сборам и другим обязательным платежам в бюджет, а также по возврату кредитов, выданных из республиканского бюджета					
1.7	перед другими кредиторами в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан					

2.	Обязательства перед другими кредиторами, не включенными в реестр требований кредиторов					
3.	Текущая задолженность ликвидационного производства, в том числе:					
3.1	перед работниками ликвидационной комиссии по оплате труда					
3.2	текущая задолженность ликвидационной комиссии перед бюджетом и внебюджетными фондами					
3.3	прочая текущая задолженность					
4.	Прочая кредиторская задолженность, в том числе невостребованная кредиторская задолженность					
	Итого обязательств					

продолжение таблицы

Погашено за отчетный период (месяц, год), в том числе				Примечание
деньгами	имуществом	зачетом взаимных требований	перечислением на депозит нотариуса	
8	9	10	11	12

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Главный бухгалтер _____

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Исполнитель _____

_____ должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись телефон

Дата подписания отчета «__» _____ 20__ года

Место печати

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме

Приложение
к форме отчета о состоянии
обязательств ликвидируемой
перестраховочной организации

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Отчет о состоянии обязательств ликвидируемой перестраховочной организации

1. Общее положение

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «**Отчет о состоянии обязательств** ликвидируемой перестраховочной организации» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

3. Ежемесячный отчет составляется за январь, февраль, март, апрель, май, июль, август, сентябрь, октябрь, ноябрь. Отчетной датой ежемесячного отчета является первое число месяца, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для ежемесячного отчета является отчетная дата предыдущего отчета.

4. Отчетной датой годового отчета является 1 (первое) января года, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для годового отчета является отчетная дата предыдущего годового отчета.

5. Единица измерения, используемая при составлении отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

6. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

7. При составлении годового отчета отчет по данной форме составляется отдельно за декабрь и отдельно за календарный год.

8. В графе 2 указывается вид обязательства согласно реестру требований кредиторов перестраховочной организации.

9. В графе 3 указываются обязательства по состоянию на начало ликвидационного процесса (по реестру требований кредиторов).

10. В графе 4 указываются обязательства по состоянию на предыдущую отчетную дату.

11. В графе 5 указываются обязательства по состоянию на отчетную дату.

12. В графе 6 указываются изменения по обязательствам по сравнению с данными на начало ликвидационного процесса (по реестру требований кредиторов), представляющие собой разницу между графами 5 и 3.

13. В графе 7 указываются изменения по обязательствам по сравнению с данными на дату предыдущего отчета, представляющие собой разницу между графами 5 и 4.

14. В графе 8 указывается погашение обязательства за отчетный период (месяц, год) деньгами.

15. В графе 9 указывается погашение обязательства за отчетный период (месяц, год) имуществом (указывается балансовая стоимость имущества, переданного в погашение обязательств ликвидируемой перестраховочной организации).

16. В графе 10 указывается погашение обязательства за отчетный период (месяц, год) посредством проведения зачета взаимных требований.

17. В графе 11 указывается погашение обязательства за отчетный период (месяц, год) посредством перечисления на депозит нотариуса.

Форма, предназначенная для сбора административных данных

**Отчет о движении денег ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации
по текущему счету в тенге**

Отчетный период: на «___» _____ 20__ года

Индекс: F5-LKSO

Периодичность: ежемесячная, годовая

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

ежемесячный отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 6 (шестого) числа месяца, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 8 (восьмого) числа месяца, следующего за отчетным;

годовой отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 25 (двадцать пятого) января года, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 30 (тридцатого) января года, следующего за отчетным.

Форма

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)
по состоянию на 01 _____ 20__ года

(в тысячах тенге)

№	Сальдо на предыдущую отчетную дату	Дата совершения операции	Назначение платежа	Приход	Расход	Сальдо на отчетную дату
1	2	3	4	5	6	7
Итого за месяц						
Всего за год						

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Главный бухгалтер _____

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Исполнитель _____

должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

телефон

Дата подписания отчета «__» _____ 20__ года

Место печати

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме

Приложение
к форме отчета о движении денег
ликвидируемой страховой
(перестраховочной) организации
по текущему счету в тенге

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

**Отчет о движении денег ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации
по текущему счету в тенге**

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о движении денег ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по текущему счету в тенге» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

3. Ежемесячный отчет составляется за январь, февраль, март, апрель, май, июнь, июль, август, сентябрь, октябрь, ноябрь. Отчетной датой ежемесячного отчета является первое число месяца, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для ежемесячного отчета является отчетная дата предыдущего отчета.

Отчетной датой годового отчета является 1 (первое) января года, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для годового отчета является отчетная дата предыдущего годового отчета.

4. Единица измерения, используемая при составлении отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При наличии у ликвидационной комиссии страховой (перестраховочной) организации подразделений годовой отчет представляется с учетом данных по головному офису ликвидационной комиссии и ее подразделений.

7. При составлении годового отчета отчет по данной форме составляется за декабрь и с подведением итоговых данных за год.

8. В графе 2 указывается сальдо на предыдущую отчетную дату по текущему счету в тенге.

9. В графе 3 указывается дата совершения операции.

10. В графе 4 указывается назначение платежа.

11. При заполнении строки «Всего за год» графы 3 и 4 не заполняются.

12. В графе 5 указывается приход денег по текущему счету в тенге.

13. В графе 6 указывается расход денег по текущему счету в тенге.

14. В графе 7 указывается сальдо на отчетную дату по текущему счету в тенге.

Приложение 6
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 29 февраля 2016 года № 65

Форма, предназначенная для сбора административных данных

**Отчет о движении денег ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации
по текущему счету в иностранной валюте**

Отчетный период: на «___» _____ 20__ года

Индекс: F6-LKSO

Периодичность: ежемесячная, годовая

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления формы:

ежемесячный отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 6 (шестого) числа месяца, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 8 (восьмого) числа месяца, следующего за отчетным;

годовой отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 25 (двадцать пятого) января года, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 30 (тридцатого) января года, следующего за отчетным

Форма

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)
по состоянию на 01 _____ 20 __ года

(курсы валют)

№	Сальдо на предыдущую отчетную дату				Дата совершения операции	Назначение платежа	Приход				
	в иностранной валюте						в иностранной валюте				
	доллары США	евро	российские рубли	иная иностранная валюта			доллары США	евро	российские рубли	иная иностранная валюта	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Итого за месяц											
Всего за год											

продолжение таблицы

Расход				Сальдо на отчетную дату			
в иностранной валюте				в иностранной валюте			
доллары США	евро	российские рубли	иная иностранная валюта	доллары США	евро	российские рубли	иная иностранная валюта
12	13	14	15	16	17	18	19

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Главный бухгалтер _____

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Исполнитель _____

_____ должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии) _____ подпись _____ телефон

Дата подписания отчета «__» _____ 20 __ года

Место печати

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме

Приложение
к форме отчета о движении денег
ликвидируемой страховой
(перестраховочной) организации
по текущему счету

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

**Отчет о движении денег ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации
по текущему счету в иностранной валюте**

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о движении денег ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по текущему счету в иностранной валюте» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

3. Ежемесячный отчет составляется за январь, февраль, март, апрель, май, июнь, июль, август, сентябрь, октябрь, ноябрь. Отчетной датой ежемесячного отчета является первое число месяца, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для ежемесячного отчета является отчетная дата предыдущего отчета.

Отчетной датой годового отчета является 1 (первое) января года, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для годового отчета является отчетная дата предыдущего годового отчета.

4. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

5. При наличии у ликвидационной комиссии ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации подразделений годовой отчет представляется с учетом данных по головному офису ликвидационной комиссии и ее подразделений.

6. При составлении годового отчета отчет по данной форме составляется за декабрь и с подведением итоговых данных за год.

7. В графах 2, 3, 4 и 5 указывается сальдо на предыдущую отчетную дату по текущему счету в иностранной валюте (в долларах США, евро, российских рублях, иной иностранной валюте).

8. В графе 6 указывается дата совершения операции.

9. В графе 7 указывается назначение платежа.

10. При заполнении строки «Всего за год» графы 6 и 7 не заполняются.

11. В графах 8, 9, 10 и 11 указывается приход по текущему счету в иностранной валюте (в долларах США, евро, российских рублях, иной иностранной валюте).

12. В графах 12, 13, 14 и 15 указывается расход по текущему счету в иностранной валюте (в долларах США, евро, российских рублях, иной иностранной валюте).

13. В графах 16, 17, 18 и 19 указывается сальдо на отчетную дату по текущему счету в иностранной валюте (в долларах США, евро, российских рублях, иной иностранной валюте).

Форма, предназначенная для сбора административных данных

**Отчет о движении денег ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации
по кассе в тенге**

Отчетный период: на « ___ » « _____ » 20__ года

Индекс: F7-LKSO

Периодичность: ежемесячная, годовая

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:
ежемесячный отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 6 (шестого) числа месяца, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 8 (восьмого) числа месяца, следующего за отчетным;

годовой отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 25 (двадцать пятого) января года, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 30 (тридцатого) января года, следующего за отчетным.

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)
по состоянию на 01 _____ 20 __ года

(в тысячах тенге)

№	Сальдо на предыдущую отчетную дату	Дата совершения операции	Назначение платежа	Приход	Расход	Сальдо на отчетную дату
1	2	3	4	5	6	7
Итого за месяц						
Всего за год						

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Главный бухгалтер _____

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Исполнитель _____

_____ должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись телефон

Дата подписания отчета «__» _____ 20 __ года

Место печати

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме

Приложение
к форме отчета о движении денег
ликвидируемой страховой
(перестраховочной) организации
по кассе в тенге

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Отчет о движении денег ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по кассе в тенге

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о движении денег ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по кассе в тенге» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

3. Ежемесячный отчет составляется за январь, февраль, март, апрель, май, июнь, июль, август, сентябрь, октябрь, ноябрь. Отчетной датой ежемесячного отчета является первое число месяца, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для ежемесячного отчета является отчетная дата предыдущего отчета.

Отчетной датой годового отчета является 1 (первое) января года, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для годового отчета является отчетная дата предыдущего годового отчета.

4. Единица измерения, используемая при составлении отчетности, устанавливается в тенге.

5. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При наличии у ликвидационной комиссии страховой (перестраховочной) организации подразделений годовой отчет представляется с учетом данных по головному офису ликвидационной комиссии и ее подразделений.

7. При составлении годового отчета отчет по данной форме составляется за декабрь и с подведением итоговых данных за год.

8. В графе 2 указывается сальдо на предыдущую отчетную дату по кассе в тенге.

9. В графе 3 указывается дата совершения операции.

10. В графе 4 указывается назначение платежа.

11. При заполнении строки «Всего за год» графы 3 и 4 не заполняются.

12. В графе 5 указывается приход денег по кассе в тенге.

13. В графе 6 указывается расход денег по кассе в тенге.

14. В графе 7 указывается сальдо на отчетную дату по кассе в тенге.

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о взыскании дебиторской задолженности
ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации

Отчетный период: на «__» _____ 20__ года

Индекс: F8-LKSO

Периодичность: годовая

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

годовой отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 25 (двадцать пятого) января года, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 30 (тридцатого) января года, следующего за отчетным.

Форма

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)
по состоянию на 01 _____ 20 __ года

(в тысячах тенге)

№	Наименование дебитора	Дебиторская задолженность на отчетную дату		Предъявление претензии		Погашено во внесудебном порядке (сумма)	Обращение в суд с иском на взыскание долга		Решение суда в пользу ликвидационной комиссии	
		Сумма	Номер балансового, внебалансового счета	Сумма	Дата		Сумма	Дата	Сумма	Дата
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

продолжение таблицы

Исполнение решения суда (сумма)		Постановление о невозможности взыскания		Причины, препятствующие взысканию дебиторской задолженности	Примечание
Исполнено	Не исполнено	Сумма	Дата		
12	13	14	15	16	17

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Главный бухгалтер _____

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Исполнитель _____

_____ должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

_____ телефон

Дата подписания отчета «__» _____ 20 __ года

Место печати

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме

Приложение
к форме отчета о взыскании
дебиторской задолженности
ликвидируемой страховой
(перестраховочной) организации

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Отчет о взыскании дебиторской задолженности
ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о взыскании дебиторской задолженности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

3. Отчетной датой годового отчета является 1 (первое) января года, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для годового отчета является отчетная дата предыдущего годового отчета.

4. Единица измерения, используемая при составлении отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При наличии у ликвидационной комиссии страховой (перестраховочной) организации подразделений годовой отчет представляется с учетом данных по головному офису ликвидационной комиссии и ее подразделений.

7. В графе 2 указывается наименование дебитора.

8. В графах 3, 4 указывается дебиторская задолженность на отчетную дату (сумма долга, номер балансового, внебалансового счета).

9. В графах 5 и 6 указывается информация о предъявлении претензии (сумма и дата).

10. В графе 7 указывается информация о погашении во внесудебном порядке (сумма).

11. В графах 8 и 9 указывается информация об обращении в суд с иском на взыскание долга (сумма и дата).

12. В графах 10 и 11 указывается информация о решении суда в пользу ликвидационной комиссии (сумма и дата).

13. В графах 12 и 13 указывается информация об исполнении решения суда в суммарном значении (исполнено и не исполнено).

14. В графе 14 и 15 указывается информация о постановлении о невозможности взыскания (сумма и дата).

15. В графе 16 указываются причины, препятствующие взысканию дебиторской задолженности.

16. В графе 17 указывается иная дополнительная информация по дебиторам.

Форма, предназначенная для сбора административных данных

**Отчет о состоянии собственного имущества
ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации**

Отчетный период: на «__» _____ 20__ года

Индекс: F9-LKSO

Периодичность: ежемесячная, годовая

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

ежемесячный отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 6 (шестого) числа месяца, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 8 (восьмого) числа месяца, следующего за отчетным;

годовой отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 25 (двадцать пятого) января года, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 30 (тридцатого) января года, следующего за отчетным.

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)
по состоянию на 01 _____ 20 __ года

(в тысячах тенге)

№	Показатели	На начало ликвидации			На предыдущую отчетную дату			Реализовано за отчетный период			
		Количество единиц	Балансовая стоимость	Оценочная стоимость	Количество единиц	Балансовая стоимость	Оценочная стоимость	Количество единиц	Балансовая стоимость	Оценочная стоимость	Стоимость реализации
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Земельные участки										
2.	Здания и сооружения										
3.	Компьютерное оборудование										
4.	Транспортные средства										
5.	Незавершенное строительство										
6.	Прочие основные средства										
7.	Нематериальные активы										
8.	Прочее имущество										
9.	Всего										

Списано за отчетный период				Оприходовано за отчетный период		
Количество единиц	Балансовая стоимость	Оценочная стоимость	Основание списания	Количество единиц	Номер и дата первичного документа	Балансовая стоимость
13	14	15	16	17	18	19

Недостача на отчетную дату		На отчетную дату			Примечание
Количество единиц	Балансовая стоимость	Количество единиц	Балансовая стоимость	Оценочная стоимость	

Приложение
к форме отчета о состоянии
собственного имущества
ликвидируемой страховой
(перестраховочной) организации

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

**Отчет о состоянии собственного имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной)
организации**

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о состоянии собственного имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

3. Ежемесячный отчет составляется за январь, февраль, март, апрель, май, июнь, июль, август, сентябрь, октябрь, ноябрь. Отчетной датой ежемесячного отчета является первое число месяца, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для ежемесячного отчета является отчетная дата предыдущего отчета.

Отчетной датой годового отчета является 1 (первое) января года, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для годового отчета является отчетная дата предыдущего годового отчета.

4. Единица измерения, используемая при составлении отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При составлении годового отчета отчет по данной форме составляется отдельно за декабрь и отдельно за календарный год.

7. В графе 2 указываются показатели (наименование собственного имущества).

8. В графах 3, 4 и 5 указывается собственное имущество на начало ликвидации (количество единиц, балансовая и оценочная стоимость).

9. В графах 6, 7 и 8 указывается собственное имущество на предыдущую отчетную дату (количество единиц, балансовая и оценочная стоимость).

10. В графах 9, 10, 11 и 12 указывается собственное имущество, реализованное за отчетный период (количество единиц, балансовая и оценочная стоимость, стоимость реализации).

11. В графах 13, 14, 15 и 16 указывается собственное имущество, списанное за отчетный период (количество единиц, балансовая и оценочная стоимость, основание списания).

12. В графах 17, 18 и 19 указывается собственное имущество, оприходованное за отчетный период (количество единиц, номер и дата первичного документа, балансовая стоимость).

13. В графах 20 и 21 указывается недостача собственного имущества на отчетную дату (количество единиц, балансовая стоимость).

14. В графах 22, 23 и 24 указывается собственное имущество на отчетную дату (количество единиц, балансовая и оценочная стоимость).

15. В графе 25 указывается иная дополнительная информация по собственному имуществу.

Форма, предназначенная для сбора административных данных

**Отчет о расходах, произведенных ликвидационной комиссией
ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации**

Отчетный период: на «__» _____ 20__ года

Индекс: F10-LKSO

Периодичность: ежемесячная, годовая

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

ежемесячный отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 6 (шестого) числа месяца, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 8 (восьмого) числа месяца, следующего за отчетным;

годовой отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 25 (двадцать пятого) января года, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 30 (тридцатого) января года, следующего за отчетным.

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации
по состоянию на 01 _____ 20 __ года

(в тысячах тенге)

№	Наименование расходов	Сумма расходов согласно смете ликвидационных расходов, утвержденной комитетом кредиторов (согласованной Национальным Банком)	Сумма фактически произведенных расходов	Изменения (графа 4 - графа 3)
1	2	3	4	5
	Месяц			
1.	Оплата труда персонала			
1.1	Вознаграждение председателя и членов ликвидационной комиссии, в том числе:			
1.1.1	вознаграждение			
1.1.2	индивидуальный подоходный налог			
1.1.3	обязательные пенсионные взносы			
1.2	Оплата труда привлеченных работников ликвидационной комиссии, работающих на основании трудовых договоров, в том числе:			
1.2.1	должностной оклад			
1.2.2	индивидуальный подоходный налог			
1.2.3	обязательные пенсионные взносы			
1.3	Оплата работы привлеченных лиц, оказывающих услуги по договорам возмездного оказания услуг, в том числе:			
1.3.1	оплата за оказанные услуги			
1.3.2	индивидуальный подоходный налог			
2.	Отчисления в бюджет			
2.1	Социальный налог			
2.2	Социальные отчисления			
2.3	Налог на имущество			
2.4	Налог на транспортные средства			
2.5	Земельный налог			
2.6	Налог на добавленную			

	стоимость			
2.7	Плата за пользование земельными участками, плата за эмиссии в окружающую среду			
2.8	Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет			
3.	Административные расходы			
3.1	Услуги по найму транспорта для служебных и хозяйственных нужд			
3.2	Услуги связи			
3.3	Услуги по охране и сигнализации зданий и сооружений			
3.4	Услуги по охране транспорта			
3.5	Услуги по предоставлению стоянки для транспорта			
3.6	Услуги по регистрации транспорта			
3.7	Услуги по техническому осмотру транспорта			
3.8	Услуги по страхованию транспорта			
3.9	Коммунальные услуги			
3.10	Работы по текущему ремонту, техническому, сервисному обслуживанию (осмотру) основных средств			
3.11	Аренда помещения			
3.12	Услуги по регистрации недвижимости и соответствующей документации в регистрирующих органах			
3.13	Услуги по оценке имущества			
3.14	Услуги по публикации в средствах массовой информации			
3.15	Услуги по подготовке отопительной системы к запуску			
3.16	Сантехнические работы			
3.17	Услуги по хранению имущества			
3.18	Оплата государственной пошлины			
3.19	Услуги по нотариальному удостоверению			
3.20	Услуги по транспортировке, погрузке, разгрузке имущества			
3.21	Работы по изготовлению и			

	установке решеток на окна, дверей			
3.22	Услуги по проведению аукционов			
3.23	Услуги инкассации			
3.24	Услуги по проведению экспертизы			
3.25	Услуги по проведению аудита			
3.26	Услуги по переводу документов			
3.27	Установка, смена или перенос телефонных номеров			
3.28	Услуги регистратора для поддержания реестра акционеров в актуальном состоянии			
3.29	Услуги по обслуживанию банковского счета, переводам и платежам денег (с открытием и без открытия банковского счета)			
3.30	Услуги по научно-технической обработке документов и сдаче их в архив			
3.31	Оплата сбора за регистрацию ликвидации			
3.32	Коллекторские услуги			
4.	Расходы по приобретению товарно-материальных ценностей			
4.1	Расходы для содержания офисного оборудования в рабочем состоянии			
4.2	Расходы для содержания транспортных средств			
4.3	Расходы для содержания помещений			
4.4	Расходы для приобретения бумажной и бланочной продукции			
4.5	Расходы на приобретение канцелярских товаров			
4.6	Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов			
5.	Командировочные расходы			
6.	Прочие расходы			
7.	Непредвиденные расходы			
Итого за месяц				
Всего за год				

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

**Отчет о расходах, произведенных ликвидационной комиссией
ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации**

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о расходах, произведенных ликвидационной комиссией страховой (перестраховочной) организации» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

3. Ежемесячный отчет составляется за январь, февраль, март, апрель, май, июнь, июль, август, сентябрь, октябрь, ноябрь. Отчетной датой ежемесячного отчета является первое число месяца, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для ежемесячного отчета является отчетная дата предыдущего отчета.

Отчетной датой годового отчета является 1 (первое) января года, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для годового отчета является отчетная дата предыдущего годового отчета.

4. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

5. При составлении годового отчета отчет по данной форме составляется за декабрь и с подведением итоговых данных за год.

6. В графе 2 указывается наименование расходов, произведенных ликвидационной комиссией ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

7. В графе 3 указывается сумма расходов согласно смете ликвидационных расходов, утвержденной комитетом кредиторов (согласованной Национальным Банком).

8. В графе 4 указывается сумма фактически произведенных расходов.

9. В графе 5 указываются изменения по расходам, произведенным ликвидационной **комиссией** страховой (перестраховочной) организации, представляющие собой разницу между графами 4 и 3.

10. Строка 1.1.3 заполняется только ликвидационной комиссией добровольно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

Форма, предназначенная для сбора административных данных

**Отчет об имуществе, сдаваемом ликвидационной комиссией
ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в аренду**

Отчетный период: на «__» «_____» 20__ года

Индекс: F11-LKSO

Периодичность: ежемесячная, годовая

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

ежемесячный отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 6 (шестого) числа месяца, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 8 (восьмого) числа месяца, следующего за отчетным;

годовой отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 25 (двадцать пятого) января года, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 30 (тридцатого) января года, следующего за отчетным.

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)
по состоянию на 01 _____ 20 __ года

(в тысячах тенге)

№	Наименование имущества, сдаваемого в аренду	Фактическое нахождение имущества, сдаваемого в аренду	Информация о наличии правоустанавливающих документов в наличии	Сведения об обременениях	Наименование арендатора	Договор аренды					
						Номер, дата заключения	Срок действия	Размер ежемесячной арендной платы	Сведения о стороне, несущей расходы по содержанию имущества	Ежемесячные расходы на содержание имущества	Количество единиц имущества, входящего в состав сдаваемого в аренду имущества
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Недвижимое имущество										
	Итого										
2.	Движимое имущество										
	Итого										
	Всего										

продолжение таблицы

Сумма фактических поступлений по арендным платежам	Примечание
13	14

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Главный бухгалтер _____

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Исполнитель _____

_____ должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись телефон

Дата подписания отчета «__» _____ 20 __ года

Место печати

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме

Приложение
к форме отчета об имуществе, сдаваемом
ликвидационной комиссией
ликвидируемой страховой (перестраховочной)
организации в аренду

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

**Отчет об имуществе, сдаваемом ликвидационной комиссией
ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в аренду**

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Отчет об имуществе, сдаваемом ликвидационной комиссией ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в аренду» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 74-4 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

3. Ежемесячный отчет составляется за январь, февраль, март, апрель, май, июнь, июль, август, сентябрь, октябрь, ноябрь. Отчетной датой ежемесячного отчета является первое число месяца, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для ежемесячного отчета является отчетная дата предыдущего отчета.

Отчетной датой годового отчета является 1 (первое) января года, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для годового отчета является отчетная дата предыдущего годового отчета.

4. Единица измерения, используемая при составлении отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При составлении годового отчета отчет по данной форме составляется за декабрь, без подведения итоговых данных за год.

7. В графе 2 указывается наименование имущества, сдаваемого в аренду (общая площадь недвижимого имущества, а при сдаче в аренду транспортного средства марка, год выпуска транспортного средства, сдаваемого в аренду).

8. В графе 3 указывается фактическое нахождение имущества, сдаваемого в аренду.

9. В графе 4 указывается информация о наличии правоустанавливающих документов на имущество.

10. В графе 5 указываются сведения об обременении (дата и основание наложения обременения, орган, наложивший обременение).

11. В графе 6 указывается наименование арендатора.

12. В графе 7 указываются номер, дата заключения договора аренды.

13. В графе 8 указывается срок действия договора аренды.

14. В графе 9 указывается размер ежемесячной арендной платы по договору аренды.

15. В графе 10 указываются сведения о стороне, несущей расходы по содержанию имущества по договору аренды.

16. В графе 11 указывается сумма затрат на коммунальные и иные услуги по содержанию недвижимого имущества, а также расходов на техническое обслуживание, страхование движимого имущества.

17. В графе 12 указываются арендуемая площадь недвижимого имущества, а при сдаче в аренду транспортного средства показания пробега по состоянию на дату сдачи его в аренду.

18. В графе 13 указывается сумма фактических поступлений по арендным платежам.

19. В графе 14 указывается иная дополнительная информация по имуществу, сдаваемому в аренду.

20. В строках «Итого», «Всего» заполняются графы 9 и 11.

Форма, предназначенная для сбора административных данных

**Отчет о численности работников ликвидационной комиссии ликвидируемой страховой
(перестраховочной) организации**

Отчетный период: на « ___ » _____ 20__ года

Индекс: F12-LKSO

Периодичность: ежемесячная, годовая

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

ежемесячный отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений не позднее 6 (шестого) числа месяца, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 8 (восьмого) числа месяца, следующего за отчетным;

годовой отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 25 (двадцать пятого) января года, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 30 (тридцатого) января года, следующего за отчетным.

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)
по состоянию на 01 _____ 20 ____ года

№	Наименование должности	Дата утверждения (переутверждения) штатного расписания	Фонд оплаты труда, согласно штатного расписания	Количество работников согласно штатного расписания	Фактическое количество работников	Размер заработной платы (вознаграждение)	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Председатель и члены ликвидационной комиссии						
	Головной офис						
	Итого по головному офису						
	Подразделение ликвидационной комиссии						
	Итого по подразделению						
	Подразделение ликвидационной комиссии						
	Итого по подразделению						
	Всего						
2.	Работники по трудовым договорам						
	Головной офис						
	Итого по головному офису						
	Подразделение ликвидационной комиссии						
	Итого по подразделению						
	Подразделение ликвидационной						

	комиссии						
	Итого по подразделению						
	Всего						
3.	Работники, привлеченные по договорам возмездного оказания услуг						
	Головной офис						
	Итого по головному офису						
	Подразделение ликвидационной комиссии						
	Итого по подразделению						
	Всего						
4.	Всего по работникам ликвидационной комиссии						

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Главный бухгалтер _____

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Исполнитель _____

должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

телефон _____

Дата подписания отчета «__» _____ 20 __ года

Место печати _____

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

**Отчет о численности работников ликвидационной комиссии ликвидируемой
страховой (перестраховочной) организации**

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о численности работников ликвидационной комиссии ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

3. Ежемесячный отчет составляется за январь, февраль, март, апрель, май, июнь, июль, август, сентябрь, октябрь, ноябрь. Отчетной датой ежемесячного отчета является первое число месяца, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для ежемесячного отчета является отчетная дата предыдущего отчета.

Отчетной датой годового отчета является 1 (первое) января года, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для годового отчета является отчетная дата предыдущего годового отчета.

4. Размер заработной платы (вознаграждения) указывается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При составлении годового отчета отчет по данной форме составляется за декабрь, без подведения итоговых данных за год.

7. При наличии у ликвидационной комиссии страховой (перестраховочной) организации подразделений годовой отчет представляется с учетом данных по головному офису ликвидационной комиссии и ее подразделений.

8. В графе 2 указывается наименование должности согласно штатному расписанию работников ликвидационной комиссии.

9. В графе 3 указывается дата утверждения (переутверждения) штатного расписания ликвидационной комиссии.

10. В графе 4 указывается фонд оплаты труда согласно штатному расписанию.

11. В графе 5 указывается количество работников согласно штатному расписанию.

12. В графе 6 указывается фактическое количество работников ликвидационной комиссии.

13. В графе 7 указывается размер заработной платы (вознаграждения).

14. В графе 8 указывается иная дополнительная информация по работникам ликвидационной комиссии.

Форма

**Журнал учета требований кредиторов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации,
заявленных после истечения
установленного срока для предъявления претензий
(заявлений), не включенных в реестр требований кредиторов**

Установленный срок для предъявления претензий

с «__» _____ 20__ г.
по «__» _____ 20__ г.

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)
по состоянию на 01 _____ 20__ года

№	Наименование кредиторов	Дата обращения	Требования, признанные ликвидационной комиссией					Номер балансового счета
			Номер и дата протокола ликвидационной комиссии	Признанная сумма				
				в национальной валюте (в тенге)	в иностранной валюте			
			Доллары США	евро	Российские рубли	иная иностранная валюта		
1	2	3	4	5	6			7

продолжение таблицы

Наименования документов, послуживших основанием для признания требований кредитора	Ответ, направленный кредитору о признании его требования		Примечание
	дата	номер	
8	9	10	11

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Главный бухгалтер _____

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Исполнитель _____

_____ должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись телефон

Дата подписания «__» _____ 20__ года

Место печати

Форма, предназначенная для сбора административных данных

**Отчет о возбужденных уголовных делах в отношении руководящих
работников, должников ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации,
председателя, членов или работников ликвидационной комиссии ликвидируемой страховой
(перестраховочной) организации**

Отчетный период: на «__» _____ 20__ года

Индекс: F13-LKSO

Периодичность: годовая

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

годовой отчет:

при отсутствии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 25 (двадцать пятого) января года, следующего за отчетным;

при наличии у ликвидационной комиссии подразделений - не позднее 30 (тридцатого) января года, следующего за отчетным.

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)
по состоянию на 01 _____ 20 __ года

№	Фамилия, имя, отчество (при его наличии) лица, в отношении которого возбуждено уголовное дело	Дата возбуждения уголовного дела, номер	Наименование органа, возбудившего уголовное дело	Сумма нанесенного ущерба (в тысячах тенге)	Характер ущерба	Предъявление ликвидации ликвидационной комиссией гражданского иска в рамках уголовного дела (номер и дата письма)	Признание ликвидации ликвидационной комиссии гражданским истцом	Результаты рассмотрения уголовного дела, в том числе результаты рассмотрения гражданского иска	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Главный бухгалтер _____

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Исполнитель _____

_____ должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

телефон _____

Дата подписания отчета «__» _____ 20 __ года

Место печати _____

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме

Приложение
к форме отчета о возбужденных
уголовных делах в отношении
руководящих работников, должников
ликвидируемой страховой (перестраховочной)
организации, председателя, членов или работников
ликвидационной комиссии ликвидируемой
страховой (перестраховочной) организации

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

**Отчет о возбужденных уголовных делах в отношении руководящих
работников, должников ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации,
председателя, членов или работников ликвидационной комиссии ликвидируемой страховой
(перестраховочной) организации**

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о возбужденных уголовных делах в отношении руководящих работников, должников, председателя, членов или работников ликвидационной комиссии ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

3. Отчетной датой годового отчета является 1 (первое) января года, следующего за отчетным. Предыдущей отчетной датой для годового отчета является отчетная дата предыдущего годового отчета.

4. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

5. При наличии у ликвидационной комиссии ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации подразделений годовой отчет представляется с учетом данных по головному офису ликвидационной комиссии и ее подразделений.

6. В графе 2 указываются фамилия, имя, отчество (при его наличии) лица, в отношении которого возбуждено уголовное дело.

7. В графе 3 указываются дата возбуждения уголовного дела, номер документа.

8. В графе 4 указывается информация о наименовании органа, возбудившего уголовное дело.

9. В графе 5 указывается информация о сумме нанесенного ущерба (в тысячах тенге).

10. В графе 6 указывается информация о характере ущерба.

11. В графе 7 указывается информация о предъявлении ликвидационной комиссией гражданского иска в рамках уголовного дела (номер и дата письма).

12. В графе 8 указывается информация о признании ликвидационной комиссией гражданским истцом.

13. В графе 9 указывается информация о результатах рассмотрения уголовного дела, в том числе результатах рассмотрения гражданского иска.

14. В графе 10 указывается иная дополнительная информация о возбужденных уголовных делах в отношении руководящих работников, должников, председателя, членов или работников ликвидационной комиссии страховой (перестраховочной) организации.

Приложение 15
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 29 февраля 2016 года № 65

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Промежуточный ликвидационный баланс

Отчетный период: на «__» _____ 20__ года

Индекс: F14- LKSO

Периодичность: разовая

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты истечения срока составления промежуточного ликвидационного баланса

«Утвержден»

(подпись)

«__» _____ 20__ года

Место печати (при наличии)

Форма

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)
по состоянию на 01 _____ 20__ года

(в тысячах тенге)

№	Активы	Номера балансовых счетов	На начало процесса ликвидации	На дату составления промежуточного ликвидационного баланса	Изменения (графа 5 - графа 4)
	2	3	4	5	6
	Активы				
1	Деньги				
2	Вклады				
3	Ценные бумаги				
4	Операция «обратное РЕПО» с ценными бумагами				
5	Аффинированные драгоценные металлы				
6	Активы перестрахования				
7	Страховые премии				
8	Прочая дебиторская задолженность				
9	Займы				
10	Расходы будущих периодов				
11	Прочие активы				
12	Инвестиции				
13	Основные средства				
14	Нематериальные активы				
15	Долгосрочные активы				
	Итого по Активу:				

продолжение таблицы

№	Обязательства	Номера балансовых счетов	На начало процесса ликвидации	На дату составления промежуточного ликвидационного баланса	Изменения (графа 5 - графа 4)
	2	3	4	5	6
1	Резерв незаработанных премий				
2	Резерв не произошедших убытков по договорам страхования (перестрахования) жизни				
3	Резерв не произошедших убытков по договорам аннуитета				
4	Резерв произошедших, но незаявленных убытков				

5	Резерв заявленных, но неурегулированных убытков				
6	Дополнительные резервы				
7	Расчеты с перестраховщиками				
8	Расчеты с посредниками по страховой (перестраховочной) деятельности				
9	Расчеты с акционерами по дивидендам				
10	Прочая кредиторская задолженность, связанная со страховой (перестраховочной) деятельностью				
11	Оценочные обязательства				
12	Доходы будущих периодов				
13	Займы полученные				
14	Операция РЕПО				
15	Прочие обязательства				
	Итого по Обязательствам				
	Капитал				
1	Уставный капитал				
2	Результаты переоценки				
3	Резервный капитал, установленный учредительными документами				
4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
4.1	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет				
4.2	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода				
	Итого по собственному капиталу				

На оборотной стороне последнего листа промежуточного ликвидационного баланса делается запись «Пронумеровано и прошнуровано ____ листов».

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Главный бухгалтер _____

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Исполнитель _____

_____ должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись телефон

Дата подписания отчета «__» _____ 20__ года

Место печати

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Промежуточный ликвидационный баланс

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Промежуточный ликвидационный баланс» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

3. После истечения срока, установленного для предъявления претензий (заявлений) кредиторами страховой (перестраховочной) организации, ликвидационная комиссия в месячный срок составляет промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по состоянию на дату окончания срока, установленного для составления промежуточного ликвидационного баланса, и в течение пяти рабочих дней после истечения срока представляет его в Национальный Банк Республики Казахстан.

4. Единица измерения, используемая при составлении отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. В случае не утверждения промежуточного ликвидационного баланса и реестра требований кредиторов повторное представление промежуточного ликвидационного баланса и реестра требований кредиторов не превышает месяца со дня получения уведомления о не утверждении промежуточного ликвидационного баланса и реестра требований кредиторов.

7. В графе 2 указывается наименование активов и (или) обязательств.

8. В графе 3 указываются номера балансовых счетов.

9. В графе 4 указываются активы и обязательства на начало процесса ликвидации.

10. В графе 5 указываются активы и (или) обязательства на дату составления промежуточного ликвидационного баланса.

11. В графе 6 указываются изменения по активам и (или) обязательствам, представляющие собой разницу между графами 5 и 4.

Форма, предназначенная для сбора административных данных

**Список кредиторов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации на начало
ликвидационного процесса**

Отчетный период: на «__» _____ 20__ года

Индекс: F15- LKSO

Периодичность: разовая

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты истечения срока составления промежуточного ликвидационного баланса

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)
по состоянию на 01 _____ 20 __ года

№	Номер балансо-вого счета	Наименование кредитора	Адрес кредитора (юридический, фактический)	Сумма кредиторской задолженности на начало ликвидационного процесса					
				в национальной валюте (в тысячах тенге)	в иностранной валюте				
					доллары США	евро	российские рубли	иная иностранная валюта	
1	2	3	4	5					
	Итого по счету								
	Итого по счету								
	Итого по счету								
	Всего								

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Главный бухгалтер _____

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Исполнитель _____

_____ должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

телефон _____

Дата подписания отчета «__» _____ 20 __ года

Место печати _____

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме

Приложение
к форме списка кредиторов ликвидируемой
страховой (перестраховочной) организации
на начало ликвидационного процесса

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

**Список кредиторов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации на начало
ликвидационного процесса**

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Список кредиторов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации на начало ликвидационного процесса» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

3. Форма представляется в Национальный Банк Республики Казахстан вместе с промежуточным ликвидационным балансом.

4. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

5. Форма заполняется и представляется в Национальный Банк Республики Казахстан в оригинале и в копии в одном экземпляре.

6. В графе 2 указываются номера балансовых счетов.

7. В графе 3 указывается наименование кредитора.

8. В графе 4 указываются юридический и фактический адрес кредитора.

9. В графе 5 указывается сумма кредиторской задолженности на начало ликвидационного процесса в национальной и (или) иностранной валютах.

Форма

Журнал учета заявленных кредиторами ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации претензий (заявлений)

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)
по состоянию на 01 _____ 20 ____ года

№	Наименование кредитора	Дата обращения	Сумма				
			в национальной валюте (в тысячах тенге)	в иностранной валюте			
				доллары США	евро	российские рубли	иная иностранная валюта
1	2	3	4				

Требования, признанные ликвидационной комиссией

Номер и дата протокола ликвидационной комиссии	Сумма				Номера балансовых счетов
	в национальной валюте (в тысячах тенге)	в иностранной валюте			
		доллары США	евро	российские рубли	
5	6				7

Требования, непризнанные ликвидационной комиссией

Номер и дата протокола ликвидационной комиссии	Сумма				Номера балансовых счетов
	в национальной валюте (в тысячах тенге)	в иностранной валюте			
		доллары США	евро	российские рубли	
8	9				10

Наименования документов, послуживших основанием для признания (непризнания) ликвидационной комиссией требований кредитора	Номер и дата ответа, направленного ликвидационной комиссией кредитору о признании (непризнании) его требования	Примечание

11	12	13

На оборотной стороне последнего учета заявленных кредиторами ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации претензий (**заявлений**) делается запись «Пронумеровано и прошнуровано _____ листов».

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

фамилия, имя, отчество (при его наличии)
подпись

Главный бухгалтер _____

фамилия, имя, отчество (при его наличии)
подпись

Исполнитель _____

должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии)
подпись

телефон _____

Дата подписания «__» _____ 20__ года

Место печати _____

Форма

Журнал учета собственного имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)
по состоянию на 01 _____ 20 ____ года

(в тысячах тенге)

№	Наименование имущества	Балансовая стоимость имущества на начало ликвидационного процесса	Инвентаризация имущества				
			Акт инвентаризации (номер и дата)	Фактическое наличие имущества (согласно инвентарной описи)	Расхождения данных инвентарной описи с данными учета		Меры, принятые ликвидационной комиссией
6	7	8					
1	2	3	4	5	6	7	8
	Итого по счету						
	Итого по счету						
	Всего						

Оценка имущества		
Дата проведения оценки	Наименование оценщика, данные лицензии оценщика на осуществление оценочной деятельности	Оценочная стоимость имущества
9	10	11

Реализация имущества			Списание имущества		Балансовая стоимость на дату составления промежуточного ликвидационного баланса	Примечание
Стоимость реализации	Номер и дата договора купли-продажи	Наименование и номер документа, подтверждающего поступление денег	Сумма	Основание, наименование и номер документа, подтверждающего списание имущества		
12	13	14	15	16	17	18

На оборотной стороне последнего листа журнала учета собственного имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации делается запись «Пронумеровано и прошнуровано _____ листов».

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Главный бухгалтер

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Исполнитель

должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

телефон

Дата подписания «__» _____ 20__ года

Место печати

Форма

Журнал учета дебиторской задолженности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)
по состоянию на 01 _____ 20 __ года

(в тысячах тенге)

№	Наименование дебитора	Адрес дебитора (юридический, фактический)	Дебиторская задолженность на начало ликвидационного процесса						
			Основной долг		Начисленное вознаграждение		Иные начисления		Общая сумма задолженности
			Сумма	Номер счета	Сумма	Номер счета	Сумма	Номер счета	Сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Юридическим лицам								
	Итого								
2	Физическим лицам								
	Итого								
	Всего								
Дебиторская задолженность на дату составления промежуточного ликвидационного баланса									
Основной долг			Начисленное вознаграждение		Иные начисления		Общая сумма задолженности		
Сумма	Номер счета	Сумма	Номер счета	Сумма	Номер счета	Сумма	Сумма		
11	12	13	14	15	16	17			

Изменения (графа 17 - графа 10)	Причины изменений				Примечание
	Погашение	Списание	Начисления	Иные причины	
18	19	20	21	22	23

На оборотной стороне последнего листа журнала учета дебиторской задолженности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации делается запись «Пронумеровано и прошнуровано _____ листов».

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии) _____ подпись

Главный бухгалтер _____ фамилия, имя, отчество (при его наличии) _____ подпись

Исполнитель _____ должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии) _____ подпись _____ телефон

Дата подписания «__» _____ 20 __ года

Место печати

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет по внебалансовым счетам ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации

Отчетный период: на «___» _____ 20__ года

Индекс: F16-LKSO

Периодичность: разовая

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых страховых организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты истечения срока составления промежуточного ликвидационного баланса

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Отчет по внебалансовым счетам ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Отчет по внебалансовым счетам ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации» (далее – Форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».
3. Форма представляется в Национальный Банк Республики Казахстан вместе с промежуточным ликвидационным балансом.
4. Единица измерения, используемая при составлении Формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. В графах 1 и 2 указываются номера и наименования счетов, предусмотренные постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 сентября 2008 года № 79 «Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета для отдельных субъектов финансового рынка Республики Казахстан», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №2495 (далее – Типовой план счетов).
7. В графе 3 указывается в суммарном значении результаты деятельности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по внебалансовым счетам согласно Типовому плану счетов на начало ликвидационного процесса.
8. В графе 4 указывается в суммарном значении результаты деятельности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по внебалансовым счетам согласно Типовому плану счетов на дату составления промежуточного ликвидационного баланса.
9. В графе 5 указываются изменения по внебалансовым счетам за отчетный период, представляющие собой разницу между графами 4 и 3.

Форма, предназначенная для сбора административных данных

**Реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс
ликвидируемой страховой организации**

Отчетный период: на «__» _____ 20__ года

Индекс: F17- LKSO

Периодичность: разовая

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых страховых организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты истечения срока составления промежуточного ликвидационного баланса

«Утвержден»

(подпись)

« ____ » _____ 20 ____ года

Место печати (при наличии)

Форма

(наименование ликвидируемой страховой организации)

по состоянию на 01 _____ 20 ____ года

№	Наименование кредиторов (в порядке очередности)	Требования, признанные ликвидационной комиссией						Номер балансового счета
		Номер и дата протокола ликвидационной комиссии	в национальной валюте (в тенге)	Признанная сумма				
				в иностранной валюте				
			доллары США	евро	российские рубли	иная иностранная валюта		
1	2	3	4	5				6
	1 очередь:							
	1.							
	2.							
	...							
1.	Итого по 1 очереди							
	2 очередь:							
	1.							
	2.							
	...							
2	Итого по 2 очереди							
	3 очередь, в том числе:							
	1. По оплате труда							
	Итого по оплате труда							
	2. По обязательным пенсионным взносам							
	Итого по обязательным пенсионным взносам							
	3. По социальным отчислениям							
	Итого по социальным отчислениям							
	4. Вознаграждения по авторским договорам							

	Итого вознаграждений по авторским договорам							
3	Итого по 3 очереди							
	4 очередь:							
	1.							
	2.							
	...							
4.	Итого по 4 очереди							
	5 очередь:							
	1.							
	2.							
	...							
5	Итого по 5 очереди							
	6 очередь:							
	1.							
	2.							
	...							
6	Итого по 6 очереди							
	7 очередь:							
	1.							
	2.							
	...							
7	Итого по 7 очереди							
	8 очередь:							
	1.							
	2.							
	...							
8	Итого по 8 очереди							
	9 очередь:							
	1.							
	2.							
	...							
9	Итого по 9 очереди							
Всего :	1+2+3+4+5+6+7+8+9							

продолжение таблицы

Наименования документов, послуживших основанием для признания требований кредитора	Ответ, направленный кредитору о признании его требования		Примечание
	дата	номер	
7	8	9	10

Приложение
к форме реестра требований кредиторов,
включенных в промежуточный ликвидационный
баланс ликвидируемой страховой организации

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

**Реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс
ликвидируемой страховой организации**

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемой страховой организации» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

3. Форма представляется в Национальный Банк Республики Казахстан в двух экземплярах вместе с промежуточным ликвидационным балансом.

4. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

5. Форма прошнуровывается и пронумеровывается.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. Форма заполняется в разрезе головного офиса ликвидационной комиссии и ее подразделений.

7. В графе 2 указывается наименование кредиторов (в порядке очередности).

8. В графе 3 указываются номер и дата протокола ликвидационной комиссии о признании требований кредиторов ликвидационной комиссией.

9. В графах 4 и 5 указывается информация о требованиях, признанных ликвидационной комиссией в национальной и иностранной валютах.

10. В графе 6 указывается номер балансовых счетов.

11. В графе 7 указываются наименования документов, послуживших основанием для признания требований кредитора ликвидационной комиссией.

12. В графах 8 и 9 указывается ответ, направленный кредитору о признании его требований (дата и номер).

13. В графе 10 указывается иная дополнительная информация о кредиторах страховой организации.

Форма, предназначенная для сбора административных данных

**Реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс
перестраховочной организации**

Отчетный период: на «__» _____ 20__ года

Индекс: F18- LKSO

Периодичность: разовая

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых перестраховочных организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты истечения срока составления промежуточного ликвидационного баланса

«Утвержден»

 (подпись)
 « ____ » _____ 20 ____ года
 Место печати (при наличии)

Форма

(наименование ликвидируемой перестраховочной организации)
 по состоянию на 01 _____ 20 ____ года

№	Наименование кредиторов (в порядке очередности)	Номер и дата протокола ликвидационной комиссии	Требования, признанные ликвидационной комиссией					Номер балансового счета
			в национальной валюте (в тенге)	Признанная сумма в иностранной валюте				
				Доллары США	евро	Российские рубли	иная иностранная валюта	
1	2	3	4	5				6
	1 очередь:							
	1.							
	2.							
	...							
1.	Итого по 1 очереди							
	2 очередь, в том числе:							
	1. По оплате труда							
	Итого по оплате труда							
	2. По обязательным пенсионным взносам							
	Итого по обязательным пенсионным взносам							
	3. По социальным отчислениям							
	Итого по социальным отчислениям							
	4. Вознаграждения по авторским договорам							
	Итого вознаграждений по авторским договорам							
2.	Итого по 2 очереди							
	3 очередь:							
	1.							
	2.							
	...							
3.	Итого по 3 очереди							
	4 очередь:							
	1.							
	2.							
	...							
4.	Итого по 4 очереди							
	5 очередь:							
	1.							
	2.							
5.	Итого по 5 очереди							

	6 очередь:							
	1.							
	2.							
	...							
6.	Итого по 6 очереди							
	7 очередь:							
	1.							
	2.							
	...							
7.	Итого по 7 очереди							
Все го:	1+2+3+4+5+6+7							

продолжение таблицы

Наименования документов, послуживших основанием для признания требований кредитора	Ответ, направленный кредитору о признании его требования		Примечание
	дата	номер	
7	8	9	10

На оборотной стороне последнего листа реестра требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс перестраховочной организации делается запись «Пронумеровано и прошнуровано _____ листов».

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Главный бухгалтер _____

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Исполнитель _____

должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись телефон

Дата подписания отчета «__» _____ 20__ года

Место печати

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме

Приложение
к форме реестра требований кредиторов,
включенных в промежуточный ликвидационный
баланс перестраховочной организации

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс перестраховочной организации

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс перестраховочной организации» (далее – Форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».
3. Форма представляется в Национальный Банк Республики Казахстан в двух экземплярах вместе с промежуточным ликвидационным балансом.
4. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.
5. Форма прошнуровывается и пронумеровывается.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. Форма заполняется в разрезе головного офиса ликвидационной комиссии и ее подразделений.
7. В графе 2 указывается наименование кредиторов (в порядке очередности).
8. В графе 3 указываются номер и дата протокола ликвидационной комиссии о признании требований кредиторов ликвидационной комиссией.
9. В графах 4 и 5 указывается информация о требованиях, признанных ликвидационной комиссией в национальной и иностранной валютах.
10. В графе 6 указывается номер балансовых счетов.
11. В графе 7 указывается наименования документов, послуживших основанием для признания требований кредитора ликвидационной комиссией.
12. В графах 8 и 9 указывается ответ, направленный кредитору о признании его требований (дата и номер).
13. В графе 10 указывается иная дополнительная информация о кредиторах перестраховочной организации.

Форма, предназначенная для сбора административных данных

**Сведения об имеющихся отклонениях данных промежуточного
ликвидационного баланса ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по
сравнению с балансом на начало ликвидационного процесса**

Отчетный период: на « ___ » _____ 20__ года

Индекс: F19- LKSO

Периодичность: в случаях изменений показателей данных

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты истечения срока составления промежуточного ликвидационного баланса

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)
по состоянию на 01 _____ 20 __ года

(в тысячах тенге)

№ п/п	Наименование статьи баланса	Номер балансового счета	Сумма на начало ликвидации		Сумма промежуточного ликвидационного баланса	
			по балансу	по оборотно-сальдовой ведомости	по балансу	по оборотно-сальдовой ведомости
1	2	3	4	5	6	7
Всего						

продолжение таблицы

Отклонение суммы баланса на начало ликвидации по сравнению с промежуточным ликвидационным балансом	Первичные документы, подтверждающие отклонение	Причины отклонения
8 (графа 6 - графа 4)	9	10

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Главный бухгалтер _____

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

Исполнитель _____

_____ должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии)

_____ подпись

_____ телефон

Дата подписания отчета «__» _____ 20 __ года

Место печати

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме

Приложение
к форме сведений об имеющихся отклонениях
данных промежуточного ликвидационного
баланса ликвидируемой страховой
(перестраховочной) организации
по сравнению с балансом на начало
ликвидационного процесса

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

**Сведения об имеющихся отклонениях данных промежуточного
ликвидационного баланса ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по
сравнению с балансом на начало ликвидационного процесса**

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Сведения об имеющихся отклонениях данных промежуточного ликвидационного баланса ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по сравнению с балансом на начало ликвидационного процесса» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

3. Форма представляется в Национальный Банк Республики Казахстан в случае наличия отклонений данных промежуточного ликвидационного баланса с данными баланса на начало ликвидационного процесса.

4. Единица измерения, используемая при составлении Формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. В графе 2 указывается наименование статьи баланса.

7. В графе 3 указывается номер балансового счета.

8. В графах 4 и 5 указывается сумма на начало ликвидации (по балансу и оборотно-сальдовой ведомости).

9. В графах 6 и 7 указывается сумма промежуточного ликвидационного баланса (по балансу и оборотно-сальдовой ведомости).

10. В графе 8 указывается отклонение суммы баланса на начало ликвидации по сравнению с промежуточным ликвидационным балансом.

11. В графе 9 указываются первичные документы, подтверждающие отклонение.

12. В графе 10 указываются причины отклонений.

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Изменения и (или) дополнения в реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемой страховой организации

Отчетный период: на «__» _____ 20__ года

Индекс: F20- LKSO

Периодичность: в случаях изменений показателей данных

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых страховых организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты истечения срока составления промежуточного ликвидационного баланса

	льным пенсионным взносам												
	Итого по обязательным пенсионным взносам												
	3. По социальным отчислениям												
	Итого по социальным отчислениям												
	4. Вознаграждения по авторским договорам												
	Итого вознаграждений по авторским договорам												
3	Итого по 3 очереди												
	4 очередь :												
	1.												
	2.												
	...												
4	Итого по 4 очереди												
	5 очередь :												
	1.												
	2.												

	...												
5	Итого по 5 очереди												
	6 очередь :												
	1.												
	2.												
	...												
6	Итого по 6 очереди												
	7 очередь :												
	1.												
	2.												
	...												
7	Итого по 7 очереди												
	8 очередь :												
	1.												
	2.												
	...												
8	Итого по 8 очереди												
	9 очередь :												
	1.												
	2.												
	...												
9	Итого по 9 очереди												
Все го:	1+2+3+ 4+5+6+ 7+8+9												

Возникшая разница (между графой 6 или 7 и графой 3 или 4 соответственно)					Основание внесения изменений и (или) дополнений (в том числе наименования документов)	Дата и номер ответа кредитору о признании его требования	Примечание
в национальной валюте (в тенге)	в иностранной валюте						
	доллары США	евро	российские рубли	иная иностранная валюта			

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме

Приложение
к форме изменений и (или) дополнений
в реестр требований кредиторов,
включенных в промежуточный
ликвидационный баланс ликвидируемой
страховой организации

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Изменения и (или) дополнения в реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемой страховой организации

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Изменения и (или) дополнения в реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемой страховой организации» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

3. Форма представляется в Национальный Банк Республики Казахстан при наличии изменений и (или) дополнений в реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс.

4. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

5. В графе 2 указывается наименование кредиторов (в порядке очередности).

6. В графах 3 и 4 указывается сумма согласно предыдущему утвержденному реестру требований кредиторов в национальной и иностранной валютах.

7. В графе 5 указываются номер и дата протокола ликвидационной комиссии касательно требований, подлежащих изменению либо дополнению.

8. В графах 6 и 7 указывается сумма с учетом изменений либо дополнений в национальной и иностранной валютах.

9. В графе 8 указывается номер балансового счета.

10. В графах 9 и 10 указывается возникшая разница между требованиями, подлежащими изменению либо дополнению, и суммой согласно предыдущему утвержденному реестру требований кредиторов в национальной и иностранной валютах.

11. В графе 11 указывается основание внесения изменений и (или) дополнений (в том числе наименования документов).

12. В графе 12 указываются дата и номер ответа кредитору о признании его требования.

13. В графе 13 указывается иная дополнительная информация по изменениям и (или) дополнениям в реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс страховой организации.

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Изменения и (или) дополнения в реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемой перестраховочной организации

Отчетный период: на «__» _____ 20__ года

Индекс: F21- LKSO

Периодичность: в случаях изменений показателей данных

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых перестраховочных организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты истечения срока составления промежуточного ликвидационного баланса

	граждения по авторским договорам													
	Итого вознаграждений по авторским договорам													
3	Итого по 3 очереди													
	4 очередь:													
	1.													
	2.													
	...													
4	Итого по 4 очереди													
	5 очередь:													
	1.													
	2.													
	...													
5	Итого по 5 очереди													
	6 очередь:													
	1.													
	2.													
	...													
6	Итого по 6 очереди													
	7 очередь:													
	1.													
	2.													
	...													
7	Итого по 7 очереди													
Всего:	1+2+3+4+5+6 + 7+8+9													

Возникшая разница (между графой 6 или 7 и графой 3 или 4 соответственно)					Основание внесения изменений и (или) дополнений (в том числе наименования документов)	Дата и номер ответа кредитору о признании его требования	Примечание
в национальной валюте (в тенге)	в иностранной валюте						
	доллары США	евро	российские рубли	иная иностранная валюта			
9	10				11	12	13

На оборотной стороне последнего листа изменений и (или) дополнений в реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемой перестраховочной организации, делается запись «Пронумеровано и прошнуровано _____ листов».

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Главный бухгалтер

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Исполнитель

должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись телефон

Дата подписания отчета «__» _____ 20__ года

Место печати

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме

Приложение
к форме изменений и (или) дополнений
в реестр требований кредиторов,
включенных в промежуточный
ликвидационный баланс ликвидируемой
перестраховочной организации

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Изменения и (или) дополнения в реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемой перестраховочной организации

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Изменения и (или) дополнения в реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемой перестраховочной организации» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

3. Форма представляется в Национальный Банк Республики Казахстан при наличии изменений и (или) дополнений в реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс.

4. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

3. Пояснение по заполнению формы отчета

5. В графе 2 указывается наименование кредиторов (в порядке очередности).

6. В графах 3 и 4 указывается сумма согласно предыдущему утвержденному реестру требований кредиторов в национальной и иностранной валютах.

7. В графе 5 указываются номер и дата протокола ликвидационной комиссии касательно требований, подлежащих изменению либо дополнению.

8. В графах 6 и 7 указывается сумма с учетом изменений либо дополнений в национальной и иностранной валютах.

9. В графе 8 указывается номер балансового счета.

10. В графах 9 и 10 указывается возникшая разница между требованиями, подлежащими изменению либо дополнению, и суммой согласно предыдущему утвержденному реестру требований кредиторов в национальной и иностранной валютах.

11. В графе 11 указывается основание внесения изменений и (или) дополнений (в том числе наименования документов).

12. В графе 12 указываются дата и номер ответа кредитору о признании его требования.

13. В графе 13 указывается иная дополнительная информация по изменениям и (или) дополнениям в реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс перестраховочной организации.

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Ликвидационный баланс ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации

Отчетный период: на «___» _____ 20__ года

Индекс: F22- LKSO

Периодичность: разовая

Представляют: ликвидационные комиссии добровольно и принудительно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: после проведения ликвидационной комиссией мероприятий по завершению дел страховой (перестраховочной) организации

Форма

«Согласован»
«__» _____ 20__ года № _____
Место печати

«Утвержден»
«__» _____ 20__ года
№ _____

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)
по состоянию на 01 _____ 20__ года

(в тысячах тенге)

№	Наименование строки	Сумма
1	2	3
1.	Уставный капитал, в том числе:	
1.1	простые акции	
1.2	привилегированные акции	
2.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	
3.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	

Председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Главный бухгалтер

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Исполнитель

должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись телефон

Дата подписания отчета «__» _____ 20__ года

Место печати

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме

Приложение
к форме ликвидационного баланса
ликвидируемой страховой
(перестраховочной) организации

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Ликвидационный баланс ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Ликвидационный баланс ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 73 Закона Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности».

3. Ликвидационный баланс страховой (перестраховочной) организации составляется после проведения ликвидационной комиссией в полном объеме мероприятий по завершению дел страховой (перестраховочной) организации.

4. Единица измерения, используемая при составлении Формы, устанавливается в тенге.

5. Форму подписывает председатель ликвидационной комиссии (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении ликвидационного баланса добровольно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации гриф «согласовано» не заполняется.

7. В графе 2 указывается наименование статьи ликвидационного баланса.

8. В графе 3 указывается сумма статей ликвидационного баланса.

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ

НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

29 декабря 2016 года

№ 318

О возобновлении действия лицензии на проведение банковских и иных операций и осуществление деятельности на рынке ценных бумаг, выданной Акционерному обществу «Delta Bank», в части приема депозитов, открытия банковских счетов физических лиц

Рассмотрев представление Департамента надзора за банками, на основании подпункта 31) пункта 23 Положения о Национальном Банке Республики Казахстан, утвержденного Указом Президента Республики Казахстан от 31 декабря 2003 года № 1271, Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Возобновить действие лицензии на проведение банковских и иных операций и осуществление деятельности на рынке ценных бумаг, выданной Акционерному обществу «Delta Bank» (далее – Банк) 24 октября 2007 года №213, в части приема депозитов, открытия банковских счетов физических лиц.

2. Отменить постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 октября 2016 года № 245 «О приостановлении действия лицензии на проведение банковских и иных операций и осуществление деятельности на рынке ценных бумаг, выданной Акционерному обществу «Delta Bank», в части приема депозитов, открытия банковских счетов физических лиц».

3. Департаменту надзора за банками (Кизатов О.Т.):

1) направить копию настоящего постановления для сведения Банку и Акционерному обществу «Казахстанский фонд гарантирования депозитов»;

2) разместить информацию о принятом решении на интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан.

4. Управлению защиты прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) после получения от Департамента надзора за банками заявки на опубликование принять меры к опубликованию настоящего постановления в официальных изданиях Национального Банка Республики Казахстан.

5. Настоящее постановление вступает в силу со дня его принятия.

6. Контроль за исполнением настоящего постановления³ возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Смолякова О.А.

³ О возобновлении действия лицензии на проведение банковских и иных операций и осуществление деятельности на рынке ценных бумаг, выданной Акционерному обществу «Delta Bank», в части приема депозитов, открытия банковских счетов физических лиц

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ
НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

г. Алматы

28 января 2017 года

№ 3

***О Товариществе с ограниченной ответственностью
«Страховой брокер «e-kz.com»***

Рассмотрев представление Департамента страхового надзора, руководствуясь подпунктом 16) статьи 43, подпунктом 3) пункта 2 статьи 53-3, подпунктом 2) пункта 1 статьи 55 Закона Республики Казахстан «О страховой деятельности» и подпунктом 31) пункта 23 Положения о Национальном Банке Республики Казахстан, утвержденного Указом Президента Республики Казахстан от 31 декабря 2003 года № 1271, Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. За неоднократное (два раза в течение последних двенадцати месяцев) приостановление действия лицензии на право осуществления деятельности страхового брокера от 23 января 2008 года № 16 (далее – Лицензия), выданной Товариществу с ограниченной ответственностью «Страховой брокер «e-kz.com» (далее – ТОО «Страховой брокер «e-kz.com»)), лишить ТОО «Страховой брокер «e-kz.com» Лицензии.

Действие Лицензии считается прекращенным со дня получения ТОО «Страховой брокер «e-kz.com» копии настоящего постановления.

2. Департаменту страхового надзора (Курманов Ж.Б.):

1) направить копию настоящего постановления ТОО «Страховой брокер «e-kz.com» для исполнения;

2) разместить информацию о принятом решении на интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан.

3. Управлению по защите прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) после получения от Департамента страхового надзора заявки на опубликование принять меры к опубликованию настоящего постановления в официальных изданиях Национального Банка Республики Казахстан.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Смолякова О.А.

5. Настоящее постановление⁴ вступает в силу со дня его принятия.

⁴ О Товариществе с ограниченной ответственностью «Страховой брокер «e-kz.com»

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ
НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

г. Алматы

28 января 2017 года

№ 4

***Об Акционерном обществе
«Страховая компания «Альянс Полис»***

Рассмотрев представление Департамента страхового надзора, руководствуясь подпунктом 16) статьи 43, подпунктом 2) пункта 2 статьи 53-3, подпунктом 2) пункта 1 статьи 54 Закона Республики Казахстан «О страховой деятельности» и подпунктом 31) пункта 23 Положения о Национальном Банке Республики Казахстан, утвержденного Указом Президента Республики Казахстан от 31 декабря 2003 года № 1271, Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. За несоблюдение требований пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов, установленных законодательством Республики Казахстан, приостановить сроком на шесть месяцев действие Лицензии на право осуществления страховой (перестраховочной) деятельности по обязательным видам страхования от 21 мая 2012 года № 2.1.4/Д (включая перестраховочную деятельность) (далее – Лицензия), выданной Акционерному обществу «Страховая компания «Альянс Полис» (далее – АО «СК «Альянс Полис»).

Действие Лицензии по обязательным видам страхования считается приостановленным со дня доведения настоящего постановления до сведения АО «СК «Альянс Полис».

2. АО «СК «Альянс Полис» запрещается до истечения срока приостановления действия Лицензии заключать новые договоры страхования (перестрахования), включая продление действующих договоров страхования (перестрахования) и их изменение, предусматривающее увеличение страховых премий, объема ответственности страховой (перестраховочной) организации, а также осуществлять страховое посредничество в качестве страхового агента по обязательным видам страхования.

3. Департаменту страхового надзора (Курманов Ж.Б.):

1) довести настоящее постановление до сведения АО «СК «Альянс Полис» для исполнения;

2) разместить информацию о принятом решении на интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан.

4. Управлению по защите прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) после получения от Департамента страхового надзора заявки на опубликование принять меры к опубликованию настоящего постановления в официальных изданиях Национального Банка Республики Казахстан.

5. Настоящее постановление вступает в силу со дня его принятия.

6. Контроль за исполнением настоящего постановления⁵ возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Смолякова О.А.

⁵ Об Акционерном обществе «Страховая компания «Альянс Полис»

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ

НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

28 января 2017 года

№ 6

О лишении лицензии на осуществление деятельности на рынке ценных бумаг, выданной Акционерному обществу «Gold Investment Group»

Рассмотрев представление Департамента рынка ценных бумаг, руководствуясь статьями 35, 36 Закона Республики Казахстан «О разрешениях и уведомлениях», подпунктом 3) пункта 10 статьи 3-1, подпунктом 1) пункта 4 статьи 51 Закона Республики Казахстан «О рынке ценных бумаг», подпунктом 31) пункта 23 Положения о Национальном Банке Республики Казахстан, утвержденного Указом Президента Республики Казахстан от 31 декабря 2003 года № 1271, Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. В связи с неустранением причин приостановления действия лицензии на осуществление деятельности на рынке ценных бумаг № 3.1.4.8, выданной Акционерному обществу «Gold Investment Group» (далее – Организация) 09 ноября 2016 года (далее – Лицензия), лишить Организацию Лицензии.

Действие Лицензии считается прекращенным со дня доведения настоящего постановления до сведения Организации.

2. Департаменту рынка ценных бумаг (Хаджиева М.Ж.):

1) направить копию настоящего постановления для исполнения Организации и для сведения акционерным обществам «Центральный депозитарий ценных бумаг» и «Единый регистратор ценных бумаг»;

2) разместить информацию о принятом решении на интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан;

3) установить контроль за прекращением действия Лицензии.

3. Управлению защиты прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) после получения от Департамента рынка ценных бумаг заявки на опубликование принять меры к опубликованию настоящего постановления в официальных изданиях Национального Банка Республики Казахстан.

4. Настоящее постановление вступает в силу со дня его принятия.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Смолякова О.А.