

**Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Қазақстан Республикасындағы таратылатын банктердің аралық тарату балансының, басқа да есептерінің, тарату балансының нысандары және тарату комиссияларының оларды ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулықты бекіту жөнінде" 2001 жылғы 28 қазандағы N 419 қаулысына өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы**

### *Күшін жойған*

Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2008 жылғы 29 қазандағы N 156 Қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2008 жылғы 11 желтоқсанда Нормативтік құқықтық кесімдерді мемлекеттік тіркеудің тізіліміне N 5399 болып енгізілді. Күші жойылды - Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2012 жылғы 24 желтоқсандағы № 375 қаулысымен

**Ескерту. Күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 375 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).**

Қазақстан Республикасында таратылатын банктердің тарату комиссияларының қызметін реттейтін нормативтік құқықтық актілерді жетілдіру мақсатында Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігінің (бұдан әрі – Агенттік) Басқармасы **ҚАУЛЫ Е Т Е Д І :**

1. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Қазақстан Республикасындағы таратылатын банктердің аралық тарату балансының, басқа да есептерінің, тарату балансының нысандары және тарату комиссияларының оларды ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулықты бекіту жөнінде" 2001 жылғы 28 қазандағы N 419 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 1698 тіркелген), Агенттік Басқармасының "Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде N 1698 тіркелген, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Қазақстан Республикасындағы таратылатын банктердің аралық тарату балансының, басқа да есептерінің, тарату балансының нысандары және тарату комиссияларының оларды ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы Нұсқаулықты бекіту туралы 2001 жылғы 28 қазандағы N 419 қаулысына өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы" 2004 жылғы 16 ақпандағы N 40 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 2777 тіркелген), Агенттік Басқармасының "Қазақстан

Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Қазақстан Республикасындағы таратылатын банктердің аралық тарату балансының, басқа да есептерінің, тарату балансының нысандары және тарату комиссияларының оларды ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулықты бекіту жөнінде" 2001 жылғы 28 қазандағы N 419 қаулысына толықтыру мен өзгерістер енгізу туралы" 2006 жылғы 25 ақпандағы N 39 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 4137 тіркелген), Агенттік Басқармасының "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Қазақстан Республикасындағы таратылатын банктердің аралық тарату балансының, басқа да есептерінің, балансының нысандары және тарату комиссияларының оларды ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулықты бекіту жөнінде" 2001 жылғы 28 қазандағы N 419 қаулысына толықтырулар мен өзгерістер енгізу туралы" 2007 жылғы 28 мамырдағы N 147 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 4774 тіркелген), Агенттік Басқармасының "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Қазақстан Республикасындағы таратылатын банктердің аралық тарату балансының, басқа да есептерінің, тарату балансының нысандары және тарату комиссияларының оларды ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулықты бекіту жөніндегі" 2001 жылы 28 қазандағы N 419 қаулысына өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы" 2007 жылғы 30 қарашадағы N 251 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 5074 тіркелген) енгізілген өзгерістері мен толықтырулармен бірге мынадай өзгерістер мен толықтырулар енгізілсін:

көрсетілген қаулымен бекітілген Қазақстан Республикасындағы таратылатын банктердің аралық тарату балансының, басқа да есептерінің, тарату балансының нысандары және тарату комиссияларының оларды ұсыну мерзімдері мен тәртібі туралы нұсқаулықта:

4-тармақтың 11) тармақшасы мынадай редакцияда жазылсын:

"11) мынадай ақпаратты қамтыған түсіндірме жазбасы:

бірінші кезектегі іс-шараларды жүргізу;

таратудың басынан бастап аралық тарату балансын жасаған күніне, өзгерістердің себептерін көрсете отырып, активтер мен міндеттемелер бойынша өзгерістер;

дебиторлық және кредиторлық берешектің жай-күйі;

таратылатын банктің кепіл және меншік мүлкі;

тарату өндірісін жасауға кедергі болатын негізгі проблемалар.";

9 - тармақта:

мынадай мазмұндағы 7-1) – 7-5) тармақшалармен толықтырылсын:

" 7-1) осы Нұсқаулықтың 20-1-қосымшасына сәйкес нысанда жасалған есепті күнгі жағдай бойынша таратылатын банктің дебиторлық берешегінің жай-күйі

т у р а л ы е с е б і ;

7-2) осы Нұсқаулықтың 22-қосымшасына сәйкес нысанда жасалған есепті күнгі жағдай бойынша таратылатын банк дебиторларының жоғалған құжаттары бойынша е с е б і ;

7-3) осы Нұсқаулықтың 24-қосымшасына сәйкес нысанда жасалған таратылатын банктің кепіл мүлкін есепке алу журналының деректері негізінде осы Нұсқаулықтың 23-1-қосымшасына сәйкес нысанда жасалған таратылатын банктің кепіл мүлкінің есепті күнгі жай-күйі туралы есебі;

7-4) осы Нұсқаулықтың 25-қосымшасына сәйкес нысанда жасалған таратылатын банктің меншік мүлкінің есепті күнгі жай-күйі туралы есебі;

7-5) осы Нұсқаулықтың 26-қосымшасына сәйкес жасалған таратылатын банктің кредиторларымен және ағымдағы берешегі бойынша есеп айырысуы туралы е с е б і ; "

8) тармақшадағы "(кредиторлар комитетін құрғанға дейін ұсынылады)" деген сөздер а л ы н ы п т а с т а л с ы н ;

мынадай мазмұндағы 13-1-тармақпен толықтырылсын:

"13-1. Банктің тарату комиссиясының бөлімшелері болған жағдайда осы Нұсқаулықтың 9-тармағының 7-1), 7-2), 7-3), 7-4), 7-5), 8) тармақшаларында көзделген есептері тарату комиссиясының бас офісі және оның құрылымдарының бөлігінде ұсынылады."

2-бөлімнің 2-тарауы мынадай редакцияда жазылсын:

## **"2-тарау. Банктің тарату комиссиясының бірінші жарты жылдықта істеген жұмысының есебі**

14. Бірінші жарты жылдықтың есебіне (бұдан әрі – жарты жылдықтың есебі) м ы н а л а р к і р е д і :

1) осы Нұсқаулықтың 20-қосымшасына сәйкес нысанда жасалған есепті күнгі жағдай бойынша таратылатын банктің дебиторлық берешегін өндіріп алу туралы е с е б і ;

2) осы Нұсқаулықтың 24-қосымшасына сәйкес нысанда жасалған таратылатын банктің кепіл мүлкін есепке алу журналының деректері негізінде осы Нұсқаулықтың 23-қосымшасына сәйкес нысанда жасалған таратылатын банктің кепіл мүлкінің есепті күнгі жай-күйі туралы есебі.

15. Жарты жылдық есебіне шағым - талап жұмысының, кепіл мүлікті сату жөніндегі жұмыстың сипатын қамтитын түсініктеме жазбасы қоса беріледі.

16. Жарты жылдық есебінің есепті күні жылдың 1 қаңтары болып табылады.

17. Жарты жылдық есебі уәкілетті органға мынадай мерзімдерде ұсынылады:

1) таратылатын банктің филиалдары болмаған жағдайда – 6 шілдеден

к е ш і к т і р м е й ;

2) таратылатын банктің филиалдары болған жағдайда – 8 шілдеден к е ш і к т і р м е й .

Банктің тарату комиссиясының екінші жарты жылдығындағы жұмысы туралы есебі уәкілетті органға берілмейді. Екінші жарты жылдықта істеген жұмысы туралы деректер банктің тарату комиссиясының істеген жұмысы туралы жылдық есебіне енгізіледі.

18. Банктің тарату комиссиясының бөлімшелері болған жағдайда жарты жылдық есеп тарату комиссиясының және оның бөлімшелерінің бас офісі бөлігінде ұсынылады." ;

19–тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"19. Банктің тарату комиссиясы істеген жұмысының жылдық есебіне мыналар к і р е д і :

осы Нұсқаулықтың 9-тармағының 1), 2), 3), 4), 5), 5-1), 6), 7), 7-2), 7-4), 7-5), 8 ) тармақшаларында көзделген құжаттар;

2) осы Нұсқаулықтың 20-қосымшасына сәйкес нысанда жасалған есепті күнгі жағдай бойынша таратылатын банктің дебиторлық берешегін өндіріп алу туралы е с е б і ;

3) осы Нұсқаулықтың 24-қосымшасына сәйкес нысанда жасалған таратылатын банктің кепіл мүлкін есепке алу журналының деректері негізінде осы Нұсқаулықтың 23-қосымшасына сәйкес нысанда жасалған таратылатын банктің кепіл мүлкінің есепті күнгі жай-күйі туралы есебі;

4) осы Нұсқаулықтың 29-қосымшасына сәйкес нысан бойынша жасалған есепті күнгі жағдай бойынша таратылатын банктің басшы қызметкерлеріне, борышкерлеріне және тарату комиссиясының басшы қызметкерлеріне қатысты қозғалған қылмыстық істері туралы есебі.";

мынадай мазмұндағы 23-1-тармақпен толықтырылсын:

"23-1. Банктің тарату комиссиясының бөлімшелері болған жағдайда 9-тармақтың 7-2), 7-4), 7-5), 8) тармақшаларында, 19-тармақтың 2), 3) тармақшаларында көзделген есептер тарату комиссиясының бас офісі және оның бөлімшелерінің бөлігінде ұсынылады.";

28-1-тармақ алынып тасталсын;

1-қосымшадағы екінші кестеде:

реттік нөмірі 19-жолы мынадай редакцияда жазылсын:

"

19	Басқа кредиторлық берешек, оның ішінде талап етілмеген кредиторлық берешек				
----	--	--	--	--	--

"Меншікті капитал" бөліміндегі реттік нөмірі 4-жолдан кейін мынадай мазмұндағы 5, 5.1, 5.2 – жолдармен толықтырылсын:

"

5	Бөлінбеген таза пайда (жабылмаған шығын):				
5.1	Өткен жылдардағы бөлінбеген таза пайда (жабылмаған шығын)				
5.2	Есепті кезеңдегі бөлінбеген таза пайда (жабылмаған шығын)				

".

;

3-қосымшаның кестесінде

"

ұлттық валютада

" деген бағаны мынадай редакцияда жазылсын:

"

ұлттық валютада, мың теңгемен

".

;

4, 5, 10-қосымшаларда:

"мың теңгемен", "мың теңге" деген сөздер алынып тасталсын;

кестелерде

"

ұлттық валютада

" деген бағандар мынадай редакцияда жазылсын:

"

ұлттық валютада, мың теңгемен

".

;

9, 15-қосымшаларда:

реттік нөмірі 6030 жолдан кейін, мынадай мазмұндағы реттік нөмірлері 6040, 6045 жолдармен толықтырылсын:

"6040 Рамбурстаушы банктің эмитент банкке/басқа тұлғаға ықтимал талаптары

6045 Рамбурстау бойынша ықтимал талаптар"; реттік нөмірлері 6220, 6320, 6498, 6499, 6720, 6820 – жолдары алынып тасталсын;

реттік нөмірі 6530 жолдан кейін, мынадай мазмұндағы реттік нөмірлері 6540, 6545 жолдармен толықтырылсын:

"6540 Рамбурстау бойынша ықтимал міндеттемелер 6545 Рамбурстаушы банктің эмитент банк/басқа тұлға алдындағы ықтимал

міндеттемелері

” ;

12-қосымшаның кестесінде

”

Пайда болған айырма (3/4 баған - 6/7 баған)

” деген бағаны мынадай редакцияда жазылсын:

”

Пайда болған айырма (6/7 баған – 3/4 баған)

” ;

13-қосымшаның кестесі мынадай мазмұндағы жолдармен толықтырылсын:

”

	Жиынтығы шот бойынша:	
	Барлығы:	

” ;

16 - қосымшада :

кестеде :

реттік нөмірі 1-жолдан кейін мынадай мазмұндағы реттік нөмірі 1.1 және 1.2 – жолдармен толықтырылсын:

”

1.1	ағымдағы шотта						
1.2	кассада						

” ;

реттік нөмірлері 7.1.1 - 7.2.5 - жолдар мынадай редакцияда жазылсын:

”

7.1.1	Негізгі борыш						
7.1.2	Есептелген сыйақы						
7.1.3	Кепілмен және (немесе) кепілдікпен қамтамасыз етілген						
7.1.4	Кепілмен және (немесе) кепілдікпен қамтамасыз етілмеген						
7.1.5	Шығынды						
7.2	Жеке тұлғаларға						
7.2.1	Негізгі борыш						
7.2.2	Есептелген сыйақы						
7.2.3	Кепілмен және (немесе) кепілдікпен қамтамасыз етілген						
7.2.4	Кепілмен және (немесе) кепілдікпен қамтамасыз етілмеген						
7.2.5	Шығынды						

” ;

мынадай мазмұндағы ескертумен толықтырылсын:

”Ескерту: Кепілмен және (немесе) кепілдікпен қамтамасыз етілген заемдарға іс жүзінде бар кепілмен және (немесе) кепілдікпен қамтамасыз етілген және (немесе) кепілгерден борышты өндіріп алу мүмкіндігі бар заемдар жатады.

Шығындыларға кепілмен және (немесе) кепілдікпен қамтамасыз етілмеген, олардың өтеу бойынша мерзімі өткен берешегі бар заемдар жатады.";

17-қосымшаның кестесі реттік нөмірі 1.9.3-жолдан кейін мынадай мазмұндағы реттік нөмірі 1.10-жолмен толықтырылсын:

"

1.10	Басқа кредиторлық берешек, оның ішінде талап етілмеген кредиторлық берешек	110						
------	--	-----	--	--	--	--	--	--

";

18-қосымшадағы кестеде:

атауында "тоқсан," деген сөз алынып тасталсын;

"Барлығы (тоқсан, жыл)" деген сөздер "Барлығы жыл ішінде" деген сөздермен ауыстырылсын;

18-1-қосымшада:

кестенің атауынан кейін оң жақтағы жоғарғы бұрышы "валюта бағамдары" деген сөздермен толықтырылсын;

кестеде:

атауында "тоқсан," деген сөз алынып тасталсын;

"Барлығы (тоқсан, жыл)" деген сөздер "Барлығы жыл ішінде" деген сөздермен ауыстырылсын;

19-қосымшадағы кестеде:

атауында "тоқсан," деген сөз алынып тасталсын;

"Барлығы (тоқсан, жыл)" деген сөздер "Барлығы жыл ішінде" деген сөздермен ауыстырылсын;

19-1-қосымшада:

кестенің атауынан кейін оң жақтағы жоғарғы бұрышы "валюта бағамдары" деген сөздермен толықтырылсын;

кестеде:

атауында "тоқсан," деген сөз алынып тасталсын;

"Барлығы (тоқсан, жыл)" деген сөздер "Барлығы жыл ішінде" деген сөздермен ауыстырылсын;

осы қаулының 1, 2-қосымшаларына сәйкес 20-1, 23-1-қосымшалармен толықтырылсын;

25-қосымшадағы кестеде:

"тоқсан" деген сөздер "ай" деген сөздермен ауыстырылсын; мынадай мазмұндағы 16, 17 – бағандармен толықтырылсын:

"

Есепті кезеңде кіріске алынды (ай, жыл)	Кіріске алу негіздемесі
16	17

”;

26-қосымшаның кестесінде "тоқсан" деген сөздер "ай" деген сөздермен а у ы с т ы р ы л с ы н ;

28-қосымшадағы кестеде:

атауында "тоқсан," деген сөз алынып тасталсын;  
реттік нөмірлері 1, 1.1, 1.2, 1.3, 2, 2.1, 2.2, 2.3 – жолдар мынадай редакцияда жазылсын:

"

1	Қызметкерлерге еңбекақы төлеу			
1.1	Еңбек шарты негізінде жұмыс істейтін тарату комиссиясының төрағасына, мүшелеріне, сондай-ақ тартылған қызметкерлерге еңбекақы төлеу			
	Лауазымдық жалақы			
	Табыс салығы			
1.2	Міндетті зейнетақы жарналары			
1.3	Өтелетін қызмет көрсету шарттары бойынша қызмет көрсететін тартылған қызметкерлерге еңбекақы төлеу			
2	Бюджетке аударымдар			
2.1	Салықтар			
2.2	Төлемдер			
2.3	Өзге аударымдар			

”;

реттік нөмірі 5-жолдан кейін мынадай мазмұндағы реттік нөмірі 6-жолмен толықтырылсын:

"

6	Күтпеген шығындар			
---	-------------------	--	--	--

”;

"Барлығы тоқсан (жыл) бойынша" деген сөздер "Барлығы жыл ішінде" деген сөздермен а у ы с т ы р ы л с ы н ;

29-қосымшада "Ескерту: банктің басшы қызметкерлеріне, борышкерлерінен, тарату комиссиясының басшы қызметкерлерінен берешектерді өндіріп алу туралы деректерді азаматтық тәртіппен N 8 нысанын көрсету қажет (Ережеге N 14 қосымша) " деген сөздер алынып тасталсын;

32-2-қосымша алынып тасталсын.

2. Осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткен күннен бастап он төрт күн өткеннен кейін қ о л д а н ы с қ а е н е д і .

3. Қаржы ұйымдарын тарату департаменті (З.С. Жұмабаева):



1) Заң департаментімен (Н.В. Сәрсенова) бірлесіп, осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткізу шараларын қолға алсын;

2) осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткен күннен бастап он күндік мерзімде оны Агенттіктің мүдделі бөлімшелеріне, "Қазақстан Қаржыгерлер қауымдастығы" заңды тұлғалар бірлестігіне және банктердің тарату комиссияларына мәлімет үшін жіберсін.

4. Агенттіктің Төрайым қызметі (А.А. Кенже) осы қаулыны Қазақстан Республикасының бұқаралық ақпарат құралдарында жариялау шараларын қолға алсын.

5. Осы қаулының орындалуын бақылау Агенттік Төрайымының орынбасары Қ.Б. Қожахметовке жүктелсін.

*Төрайым*

*Е.Л. Бахмутова*

*" К е л і с і л д і "*

*Қазақстан Республикасының*

*Ұлттық Банкі Төрағасы*

*Ә.Ғ. Сәйденов\_\_\_\_\_*

*2008 жылғы 11 қазан*

*(қолы, күні, елтаңбалы мөр)*

Қазақстан Республикасы  
Қаржы нарығын және қаржы  
ұйымдарын реттеу мен қадағалау  
агенттігі Басқармасының  
2008 жылғы 29 қазандағы  
N 156 қаулысына

1-қосымша

"Қазақстан Республикасындағы  
таратылатын банктердің аралық  
тарату балансының, басқа да  
есептерінің, тарату балансының  
нысандары және тарату  
комиссияларының оларды ұсыну  
мерзімдері мен тәртібі туралы

нұсқаулыққа 20-1-қосымша

7-5-нысан

---

( б а н к т і ң а т а у ы )

дебиторлық берешегінің жай-күйі туралы есебі

20 \_\_\_\_ жылғы " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ жағдай бойынша  
(есеп беру күні)

N p/н	Мәліметтер тізбесі	Заңды тұлғалар		Жеке тұлғалар		Барлығы		Ескерту
		Саны	Сомасы	Саны	Сомасы	Саны	Сомасы	
1	2	3	4	5	6			
1	Есеп беру күніне дебиторлық берешек							
1.1	Берілген заемдар							
1.2	Басқа дебиторлық берешек							
2	Сотқа берілген талап арыздар							
3	Сотқа берілмеген талап арыздар (ескертулерде орындамау себептерін көрсете отырып)							
4	Толық көлемде қанағаттандырылған талап арыздар							
5	І ш і н а р а қанағаттандырылған талап арыздар							
6	Қабылдаудан бас тартылған талап арыздар							
7	Қайтарылған талап арыздар							
8	Қозғаусыз қалдырылған талап арыздар							
9	Соттан тыс тәртіппен өтелген							
10	Сот шешімдерін орындау:							
10.1	орындалған							
10.2	орындалмаған, оның ішінде :							
	өндіріп алуға мүмкіндіктің болмауы туралы шығарылған актілер							
	банкрот деп танылған							
	өзге себептермен орындалмаған (ескертуде орындамау себептерін көрсете отырып)							

Т а р а т у

к о м и с с и я н ы ң

Төрағасы \_\_\_\_\_

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер \_\_\_\_\_

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты)

(қолы)

Орындаушы \_\_\_\_\_

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы) телефон ";

Қазақстан Республикасы  
Қаржы нарығын және қаржы  
ұйымдарын реттеу мен қадағалау  
агенттігі Басқармасының  
2008 жылғы 29 қазандағы  
N 156 қаулысына

2-қосымша

"Қазақстан Республикасындағы  
таратылатын банктердің аралық  
тарату балансының, басқа да  
есептерінің, тарату балансының  
нысандары және тарату  
комиссияларының оларды ұсыну  
мерзімдері мен тәртібі туралы

нұсқаулыққа 23-1-қосымша

7-6-нысан

-----  
( б а н к т і ң а т а у ы )

кепіл мүлкінің жай-күйі туралы есебі

20 \_\_\_ жылғы " \_\_\_ "

(есеп беру күні)

N p/н	Есеп беру күніне дебиторлық берешек сомасы (мың теңгемен)	Тарату басындағы кепіл мүлкі		Кепіл мүлкіні сату	
		Саны (бірлікпен)	Құны (мың теңгемен)	Саны (бірлікпен)	Құны (мың теңгемен)
1	2	3	4	5	6

кестенің жалғасы

Есеп беру күніне кепіл мүлкі		Кепіл мүлкіні сату құны мен дебиторлық берешек сомасының айырмасы (мың теңгемен)	Кепіл мүлкіні есептен шығару		
Саны (бірлікпен)	Құны (мың теңгемен)		Саны (бірлікпен)	Сомасы (мың теңгемен)	Негіздеме
7	8	9 (2-баған- 8-баған)	10	11	12

Т а р а т у

к о м и с с и я н ы ң

Төрағасы \_\_\_\_\_

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер \_\_\_\_\_

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты)

(қолы)

Орындаушы \_\_\_\_\_

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы) телефон".

© 2012. Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің «Қазақстан Республикасының Заңнама және құқықтық ақпарат институты» ШЖҚ РМҚ