

О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 октября 2001 года N 418 "Об утверждении Инструкции о формах промежуточного ликвидационного баланса, иных отчетов, ликвидационного баланса ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций в Республике Казахстан, сроках и порядке их представления ликвидационными комиссиями", зарегистрированное в Министерстве юстиции Республики Казахстан под N 1727

Утративший силу

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 16 февраля 2004 года N 39. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 20 марта 2004 года N 2756. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2012 года № 376

Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 24.12.2012 № 376 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

В целях совершенствования нормативной правовой базы, регулирующей порядок осуществления контроля за деятельностью ликвидационных комиссий ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций, Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций постановляет:

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 октября 2001 года N 418 "Об утверждении Инструкции о формах промежуточного ликвидационного баланса, иных отчетов, ликвидационного баланса ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций в Республике Казахстан, сроках и порядке их представления ликвидационными комиссиями" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под N 1727, опубликованное 14-27 января 2002 года в изданиях Национального Банка Республики Казахстан "Казахстан Улттық Банкінің Хабаршысы" и "Вестник Национального Банка Казахстана" N 2 (225)), следующие изменения и дополнения:

в Инструкции о формах промежуточного ликвидационного баланса, иных отчетов, ликвидационного баланса ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций в Республике Казахстан, сроках и порядке их представления ликвидационными комиссиями, утвержденной указанным

п о с т а н о в л е н и е м :

преамбулу изложить в следующей редакции:

"Настоящая Инструкция разработана в соответствии с Законами Республики Казахстан "О государственном регулировании и надзоре финансового рынка и финансовых организаций", "О страховой деятельности", "О бухгалтерском учете и финансовой отчетности", другими нормативными правовыми актами Республики Казахстан и устанавливает формы промежуточного ликвидационного баланса и приложений к нему, отчетов ликвидационных комиссий страховых (перестраховочных) организаций, ликвидируемых по решению суда, в том числе по основанию банкротства, и в добровольном порядке, ликвидационного баланса принудительно и добровольно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций, сроки и порядок их представления ликвидационными комиссиями в уполномоченный орган по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - уполномоченный орган)";

пункт 1 дополнить предложением следующего содержания:

"Ликвидационная комиссия в течение пяти рабочих дней с момента истечения срока составления промежуточного ликвидационного баланса представляет его в уполномоченный орган.";

пункт 2 изложить в следующей редакции:

"2. Промежуточный ликвидационный баланс составляется ликвидационной комиссией по форме в соответствии с Приложением 1 к настоящей Инструкции." ;

в п у н к т е 4 :

подпункт 5) изложить в следующей редакции:

"5) данные по внебалансовым счетам ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, составленные в соответствии с Приложением 2 к настоящей Инструкции";

подпункт 7) изложить в следующей редакции:

"7) реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс, составленный в соответствии с Приложением 10 к настоящей Инструкции для ликвидируемой страховой организации и в соответствии с Приложением 11 к настоящей Инструкции для ликвидируемой перестраховочной организации";

дополнить подпунктом 11) следующего содержания:

"11) дополнение к промежуточному ликвидационному балансу, составленное по форме в соответствии с Приложением 13-1 к настоящей Инструкции.";

пункты 5 и 6 изложить в следующей редакции:

"5. После составления промежуточного ликвидационного баланса

ликвидационная комиссия принудительно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации представляет его с приложениями, указанными в пункте 4 настоящей Инструкции, в уполномоченный орган для утверждения.

6. После составления промежуточного ликвидационного баланса ликвидационная комиссия добровольно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации представляет его с приложениями, указанными в пункте 4 настоящей Инструкции, в уполномоченный орган для рассмотрения.";

в п у н к т е 8 :

после слова "комиссией" дополнить словами "добровольно ликвидируемой";

слова "уполномоченный государственный орган" заменить словами "уполномоченный орган";

дополнить пунктами 8-1, 8-2 и 8-3 следующего содержания:

"8-1. Внесение изменений и дополнений в реестр требований кредиторов принудительно и добровольно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций оформляется согласно Приложению 13-2 к настоящей Инструкции для страховой организации и Приложению 13-3 к настоящей Инструкции для перестраховочной организации в течение десяти рабочих дней со дня принятия ликвидационной комиссией протокольного решения.

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

8-2. Ликвидационная комиссия представляет в уполномоченный орган для утверждения (при принудительной ликвидации) или рассмотрения - до утверждения общим собранием акционеров (при добровольной ликвидации) изменения и дополнения в реестр требований кредиторов, оформленные согласно Приложению 13-2 к настоящей Инструкции для страховой организации и Приложению 13-3 для перестраховочной организации, и бухгалтерский баланс, составленный в соответствии с пунктом 8-1 настоящей Инструкции, со следующими документами:

1) пояснительной запиской о причинах внесения изменений и дополнений в реестр требований кредиторов с приложением копий документов, удостоверяющих их обоснованность;

2) сведениями о возникших отклонениях в данных промежуточного ликвидационного баланса и бухгалтерского баланса, составленными согласно Приложению 13-4 к настоящей Инструкции;

3) расшифровками счетов бухгалтерского баланса ликвидируемой страховой (

перестраховочной) организации.

8-3. Копия утвержденных изменений и дополнений в реестр требований кредиторов добровольно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации представляются в уполномоченный орган для сведения в течение двух рабочих дней с момента их утверждения.";

пункт 9 дополнить подпунктами 4)-6) следующего содержания:

"4) Отчет о движении денег по текущему счету ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации за отчетный период, составленный по форме в соответствии с Приложением 18 к настоящей Инструкции;

5) Отчет о движении денег по кассе ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации за отчетный период, составленный в соответствии с Приложением 19 к настоящей Инструкции;

6) Дополнение к балансу ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, составленное по форме в соответствии с Приложением 19-1 к настоящей Инструкции.";

в пунктах 13, 18, 23 слова "уполномоченный государственный орган" заменить словами "уполномоченный орган";

в пункте 14:

подпункт 2) изложить в следующей редакции:

"2) данные по внебалансовым счетам ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, составленные в соответствии с Приложением 2 к настоящей Инструкции;"

подпункт 3) исключить;

в пункте 24:

в подпункте 1) после слова "организации" дополнить словами "после согласования с уполномоченным органом";

в подпункте 2) после слова "организации" дополнить словами "после рассмотрения уполномоченным органом";

в пункте 25:

подпункт 3) дополнить словами ", получении от уполномоченного органа соответствующих документов об аннулировании всех эмиссий акций страховой (перестраховочной) организации";

подпункт 8) дополнить словами ", отсутствии денег на текущем счете ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации";

пункт 28 изложить в следующей редакции:

"28. Ликвидационный баланс страховой (перестраховочной) организации составляется по форме в соответствии с Приложением 28 к настоящей Инструкции.";

в пункте 29 после слова "организации" дополнить словами "после его

согласования с уполномоченным органом";
в пункте 30 после слова "организации" дополнить словами "после его
рассмотрения уполномоченным органом";

пункты 31 и 32 изложить в следующей редакции:

"31. Ликвидационная комиссия добровольно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации представляет копии утвержденных отчета о ликвидации и ликвидационного баланса в уполномоченный орган в течение пяти рабочих дней с момента их утверждения.

32. Уполномоченный орган при рассмотрении отчетов о проделанной работе вправе запросить у ликвидационной комиссии сведения и документы, необходимые для проверки информации, указанной в отчетности.";

Приложения 1 и 2 изложить в следующей редакции:

" П р и л о ж е н и е 1
к Инструкции о формах промежуточного
ликвидационного баланса,
иных отчетов, ликвидационного баланса
ликвидируемых страховых (перестраховочных)
организаций в Республике Казахстан,
сроках и порядке их представления
ликвидационными комиссиями

Форма 1

" У т в е р ж д е н о "

" __ " _____ 20 __ года

Промежуточный ликвидационный баланс

**(наименование ликвидируемой страховой
(перестраховочной) организации)**

в тысячах тенге

Код	Активы	на начало	на	изменения
		процесса	отчетную	(графа 4
		ликвидации	дату	- графа 3)

1	2	3	4	5
	1	д е н ь г и		
1.1	деньги	на	текущем	счете
		в	национальной	валюте
1.2	деньги	на	текущем	счете
		в	иностранной	валюте
1.3	деньги	в	кассе	в национальной
				в а л ю т е
1.4	деньги	в	кассе	в иностранной
				в а л ю т е
2	вклады	размещенные	(за вычетом	
		резервов	по сомнительным	
			д о л г а м)	
3	ценные	бумаги,	предназначенные	
		для торговли	(за вычетом	
		резервов	по сомнительным	
			д о л г а м)	
4	ценные	бумаги,	имеющиеся	
		в наличии	для продажи	
		(за вычетом	резервов по	
			сомнительным	долгам)
5	операция	"обратное	РЕПО"	
6	суммы	к	получению	от
		перестраховщиков	(за вычетом	
		резервов	по сомнительным	
			д о л г а м)	
7	страховые	премии	к	получению
			от страхователей	
			(перестрахователей)	и
		посредников	(за вычетом	
		резервов	по сомнительным	
			д о л г а м)	
8	прочая	дебиторская		
	задолженность	(за вычетом		
	резервов	по сомнительным		
		д о л г а м)		
9	займы,	предоставленные		
	страхователям	(за вычетом		

	резервов по сомнительным
	д о л г а м)
10	налоговое требование
11	незавершенное строительство
12	прочие активы
13	ценные бумаги, удерживаемые
	до погашения (за вычетом
	резервов по сомнительным
	д о л г а м)
14	инвестиции в капитал
	других юридических лиц,
	в том числе :
14.1	инвестиции в аффилированные
	организации и требований
	к ним
15	основные средства,
	в том числе :
15.1	земля
15.2	здания и сооружения
15.3	компьютерная техника
15.4	транспортные средства
15.5	прочие
16	нематериальные активы,
	в том числе :
16.1	нематериальные активы,
	разработанные

собственными силами

Итого по Активу:

Код	Обязательства	на начало	на	изменения
		процесса	отчетную	(графа 4
		ликвидации	дату	- графа 3)
1	2	3	4	5
1	резерв незаработанной			премии,
	о б щ а я			с у м м а
2	доля перестраховщика			в резерве
	незаработанной			премии

3	чистая сумма резерва
	незаработанной премии
4	резерв не произошедших убытков
	по договорам страхования
	(перестрахования) жизни,
	общая сумма
5	доля перестраховщика в резерве
	не произошедших убытков по
	договорам страхования
	(перестрахования) жизни
6	чистая сумма резерва не
	произошедших убытков по
	договорам страхования
	(перестрахования) жизни
7	резерв не произошедших
	убытков по договорам аннуитета,
	общая сумма
8	доля перестраховщика в резерве
	не произошедших убытков по
	договорам аннуитета
9	чистая сумма резерва не
	произошедших убытков по
	договорам аннуитета
10	резерв произошедших,
	но не заявленных убытков,
	общая сумма
11	доля перестраховщика в резерве
	произошедших, но не заявленных
	убытков
12	чистая сумма резерва
	произошедших, но не заявленных
	убытков
13	резерв заявленных, но не
	урегулированных убытков,
	общая сумма
14	доля перестраховщика в резерве
	заявленных,
	но не урегулированных убытков
15	чистая сумма резерва заявленных,

	но не урегулированных убытков
16	дополнительные резервы,
	о б щ а я с у м м а
17	доля перестраховщика в
	дополнительных резервах
18	чистая сумма дополнительных
	р е з е р в о в
19	займы полученные
20	расчеты с перестраховщиками
21	расчеты с посредниками по
	страховой (перестраховочной)
	д е я т е л ь н о с т и
22	расчеты с акционерами по
	д и в и д е н д а м
23	счета к уплате по договорам
	страхования (перестрахования)
24	прочая кредиторская
	з а д о л ж е н н о с т ь
25	операция "РЕПО"
26	налоговое обязательство
27	отсроченное налоговое
	о б я з а т е л ь с т в о
28	прочие обязательства
	Итого Обязательства
	Собственный капитал
	1 уставный капитал
	2 изъятый капитал
	3 резервный капитал
4	резерв предупредительных
	м е р о п р и я т и й
5	результаты переоценки
6	нераспределенный доход
	(непокрытый убыток),
	в т о м ч и с л е :
6.1	нераспределенный доход
	(непокрытый убыток)
	п р о ш л ы х л е т
6.2	нераспределенный доход
	(непокрытый убыток)

Итого собственный капитал

Итого Пассив:

 Председатель ликвидационной комиссии _____
 Главный бухгалтер _____

Приложение 2
 к Инструкции о формах промежуточного
 ликвидационного баланса,
 иных отчетов, ликвидационного баланса
 ликвидируемых страховых (перестраховочных)
 организаций в Республике Казахстан,
 сроках и порядке их представления
 ликвидационными комиссиями

**Данные по внебалансовым счетам ликвидируемой страховой
 (перестраховочной) организации по состоянию
 на " _____ " _____ 20__ года**

в тысячах тенге

код	Наименование строки	На начало	На	На	Измене-
		процесса	предыдущую	отчетную	ния
		ликвидаци-	отчетную	дату	(графа 5 -
		ции	дату*		графа 6)
1	2	3	4	5	6
1	Условные и возможные				
	требования				
1.1	Возможные требования				
	по выданным или				
	подтвержденным				
	гарантиям				
1.2	Возможные требования				
	по принятым гарантиям				
1.3	Условные чрезвычайные				
	взносы по законо-				
	дательству Республики				
	Казахстан о гаранти-				

	р о в а н и и	с т р а х о в ы х	
		в ы п л а т	
1.4	Условные	требования	
	по покупке	финансовых	
		а к т и в о в	
1.5	Условные	требования	
	по покупке	финансовых	
	фьючерсов	(по активным	
		о п е р а ц и я м)	
1.6	Условные	требования	
	по покупке	финансовых	
	фьючерсов	(по пассивным	
		о п е р а ц и я м)	
1.7	Условные	требования	
	по продаже	финансовых	
	фьючерсов	(по активным	
		о п е р а ц и я м)	
1.8	Условные	требования	
	по продаже	финансовых	
	фьючерсов	(по пассивным	
		о п е р а ц и я м)	
1.9		Фиксированный	
		процентный	своп
1.10		Плавающий	
		процентный	своп
1.11		Приобретенные	
	опционные	контракты	-
		" к о л л "	
1.12		Приобретенные	
	опционные	контракты	-
		" п у т "	
1.13	Проданные	опционные	
	контракты	- " п у т "	-
		к о н т р с ч е т	
1.14	Проданные	опционные	
	контракты	- " колл "	-
		к о н т р с ч е т	
1.15	Условные	требования	

	по прочим финансовым
требованиям	
2	Условные и возможные
	обязательства
2.1	Возможные
	обязательства по
	выданным или
	подтвержденным
	гарантиям
2.2	Возможное уменьшение
	требований по
	принятым гарантиям
2.3	Условные обязательства
	по законодательству
	Республики Казахстан
	о гарантировании
	страховых выплат
2.4	Условные обязательства
	по продаже финансовых
	активов
2.5	Условные обязательства
	по покупке финансовых
	фьючерсов
	(по активным операциям)
2.6	Условные обязательства
	по покупке финансовых
	фьючерсов
	(по пассивным операциям)
2.7	Условные обязательства
	по продаже финансовых
	фьючерсов (по активным
	операциям)
2.8	Условные обязательства
	по продаже финансовых
	фьючерсов
	(по пассивным операциям)
2.9	Плавающим
процентный своп	

2.10	Фиксированный	
	процентный	своп
2.11	Приобретенные	
	опционные	контракты -
	"колл"	- контрсчет
2.12	Приобретенные	опционные
	контракты -	"пут" -
		контрсчет
2.13	Проданные	опционные
	контракты -	"пут"
2.14	Проданные	опционные
	контракты -	"колл"
2.15	Условные	обязательства
	по	производным
		инструментам
3	Счета	меморандума
3.1	Машины,	оборудование,
	транспортные	и другие
	средства,	переданные
	в	аренду
3.2	Долги,	списанные
	в	убыток
3.3	Имущество,	переданное
	в обеспечение	(залог)
		обязательств
3.4	Машины,	оборудование,
	транспортные	и другие
	средства,	принятые
	в	аренду
3.5	Имущество,	принятое
	в обеспечение	(залог)
	обязательств	клиента
3.6	Разные	ценности и
		документы
3.7	Разные	ценности и
	документы,	отосланные
	и выданные	под отчет

Председатель ликвидационной комиссии _____

Главный бухгалтер _____";

Приложение 8 изложить в следующей редакции:

" Приложение 8
к Инструкции о формах промежуточного
ликвидационного баланса,
иных отчетов, ликвидационного баланса
ликвидируемых страховых (перестраховочных)
организаций в Республике Казахстан,
сроках и порядке их представления
ликвидационными комиссиями

**Список дебиторов (наименование страховой (перестраховочной)
организации) на начало ликвидационного процесса**

в тысячах тенге

Поряд- ковый номер	Наиме- нова- тора	Адрес 	Дебиторская задолженность							
			деби- 	Основной долг	Начисленное вознаграж- дение	Иные начисления	Резерв по сом- нитель- ным	Приме- чание		
	деби- тора		сум- ма	Номер (вне)	сум- ма	Номер (вне)	сум- ма	Номер (вне)	долгам	
			ба- лан- сово- го сче- та		балан- сового счета		ба- лан- сово- го сче- та			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Страховые премии к получению от страхователей, в том числе:

По юридическим лицам

Итого
По физическим лицам

И т о г о

I . В с е г о
Суммы к получению от перестраховщиков, в том числе:

По юридическим лицам

Итого
По физическим лицам

И т о г о

II . В с е г о
Займы, предоставленные страхователям

По юридическим лицам

И т о г о

По физическим лицам

И т о г о

III. Всего

В с е г о :

IV . I + II + III

Председатель ликвидационной комиссии _____

Главный бухгалтер _____";

Приложения 10 и 11 изложить в следующей редакции:

" П р и л о ж е н и е 10
к Инструкции о формах промежуточного
ликвидационного баланса,
иных отчетов, ликвидационного баланса
ликвидируемых страховых (перестраховочных)
организаций в Республике Казахстан,
сроках и порядке их представления
ликвидационными комиссиями
"УТВЕРЖДЕНО"

"__" _____ 20__ года

**Реестр требований кредиторов,
включенных в промежуточный ликвидационный баланс
(наименование ликвидируемой страховой организации)**

Но- мер под- пун- кта	Наиме- нование креди- торов (в порядке очеред- ности)	Требования, признанные ликвидационной комиссией ----- Номер и дата реше- ния (про- токо- ла) те	Признанная сумма в на- цио- наль- ной валю- те	----- в ино- стран- ной валю- те	Наимено- вания направ- ленный докумен- тов, пос- ----- Номер балан- счета призна- ния тре- бования кредито- ра	Ответ, направ- ленный кредито- ру о призна- нии основа- нием призна- ния тре- бования кредито- ра	Приме- чание кредито- ру о призна- нии его требова- ния ----- дата номера		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

1 очередь:

I . И т о г о
по 1 очереди

2 очередь, в том числе:

по оплате труда

и т о г о по оплате труда
по п е н с и о н н ы м
отчислениям

и т о г о по п е н с и о н н ы м
отчислениям

вознаграждения по авторским договорам

и т о г о вознаграждений
по авторским договорам

II. Итого по 2 очереди

3 очередь:

III. И т о г о по 3 очереди

4 очередь:

IV. И т о г о по 4 очереди

5 очередь:

V. И т о г о по 5 очереди

6 очередь:

VI. Итого по 6 очереди
 7 очередь:
 VII. Итого по 7 очереди
 8 очередь:
 VIII. Итого по 8 очереди
 Всего: I+II+III+IV+V+VI+
 VII+VIII

Председатель ликвидационной комиссии _____

Главный бухгалтер _____

Приложение 11
 к Инструкции о формах промежуточного
 ликвидационного баланса,
 иных отчетов, ликвидационного баланса
 ликвидируемых страховых (перестраховочных)
 организаций в Республике Казахстан,
 сроках и порядке их представления
 ликвидационными комиссиями

"УТВЕРЖДЕНО"

"__" _____ 20__ года

**Реестр требований кредиторов,
 включенных в промежуточный ликвидационный баланс
 (наименование ликвидируемой перестраховочной организации)**

Но- мер под- пун- кта	Наиме- нование креди- торов (в порядке очеред- ности)	Требования, признанные ликвидационной комиссией ----- Номер и дата реше- ния в на-	Признанная сумма ----- Номер и дата реше- ния в на-	Наимено- вания докумен- тов, пос- тупивших к балан- совому счета	Ответ, направленный кредитору о признании его требова- ния основа- нием для призна-	Приме- чание кредитору о его требова- нии ----- дата номер
-----------------------------------	--	--	--	---	---	--

		(про-	циона-	ино-		ния тре-			
		токо-	льной	стран-		бований			
		ла)	валю-	ной		кредито-			
		те	валюте			ра			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----

1 очередь:

I . И т о г о

по 1 очереди

2 очередь, в том числе:

по оплате труда

и т о г о по оплате труда
по пенсионным

отчислениям

и т о г о по пенсионным

отчислениям

вознаграждения по авторским договорам

итого вознаграждений по авторским договорам

II. Итого по 2 очереди

3 очередь:

III . И т о г о по 3 очереди

4 очередь:

IV . И т о г о по 4 очереди

5 очередь:

V . И т о г о по 5 очереди

6 очередь:

VI . И т о г о по 6 очереди

7 очередь:

VII. Итого по 7 очереди

В с е г о : I+II+III+IV+V+VII

Председатель ликвидационной комиссии _____

Главный бухгалтер _____";

Дополнить приложениями 13-1 - 13-4 следующего содержания:

" П р и л о ж е н и е 13 - 1

к Инструкции о формах промежуточного

ликвидационного баланса,
 иных отчетов, ликвидационного баланса
 ликвидируемых страховых (перестраховочных)
 организаций в Республике Казахстан,
 сроках и порядке их представления
 ликвидационными комиссиями

**Дополнение к промежуточному ликвидационному балансу
 (наименование страховой (перестраховочной) организаций)**

в тысячах тенге

пункт	Наименование вида обязательства	номера балансовых счетов	на начало процесса ликвидации	на отчетную дату	изменения (графа 4 - графа 3)
1			Внеочередные обязательства,		
	в том числе:				
1.1		суммы	к	уплате	по наступившим
	страховым случаям				
1.2		суммы	к	уплате,	связанные с текущими расходами ликвидационной
	комиссии				
	Итого по внеочередным				
	обязательствам				
2		Обязательства перед кредиторами			
	организации				
2.1		перед	гражданами	за	причинение вреда
	жизни или здоровью				
2.2.		по	оплате	труда	перед лицами, работающими по трудовому договору,

- и по выплатах
вознаграждений
по авторским
договорам
- 2.3 по заключенным
договорам
страхования,
связанным с личностью
застрахованного
- 2.4 требования цедентов,
возникающие
из договоров по
отрасли "страхование
жизни"
- 2.5 перед кредиторами-
физическими лицами
по договорам
имущественного
страхования,
не связанным
с личностью
застрахованного
- 2.6 требования цедентов,
возникающие из
договоров по отрасли
"общее страхование"
- 2.7 перед кредиторами
по заключенным договорам
страхования иным,
чем указано в пунктах
2.3 и 2.5
- 2.8 по обязательствам,
обеспеченным залогом
имущества ликвидируемой
организации
- 2.9 задолженность по налогам,
сборам и другим
обязательным платежам
в бюджет, а также возврату

		кредитов, выданных из республиканского	
бюджета			
2.10	расчеты	с другими кредиторами,	
	в том числе:		
2.10.1		не востребованная кредиторская	
	задолженность		
		И т о г о	
		п о о б я з а т е л ь с т в а м	
организации			
3	Всего	обязательств	

Председатель ликвидационной комиссии

Главный бухгалтер

Приложение 13 - 2
к Инструкции о формах промежуточного
ликвидационного баланса,
иных отчетов, ликвидационного баланса
ликвидируемых страховых (перестраховочных)
организаций в Республике Казахстан,
сроках и порядке их представления
ликвидационными комиссиями

**Изменения и дополнения в реестр требований кредиторов,
включенных в промежуточный ликвидационный баланс**

(наименование ликвидируемой страховой организации)
утвержденный _____

(наименование документа)

(наименование органа, утвердившего документ)
от " ____ " _____ 20__ года

но-	Наиме-	Сумма	Требования, подлежащие	Возник-	Осно-	Дата и	При-
мер	нование	сог-	изменению либо	шая	вание	номер	ме-
под-	креди-	ласно	дополнению	разница	внесе-	ответа	ча-
пун-	торов	преды-	-----	(графа	ния	креди-	ние
кта	(в по-	дущему	Номер	сумма с	Номер	3/4-	изме-
	рядке	утвер-	и дата	учетом	балан-	графа	тору о
	очеред-	жден-	реше-	изменений	сового	6/7	нений/призна-
	ности)	ному	ния/	либо	счета	-----	нений
		реестру	про-	дополне-		в	в
		требо-	токо-	ний		на-	ино-
		ваний	ла	-----		ци-	ст-
		креди-		в	в	она	ран-
		торов		на-	ино-	ль-	ной
		-----		ци-	ст-	ной	ва-
		в	в	она-	ран-	ва-	люте
		на-	ино-	ль-	ной	лю-	
		ци-	ст-	ной	ва-	те	
		она	ран-	ва-	люте		
		ль-	ной	люте			
		ной	ва-				
		ва-	люте				
		лю-					
		те					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----

в 1 очередь :

Итого

I . Итого по 1 очереди
во 2 очередь:

II . Итого по 2 очереди
в 3 очередь:
Итого

III . Итого по 3 очереди
в 4 очередь:
Итого

IV .	Итого	по	4	очереди
в 5 очередь:				
Итого				
V .	Итого	по	5	очереди
в 6 очередь:				
Итого				
VI .	Итого	по	6	очереди
в 7 очередь:				
Итого				
VII .	Итого	по	7	очереди
в 8 очередь:				
Итого				
VIII	Итого по 8 очереди			
		Всего	по	изменениям
				и дополнениям
Всего:	I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII			

— — — — —

Председатель ликвидационной комиссии _____

Главный бухгалтер _____

Приложение 13 - 3
к Инструкции о формах промежуточного
ликвидационного баланса,
иных отчетов, ликвидационного баланса
ликвидируемых страховых (перестраховочных)
организаций в Республике Казахстан,
сроках и порядке их представления
ликвидационными комиссиями

**Изменения и дополнения в реестр требований кредиторов,
включенных в промежуточный ликвидационный баланс**

(наименование ликвидируемой перестраховочной организации),
утвержденный _____

(наименование документа)

(наименование органа, утвердившего документ)
от " _____ " _____ 20__ года

но- мер под- пун- кта	Наиме- нование креди- торов (в по- рядке очеред- ности)	Сумма сог- ласно преды- дущему утвер- жден- ному реестру требо- ваний креди- торов ----- в в на-ино- ци-ст- онаран- ль-ной ной ва- ва-люте лю- те	Требования, подлежащие изменению либо дополнению ----- Номер и дата реше- ния либо дополне- ний ----- в в на-ино- ци-ст- онаран- ль-ной ной ва- люте	Возник- шая разница ----- Номер балан- сового счета ----- в в на-ино- ци-ст- онаран- ль-ной лю- те	Осно- вание внесе- ния креди- ния ----- 3/4- графа 6/7 ----- онаран- ль-ной ва- люте	Дата и номер ответа ча- тору о призна- нии его требо- вания ----- (в том числе наиме- нова- ния доку- ментов)
-----------------------------------	--	---	--	---	--	---

1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13

в 1 очередь :

Итого
I . Итого по 1 очереди
во 2 очередь:
Итого
II . Итого по 2 очереди
в 3 очередь:

Итого				
III.	Итого	по	3	очереди
	в 4 очередь:			
	Итого			
IV.	Итого	по	4	очереди
	в 5 очередь:			
	Итого			
V.	Итого	по	5	очереди
	в 6 очередь:			
	Итого			
VI.	Итого	по	6	очереди
	в 7 очередь:			
	Итого			
VII.	Итого по 7 очереди			
Всего:	I+II+III+IV+V+VI+VII			

— — — — —

Председатель ликвидационной комиссии _____

Главный бухгалтер _____

Приложение 13 - 4
к Инструкции о формах промежуточного
ликвидационного баланса,
иных отчетов, ликвидационного баланса
ликвидируемых страховых (перестраховочных)
организаций в Республике Казахстан,
сроках и порядке их представления
ликвидационными комиссиями

**Сведения о возникших отклонениях в данных промежуточного
ликвидационного баланса (наименование страховой (перестраховочной)
организации), утвержденного (наименование документа)
(полное наименование органа, утвердившего документ)
от "___" _____ 20__ года
и бухгалтерского баланса по состоянию
на _____ 20__ года**

Но- мер	Наиме- нование	Номер балан- сового счета	Сумма по утвержден- ному проме- жуточному балансу	Сумма по бухгалтер- скому балансу	Возникшая разница (+/-)	Наиме- нова- ния	Причи- ны	При- ме- ча- ние
			по ба- лансу	по обо- роту	по ба- лансу	по обо- роту	по ба- лансу	по обо- роту
			-саль- довой	-саль- довой	-саль- довой	воз- никшую	разни- цу	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----

И т о г о
п о с ч е т у

И т о г о
п о с ч е т у

В с е г о
п о с ч е т а м

 Председатель ликвидационной комиссии _____

 Главный бухгалтер _____";

Приложение 14 изложить в следующей редакции:
 " Приложение 14
 к Инструкции о формах промежуточного

ликвидационного баланса,
 иных отчетов, ликвидационного баланса
 ликвидируемых страховых (перестраховочных)
 организаций в Республике Казахстан,
 сроках и порядке их представления
 ликвидационными комиссиями

Б а л а н с
(наименование ликвидируемой страховой
(перестраховочной) организации)

в тысячах тенге

код	Активы	по проме- жуточному ликвида- ционному балансу	на пре- дыдущую отчетную дату	на отчетную дату	изменения (графа 5- графа 4)
1	2	3	4	5	6
	1	д е н ь г и			
1.1	деньги	на	текущем	счете	
		в	национальной	валюте	
1.2	деньги	на	текущем	счете	
		в	иностранной	валюте	
1.3	деньги	в	кассе		
		в	национальной	валюте	
1.4	деньги	в	кассе		
		в	иностранной	валюте	
	2	вклады размещенные (за вычетом резервов по сомнительным долгам)			
	3	ценные бумаги, предназначенные для торговли (за вычетом резервов по сомнительным долгам)			
	4	ценные бумаги, имеющиеся			

	в наличии для продажи
	(за вычетом резервов
	по сомнительным долгам)
5	операция "обратное РЕПО"
6	суммы к получению
	от перестраховщиков
	(за вычетом резервов по
	сомнительным долгам)
7	страховые премии
	к получению от
	страхователей
	(перестрахователей) и
	посредников (за вычетом
	резервов по сомнительным
	долгам)
8	прочая дебиторская
	задолженность (за вычетом
	резервов по сомнительным
	долгам)
9	займы, предоставленные
	страхователям (за вычетом
	резервов по сомнительным
	долгам)
10	налоговое требование
11	незавершенное строительство
12	прочие активы
13	ценные бумаги,
	удерживаемые до погашения
	(за вычетом резервов
	по сомнительным долгам)
14	инвестиции в капитал
	других юридических лиц,
	в том числе:
14.1	инвестиции в
	аффилированные организации
	и требований к ним
15	основные средства,
	в том числе:
15.1	земля

15.2	здания	и	сооружения
15.3	компьютерная		техника
15.4	транспортные		средства
15.5			прочие
16	нематериальные		активы,
	в том		числе:
16.1	нематериальные		активы,
	разработанные		собственными
			силами

Итого по Активу:

код	Обязательства	На начало процесса ликвидации	на пре- дыдущую отчетную дату	на отчетную дату	изменения (графа 5- графа 4)
1	2	3	4	5	6
1	резерв	резерв	незаработанной		
2	премии,	премии,	общая сумма		
3	доля	доля	перестраховщика		
4	в резерве	в резерве	незаработанной		
5	премии	премии	чистая сумма		
6	резерв	резерв	не произшедших		
	убытков	убытков	по договорам		
			страхования		
			(перестрахования)		
			жизни,		
			общая сумма		
	доля	доля	перестраховщика		
	в резерве	в резерве	не произшедших		
	убытков	убытков	по договорам		
			страхования		
			(перестрахования)		
			жизни		

6	чистая сумма резерва не произошедших убытков по договорам страхования (перестрахования) жизни
7	резерв не произошедших убытков по договорам аннуитета, общая сумма
8	доля перестраховщика в резерве не произошедших убытков по договорам аннуитета
9	чистая сумма резерва не произошедших убытков по договорам аннуитета
10	резерв произошедших, но не заявленных убытков, общая сумма
11	доля перестраховщика в резерве произошедших, но не заявленных убытков
12	чистая сумма резерва произошедших, но не заявленных убытков
13	резерв заявленных, но не урегулированных убытков, общая сумма
14	доля перестраховщика в резерве заявленных, но не урегулированных убытков
15	чистая сумма резерва заявленных, но не урегулированных убытков
16	дополнительные резервы, общая сумма
17	доля перестраховщика в дополнительных резервах
18	чистая сумма дополнительных резервов

19	займы	полученные
20		расчеты
	с	перестраховщиками
21	расчеты	с посредниками
		по страховой
		(перестраховочной)
		деятельности
22	расчеты	с акционерами
		по дивидендам
23	счета	к уплате по
		договорам страхования
		(перестрахования)
24	прочая	кредиторская
		задолженность
25	операция	"РЕПО"
26	налоговое	обязательство
27	отсроченное	налоговое
		обязательство
28	прочие обязательства	
	Итого	Обязательства

Собственный капитал

1	уставный	капитал
2	изъятый	капитал
3	резервный	капитал
4	резерв	предупредительных
		мероприятий
5	результаты	переоценки
6	нераспределенный	доход
	(непокрытый	убыток),
	в том	числе:
6.1	нераспределенный	доход
	(непокрытый	убыток)
	прошлых	лет
6.2	нераспределенный	доход
	(непокрытый	убыток)
	отчетного	периода

Итого собственный капитал

Итого Пассив:

Председатель ликвидационной комиссии _____

Главный бухгалтер _____";

Приложения 16 и 17 дополнить строкой 2 следующего содержания:
"2. Страховые выплаты кредиторам по наступившим страховым случаям";

в названиях Приложений 18 и 19 перед словом "квартал" дополнить словом "месяц";

дополнить приложением 19-1 следующего содержания:

" Приложение 19 - 1
к Инструкции о формах промежуточного ликвидационного баланса, иных отчетов, ликвидационного баланса ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций в Республике Казахстан, сроках и порядке их представления ликвидационными комиссиями

**Дополнение к балансу
(наименование ликвидируемой страховой
(перестраховочной) организации)**

в тысячах тенге

пункт	наименование вида обязательства	номера балансовых счетов	на предыдущую отчетную дату	на отчетную дату	изменения (графа 4 - графа 3)
-------	---------------------------------	--------------------------	-----------------------------	------------------	-------------------------------

1 внеочередные обязательства,
в том числе:

1.1 суммы к уплате по наступившим страховым случаям

- 1.2 суммы к уплате, связанные с текущими расходами ликвидационной комиссии
- Итого по внеочередным обязательствам
- 2 обязательства перед кредиторами организации
- 2.1 перед гражданами за причинение вреда жизни или здоровью
- 2.2. по оплате труда перед лицами, работающими по трудовому договору, и по выплате вознаграждений по авторским договорам
- 2.3 по заключенным договорам страхования, связанным с личностью застрахованного
- 2.4 требования цедентов, возникающие из договоров по отрасли "страхование жизни"
- 2.5 перед кредиторами - физическими лицами по договорам имущественного страхования, не связанным с личностью застрахованного
- 2.6 требования цедентов, возникающие из договоров по отрасли "общее страхование"
- 2.7 перед кредиторами по заключенным договорам страхования иным, чем указано в пунктах 2.3 и 2.5
- 2.8 по обязательствам, обеспеченным залогом

	имущества	ликвидируемой
организации		
2.9	задолженность по налогам, сборам и другим обязательным платежам в бюджет, а также возврату кредитов, выданных из республиканского бюджета	
2.10	расчеты с другими кредиторами, в том числе:	
2.10.1		невостребованная кредиторская задолженность

	Итого по обязательствам организации	

3	Всего обязательств	

Председатель ликвидационной комиссии _____

Главный бухгалтер _____";

Приложение 28 изложить в следующей редакции:

" Приложение 28
к Инструкции о формах промежуточного ликвидационного баланса, иных отчетов, ликвидационного баланса ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций в Республике Казахстан, сроках и порядке их представления ликвидационными комиссиями

"Согласовано"

"Утверждаю"

"__" _____ 20__ года

"__" _____ 20__ года

N _____

Ликвидационный баланс
(полное наименование страховой
(перестраховочной) организации)

по состоянию на _____ 20__ года

в т е н г е

Код	Наименование строки	Сумма
1	2	3
50	Уставный капитал, в том числе:	
501	простые акции	
502	Привилегированные акции	
561	Нераспределенный доход (непокрытый убыток) отчетного года	
562	Нераспределенный доход (непокрытый убыток) предыдущих лет	

Председатель ликвидационной комиссии _____

Главный бухгалтер _____";

Приложение 29 исключить.

2. Настоящее постановление вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

3. Департаменту ликвидации финансовых организаций (Бадырленова Ж.Р.):

1) совместно с Юридическим департаментом (Байсынов М.Б.) принять меры к государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего постановления;

2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести настоящее постановление до сведения заинтересованных подразделений Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций, ликвидационных комиссий страховых (перестраховочных) организаций.

4. Департаменту по обеспечению деятельности Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых

организаций принять меры к публикации настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций Досмукаметова К.М.

Председатель

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан»
Министерства юстиции Республики Казахстан