

**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"**

***Утративший силу***

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 декабря 2007 года N 270. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 29 января 2008 года N 5119. 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 нормативных правовых актов, регулирующих деятельность ликвидационных комиссий ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций в Республике Казахстан, Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство)  **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 под N 1727), с изменениями и дополнениями, внесенными   постановлением Правления Агентства от 16 февраля 2004 года N 39 "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" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 2756), постановлением Правления Агентства от 16 июля 2007 года N 205 "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 Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 4865) 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 постановлением:   
      в абзаце первом пункта 8-1 слово "протокольного" исключить;   
      пункт 10 изложить в следующей редакции:   
      "10. К ежемесячному отчету прилагается пояснительная записка о состоянии ликвидационного процесса в страховой (перестраховочной) организации, содержащая следующую информацию:   
      1) изменения по активам и обязательствам страховой (перестраховочной) организации за отчетный период с указанием причин изменения;   
      2) характеристику претензионно-исковой работы;   
      3) работу ликвидационной комиссии с имуществом страховой (перестраховочной) организации;   
      4) характеристику работы ликвидационной комиссии с кредиторами и по текущей задолженности страховой (перестраховочной) организации;   
      5) расходы на ликвидационное производство и численность привлеченных работников;   
      6) основные препятствия, проблемы и перспективы завершения ликвидационного производства страховой (перестраховочной) организации.";   
      пункты 15 и 20 дополнить словами ", содержащая информацию, предусмотренную пунктом 10 настоящей Инструкции";   
      дополнить пунктом 24-1 следующего содержания:   
      "24-1. Ликвидационная комиссия после представления отчета о ликвидации в суд, ежемесячно представляет в уполномоченный орган информацию о ходе его рассмотрения в суде.";   
      в подпункте 3) пункта 25 слова "письменных уведомлениях кредиторов о ликвидации страховой (перестраховочной) организации," исключить;   
      дополнить пунктом 28-1 следующего содержания:   
      "28-1. К ликвидационному балансу ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации прилагаются:   
      1) отчет о состоянии активов к ликвидационному балансу по форме в соответствии с Приложением 28-1 к настоящей Инструкции (для страховой (перестраховочной) организации);   
      2) отчет о состоянии обязательств к ликвидационному балансу по форме в соответствии с Приложением 28-2 к настоящей Инструкции (для страховой организации);   
      3) отчет о состоянии обязательств к ликвидационному балансу по форме в соответствии с Приложением 28-3 к настоящей Инструкции (для перестраховочной организации).";   
      в Приложении 3:   
      графу 5 изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма кредиторской задолженности   на начало ликвидационного процесса | | | | |
| в нацио-   нальной   валюте | в иностранной валюте | | | |
| в   долла-   рах США | в   евро | в   россий-   ских   рублях | в иной   иностранной   валюте |
| 5 | | | | |
|  |  |  |  |  |

                                                    ";   
      графы 6, 7, 8 исключить;        
      в Приложении 4:   
      графу 3 изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма заявленного кредитором требования | | | | |
| в нацио-   нальной   валюте | в иностранной валюте | | | |
| в   долла-   рах США | в   евро | в   россий-   ских   рублях | в иной   иностранной   валюте |
| 3 | | | | |
|  |  |  |  |  |

                                                    ";   
      графу 5 изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | | | | |
| в нацио-   нальной   валюте | в иностранной валюте | | | |
| в   долла-   рах США | в   евро | в   россий-   ских   рублях | в иной   иностранной   валюте |
| 5 | | | | |
|  |  |  |  |  |

                                                    ";   
      графу 8 изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | | | | |
| в нацио-   нальной   валюте | в иностранной валюте | | | |
| в   долла-   рах США | в   евро | в   россий-   ских   рублях | в иной   иностранной   валюте |
| 8 | | | | |
|  |  |  |  |  |

                                                    ";   
      графу 3 Приложения 5 изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | | | | |
| в нацио-   нальной   валюте | в иностранной валюте | | | |
| в   долла-   рах США | в   евро | в   россий-   ских   рублях | в иной   иностранной   валюте |
| 3 | | | | |
|  |  |  |  |  |

                                                    ";   
      в Приложении 9:   
      графу 4 исключить;   
      графу 5 изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма заявленного кредитором требования | | | | |
| в нацио-   нальной   валюте | в иностранной валюте | | | |
| в   долла-   рах США | в   евро | в   россий-   ских   рублях | в иной   иностранной   валюте |
| 5 | | | | |
|  |  |  |  |  |

                                                    ";

      графу 7 изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | | | | |
| в нацио-   нальной   валюте | в иностранной валюте | | | |
| в   долла-   рах США | в   евро | в   россий-   ских   рублях | в иной   иностранной   валюте |
| 7 | | | | |
|  |  |  |  |  |

                                                    ";

      графу 10 изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | | | | |
| в нацио-   нальной   валюте | в иностранной валюте | | | |
| в   долла-   рах США | в   евро | в   россий-   ских   рублях | в иной   иностранной   валюте |
| 10 | | | | |
|  |  |  |  |  |

                                                    ";

      графу 12 изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | | | | |
| в нацио-   нальной   валюте | в иностранной валюте | | | |
| в   долла-   рах США | в   евро | в   россий-   ских   рублях | в иной   иностранной   валюте |
| 12 | | | | |
|  |  |  |  |  |

                                                    ";   
      в Приложении 10:   
      графу 5 изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| в иностранной валюте | | | |
| в долла-   рах США | в   евро | в   россий-   ских   рублях | в иной   иностранной   валюте |
| 5 | | | |
|  |  |  |  |

                                                    ";

      дополнить примечанием следующего содержания:   
      "Примечание: заполняется в разрезе филиалов ликвидируемой   
страховой организации.";   
      Приложение 11 дополнить примечанием следующего содержания:   
      "Примечание: заполняется в разрезе филиалов ликвидируемой   
перестраховочной организации.";   
      в Приложении 13-3:   
      графу 4 изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| в иностранной валюте | | | |
| в долла-   рах США | в   евро | в   россий-   ских   рублях | в иной   иностранной   валюте |
| 4 | | | |
|  |  |  |  |

                                                    ";

      графу 7 изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| в иностранной валюте | | | |
| в долла-   рах США | в   евро | в   россий-   ских   рублях | в иной   иностранной   валюте |
| 7 | | | |
|  |  |  |  |

                                                    ";

      графу 10 изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| в иностранной валюте | | | |
| в долла-   рах США | в   евро | в   россий-   ских   рублях | в иной   иностранной   валюте |
| 10 | | | |
|  |  |  |  |

                                                    ";

      в Приложении 15:   
      в наименовании графы 3 слово "(внебалансового)" исключить;   
      графу 2 строки, порядковый номер 1.2, Приложений 16, 17 изложить в следующей редакции:   
      "По оплате труда с лицами, работающими по трудовому договору, и по выплате вознаграждений по авторским договорам";   
      дополнить Приложениями 28-1, 28-2, 28-3 согласно Приложению к настоящему постановлению.

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

      3. Департаменту ликвидации финансовых организаций (Жумабаева З.С.):   
      1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) 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 настоящего постановления довести его до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Объединения юридических лиц "Ассоциация финансистов Казахстана" и ликвидационных комиссий страховых (перестраховочных) организаций.

      4. Службе Председателя Агентства принять меры к публикации настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

      5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Байсынова М.Б.

*Председатель*

                                                 Приложение                       
к постановлению Правления        
Агентства Республики Казахстан   
по регулированию и надзору       
финансового рынка и финансовых   
организаций                      
от 24 декабря 2007 года N 270

"Приложение 28-1                 
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

                                     Отчет   
                  о состоянии активов к ликвидационному балансу   
             (наименование страховой (перестраховочной) организации)   
                        на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года   
                                 (отчетная дата)

                                                   в тысячах тенге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Показатели | Номер   балан-   сового   счета | На начало   ликвида-   ционного   процесса | На дату   состав-   ления   ликвида-   ционного   баланса | Изменения   по срав-   нению с   данными   на начало   ликвида-   ционого   процесса |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Деньги и   денежные   эквиваленты |  |  |  |  |
| 2 | Вклады   размещенные |  |  |  |  |
| 3 | Ценные бумаги,   в том числе: |  |  |  |  |
| 3.1 | ценные бумаги,   предназначенные   для торговли |  |  |  |  |
| 3.2 | ценные бумаги,   имеющиеся в   наличии для   продажи |  |  |  |  |
| 3.3 | ценные бумаги,   удерживаемые   до погашения |  |  |  |  |
| 4 | Операция   "обратное РЕПО" |  |  |  |  |
| 5 | Аффинированные   драгоценные   металлы |  |  |  |  |
| 6 | Производные   финансовые   инструменты |  |  |  |  |
| 7 | Активы пере-   страхования: |  |  |  |  |
| 7.1 | активы пере-   страхования по   незаработанным   премиям |  |  |  |  |
| 7.2 | активы пере-   страхования по   произошедшим,   но незаявленным   убыткам |  |  |  |  |
| 7.3 | активы пере-   страхования по   непроизошедшим   убыткам по   договорам   страхования   (перестрахо-   вания) жизни |  |  |  |  |
| 7.4 | активы пере-   страхования по   непроизошедшим   убыткам по   договорам   аннуитета |  |  |  |  |
| 7.5 | активы пере-   страхования по   заявленным, но   неурегулиро-   ванным убыткам |  |  |  |  |
| 7.6 | активы пере-   страхования по   дополнительным   резервам |  |  |  |  |
| 8 | Расходы будущих   периодов |  |  |  |  |
| 9 | Налоговое   требование |  |  |  |  |
| 10 | Отсроченное   налоговое   требование |  |  |  |  |
| 11 | Прочие активы |  |  |  |  |
| 12 | Инвестиции в   капитал других   юридических лиц |  |  |  |  |
| 13 | Основные   средства,   в том числе: |  |  |  |  |
| 13.1 | строящиеся   (устанавливае-   мые) основные   средства |  |  |  |  |
| 13.2 | земля, здания   и сооружения |  |  |  |  |
| 13.3 | компьютерное   оборудование |  |  |  |  |
| 13.4 | транспортные   средства |  |  |  |  |
| 13.5 | прочие основные   средства |  |  |  |  |
| 14 | Инвестиционное   имущество |  |  |  |  |
| 15 | Долгосрочные   активы, пред-   назначенные для   продажи |  |  |  |  |
| 16 | Нематериальные   активы |  |  |  |  |
| Итого активов | |  |  |  |  |
| Резервы (провизии) | |  |  |  |  |
| Счет отрицательной   корректировки | |  |  |  |  |
| Начисленная   амортизация | |  |  |  |  |

  Председатель   
ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_   
                  (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)   
Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   
                  фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)   
Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_   
телефон     (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Приложение 28-2                  
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

                                     Отчет   
               о состоянии обязательств к ликвидационному балансу   
                     (наименование страховой организации)   
                     на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года   
                              (отчетная дата)

                                                       в тысячах тенге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Показатели | Сим-   волы | На начало   ликвида-   ционного   процесса | На дату   составления   ликвидаци-   онного   баланса | Изменения   по сравнению   с данными   на начало   ликвида-   ционного   процесса |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства   в том числе: | 100 |  |  |  |
| 1.1. | перед гражданами за   причинение вреда   жизни или здоровью,   путем капитализации   соответствующих   повременных платежей   по основаниям,   не связанным с   ответственностью по   договорам   страхования | 101 |  |  |  |
| 1.2 | по оплате труда с   лицами, работающими   по трудовому   договору,   и по выплате   вознаграждений   по авторским   договорам | 102 |  |  |  |
| 1.3 | перед кредиторами по   заключенным догово-   рам страхования,   связанным с   личностью   застрахованного | 103 |  |  |  |
| 1.4 | перед кредиторами-   физическими лицами   по договорам   имущественного   страхования и другим   видам страхования,   не связанным   с личностью   застрахованного | 104 |  |  |  |
| 1.5 | перед кредиторами   по заключенным   договорам   страхования иным,   чем указано   в строках 1.3, 1.4 | 105 |  |  |  |
| 1.6 | перед кредиторами   по обязательствам,   обеспеченным залогом   имущества ликвиди-   руемой страховой   организации в   пределах суммы   обеспечения | 106 |  |  |  |
| 1.7 | по налогам, сборам и   другим обязательным   платежам в бюджет,   а также по возврату   кредитов, выданных   из республиканского   бюджета | 107 |  |  |  |
| 1.8 | перед другими   кредиторами в   соответствии с   законодательными   актами Республики   Казахстан | 108 |  |  |  |
| 1.9 | текущая   задолженность   ликвидационного   производства,   в том числе: | 109 |  |  |  |
| 1.9.1 | перед работниками   ликвидационной   комиссии по оплате   труда | 109.1 |  |  |  |
| 1.9.2 | задолженность ликви-   дационной комиссии   перед бюджетом и   внебюджетными   фондами | 109.2 |  |  |  |
| 1.9.3 | прочая текущая   задолженность   ликвидационного   производства   (аренда, комму-   нальные услуги,   государственная   пошлина и другое) | 109.3 |  |  |  |
| 2. | Страховые выплаты   кредиторам по насту-   пившим страховым   случаям | 200 |  |  |  |

   Председатель   
ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_   
                  (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)   
Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   
                  фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)   
Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_   
телефон     (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Приложение 28-3                  
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

                                     Отчет   
               о состоянии обязательств к ликвидационному балансу   
                 (наименование перестраховочной организации)   
                     на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года   
                              (отчетная дата)

                                                 в тысячах тенге

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Показатели | Сим-   волы | На начало   ликвида-   ционного   процесса | На дату   состав-   ления   ликвида-   ционного   баланса | Изменения   по сравнению   с данными   на начало   ликвида-   ционного   процесса |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства   в том числе: | 100 |  |  |  |
| 1.1. | перед гражданами   за причинение   вреда жизни или   здоровью, путем   капитализации   соответствующих   повременных   платежей по   основаниям, не   связанным с   ответственностью   по договорам   перестрахования | 101 |  |  |  |
| 1.2 | по оплате труда   с лицами, работаю-   щими по трудовому   договору, и по   выплате вознаг-   раждений по ав-   торским договорам | 102 |  |  |  |
| 1.3 | перед цедентами,   возникающие из   договоров по   отрасли "страхо-   вание жизни" | 103 |  |  |  |
| 1.4 | перед цедентами,   возникающие из   договоров по   отрасли "общее   страхование" | 104 |  |  |  |
| 1.5 | перед   кредиторами по   обязательствам,   обеспеченным   залогом   имущества   ликвидируемой   перестраховочной   организации   в пределах суммы   обеспечения | 105 |  |  |  |
| 1.6 | по налогам, сборам   и другим обяза-   тельным платежам в   бюджет, а также   по возврату   кредитов, выданных   из республиканско-   го бюджета | 106 |  |  |  |
| 1.7 | перед другими   кредиторами   в соответствии с   законодательными   актами Республики   Казахстан | 107 |  |  |  |
| 1.8 | текущая   задолженность   ликвидационного   производства,   в том числе: | 108 |  |  |  |
| 1.8.1 | перед   работниками   ликвидационной   комиссии по   оплате труда | 108.1 |  |  |  |
| 1.8.2 | задолженность   ликвидационной   комиссии перед   бюджетом и   внебюджетными   фондами | 108.2 |  |  |  |
| 1.8.3 | прочая текущая   задолженность   ликвидационного   производства   (аренда, комму-   нальные услуги,   государственная   пошлина и другое) | 108.3 |  |  |  |
| 2. | Страховые выплаты   кредиторам по   наступившим   страховым случаям | 200 |  |  |  |

   Председатель   
ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_   
                  (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)   
Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   
                  фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)   
Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_   
телефон     (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)".

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