

**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