



**Об утверждении форм, сроков и периодичности представления
ликвидационными комиссиями отчетов и дополнительной информации
ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций в Республике
Казахстан и Инструкции по их заполнению**

Утративший силу

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2012 года № 376. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 4 февраля 2013 года № 8321. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 февраля 2016 года № 65

Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 29.02.2016 № 65 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

В целях совершенствования контроля за деятельностью ликвидационных комиссий ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций, Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1 . У т в е р д и т ь :

1) формы отчетов и дополнительной информации, представляемых ликвидационными комиссиями ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций в Республике Казахстан согласно приложениям 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26 к настоящему постановлению ;

2) Инструкцию по заполнению форм, срокам и периодичности представления ликвидационными комиссиями отчетов и дополнительной информации ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций в Республике К а з а х с т а н .

2. Признать утратившими силу нормативные правовые акты Республики Казахстан согласно приложению 27 к настоящему постановлению.

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

П р е д с е д а т е л ь

Национального Банка

Г. Марченко

П р и л о ж е н и е 1

к постановлению Правления

Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 декабря 2012 года № 376
Форма

Отчет по внебалансовым счетам

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

в тысячах тенге

код	Наименование строки	На начало процесса ликвидации	На предыдущую отчетную дату	Н а отчетную дату*	Изменения (графа 5- графа 4)
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 в соответствии с законодательством Республики Казахстан о гарантировании страховых выплат				
1.4	Условные требования по покупке финансовых активов				
1.5	Условные требования по покупке финансовых фьючерсов				
1.6	Условные требования по продаже финансовых фьючерсов				
1.7	Фиксированный процентный своп				
1.8	Плавающий процентный своп				
1.9	Приобретенные сделки опцион - «колл»				
1.10	Приобретенные сделки опцион - «пут»				

1.11	Проданные сделки опцион - «пут» - контрсчет				
1.12	Проданные сделки опцион - «колл» - контрсчет				
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				
2.6	Условные обязательства по продаже финансовых фьючерсов				
2.7	Плавающий процентный своп				
2.8	Фиксированный процентный своп				
2.9	Приобретенные сделки опцион - «колл» - контрсчет				
2.10	Приобретенные сделки опцион - «пут» - контрсчет				
2.11	Проданные сделки опцион - «пут»				
2.12	Проданные сделки опцион - «колл»				
2.13	Условные обязательства по прочим производным финансовым 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	Разные ценности и документы				
3.6	Разные ценности и документы, отосланные и выданные под отчет				
3.7	Прочие счета меморандума				

Примечание: отчетной датой по графе 5 для промежуточного ликвидационного баланса является дата составления промежуточного ликвидационного баланса.

П р е д с е д а т е л ь
ликвидационной комиссии _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

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

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

т е л е ф о н

М.П.

П р и л о ж е н и е 2
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 декабря 2012 года № 376
Форма

О т ч е т
о состоянии активов
(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)
на «___» _____ 20 ___ года
(на отчетную дату)

В ТЫСЯЧАХ ТЕНГЕ

№	Показатели	Номер балансового счета	На начало ликвидационного процесса	Н а предыдущую отчетную дату	Н а отчетную дату	Изменения	
						п о сравнению с данными на начало ликвидационного процесса	п о сравнению с данными на дату предыдущего отчета
1	2	3	4	5	6	7 (графа 6 - графа 4)	8 (графа 6 - графа 5)
1	Деньги						
2	Вклады						
3	Ценные бумаги						
4	Операция « обратное РЕПО» с ценными бумагами						
5	Аффинированные драгоценные металлы						
6	А к т и в ы перестрахования						
7	Страховые премии						
8	П р о ч а я дебиторская задолженность						
9	Займы						
10	Расходы будущих периодов						
11	Прочие активы (активный)						
12	Инвестиции						
13	Основные средства						
14	Долгосрочные активы						
15	Нематериальные активы						
Итого активов:							
Резервы (провизии)							
Счет отрицательной корректировки							
Начисленная амортизация							

П р е д с е д а т е л ь
ликвидационной комиссии _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

1.1	вступления в законную силу решения суда о ликвидации страховой организации								
1.2	По уплате удержанных из заработной платы и (или) иного дохода алиментов, а также требования граждан, перед которыми ликвидируемая страховая организация несет ответственность за причинение вреда жизни или здоровью, путем капитализации соответствующих повременных платежей по основаниям, не связанным с ответственностью по договорам страхования								
1.3	По оплате труда и выплате компенсаций лицам, работающим по трудовому договору, задолженностей по социальным отчислениям в Государственный фонд социального страхования, уплате удержанных из заработной платы обязательных пенсионных взносов, а также вознаграждений по авторским договорам								
1.4	По заключенным договорам страхования, связанным с личностью застрахованного								
	Перед кредиторами - физическими лицами по заключенным ими договорам								

1.5	имущественного страхования и другим видам страхования, не связанным с личностью застрахованного								
1.6	По заключенным договорам страхования иным, чем указаны в подпунктах 1.4 и 1.5, а также перед организацией, гарантирующей осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) при принудительной ликвидации страховых организаций, по договорам страхования, по осуществленным гарантийным выплатам, расходам, связанным с оплатой страхового портфеля принудительно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, передаваемого другой страховой (перестраховочной) организации в порядке и на условиях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан о страховании и страховой деятельности, и иным расходам, связанным с их осуществлением								
1.7	По обязательствам, обеспеченным залогом имущества ликвидируемой страховой								

	организации в пределах суммы обеспечения								
1.8	По налогам, сборам и другим обязательным платежам в бюджет, а также по возврату кредитов, выданных из республиканского бюджета								
1.9	Перед другими кредиторами в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан								
2.	Обязательства перед другими кредиторами, не включенными в реестр требований кредиторов								
3	Текущая задолженность ликвидационного производства, в том числе:								
3.1	перед работниками ликвидационной комиссии по оплате труда								
3.2	текущая задолженность ликвидационной комиссии перед бюджетом и внебюджетными фондами								
3.3	прочая текущая задолженность								
4	Прочая кредиторская задолженность, в том числе невостребованная кредиторская задолженность								
	Итого обязательств								

П р е д с е д а т е л ь

ликвидационной комиссии _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

т е л е ф о н

М.П.

П р и л о ж е н и е 4

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 24 декабря 2012 года № 376

Форма

Отчет о состоянии обязательств

(наименование ликвидируемой перестраховочной организации)

на «_____» _____ 20 ____ года

(на отчетную дату)

в тысячах тенге

№	Вид обязательства	На начало ликвидационного процесса (по реестру требований кредиторов)	Н а предыдущую отчетную дату	Н а отчетную дату	Изменения		Погашено за от числе	
					по сравнению с данными на начало ликвидационного процесса (по реестру требований кредиторов)	п о сравнению с данными на дату предыдущего отчета	деньгами	имуш
1	2	3	4	5	6 (графа 5 – графа 3)	7 (графа 5 – графа 4)	8	9
1	Обязательства по реестру требований кредиторов:							
	По уплате удержанных из зарботной платы и (или) иного дохода алиментов, а также требования граждан, перед которыми ликвидируемая перестраховочная организация несет							

1.1	ответственность за причинение вреда жизни или здоровью, путем капитализации соответствующих повременных платежей по основаниям, не связанным с ответственностью по договорам перестрахования							
1.2	По оплате труда и выплате компенсаций лицам, работающим по трудовому договору, задолженностей по социальным отчислениям в Государственный фонд социального страхования, уплате удержанных из заработной платы обязательных пенсионных взносов, а также вознаграждений по авторским договорам							
1.3	По требованиям цедентов, возникающих из договоров по отрасли «страхование жизни»							
1.4	По требованиям цедентов, возникающих из договоров по отрасли «общее страхование»							
	По обязательствам, обеспеченным залогом имущества							

1.5	ликвидируемой перестраховочной организации в пределах суммы обеспечения							
1.6	По налогам, сборам и другим обязательным платежам в бюджет, а также по возврату кредитов, выданных из республиканского бюджета							
1.7	Перед другими кредиторами в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан							
2	Обязательства перед другими кредиторами, не включенными в реестр требований кредиторов							
3	Текущая задолженность ликвидационного производства, в том числе:							
3.1	перед работниками ликвидационной комиссии по оплате труда							
3.2	текущая задолженность ликвидационной комиссии перед бюджетом и внебюджетными фондами							
3.3	прочая текущая задолженность							
4	Прочая кредиторская задолженность, в том числе неустрахованная							

кредиторская задолженность							
Итого обязательств							

П р е с е д а т е л ь
ликвидационной комиссии _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

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

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

т е л е ф о н

М.П.

П р и л о ж е н и е 5
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 декабря 2012 года № 376
Форма

Отчет о движении денег по текущему счету в тенге

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной)
организации) за отчетный период (месяц, год)

в тенге

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

Примечание: при заполнении строк «Итого за месяц», «Всего за год» графы 3, 4 не заполняются.

П р е с е д а т е л ь
ликвидационной комиссии _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

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

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

т е л е ф о н

М.П.

П р и л о ж е н и е 6

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 24 декабря 2012 года № 376

Форма

О т ч е т

о движении денег по текущему счету в иностранной валюте

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)
за отчетный период (месяц, год)

курсы валют

№	Сальдо на предыдущую отчетную дату				Дата совершения операции	Основание платежа	Приход				Расход	
	В иностранной валюте						В иностранной валюте				В инос	
	доллары США	евро	российские рубли	и н а я иностранная валюта			доллары США	евро	российские рубли	и н а я иностранная валюта	доллар США	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Итого за месяц												
Всего за год												

Примечание: при заполнении строк «Итого за месяц», «Всего за год» графы 6, 7 не заполняются.

П р е д с е д а т е л ь

ликвидационной комиссии _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

т е л е ф о н

М.П.

П р и л о ж е н и е 7

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 24 декабря 2012 года № 376

Форма

Отчет о движении денег по кассе в тенге

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной)
организации) за отчетный период (месяц, год)

в тенге

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

Примечание: при заполнении строк «Итого за месяц», «Всего за год» графы 3, 4 не заполняются.

П р е с е д а т е л ь
ликвидационной комиссии _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

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

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

т е л е ф о н
М.П.

П р и л о ж е н и е 8
к постановлению П р а в л е н и я
Н а ц и о н а л ь н о г о Б а н к а
Р е с п у б л и к и К а з а х с т а н
от 24 декабря 2012 года № 376
Форма

Отчет о взыскании дебиторской задолженности

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной)
о р г а н и з а ц и и)

по состоянию на «___» _____ 20___ года (на отчетную дату)

в тысячах тенге

Наименование дебитора	Дебиторская задолженность			Предъявление претензии		Погашено в о	Обращение в суд с иском на взыскание долга	Решение с пользой ликвидации комиссии

5	Незавершенное строительство								
6	Прочие основные средства								
7	Нематериальные активы								
8	Прочее имущество								
	Всего								

продолжение таблицы

Списано за отчетный период				Оприходовано за отчетный период		Недостача на отчетную дату		На отчетную	
Количество единиц	Балансовая стоимость	Оценочная стоимость	Основание списания	Количество единиц	Основание оприходования	Количество единиц	Балансовая стоимость	Количество единиц	с
13	14	15	16	17	18	19	20	21	2

П р е д с е д а т е л ь
ликвидационной комиссии _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

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

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

т е л е ф о н

М.П.

П р и л о ж е н и е 1 0
к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 24 декабря 2012 года № 376

Форма

О т ч е т
о произведенных ликвидационной комиссией

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной)
о р г а н и з а ц и и)
расходах на ликвидационное производство за отчетный период
(месяц, год)

в тысячах тенге

№	Наименование расходов	Месяц		
		Сумма расходов согласно смете ликвидационных расходов, утвержденной комитетом кредиторов согласованной Комитетом)	Сумма фактически произведенных расходов	Изменения (графа 4 - графа 3)
1	2	3	4	5
1	Оплата труда персонала			
1.1	Вознаграждение председателя и членов ликвидационной комиссии, в том числе:			
1.1.1	Вознаграждение			
1.1.2	Индивидуальный подоходный налог			
1.1.3	Пенсионные взносы			
1.2	Оплата труда привлеченных работников ликвидационной комиссии, работающих на основании трудовых договоров, в том числе:			
1.2.1	Должностной оклад			
1.2.2	Индивидуальный подоходный налог			
1.2.3	Обязательные пенсионные взносы			
1.3	Оплата труда привлеченных работников, оказывающих услуги по договорам возмездного оказания услуг, в том числе:			
1.3.1	Оплата за оказанные услуги			
1.3.2	Индивидуальный подоходный налог			
1.3.3	Пенсионные взносы			
2	Отчисления в бюджет			
2.1	Социальный налог			
2.2	Социальные отчисления			
2.3	Налог на имущество			
2.4	Налог на транспортные средства			
2.5	Земельный налог			
2.6	Налог на добавленную стоимость			
2.7	плата за пользование земельными участками, плата за эмиссии в окружающую среду			

2.8	Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет			
3	Административные расходы			
3.1	Услуги по найму транспорта для служебных и хозяйственных нужд			
3.2	Услуги связи			
3.3	Услуги по охране и сигнализации зданий и сооружений			
3.4	Услуги по охране транспорта			
3.5	Услуги по предоставлению стоянки для транспорта			
3.6	Услуги по регистрации транспорта			
3.7	Услуги по техническому осмотру транспорта			
3.8	Услуги по страхованию транспорта			
3.9	Услуги по оплате страховой премии по обязательному страхованию работника от несчастных случаев			
3.10	Коммунальные услуги			
3.11	Работы по текущему ремонту, техническому, сервисному обслуживанию (осмотру) основных средств			
3.12	Аренда помещения			
3.13	Услуги по регистрации недвижимости и соответствующей документации в регистрирующих органах			
3.14	Услуги по оценке имущества			
3.15	Услуги по публикации в средствах массовой информации			
3.16	Услуги по подготовке отопительной системы к запуску			
3.17	Сантехнические работы			
3.18	Услуги по хранению имущества			
3.19	Оплата государственной пошлины			
3.20	Услуги по нотариальному удостоверению			
3.21	Услуги по транспортировке, погрузке, разгрузке имущества			
3.22	Работы по изготовлению и установке решеток на окна, двери			
3.23	Услуги по проведению аукционов			
3.24	Услуги инкассации			
3.25	Услуги по проведению экспертизы			
3.26	Услуги по проведению аудита			
3.27	Услуги по переводу документов			

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

продолжение таблицы

(Месяц, год)		
Сумма расходов согласно смете ликвидационных расходов, утвержденной комитетом кредиторов (согласованной Комитетом)	Сумма фактически произведенных расходов	Изменения (графа 4 - графа 3)
6	7	8

№ п/п	сдаваемого в аренду	имущества, сдаваемого в аренду	ливающих документов на имущество	обременения	арендатора	Номер, дата заключения	Срок действия	Размер ежемесячной арендной платы	расходы по содержанию имущества	Ежемесячно
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Недвижимое имущество									
	Итого									
2	Движимое имущество									
	Итого									
	Всего									

П р и м е ч а н и е :

1) в графе 2 указывается также общая площадь недвижимого имущества, а при сдаче в аренду транспортного средства - марка, год выпуска транспортного средства, сдаваемого в аренду;

2) в графе 5 указывается дата и основание наложения обременения, орган, наложивший обременение;

3) в графе 11 указывается сумма затрат на коммунальные и иные услуги по содержанию недвижимого имущества, а также расходов на техническое обслуживание, страхование движимого имущества;

4) в графе 12 указывается арендуемая площадь недвижимого имущества, а при сдаче в аренду транспортного средства – показания пробега на дату сдачи его в аренду;

5) в графе 14 указывается иная дополнительная информация по имуществу, сдаваемому в аренду;

6) в строках «Итого», «Всего» заполняются графы 9, 11.

П р е д с е д а т е л ь
ликвидационной комиссии _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

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

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

т е л е ф о н _____

Место печати _____

П р и л о ж е н и е 1 2

к постановлению Правления

Н а ц и о н а л ь н о г о Б а н к а

Р е с п у б л и к и К а з а х с т а н

от 24 декабря 2012 года № 376

Форма

Отчет о численности работников ликвидационной комиссии

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)

в тысячах тенге

№ п/п	Наименование должности	Дата утверждения (переутверждения) штатного расписания	Фонд оплаты труда, согласно штатного расписания	Количество работников согласно штатного расписания	Фактическое количество работников	Размер заработной платы вознаграждение	(Примечание)
1	2	4	5	6	7	8	9
1	Председатель и члены ликвидационной комиссии						
	Головной офис						
	Итого по головному офису						
	Подразделение ликвидационной комиссии						
	Итого по подразделению						
	Подразделение ликвидационной комиссии						
	Итого по подразделению						
2	Всего						
	Работники по трудовым договорам						
	Головной офис						
	Итого по головному офису						
	Подразделение ликвидационной комиссии						

	Итого по подразделению						
	Подразделение ликвидационной комиссии						
	Итого по подразделению						
	Всего						
3	Работники, привлеченные по договорам возмездного оказания услуг						
	Головной офис						
	Итого по головному офису						
	Подразделение ликвидационной комиссии						
	Итого по подразделению						
	Всего						
4	Всего по работникам ликвидационной комиссии						

Примечание: информация отражается последовательно, по мере переутверждения штатного расписания.

П р е с е д а т е л ь
ликвидационной комиссии _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

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

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

т е л е ф о н

М.П.

П р и л о ж е н и е 13

к постановлению Правления

Национального Банка
 Республики Казахстан
 от 24 декабря 2012 года № 376
 Форма

Журнал учета требований кредиторов _____
заявленных после истечения установленного срока для
(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной)
о р г а н и з а ц и и)
предъявления претензий (заявлений), не включенных в реестр
требований кредиторов

Установленный срок для предъявления претензий с «__» _____ 20 __ г.
 по «__» _____ 20 __ г.

Номер п/п	Наименование кредиторов	Дата обращения	Требования, признанные ликвидационной комиссией					Номер балансового счета
			Номер и дата протокола ликвидационной комиссии	Признанная сумма				
				в национальной валюте (в тенге)	в иностранной валюте	иная иностранная валюта		
1	2	3	4	5	6	7	7	

Примечание: заполняется в разрезе филиалов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

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

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

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

т е л е ф о н
 Место печати

Приложение 14
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 декабря 2012 года № 376
Форма

**Отчет о возбужденных уголовных делах в отношении
руководящих работников, должников**

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной)
организации)
и работников ликвидационной комиссии
по состоянию на «__» _____ 20__ года
(на отчетную дату)

№ п/п	Фамилия, имя, отчество (при наличии) лица, в отношении которого возбуждено уголовное дело	Дата возбуждения уголовного дела, номер	Наименование органа, возбудившего уголовное дело	Сумма нанесенного ущерба (в тысячах тенге)	Характер ущерба	Предъявление ликвидационной комиссией гражданского иска в рамках уголовного дела (номер и дата письма)	Признание ликвидационной комиссией гражданским истцом	Результат рассмотрен уголовного дела, в том числе результаты рассмотрен гражданского иска
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Примечание: данные о взыскании задолженности с руководящих работников и должников страховой (перестраховочной) организации, руководящих работников ликвидационной комиссии в гражданском порядке необходимо отражать в Приложении № 19.

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

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

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

т е л е ф о н

М.П.

Приложение 15
к постановлению Правления
Национального Банка

Р е с п у б л и к и К а з а х с т а н

от 24 декабря 2012 года № 376

Форма

« У т в е р ж д е н о »

(п о д п и с ь)

« ___ »

20

___ года

Место печати

Промежуточный ликвидационный баланс

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)

в тысячах тенге

№	Наименование статьи	Номера балансовых счетов	На начало процесса ликвидации	На дату составления промежуточного ликвидационного баланса	Изменения (графа 5 - графа 4)
1	2	3	4	5	6
	Активы				
1	Деньги				
2	Вклады				
3	Ценные бумаги				
4	Операция «обратное РЕПО» с ценными бумагами				
5	Аффинированные драгоценные металлы				
6	Активы перестрахования				
7	Страховые премии				
8	Прочая дебиторская задолженность				
9	Займы				
10	Расходы будущих периодов				
11	Прочие активы (активный)				
12	Инвестиции				
13	Основные средства				
14	Нематериальные активы				
15	Производные инструменты				
	Итого по Активу				

№				На дату составления	

	Наименование статьи	Номера балансовых счетов	На начало процесса ликвидации	промежуточного ликвидационного баланса	Изменения (графа 5 - графа 4)
1	2	3	4	5	6
	Обязательства				
1	Резерв незаработанных премий (пассивный)				
2	Резерв не произошедших убытков по договорам страхования (перестрахования) жизни (пассивный)				
3	Резерв не произошедших убытков по договорам аннуитета (пассивный)				
4	Резерв произошедших, но незаявленных убытков (пассивный)				
5	Резерв заявленных, но неурегулированных убытков (пассивный)				
6	Дополнительные резервы (пассивный)				
7	Расчеты с перестраховщиками (пассивный)				
8	Расчеты с посредниками по страховой (перестраховочной) деятельности (пассивный)				
9	Расчеты с акционерами по дивидендам (активный)				
10	Прочая кредиторская задолженность, связанная со страховой (перестраховочной) деятельностью (пассивный)				
11	Оценочные обязательства				
12	Доходы будущих периодов (пассивный)				
13	Займы полученные				
14	Операция РЕПО				

15	Производные инструменты				
16	Выпущенные обязательства				
17	Прочие обязательства (пассивный)				
	Итого по обязательствам				

	Капитал				
1	Уставный капитал				
2	Изъятый капитал				
3	Результаты переоценки				
4	Резервный капитал, установленный учредительными документами (пассивный)				
5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
5.1	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет				
5.2	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода				
	Итого по капиталу				

/Последний лист промежуточного ликвидационного баланса ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации/
В настоящем промежуточном ликвидационном балансе пронумеровано и прошнуровано _____ листов.

П р е д с е д а т е л ь
ликвидационной комиссии _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

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

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

т е л е ф о н

М.П.

П р и л о ж е н и е 1 6

к постановлению Правления

Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 декабря 2012 года № 376
Форма

**С П И С О К
к р е д и т о р о в**

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной)
организации)

на начало ликвидационного процесса

№ п/п	Номер балансового счета	Наименование кредитора	Адрес кредитора	Сумма кредиторской задолженности на начало ликвидационного процесса					
				в национальной валюте (в тысячах тенге)	в иностранной валюте	доллары США	евро	русские рубли	иная иностранная валюта
1	2	3	4	5					
	Итого по счету								
	Итого по счету								
	Итого по счету								
	Всего								

Председатель
ликвидационной комиссии _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

т е л е ф о н

М.П.

П р и л о ж е н и е 17

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 24 декабря 2012 года № 376

Форма

Ж у р н а л
учета заявленных кредиторами претензий (заявлений)

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной)
организации)

№ п/п	Наименование кредитора	Дата обращения	Сумма заявленного кредитором требования					Требования, признанные ликвидационной комиссией											
			в национальной валюте (в тысячах тенге)	в иностранной валюте			в иной иностранной валюте												
				в долларах США	в евро	в российских рублях													
5	6	7	8	9	10	11	12	13	14										
1	2	3	4																

продолжение таблицы

№ п/п	Наименование кредитора	Дата обращения	Требования, не признанные ликвидационной комиссией					Номера балансовых счетов	Наименования документов, послуживших основанием для признания (непризнания) ликвидационной комиссией требований кредитора	Номер и дата ответа, направленного ликвидационной комиссией кредиторам в признании (непризнании) его требований									
			Сумма в национальной валюте (в тысячах тенге)	в иностранной валюте			иная иностранная валюта												
				в долларах США	в евро	в российских рублях													
8	9	10	11	12	13	14	15	16											

/Последний лист журнала учета заявленных кредиторами страховой (перестраховочной) организации претензий (заявлений)/

В настоящем журнале пронумеровано и прошнуровано _____ листов.

П р е д с е д а т е л ь
ликвидационной комиссии _____

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

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

т е л е ф о н

М.П.

П р и л о ж е н и е 1 8
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 декабря 2012 года № 376
Форма

Ж У Р Н А Л
учета не востребованной кредиторской задолженности

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)

№ п /п	Наименование кредитора	Задолженность, не востребованная кредитором					Номер балансового счета
		Сумма					
		в национальной валюте (в тысячах тенге)	в иностранной валюте				
			доллары США	евро	российские рубли	и н а я иностранная валюта	
1	2	3				4	

/Последний лист журнала учета не востребованной кредиторской задолженности страховой (перестраховочной) организации/В настоящем журнале пронумеровано и прошнуровано _____ листов

П р е д с е д а т е л ь
ликвидационной комиссии _____
_____ (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

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

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

т е л е ф о н

М.П.

П р и л о ж е н и е 19

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 24 декабря 2012 года № 376

Форма

Ж У Р Н А Л
учета собственного имущества

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)

в тысячах тенге

№ п/п	Наименование имущества	Балансовая стоимость имущества на начало ликвидационного процесса	Инвентаризация имущества				Оценка и	
			А к т инвентаризации (номер и дата)	Фактическое наличие имущества (согласно инвентарной описи)	Расхождения данных инвентарной описи с данными учета			Меры, принятые ликвидационной комиссией
6	7	недостача			Излишки			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Итого по счету							
	Итого по счету							
	Всего							

продолжение таблицы

Реализация имущества			Списание имущества		Балансовая стоимость на дату составления промежуточного ликвидационного баланса	Примечание
Стоимость реализации	Номер и дата договора купли-продажи	Наименование и номер документа, подтверждающего поступление денег	Сумма	Основание, наименование и номер документа, подтверждающего списание имущества		
12	13	14	15	16	17	18

Итого														
Физическим лицам														
Итого														
Всего														

продолжение таблицы

Изменения (графа 17 – графа 10)	Причины изменений				Примечание
	Погашение	Списание	Начисления	Иные причины	
18	19	20	21	22	23

/Последний лист журнала учета дебиторской задолженности страховой (перестраховочной) _____ организации/ В настоящем журнале пронумеровано и прошнуровано _____ листов.

П р е с е д а т е л ь
ликвидационной комиссии _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

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

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

т е л е ф о н
М.П.
П р и л о ж е н и е 2 1
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 декабря 2012 года № 376

Форма

« У т в е р ж д е н о »

(п о д п и с ь)

« ___ »

20

года

Место печати

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

номер п/п	Наименование кредиторов (в порядке очередности)	Требования, признанные ликвидационной комиссией					Наим доку посл осно для 1 треб кред	
		Номер и дата протокола ликвидационной комиссии	Признанная сумма					Номер балансового счета
			в национальной валюте (в тенге)	в иностранной валюте				
			доллары США	евро	российские рубли			
1	2	3	4	5		6	7	
	1 очередь							
	1.							
	2.							
	...							
1	Итого по 1 очереди							
	2 очередь:							
	1.							
	2.							
	...							
2	Итого по 2 очереди							
	3 очередь, в том числе:							
	1. По оплате труда							
	Итого по оплате труда							
	2. По обязательным пенсионным взносам							

	Итого по обязательным пенсионным взносам								
	3. По социальным отчислениям								
	Итого по социальным отчислениям								
	4. вознаграждения по авторским договорам								
	Итого вознаграждений по авторским договорам								
3.	Итого по 3 очереди								
	4 очередь:								
	1.								
	2.								
	...								
4.	Итого по 4 очереди								
	5 очередь:								
	1.								
	2.								
	...								
5.	Итого по 5 очереди								
	6 очередь:								
	1.								
	2.								
	...								
6.	Итого по 6 очереди								
	7 очередь:								
	1.								
	2.								
	...								
7.	Итого по 7 очереди								
	8 очередь:								
	1.								

номер п/п	Наименование кредиторов (в порядке очередности)	Требования, признанные ликвидационной комиссией					Наименование поступления для требований кредиторов	
		Номер и дата протокола ликвидационной комиссии	Признанная сумма					Номер балансового счета
			в национальной валюте (в тенге)	в иностранной валюте				
		доллары США		евро	российские рубли			
1	2	3	4	5		6	7	
	1 очередь							
	1.							
	2.							
	...							
1.	Итого по 1 очереди							
	2 очередь, в том числе							
	1. По оплате труда							
	Итого по оплате труда							
	2. По обязательным пенсионным взносам							
	Итого по обязательным пенсионным взносам							
	3. По социальным отчислениям							
	Итого по социальным отчислениям							
	4. Вознаграждения по авторским договорам							
	Итого вознаграждений по авторским договорам							
2.	Итого по 2 очереди							

	3 очередь								
	1.								
	2.								
	...								
3.	Итого по 3 очереди								
	4 очередь								
	1.								
	2.								
	...								
4.	Итого по 4 очереди								
	5 очередь								
	1.								
	2.								
	...								
5.	Итого по 5 очереди								
	6 очередь								
	1.								
	2.								
	...								
6.	Итого по 6 очереди								
	7 очередь								
	1.								
	2.								
	...								
7.	Итого по 7 очереди								
Всего :	1+2+3+4+5+6+ 7								

В настоящем реестре требований кредиторов пронумеровано и прошнуровано _____ листов.

Примечание: заполняется в разрезе филиалов перестраховочной организации.

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

Главный бухгалтер _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

т е л е ф о н

М.П.

П р и л о ж е н и е 2 3

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 24 декабря 2012 года № 376

Форма

**Сведения об имеющихся отклонениях данных промежуточного
ликвидационного баланса по сравнению с балансом на начало
ликвидационного процесса**

(наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации)

в тысячах тенге

№ пункта	Наименование статьи баланса	Номер балансового счета	Сумма на начало ликвидации		Сумма промежуточного ликвидационного баланса		Отклонение суммы баланса на начало ликвидации по сравнению с промежуточным ликвидационным балансом
			п о балансу	п о оборотно-сальдовой ведомости	п о балансу	п о оборотно-сальдовой ведомости	
1	2	3	4	5	6	7	8 (графа 6-графа 4)
	Всего						

П р е д с е д а т е л ь
ликвидационной комиссии _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

т е л е ф о н

М.П.

П р и л о ж е н и е 2 4
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 декабря 2012 года № 376
Форма
« У т в е р ж д е н о »

(п о д п и с ь)

« ___ » _____ 20 __ года
Место печати

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

(наименование ликвидируемой страховой организации)
утвержденный _____

(наименование документа)

(наименование органа, утвердившего документ)
от « ___ » _____ 20 __ года

Номер подпункта	Наименование кредиторов (в порядке очередности)	Сумма согласно предыдущему утвержденному реестру требований кредиторов				Требования, подлежащие изменению	
		в национальной валюте (в тенге)	в иностранной валюте			номер и дата протокола ликвидационной комиссии	сумма с учетом в национальной валюте (в тенге)
			доллары США	евро	российские рубли		
1	2	3	4			5	6
	1 очередь						
	1.						
	2.						
	...						
1.	Итого по 1 очереди						
	2 очередь						
	1.						
	2.						
	...						
2.	Итого по 2 очереди						

	3 очередь, в том числе:						
	1. По оплате труда						
	Итого по оплате труда						
	2. По обязательным пенсионным взносам						
	Итого по обязательным пенсионным взносам						
	3. По социальным отчислениям						
	Итого по социальным отчислениям						
	4. Вознаграждения по авторским договорам						
	Итого вознаграждений по авторским договорам						
3.	Итого по 3 очереди						
	4 очередь						
	1.						
	2.						
	...						
4.	Итого по 4 очереди						
	5 очередь						
	1.						
	2.						
	...						
5.	Итого по 5 очереди						
	6 очередь						
	1.						
	2.						
	...						

В настоящем изменении и дополнении в реестр требований кредиторов пронумеровано и прошнуровано _____ листов.

П р е д с е д а т е л ь

ликвидационной комиссии _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель _____

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

т е л е ф о н

М.П.

П р и л о ж е н и е 25

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 24 декабря 2012 года № 376

Форма

« У т в е р ж д е н о »

(п о д п и с ь)

«___»

20

--

года

Место печати

Изменения и (или) дополнения в реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс

(наименование ликвидируемой перестраховочной организации),

утвержденный

(наименование документа)

(наименование органа, утвердившего документ)

от « » 20 года

Номер подпункта	Наименование кредиторов (в порядке очередности)	Сумма согласно предыдущему утвержденному реестру требований кредиторов				Требования, подлежащие изменению	
		в национальной валюте (в тенге)	в иностранной валюте			номер и дата протокола ликвидационной комиссии	сумма с учетом в национальной валюте (в тенге)
			доллары США	евро	российские рубли		
1	2	3	4		5	6	
	1 очередь						
	1.						
	2.						
	...						
1.	Итого по 1 очереди						
	2 очередь, в том числе:						
	1. По оплате труда						
	Итого по оплате труда						
	2. По обязательным пенсионным взносам						
	Итого по обязательным пенсионным взносам						
	3. По социальным отчислениям						
	Итого по социальным отчислениям						
	4. Вознаграждения по авторским договорам						
	Итого вознаграждений по авторским договорам						

2.	Итого по 2 очереди						
	3 очередь						
	1.						
	2.						
	...						
3.	Итого по 3 очереди						
	4 очередь						
	1.						
	2.						
	...						
4.	Итого по 4 очереди						
	5 очередь						
	1.						
	2.						
	...						
5.	Итого по 5 очереди						
	6 очередь						
	1.						
	2.						
	...						
6.	Итого по 6 очереди						
	7 очередь						
	1.						
	2.						
	...						
7.	Итого по 7 очереди						
Всего:	1+2+3+4+5+6+7						

продолжение таблицы

Возникшая разница (графа 6/7 - графа 3/4)				Основание внесения изменений/дополнений (в том числе наименования документов)	Дата и номер ответа кредитору о признании его требования	Примечание
в национальной валюте (в тенге)	в иностранной валюте					
	доллары США	евро	российские рубли	иная иностранная валюта		

9	10	11	12	13

В настоящем изменении и дополнении в реестр требований кредиторов пронумеровано и прошнуровано _____ листов.

Примечание: заполняется в разрезе филиалов перестраховочной организации.

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

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

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

т е л е ф о н

М.П.

Приложение 26
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 декабря 2012 года № 376

Форма
«Согласовано»

« У т в е р ж д е н о »

« ____ » _____ 20 ____ года « ____ » _____ 20 ____
№ _____ № _____
Место печати

Ликвидационный баланс
(полное наименование ликвидируемой страховой (перестраховочной)
о р г а н и з а ц и и)

по состоянию на _____ 20 ____ года
в тенге

№ п/п	Наименование строки	Сумма
1	2	3
1	Уставный капитал, в том числе:	
1.1	простые акции	
1.2	привилегированные акции	
2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	
3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	

П р е д с е д а т е л ь
ликвидационной комиссии _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

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

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

т е л е ф о н

М.П.

Примечание: при заполнении ликвидационного баланса добровольно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации графа «согласовано» не заполняется.

П р и л о ж е н и е 27
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 декабря 2012 года № 376

**Перечень нормативных правовых актов Республики Казахстан,
признаваемых утратившими силу**

1. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 октября 2001 года № 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 № 1727).

2. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 16 февраля 2004 года № 39 «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 октября 2001 года № 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 № 1727» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 2756).

3. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 16 июля 2007 года № 205 «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 октября 2001 года № 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 № 4865).

4. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 декабря 2007 года № 270 «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 октября 2001 года № 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 № 5119).

У т в е р ж д е н а

постановлением Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 24 декабря 2012 года № 376

Инструкция

по заполнению форм, срокам и периодичности представления ликвидационными комиссиями отчетов и дополнительной информации ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций в Республике Казахстан

Настоящая Инструкция по заполнению форм, срокам и периодичности представления ликвидационными комиссиями отчетов и дополнительной информации ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций в Республике Казахстан (далее - Инструкция) разработана в соответствии с законами Республики Казахстан от 18 декабря 2000 года «О страховой деятельности» (далее – Закон о страховой деятельности), от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций», другими нормативными правовыми актами Республики Казахстан и устанавливает процедуру заполнения форм, сроки и периодичность представления ликвидационными комиссиями отчетов и дополнительной информации ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций в Республике Казахстан по решению суда, в том числе по основанию банкротства, и в добровольном порядке, в Комитет по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан (далее - Комитет).

Под отчетами ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций понимаются :

- 1) отчет о проделанной работе за день (ежедневный отчет);
- 2) отчет о проделанной работе за месяц (ежемесячный отчет);
- 3) отчет о проделанной работе за год (годовой отчет);
- 4) промежуточный ликвидационный баланс;
- 5) отчет о ликвидации;
- б) ликвидационный баланс.

1. Отчет ликвидационной комиссии страховой (перестраховочной) организации о проделанной работе за день (ежедневный отчет) и за месяц (ежемесячный отчет)

1. Ежедневный отчет о проделанной работе представляется ликвидационной комиссией страховой (перестраховочной) организации в виде информации о состоянии ликвидационного процесса в страховой (перестраховочной) организации, содержащей следующие сведения:

- 1) работа в рамках предварительного досудебного разрешения споров и (или) и с к о в о г о п р о и з в о д с т в а ;
- 2) реализация имущества страховой (перестраховочной) организации;
- 3) дополнительная информация, связанная с деятельностью ликвидационной комиссии по основным направлениям ее деятельности.

2. Ежедневный отчет представляется в Комитет не позднее 18.00 часов времени города Астана текущего рабочего дня посредством факсимильной либо э л е к т р о н н о й с в я з и .

3. Ежемесячный отчет о проделанной ликвидационной комиссией страховой (перестраховочной) организации работе включает в себя:

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

- 2) отчет по внебалансовым счетам ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по состоянию на отчетную дату, составленный по форме в соответствии с приложением 1 к настоящему постановлению;

- 3) отчет о состоянии активов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации на отчетную дату, составленный по форме в соответствии с приложением 2 к настоящему постановлению;

- 4) отчет о состоянии обязательств на отчетную дату, составленный по форме в соответствии с приложением 3 к настоящему постановлению - для страховой организации и по форме в соответствии с приложением 4 к настоящему постановлению - для перестраховочной организации;

- 5) отчет о движении денег по текущему счету в тенге ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации за отчетный период, составленный по форме в соответствии с приложением 5 к настоящему постановлению;

- 6) отчет о движении денег по текущему счету в иностранной валюте ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации за отчетный период, составленный по форме в соответствии с приложением 6 к настоящему постановлению ;

- 7) отчет о движении денег по кассе в тенге ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации за отчетный период, составленный по форме в соответствии с приложением 7 к настоящему постановлению;

- 8) отчет о взыскании дебиторской задолженности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации по состоянию на отчетную дату, составленный по форме в соответствии с приложением 8 к настоящему постановлению;

- 9) отчет о состоянии собственного имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации на отчетную дату, составленный по форме в соответствии с приложением 9 к настоящему постановлению;

- 10) отчет о произведенных ликвидационной комиссией страховой (

перестраховочной) организации расходах на ликвидационное производство за отчетный период, составленный по форме в соответствии с приложением 10 к настоящему постановлению;

11) отчет об имуществе, сдаваемом ликвидационной комиссией страховой (перестраховочной) организации в аренду, составленный по форме в соответствии с приложением 11 к настоящему постановлению;

12) отчет о численности работников ликвидационной комиссии страховой (перестраховочной) организации, составленный по форме в соответствии с приложением 12 к настоящему постановлению;

13) журнал учета требований кредиторов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, заявленных после истечения установленного срока для предъявления претензий (заявлений), не включенных в реестр требований кредиторов, составленный по форме в соответствии с приложением 13 к настоящему постановлению;

14) отчет о возбужденных уголовных делах в отношении руководящих работников, должников ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации и работников ликвидационной комиссии, составленный по форме в соответствии с приложением 14 к настоящему постановлению.

4. К ежемесячному отчету прилагается пояснительная записка о состоянии ликвидационного процесса в страховой (перестраховочной) организации за отчетный период, содержащая следующую информацию:

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

2) характеристику работы в рамках предварительного досудебного разрешения споров и (или) искового производства;

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

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

5) о расходах на ликвидационное производство и численности привлеченных работников;

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

5. Отчетной датой для ежемесячного отчета является 1 (первое) число месяца, следующего за отчетным.

6. Предыдущей отчетной датой для ежемесячного отчета является отчетная дата предыдущего месячного отчета.

7. Ежемесячный отчет представляется в Комитет за январь, февраль, март, апрель, май, июнь, июль, август, сентябрь, октябрь, ноябрь в следующие сроки:

1) при отсутствии у ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации филиалов - не позднее 6 (шестого) числа месяца, следующего за отчетным ;

2) при наличии у ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации филиалов - не позднее 8 (восьмого) числа месяца, следующего за отчетным.

8. При наличии у ликвидационной комиссии страховой (перестраховочной) организации подразделений ежемесячные отчеты, составленные по форме согласно приложениям 5, 6, 7, 8, 12, 14 к настоящему постановлению представляются с учетом данных по головному офису ликвидационной комиссии и ее подразделений.

2. Отчет ликвидационной комиссии страховой (перестраховочной) организации о проделанной работе за год (годовой отчет)

9. Годовой отчет о проделанной ликвидационной комиссией страховой (перестраховочной) организации работе включает в себя документы, предусмотренные пунктом 3 Инструкции, из них:

отчеты, составленные по форме согласно приложениям 2, 3, 4, 9 к настоящему постановлению составляются отдельно за декабрь и отдельно за год;

отчеты, составленные по форме согласно приложения 5, 6, 7, 10 к настоящему постановлению составляются за декабрь с подведением итоговых данных за год;

отчеты, составленные по форме согласно приложения 1, 8, 11, 12 к настоящему постановлению составляются за декабрь без подведения итоговых данных за год ;

отчеты, составленные по форме согласно приложениям 13, 14 к настоящему постановлению .

10. К годовому отчету прилагается пояснительная записка о состоянии ликвидационного процесса в страховой (перестраховочной) организации за отчетный период, содержащая информацию, предусмотренную пунктом 4 Инструкции .

11. Отчетной датой для годового отчета является 1 (первое) января года, следующего за отчетным .

12. Предыдущей отчетной датой для годового отчета является отчетная дата предыдущего годового отчета .

13. Годовой отчет представляется в Комитет в следующие сроки:

1) при отсутствии у ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации филиалов - не позднее 25 (двадцать пятого) января года, следующего за отчетным ;

2) при наличии у ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации

филиалов - не позднее 30 (тридцатого) января года, следующего за отчетным.

14. При наличии у ликвидационной комиссии страховой (перестраховочной) организации подразделений годовые отчеты, составленные по форме согласно приложениям 5, 6, 7, 8, 12, 14 к настоящему постановлению представляются с учетом данных по головному офису ликвидационной комиссии и ее подразделений.

3. Промежуточный ликвидационный баланс

15. После истечения срока, установленного для предъявления претензий (заявлений) кредиторами страховой (перестраховочной) организации, ликвидационная комиссия в месячный срок составляет промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации на дату окончания срока, установленного для составления промежуточного ликвидационного баланса. Ликвидационная комиссия в течение пяти рабочих дней со дня истечения срока составления промежуточного ликвидационного баланса ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации представляет его в Комитет.

16. Промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации составляется ликвидационной комиссией в двух экземплярах по форме в соответствии с приложением 15 к настоящему постановлению.

Промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации пронумеровывается, прошнуровывается и скрепляется печатью ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

17. Промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации составляется на основании следующих документов:

1) лицевых счетов к балансовым счетам, регистров аналитического и синтетического учета страховой (перестраховочной) организации;

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

3) баланса страховой (перестраховочной) организации на начало ликвидационного процесса;

4) расшифровок всех балансовых счетов на начало ликвидационного процесса;

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

6) списка кредиторов ликвидируемой страховой (перестраховочной)

организации на начало ликвидационного процесса, составленного по форме в соответствии с приложением 16 к настоящему постановлению;

7) журнала учета заявленных кредиторами претензий (заявлений) ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, составленного по форме в соответствии с приложением 17 к настоящему постановлению;

8) журнала учета не востребовавшей кредиторской задолженности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, составленного по форме в соответствии с приложением 18 к настоящему постановлению;

9) журнала учета собственного имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, составленного по форме в соответствии с приложением 19 к настоящему постановлению;

10) журнала учета дебиторской задолженности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, составленного по форме в соответствии с приложением 20 к настоящему постановлению.

18. К промежуточному ликвидационному балансу ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации прилагаются следующие отчеты и документы:

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

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

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

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

5) список кредиторов ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации на начало ликвидационного процесса в оригинале и в копии в одном экземпляре;

6) журнал учета заявленных кредиторами претензий (заявлений) ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в оригинале и в копии в одном экземпляре;

7) журнал учета не востребовавшей кредиторской задолженности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в оригинале и в копии в одном экземпляре;

8) журнал учета собственного имущества ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в оригинале и в копии в одном экземпляре;

9) журнал учета дебиторской задолженности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в оригинале и в копии в одном экземпляре;

10) оборотно-сальдовая ведомость к промежуточному ликвидационному балансу страховой (перестраховочной) организации за период с начала

ликвидации до даты составления промежуточного ликвидационного баланса
в к л ю ч и т е л ь н о ;

11) реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс, составленный по форме в соответствии с приложением 21 к настоящему постановлению для ликвидируемой страховой организации и по форме в соответствии с приложением 22 к настоящему постановлению для ликвидируемой перестраховочной организации, в двух экземплярах (пронумерованный, прошнурованный, скрепленный печатью ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации);

12) отчет по внебалансовым счетам ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, составленный по форме в соответствии с приложением 1 к настоящему постановлению;

13) сведения об имеющихся отклонениях данных промежуточного ликвидационного баланса по сравнению с балансом на начало ликвидационного процесса, составленные по форме в соответствии с приложением 23 к настоящему постановлению ;

14) пояснительная записка, содержащая следующую информацию:

при принудительной ликвидации - о проведении мероприятий, предусмотренных подпунктами 1), 2), 2-1), 2-2), 3), 4), 5), 6), 7), 7-1), 8), 9), 10), 11), 12), 13), 14), 15), 16), 17), 18), 19), 20) пункта 18 Правил принудительной ликвидации страховых (перестраховочных) организаций, утвержденных постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 марта 2006 года № 77 (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4257) или при добровольной ликвидации - о проведении мероприятий, предусмотренных подпунктами 1), 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8), 9), 10), 11), 12), 13), 14), 15), 16), 17), 19), 20), 21), 23), 26) пункта 13 Инструкции по добровольной ликвидации страховых (перестраховочных) организаций, утвержденной постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 марта 2012 года № 133 (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7662) (далее – первоочередные мероприятия);

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

о состоянии дебиторской и кредиторской задолженности ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;

о собственном имуществе ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации ;

об основных проблемах, препятствующих проведению ликвидационного производства .

Оригиналы документов в течение пяти рабочих дней подлежат возврату в ликвидационную комиссию страховой (перестраховочной) организации при принудительной ликвидации – после утверждения, а при добровольной ликвидации - после рассмотрения Комитетом промежуточного ликвидационного баланса .

19. После составления промежуточного ликвидационного баланса ликвидационная комиссия принудительно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации представляет его с приложениями, указанными в пункте 18 Инструкции, в Комитет для утверждения.

20. После составления промежуточного ликвидационного баланса ликвидационная комиссия добровольно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации представляет его до утверждения общим собранием акционеров с приложениями, указанными в пункте 18 Инструкции, в Комитет для рассмотрения .

21. Комитет в течение тридцати календарных дней утверждает (при принудительной ликвидации) или рассматривает (при добровольной ликвидации) промежуточный ликвидационный баланс и реестр требований кредиторов страховой (перестраховочной) организации.

После утверждения (при принудительной ликвидации) или рассмотрения (при добровольной ликвидации) промежуточного ликвидационного баланса и реестра требований кредиторов страховой (перестраховочной) организации один экземпляр указанных документов подлежит возврату в ликвидационную комиссию, а второй остается в Комитете.

22. Промежуточный ликвидационный баланс принудительно или добровольно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации не подлежит утверждению в случаях:

- 1) непредставления документов, предусмотренных пунктом 18 Инструкции;
- 2) несоответствия данных промежуточного ликвидационного баланса данным документов, указанных в пунктах 17, 18 Инструкции.

В случае не утверждения промежуточного ликвидационного баланса Комитет (при принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации) или общее собрание акционеров страховой (перестраховочной) организации (при добровольной ликвидации страховой (перестраховочной) организации) письменно уведомляют об этом ликвидационную комиссию с указанием причин и срока по устранению выявленных нарушений, недостатков и повторного представления промежуточного ликвидационного баланса в Комитет (при принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации) или

общему собранию акционеров страховой (перестраховочной) организации (при добровольной ликвидации страховой (перестраховочной) организации) для у т в е р ж д е н и я .

Повторное представление промежуточного ликвидационного баланса в Комитет (при принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации) или общему собранию акционеров страховой (перестраховочной) организации (при добровольной ликвидации страховой (перестраховочной) организации) не превышает одного месяца со дня получения ликвидационной комиссией страховой (перестраховочной) организации письменного уведомления о не утверждении промежуточного ликвидационного баланса.

23. Промежуточный ликвидационный баланс и реестр требований кредиторов добровольно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации утверждаются общим собранием акционеров страховой (перестраховочной) о р г а н и з а ц и и .

24. Копия утвержденного общим собранием акционеров страховой (перестраховочной) организации промежуточного ликвидационного баланса с приложениями представляется ликвидационной комиссией добровольно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в Комитет в течение пяти рабочих дней с даты его утверждения.

25. Внесение изменений и (или) дополнений в реестр требований кредиторов страховой (перестраховочной) организации, включенных в промежуточный ликвидационный баланс, принудительно или добровольно ликвидируемых страховых (перестраховочных) организаций оформляется по форме в соответствии с приложением 24 к настоящему постановлению для страховой организации и по форме в соответствии с приложением 25 к настоящему постановлению для перестраховочной организации в течение десяти рабочих дней со дня принятия ликвидационной комиссией решения.

Если изменения и (или) 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 (или) дополнений в реестр т р е б о в а н и й к р е д и т о р о в .

26. Ликвидационная комиссия представляет в Комитет для утверждения (при принудительной ликвидации) или рассмотрения - до утверждения общим собранием акционеров страховой (перестраховочной) организации (при добровольной ликвидации) изменения и (или) дополнения в реестр требований кредиторов страховой (перестраховочной) организации, формируемые в двух

экземплярах и бухгалтерский баланс, составленный в соответствии с пунктом 25 Инструкции, со следующими документами:

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

2) расшифровками счетов бухгалтерского баланса ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

Комитет в течение пятнадцати календарных дней утверждает (при принудительной ликвидации) или рассматривает (при добровольной ликвидации) изменения и (или) дополнения в реестр требований кредиторов страховой (перестраховочной) организации.

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

27. Копия утвержденных изменений и (или) дополнений в реестр требований кредиторов добровольно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации представляются в Комитет для сведения в течение двух рабочих дней с даты их утверждения общим собранием акционеров страховой (перестраховочной) организации.

4. Отчет о ликвидации

28. По завершению ликвидационного производства ликвидационная комиссия:

1) принудительно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в течение пяти рабочих дней после согласования с Комитетом представляет отчет о ликвидации в суд для утверждения;

2) добровольно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации в течение десяти рабочих дней после рассмотрения Комитетом выносит отчет о ликвидации на утверждение общего собрания акционеров.

Комитет в течение тридцати календарных дней со дня поступления отчета о ликвидации согласовывает (при принудительной ликвидации) или рассматривает (при добровольной ликвидации) отчет о ликвидации ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

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

30. Отчет о ликвидации страховой (перестраховочной) организации представляется в одном экземпляре в Комитет для согласования (при принудительной ликвидации) или рассмотрения – до утверждения общим собранием акционеров страховой (перестраховочной) организации (при добровольной ликвидации) и содержит следующую информацию:

1) о дате и органе, принявшем решение о ликвидации страховой (перестраховочной) организации;

2) о назначении временной администрации (временного администратора) (при принудительной ликвидации страховой (перестраховочной) организации) и создании ликвидационной комиссии, изменении состава ликвидационной комиссии;

3) о выполнении первоочередных мероприятий, в том числе публикации объявлений о ликвидации страховой (перестраховочной) организации в официальных печатных изданиях центрального органа юстиции, составлении и утверждении промежуточного ликвидационного баланса и реестра кредиторов страховой (перестраховочной) организации;

4) о передаче ликвидационной комиссией страхового портфеля одной или нескольким страховым (перестраховочным) организациям на основании договора (договоров);

5) о формировании, утверждении и функционировании комитета кредиторов страховой (перестраховочной) организации;

6) о состоянии активов страховой (перестраховочной) организации на начало процесса ликвидации;

7) о проведенных мероприятиях по взысканию дебиторской задолженности с должников страховой (перестраховочной) организации;

8) о проведенных мероприятиях по реализации имущества страховой (перестраховочной) организации;

9) о движении денег по текущему счету и кассе, отсутствии денег на текущем счете ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации;

10) об обязательствах страховой (перестраховочной) организации на дату начала процесса ликвидации;

11) о выполнении обязательств перед кредиторами страховой (перестраховочной) организации.

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

32. После согласования при (принудительной ликвидации) или рассмотрения

(при добровольной ликвидации) отчета о ликвидации, представленный ликвидационной комиссией экземпляры в течение пяти рабочих дней возвращается в ликвидационную комиссию, в Комитете остается его копия.

5. Ликвидационный баланс

33. Ликвидационный баланс страховой (перестраховочной) организации составляется после проведения ликвидационной комиссией в полном объеме мероприятий по завершению дел страховой (перестраховочной) организации.

34. Ликвидационный баланс ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации, составленный в одном экземпляре, по форме в соответствии с приложением 26 к настоящему постановлению, представляется в Комитет для согласования (при принудительной ликвидации) или рассмотрения – до утверждения общим собранием акционеров страховой (перестраховочной) организации (при добровольной ликвидации).

Комитет в течение тридцати календарных дней согласовывает (при принудительной ликвидации) или рассматривает (при добровольной ликвидации) ликвидационный баланс ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации.

После согласования (при принудительной ликвидации) или рассмотрения (при добровольной ликвидации) ликвидационного баланса, представленный ликвидационной комиссией экземпляры в течение пяти рабочих дней возвращается в ликвидационную комиссию, в Комитете остается его копия.

35. Ликвидационный баланс принудительно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации после его согласования с Комитетом в течение пяти рабочих дней представляется ликвидационной комиссией в суд для утверждения.

36. Ликвидационный баланс добровольно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации после его рассмотрения Комитетом в течение десяти рабочих дней утверждается общим собранием акционеров страховой (перестраховочной) организации.

37. Ликвидационная комиссия добровольно и принудительно ликвидируемой страховой (перестраховочной) организации представляет копии утвержденных отчета о ликвидации и ликвидационного баланса в Комитет в сроки, установленные Законом о страховой деятельности.