



**Об утверждении форм, сроков и периодичности представления  
ликвидационными комиссиями отчетов и дополнительной информации  
ликвидируемых банков в Республике Казахстан и Инструкции по их заполнению**

***Утративший силу***

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2012 года № 375. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 8 февраля 2013 года № 8327. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 19 декабря 2015 года № 227

**Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 19.12.2015 № 227 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

В целях совершенствования контроля за деятельностью ликвидационных комиссий ликвидируемых банков в Республике Казахстан 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 банков 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, 27, 28, 29 к настоящему постановлению;

2) Инструкцию по заполнению форм, срокам и периодичности представления ликвидационными комиссиями отчетов и дополнительной информации ликвидируемых банков в Республике Казахстан.

2. Признать утратившими силу нормативные правовые акты Республики Казахстан согласно приложению 30 к настоящему постановлению.

3. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня 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 № 375**

**Форма**

## Отчет по внебалансовым счетам

-----  
 наименование ликвидируемого банка  
 по состоянию на «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ года  
 (отчетная дата)

в тысячах тенге

Номер счета	Наименование счета	Сумма		Изменения (графа 4 – графа 3)
		Н а предыдущую отчетную дату	Н а отчетную дату	
1	2	3	4	5
	Условные и возможные требования			
6000	Счета по аккредитивам			
6005	Возможные требования по выпущенным непокрытым аккредитивам			
6010	Возможные требования по подтвержденным непокрытым аккредитивам			
6020	Возможные требования по выпущенным покрытым аккредитивам			
6025	Возможные требования по подтвержденным покрытым аккредитивам			
6030	Возможные требования банка-бенефициара по непокрытым аккредитивам			
6040	Возможные требования рамбурсирующего банка к банку-эмитенту			
6050	Счета по гарантиям			
6055	Возможные требования по выданным или подтвержденным гарантиям			
6075	Возможные требования по принятым гарантиям			
6080	Требования к должнику по форфейтинговым операциям			
6100	Счета по размещению вкладов займов в будущем			
6105	Будущие требования по размещаемым вкладам			
6125	Условные требования по безотзывным займам, предоставляемым в будущем			
6126	Условные требования по отзывным займам, предоставляемым в будущем			
6130	Неподвижные вклады клиентов			

6150	Счета по получению вкладов и займов в будущем			
6155	Условные требования по получению вкладов в будущем			
6175	Условные требования по получению займов в будущем			
6177	Условные требования по предоставленным займам			
6180	Возможные требования по векселям			
6200	Счета по приобретению ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам			
6205	Условные требования по покупке ценных бумаг			
6210	Условные требования по операциям фьючерс			
6225	Условные требования по приобретенным опционным операциям - «колл/пут»			
6230	Приобретенное соглашение о будущем вознаграждении - контрсчет			
6240	Процентный своп			
6300	Счета по продаже ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам			
6305	Условные требования по продаже ценных бумаг			
6325	Условные требования по проданным опционным операциям - «колл/пут» - контрсчет»			
6330	Реализованное соглашение о будущем вознаграждении			
6350	Условные требования по прочим производным финансовым инструментам			
6400	Счета по купле-продаже валютных ценностей			
6405	Условные требования по купле-продаже иностранной валюты			
6415	Условные требования по купле-продаже аффинированных драгоценных металлов			
	Условные и возможные обязательства			
6500	Счета по аккредитивам			
6505	Возможные обязательства по выпущенным непокрытым аккредитивам			
6510	Возможные обязательства по подтвержденным непокрытым аккредитивам			

6520	Возможные обязательства по выпущенным покрытым аккредитивам			
6525	Возможные обязательства по подтвержденным покрытым аккредитивам			
6530	Возможные обязательства банка-бенефициара по непокрытым аккредитивам			
6540	Возможные обязательства по рамбурсированию			
6550	Счета по гарантиям			
6555	Возможные обязательства по выданным или подтвержденным гарантиям			
6575	Возможное уменьшение требований по принятым гарантиям			
6580	Обязательства по форфейтинговым операциям			
6600	Счета по размещению вкладов и займов в будущем			
6605	Условные обязательства по размещению вкладов в будущем			
6625	Условные обязательства по безотзывным займам, предоставляемым в будущем			
6626	Условные обязательства по отзывным займам, предоставленным в будущем			
6630	Обязательства по недвижимым вкладам клиентов			
6650	Счета по получению вкладов и займов в будущем			
6655	Будущие обязательства по получаемым вкладам			
6675	Будущие обязательства по получаемым займам			
6677	Условные обязательства по предоставленным займам			
6680	Возможные обязательства по векселям			
6700	Счета по приобретению ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам			
6705	Условные обязательства по покупке ценных бумаг			
6710	Условные обязательства по операциям фьючерс			
6725	Условные обязательства по приобретенным опционным операциям фьючерс «колл/пут – контрсчет»			

6730	Приобретенное соглашение о будущем вознаграждении			
6740	Процентный своп			
6800	Счета по продаже ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам			
6805	Условные обязательства по продаже ценных бумаг			
6825	Условные обязательства по проданным опционным операциям – «колл/пут»			
6830	Реализованное соглашение о будущем вознаграждении - контрсчет			
6850	Условные обязательства по прочим производным инструментам			
6900	Счета по купле-продаже валютных ценностей			
6905	Условные обязательства по купле-продаже иностранной валюты			
6915	Условные обязательства по купле-продаже аффинированных драгоценных металлов			
6996	Позиция по сделкам с прочими активами			
6997	Позиция по сделкам с ценными бумагами			
6998	Позиция по сделкам с аффинированными драгоценными металлами			
6999	Позиция по сделкам с иностранной валютой			
	Счета меморандума к балансу банка			
7100	Мемориальные счета - активы			
7110	Здания, машины, оборудование, транспортные и другие средства, переданные в аренду			
7115	Основные средства, реализуемые с рассрочкой платежа			
7130	Долги, списанные в убыток			
7150	Документы и ценности по иностранным операциям, отосланные на инкассо			
7160	Имущество, переданное в обеспечение (залог)			
7200	Мемориальные счета - пассивы			
7220	Здания, машины, оборудование, транспортные и другие средства, принятые в аренду			
7240	Документы и ценности, принятые на инкассо			
7250	Имущество, принятое в обеспечение (залог)			

7300	Мемориальные счета - прочие			
7303	Платежные документы, не оплаченные в срок			
7320	Секьюритизируемые активы			
7321	Кредитные линии, открытые иностранными государствами и зарубежными банками организациям Республики Казахстан			
7330	Займы, обслуживаемые на основе агентских соглашений			
7331	Начисленное вознаграждение по агентским займам			
7339	Разные ценности и документы			
7342	Разные ценности и документы, отосланные и выданные под отчет			
7345	Драгоценные металлы на хранении			
7360	Акции и другие ценные бумаги клиентов			
7363	Активы клиентов, находящиеся на кастодиальном обслуживании			
7400	Пенсионные активы накопительных пенсионных фондов, принятые на хранение			
7401	Краткосрочные государственные ценные бумаги Республики Казахстан			
7403	Долгосрочные государственные ценные бумаги Республики Казахстан			
7404	Негосударственные эмиссионные ценные бумаги, включенные в официальный список Казахстанской фондовой биржи			
7405	Ценные бумаги международных финансовых организаций			
7406	Вклады в других банках			
7407	Прочие пенсионные активы			
7408	Начисленное вознаграждение (дисконт) по краткосрочным государственным ценным бумагам Республики Казахстан, в которые размещены пенсионные активы			
7409	Начисленное вознаграждение (дисконт) по долгосрочным государственным ценным бумагам Республики Казахстан, в которые размещены пенсионные активы			
7410	Начисленное вознаграждение (дисконт) по негосударственным эмиссионным ценным бумагам, включенным в			

	официальный список Казахстанской фондовой биржи, в которые размещены пенсионные активы			
7411	Начисленное вознаграждение (дисконт) по ценным бумагам международных финансовых организаций, в которые размещены пенсионные активы			
7412	Начисленное вознаграждение по вкладам в других банках, в которые размещены пенсионные активы			
7413	Начисленное вознаграждение по прочим финансовым активам, в которые размещены пенсионные активы			
7414	Обязательства накопительных пенсионных фондов по операциям с ценными бумагами, в которые размещены пенсионные активы			
7416	Операции «обратное РЕПО» с ценными бумагами, в которые размещены пенсионные активы			
7500	Ипотечные займы, права требования по которым приняты в доверительное управление			
7535	Ипотечные займы, права требования по которым приняты в доверительное управление			
7536	Просроченные ипотечные займы, права требования по которым приняты в доверительное управление			
7542	Начисленное вознаграждение по ипотечным займам, права требования по которым приняты в доверительное управление			
7543	Неустойка (штраф, пеня) по ипотечным займам, права требования по которым приняты в доверительное управление			
7544	Просроченное вознаграждение по ипотечным займам, права требования по которым приняты в доверительное управление			
7600	Активы клиентов, находящиеся в доверительном (инвестиционном) управлении			
7601	Деньги			
7602	Аффинированные драгоценные металлы			
7604	Вклады размещенные			
7610	Вознаграждение			
7611	Прочие требования			

7630	Обязательства по операциям по доверительному (инвестиционному) управлению			
7631	Счета к оплате			
7632	Прочие обязательства			
7650	Капитал			
7651	Капитал			
7660	Доходы по операциям по доверительному (инвестиционному) управлению			
7661	Поступление активов от клиента			
7662	Доходы в виде вознаграждения			
7663	Доходы от купли-продажи активов			
7664	Реализованные доходы от переоценки активов по справедливой стоимости			
7665	Реализованные доходы по курсовой разнице			
7666	Нереализованные доходы от переоценки активов по справедливой стоимости			
7667	Нереализованные доходы по курсовой разнице			
7668	Прочие доходы			
7680	Расходы по операциям по доверительному (инвестиционному) управлению			
7681	Изъятие активов клиента			
7682	Расходы по выплате комиссионных вознаграждений			
7683	Расходы от купли-продажи активов			
7684	Реализованные расходы от переоценки активов по справедливой стоимости			
7685	Реализованные расходы по курсовой разнице			
7686	Нереализованные расходы от переоценки активов по справедливой стоимости			
7687	Нереализованные расходы по курсовой разнице			
7688	Прочие расходы			

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

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 2

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 24 декабря 2012 года № 375

Форма

### Отчет о состоянии активов

наименование ликвидируемого банка

по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

(отчетная дата)

в тысячах тенге

№	Показатели	Номер балансового счета	На начало ликвидационного процесса	Н а предыдущую отчетную дату	На отчетную дату	Изменения	
						по сравнению с данными на начало ликвидационного процесса	по сравнению с данными предыдущего отчета
1	2	3	4	5	6	7 (графа 6 – графа 4)	8 (графа 6 – )
1	Деньги						
1.1.	на текущем счете						
1.2.	в кассе						
2	Аффинированные драгоценные металлы						
3	Корреспондентские счета						
4	Ценные бумаги						
5	Начисленное вознаграждение по ценным бумагам						
6	Вклады, в том числе:						
6.1	Начисленное вознаграждение						

7	Выданные займы, в том числе:						
7.1	юридическим лицам:						
7.1.1	Основной долг						
7.1.2	Начисленное вознаграждение						
7.1.3	Обеспеченные залогом и (или) гарантией						
7.1.4	Необеспеченные залогом и (или) гарантией						
7.1.5	Убыточные						
7.2	физическим лицам						
7.2.1	Основной долг						
7.2.2	Начисленное вознаграждение						
7.2.3	Обеспеченные залогом и (или) гарантией						
7.2.4	Необеспеченные залогом и (или) гарантией						
7.2.5	Убыточные						
8	Требования к Национальному Банку Республики Казахстан						
9	Требования к клиентам, в том числе:						
9.1	к юридическим лицам						
9.2	к физическим лицам						
10	Инвестиции в капитал и субординированный долг						
11	Товарно-материальные запасы						
12	Основные средства и нематериальные активы, в том числе:						

12.1	Строящиеся (устанавливаемые) основные средства						
12.2	Земля, здания и сооружения						
12.3	Компьютерное оборудование						
12.4	Транспортные средства						
12.5	Прочие основные средства						
12.6	Нематериальные активы						
13	Прочие активы						
Итого по активу, в том числе:							
Резервы (проекции)							
Счет отрицательной корректировки							
Начисленная амортизация							

Примечание: К займам, обеспеченным залогом и (или) гарантией относятся займы, обеспеченные фактически имеющимся в наличии залогом и (или) по которым существует возможность взыскания долга с гаранта. К убыточным относятся займы, необеспеченные залогом и (или) гарантией, по которым имеется просроченная задолженность по погашению.

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

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 3

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 24 декабря 2012 года № 375

Форма

# Отчет о состоянии обязательств

наименование ликвидируемого банка

по состоянию на « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ года  
(отчетная дата)

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 с	
					по сравнению с данными на начало ликвидационного процесса (по реестру требований кредиторов)	п о сравнению с данными на дату предыдущего отчета	числе	име
1	2	3	4	5	6 (графа 5 – графа 3)	7 (графа 5 – графа 4)	8	9
1	Обязательства по реестру требований кредиторов:							
1.1	Требования физических лиц, перед которыми ликвидируемый банк несет ответственность за причинение вреда жизни или здоровью, путем капитализации соответствующих повременных платежей							
1.2	По оплате труда и выплате компенсаций лицам , работавшим по трудовому договору, задолженностей по социальным отчислениям в Государственный фонд социального страхования, по уплате удержанных из заработной							

	платы алиментов и обязательных пенсионных взносов, а также вознаграждений по авторским договорам						
1.3	Требования организации, осуществляющей обязательное гарантирование депозитов, по сумме выплаченного (выплатываемого) ею возмещения по гарантируемым депозитам согласно расчету, представленному принудительно ликвидируемым банком						
1.4	Требования физических лиц по депозитам, в том числе беспроцентным депозитам до востребования, размещенным в исламском банке, и переводам денег, а также требования по депозитам, осуществленным за счет пенсионных активов накопительных пенсионных фондов ; по депозитам страховых организаций, осуществленным за счет средств, привлеченных по отрасли «страхование жизни»						
	Расчеты с некоммерческими организациями,						

1.5	<p>занимающимися исключительно благотворительной деятельностью, организациями ветеранов Великой Отечественной Войны и организациями лиц, приравненных к ним, Добровольным обществом инвалидов Республики Казахстан, Казахским обществом слепых, Казахским обществом глухих и производственными организациями, являющимися собственностью этих юридических лиц и созданными за счет их средств, другими организациями инвалидов по имеющимся их средствам на банковских счетах и помещенным на депозит</p>						
1.6	<p>Требования юридических лиц по обязательствам, обеспеченным залогом имущества ликвидируемого банка</p>						
1.7	<p>Задолженность по налогам, сборам и другим обязательным платежам в бюджет, а также по возврату кредитов,</p>						

	выданных из республиканского бюджета							
1.8	Расчеты с 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	зadолженность ликвидационной комиссии банка по текущим налогам и другим обязательным платежам в бюджет							
3.3	прочая задолженность							
4	Прочая кредиторская задолженность, в том числе невостребованная кредиторская задолженность							
	Итого обязательств							

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

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 4

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 № 375

Форма

**Отчет о движении денег по текущему счету в тенге**

-----  
наименование ликвидируемого банка  
за отчетный период (месяц, год)  
в тенге

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

Примечание: при заполнении строки «Всего за год» графы 3, 4 не заполняются

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

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 5

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 № 375

Форма



# Отчет о движении денег по текущему счету в иностранной валюте

наименование ликвидируемого банка  
за отчетный период (месяц, год)

курсы валют

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

Примечание: при заполнении строки «Всего за год» графы 6, 7 не заполняются

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

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 6

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 24 декабря 2012 года № 375

Форма

**Отчет о движении денег по кассе в тенге**

\_\_\_\_\_ наименование ликвидируемого банка  
за отчетный период (месяц, год)  
в тенге





3	Не предъявлено исков в суд (с указанием причин непредъявления исков в примечании)							
4	Удовлетворено исков в полном объеме							
5	Удовлетворено исков частично							
6	Отказано в принятии иска							
7	Возвращено исков							
8	Оставлено исков без движения							
9	Погашено во внесудебном порядке							
10	Исполнение решений судов:							
10.1	исполнено							
10.2	не исполнено, в том числе:							
	вынесено актов о невозможности взыскания							
	признаны банкротами							
	не исполнено по иным причинам							

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

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

Исполнитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
(фамилия, имя, при наличии - отчество)

Т е л е ф о н

Место печати

П р и л о ж е н и е 9  
к постановлению  
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 № 375  
Форма

П р а в л е н и я

**Отчет о состоянии залогового имущества**

**наименование ликвидируемого банка**

на «\_\_»\_\_\_\_\_ 20\_\_ года

**(отчетная дата)**

в тысячах тенге

№ п/п	Сумма дебиторской задолженности на начало ликвидации	Залоговое имущество на начало ликвидации		Сумма дебиторской задолженности на предыдущую отчетную дату	Залоговое имущество на предыдущую отчетную дату		Реализация залогового имущества		
		Количество (в единицах)	стоимость		количество (в единицах)	стоимость	С начала ликвидации		За отч
							Количество (в единицах)	стоимостьреали	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Председатель \_\_\_\_\_

ликвидационной (фамилия, имя, при наличии - отчество) \_\_\_\_\_ (подпись)

комиссии

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 0

к постановлению

П р а в л е н и я




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

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 1

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 № 375

Форма

### Отчет о произведенных ликвидационной комиссией

\_\_\_\_\_ расходах

**наименование ликвидируемого банка**

**на ликвидационное производство за отчетный период (месяц, год)**

в тысячах тенге

№	Наименование расходов	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
Месяц				
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, дверей			
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				



№ п/п	ого в аренду	, сдаваемого в аренду	навли- вающих до- ку- ментов на имущество	обре- мене- ниях	арен- датора	зак- люче- ния	Срок действия	ной арендной платы	несущей рас- ходы по содер- жанию имущества	расходы на содер- жание имущества	ные пока- затели по имуществу	лени арен плат
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
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.

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

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 3

к постановлению \_\_\_\_\_

Правления \_\_\_\_\_



	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						

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

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 № 375  
Форма

**Журнал учета требований кредиторов  
заявленных после истечения  
наименование ликвидируемого банка  
установленного срока для предъявления претензий  
(заявлений), не включенных в реестр требований кредиторов**

Установленный срок для предъявления претензий с «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.  
по «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

1	2	3	Требования, признанные ликвидационной комиссией						8	9		11
			4	5				7		Ответ, направленный кредитору о признании его требования		
				Номер и дата протокола ликвидации	Признанная сумма					д л я признания требований кредитора	дата	
п/п	Наименование кредиторов	Дата обращения	в национальной валюте ( в тенге)	в иностранной валюте	доллары США	евро	рос- сийские рубли	иная иностранная валюта	Номер балан- сового счета	основанием	При- мечание	

Примечание: заполняется в разрезе филиалов ликвидируемого банка.

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







		договора банковского займа	Сумма	внебалансового ) счета		Количество (единиц)	Стоимость залогового имущества	оценки / переоценки	оценщ осущес оцено' деятел
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

продолжение таблицы

Регистрация залогового имущества		Инвентаризация залогового имущества					Реализация залогового и		
Наименование регистрирующего органа	Дата и номер регистрации	Дата	Номер акта	Наличие имущества согласно инвентарной описи	Расхождение данных инвентарной описи с данными учета	Меры, принятые ликвидационной комиссией	Дата проведения торгов и номер протокола о результатах торгов	Номер и дата договора купли-продажи	Нс пс де
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21

продолжение таблицы

Разница между суммой дебиторской задолженности и стоимостью реализации залогового имущества	Залоговое имущество на отчетную дату		Примечание
	Количество (единиц)	Стоимость залогового имущества	
23 (графа 4 – графа 22)	24	25	26

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

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 7

к постановлению

Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 24 декабря 2012 года № 375

Форма

## Отчет по утерянным документам дебиторов

на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ год

наименование ликвидируемого банка (отчетная дата)

№ п/п	Наименование дебитора	Вид документа	Сумма дебиторской задолженности (в тысячах тенге), в том числе:		Наименование органа (лица), утерявшего документы	Период утери документов (до начала/ в период ликвидации процесса)	Сведения о направлении принятых решениях	
			основной долг	начисленное вознаграждение			Дата направления материалов в правоохранительные органы	№ прор
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Юридические лица							
	Итого							
	Физические лица							
	Итого							
	Всего							

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

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 8

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 24 декабря 2012 года № 375

Форма

**Отчет о возбужденных уголовных делах в отношении руководящих работников, должников, председателя, членов или работников ликвидационной комиссии**

\_\_\_\_\_ наименование ликвидируемого банка

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ года  
(отчетная дата)

№ п/п	Фамилия, имя, отчество (при наличии) лица, в отношении которого возбуждено уголовное дело	Дата возбуждения уголовного дела, номер	Наименование органа, возбуждившего 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	Результаты рассмотрения уголовного дела, в том числе результаты рассмотрения гражданского иска	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

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

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 9

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 № 375

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 ликвидируемого банка**

в тысячах тенге

№	Активы	Номера балансовых счетов	На начало процесса ликвидации	На дату составления промежуточного ликвидационного баланса	Изменения (графа 5 - графа 4)
1	2	3	4	5	6
1	Деньги				
2	Аффинированные драгоценные металлы				
3	Корреспондентские счета				
4	Требования к Национальному Банку Республики Казахстан				
5	Ценные бумаги				
6	Вклады, размещенные в других банках				
7	Займы, предоставленные другим банкам				
8	Займы и финансовый лизинг, предоставленные организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций				
9	Расчеты с филиалами				
10	Требования к клиентам				
11	Прочие ценные бумаги				
12	Операции обратное «РЕПО» с ценными бумагами				
13	Инвестиции в капитал и субординированный долг				
14	Расчеты по платежам				
15	Товарно-материальные запасы				
16	Основные средства и нематериальные активы				
17	Начисленные доходы, связанные с получением вознаграждения				
18	Предоплата вознаграждения и расходов				
19	Начисленные комиссионные доходы				
20	Просроченные комиссионные доходы				

21	Прочие дебиторы				
22	Требования по операциям с производными финансовыми инструментами				
23	Секьюритизируемые активы				
	Итого по Активу:				

№	Обязательства	Номера балансовых счетов	На начало процесса ликвидации	На дату составления промежуточного ликвидационного баланса	Изменения (графа 5- графа 4)
1	Корреспондентские счета				
2	Вклады до востребования других банков				
3	Займы, полученные от Правительства Республики Казахстан				
4	Займы, полученные от международных финансовых организаций				
5	Займы, полученные от других банков и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций				
6	Займы овернайт				
7	Срочные вклады				
8	Расчеты с филиалами				
9	Обязательства перед клиентами				
10	Операции «РЕПО» с ценными бумагами				
11	Выпущенные в обращение ценные бумаги				
12	Субординированные долги				
13	Расчеты по платежам				
14	Начисленные расходы банка, связанные с выплатой вознаграждения				
15	Начисленные расходы по административно-хозяйственной деятельности				
16	Предоплата вознаграждения и доходов				
17	Начисленные комиссионные расходы				
18	Просроченные комиссионные расходы				
19	Прочая кредиторская задолженность, в том числе невостребованная кредиторская задолженность				
20	Обязательства по операциям с производными финансовыми инструментами				
21	Обязательства по секьюритизируемым активам				
	Итого по Обязательствам				

	Собственный капитал			
1	Уставный капитал			
2	Дополнительный капитал			
3	Резервы (провизии) на общепанковские риски			
4	Резервный капитал и резервы переоценки			
5	Счет корректировки резервов			
6	Нераспределенная чистая прибыль (непокрытый убыток):			
6.1	Нераспределенная чистая прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет			
6.2	Нераспределенная чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода			
	Итого по собственному капиталу			

/Последний лист промежуточного ликвидационного баланса ликвидируемого  
б а н к а /

В настоящем промежуточном ликвидационном балансе пронумеровано  
и прошнуровано \_\_\_\_\_ листов.

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

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 2 0

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 № 375

Форма

**Список кредиторов \_\_\_\_\_ на начало ликвидационного процесса**  
наименование ликвидируемого банка

№	Номер балан-	Адрес кредитора (юридический,	Сумма кредиторской задолженности на начало ликвидационного процесса			
			в национальной	в иностранной валюте		

п/п	сово-го счета	Наимено-вание кредитора	факти-ческий)	валюте (в тысячах тенге)	доллары США	евро	рос-сийские рубли	иная иностран-ная валюта
1	2	3	4	5				
	Итого по счету							
	Итого по счету							
	Итого по счету							
	Всего							

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

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 2 1

к постановлению

П рав 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 № 375

Форма

# Журнал учета заявленных кредиторами

## претензий (заявлений)

### наименование ликвидируемого банка

№ п/п	Наименование кредитора	Дата обращения	Сумма					Требования, ликвидационной комиссией			
			в национальной валюте (в тысячах тенге)	в иностранной валюте				Номер и дата протокола ликвидационной комиссии	Сумма		
				доллары США	евро	рос- сийские рубли	иная иностранная валюта		в национальной валюте (в тысячах тенге)	в и ной валюте	
							доллары США	евро	рос- сийские рубли		
1	2	3	4				5	6			

### продолжение таблицы

Номер и дата протокола ликвидационной комиссии	Требования, ликвидационной комиссией					непризнанные		Наименования документов, послуживших основанием для признания (непризнания) ликвидационной комиссией требований кредитора	Номер и дата ответа, направленного ликвидационной комиссией кредитору о признании (непризнании) его требования	Примечание
	Сумма					Номера балан- совых счетов				
	в нацио- нальной валюте ( в тысячах тенге)	в иностранной валюте								
	доллары США	евро	рос- сийские рубли	иная иностранная валюта						
8	9					10	11	12	13	

/Последний лист журнала учета заявленных кредиторами банка претензий (з а я в л е н и й) /

В настоящем журнале пронумеровано и прошнуровано \_\_\_\_\_ листов

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

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 2 2

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 № 375

Форма

**Журнал учета неостребованной кредиторской задолженности**

наименование ликвидируемого банка

№ п/ п	Наименование кредитора	Задолженность, неостребованная кредитором					Номер балансового счета
		Сумма					
		в национальной валюте (в тысячах тенге)	в иностранной валюте		российские	иная	
		доллары США	евро	рубли	иностранная валюта		
1	2	3				4	

/Последний лист журнала учета неостребованной кредиторской задолженности банка /

В настоящем журнале пронумеровано и прошнуровано \_\_\_\_\_ листов

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

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 2 3

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 № 375

Форма

# Журнал учета собственного имущества

## наименование ликвидируемого банка

в тысячах тенге

№ п/п	Наименование имущества	Балансовая стоимость имущества на начало ликвидационного процесса	Инвентаризация имущества				Оценка имущества			
			Акт инвентаризации (номер и дата)	Фактическое наличие имущества (согласно инвентарной описи)	Расхождения данных инвентарной описи с данными учета		Меры, принятые ликвидационной комиссией	Дата проведения оценки	Наименование оценщика, данные лицензии оценщика на осуществление оценочной деятельности	Оценочная стоимость имущества
6	7	недостача	излишки	9	10	11				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	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 документа, подтверждающего списание имущества		
12	13	14	15	16	17	18





/Последний лист журнала учета дебиторской задолженности банка/

В настоящем журнале пронумеровано и прошнуровано \_\_\_\_\_ листов

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

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 2 5

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 24 декабря 2012 года № 375

Форма

**Отчет по внебалансовым счетам** \_\_\_\_\_

наименование ликвидируемого банка

в тысячах тенге

Номер счета	Наименование счета	Сумма		Изменения (графа 4 - графа 3)
		На начало ликвидационного процесса	На дату составления промежуточного ликвидационного баланса	
1	2	3	4	5
	Условные и возможные требования			
6000	Счета по аккредитивам			
6005	Возможные требования по выпущенным непокрытым аккредитивам			
6010	Возможные требования по подтвержденным непокрытым аккредитивам			
	Возможные требования по			

6020	выпущенным покрытым аккредитивам			
6025	Возможные требования по подтвержденным покрытым аккредитивам			
6030	Возможные требования банка-бенефициара по непокрытым аккредитивам			
6040	Возможные требования рамбурсирующего банка к банку-эмитенту			
6050	Счета по гарантиям			
6055	Возможные требования по выданным или подтвержденным гарантиям			
6075	Возможные требования по принятым гарантиям			
6080	Требования к должнику по форфейтинговым операциям			
6100	Счета по размещению вкладов займов в будущем			
6105	Будущие требования по размещаемым вкладам			
6125	Условные требования по безотзывным займам, предоставляемым в будущем			
6126	Условные требования по отзывным займам, предоставляемым в будущем			
6130	Неподвижные вклады клиентов			

6150	Счета по получению вкладов и займов в будущем			
6155	Условные требования по получению вкладов в будущем			
6175	Условные требования по получению займов в будущем			
6177	Условные требования по предоставленным займам			
6180	Возможные требования по вексялям			
6200	Счета по приобретению ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам			
6205	Условные требования по покупке ценных бумаг			
6210	Условные требования по операциям фьючерс			
6225	Условные требования по приобретенным опционным операциям - «колл/пут»			
6230	Приобретенное соглашение о будущем вознаграждении - контрсчет			
6240	Процентный своп			
6300	Счета по продаже ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам			
6305	Условные требования по продаже ценных бумаг			
6325	Условные требования по проданным опционным операциям - «колл/пут» - контрсчет»			

6330	Реализованное соглашение о будущем вознаграждении			
6350	Условные требования по прочим производным финансовым инструментам			
6400	Счета по купле-продаже валютных ценностей			
6405	Условные требования по купле-продаже иностранной валюты			
6415	Условные требования по купле-продаже аффинированных драгоценных металлов			
	Условные и возможные обязательства			
6500	Счета по аккредитивам			
6505	Возможные обязательства по выпущенным непокрытым аккредитивам			
6510	Возможные обязательства по подтвержденным непокрытым аккредитивам			
6520	Возможные обязательства по выпущенным покрытым аккредитивам			
6525	Возможные обязательства по подтвержденным покрытым аккредитивам			
6530	Возможные обязательства банка-бенефициара по непокрытым аккредитивам			



6540	Возможные обязательства по рамбурсированию			
6550	Счета по гарантиям			
6555	Возможные обязательства по выданным или подтвержденным гарантиям			
6575	Возможное уменьшение требований по принятым гарантиям			
6580	Обязательства по форфейтинговым операциям			
6600	Счета по размещению вкладов и займов в будущем			
6605	Условные обязательства по размещению вкладов в будущем			
6625	Условные обязательства по безотзывным займам, предоставляемым в будущем			
6626	Условные обязательства по отзывным займам, предоставленным в будущем			
6630	Обязательства по недвижимым вкладам клиентов			
6650	Счета по получению вкладов и займов в будущем			
6655	Будущие обязательства по получаемым вкладам			
6675	Будущие обязательства по получаемым займам			
6677	Условные обязательства по предоставленным займам			

6680	Возможные обязательства по векселям			
6700	Счета по приобретению ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам			
6705	Условные обязательства по покупке ценных бумаг			
6710	Условные обязательства по операциям фьючерс			
6725	Условные обязательства по приобретенным опционным операциям фьючерс «колл/пут» – «контрсчет»			
6730	Приобретенное соглашение о будущем вознаграждении			
6740	Процентный своп			
6800	Счета по продаже ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам			
6805	Условные обязательства по продаже ценных бумаг			
6825	Условные обязательства по проданным опционным операциям – «колл/пут»			
6830	Реализованное соглашение о будущем вознаграждении - контрсчет			
6850	Условные обязательства по прочим производным финансовым инструментам			

6900	Счета по купле-продаже валютных ценностей			
6905	Условные обязательства по купле-продаже иностранной валюты			
6915	Условные обязательства по купле-продаже аффинированных драгоценных металлов			
6996	Позиция по сделкам с прочими активами			
6997	Позиция по сделкам с ценными бумагами			
6998	Позиция по сделкам с аффинированными драгоценными металлами			
6999	Позиция по сделкам с иностранной валютой			
	Счета меморандума к балансу банка			
7100	Мемориальные счета - активы			
7110	Здания, машины, оборудование, транспортные и другие средства, переданные в аренду			
7115	Основные средства, реализуемые с рассрочкой платежа			
7130	Долги, списанные в убыток			
7150	Документы и ценности по иностранным операциям, отосланные на инкассо			
7160	Имущество, переданное в обеспечение (залог) обязательств			
7200	Мемориальные счета - пассивы			
	Здания, машины, оборудование,			

7220	транспортные и другие средства, принятые в аренду			
7240	Документы и ценности, принятые на инкассо			
7250	Имущество, принятое в обеспечение (залог) обязательств клиента			
7300	Мемориальные счета - прочие			
7303	Платежные документы, не оплаченные в срок			
7320	Секьюритизируемые активы			
7321	Кредитные линии, открытые иностранными государствами и зарубежными банками организациям Республики Казахстан			
7330	З а й м ы , обслуживаемые на основе агентских соглашений			
7331	Начисленное вознаграждение по агентским займам			
7339	Разные ценности и документы			
7342	Разные ценности и документы, отосланные и выданные под отчет			
7345	Драгоценные металлы на хранении			
7360	Акции и другие ценные бумаги клиентов			
7363	Активы клиентов, находящиеся на кастодиальном обслуживании			
7400	Пенсионные активы накопительных пенсионных фондов, принятые на хранение			

7401	Краткосрочные государственные ценные бумаги Республики Казахстан			
7403	Долгосрочные государственные ценные бумаги Республики Казахстан			
7404	Негосударственные эмиссионные ценные бумаги, включенные в официальный список Казахстанской фондовой биржи			
7405	Ценные бумаги международных финансовых организаций			
7406	Вклады в других банках			
7407	Прочие пенсионные активы			
7408	Начисленное вознаграждение ( купон, дисконт/ премия) по краткосрочным государственным ценным бумагам Республики Казахстан , в которые размещены пенсионные активы			
7409	Начисленное вознаграждение ( купон, дисконт/ премия) по долгосрочным государственным ценным бумагам Республики Казахстан , в которые размещены пенсионные активы			
7410	Начисленное вознаграждение ( купон, дисконт/ премия) по негосударственным эмиссионным ценным бумагам, включенным в официальный список			

	Казахстанской фондовой биржи, в которые размещены пенсионные активы			
7411	Начисленное вознаграждение (купон, дисконт/премия) по ценным бумагам международных финансовых организаций, в которые размещены пенсионные активы			
7412	Начисленное вознаграждение по вкладам в других банках, в которые размещены пенсионные активы			
7413	Начисленное вознаграждение по прочим финансовым активам, в которые размещены пенсионные активы			
7414	Обязательства накопительных пенсионных фондов по операциям с ценными бумагами, в которые размещены пенсионные активы			
7416	Операции «обратное РЕПО» с ценными бумагами, в которые размещены пенсионные активы			
7500	Ипотечные займы, права требования по которым приняты в доверительное управление			
7535	Ипотечные займы, права требования по которым приняты в доверительное управление			
7536	Просроченные ипотечные займы, права требования по которым приняты в			

	доверительное управление			
7542	Начисленное вознаграждение по ипотечным займам, права требования по которым приняты в доверительное управление			
7543	Неустойка (штраф, пеня) по ипотечным займам, права требования по которым приняты в доверительное управление			
7544	Просроченное вознаграждение по ипотечным займам, права требования по которым приняты в доверительное управление			
7600	Активы клиентов, находящиеся в доверительном (инвестиционном) управлении			
7601	Деньги			
7602	Аффинированные драгоценные металлы			
7604	Вклады размещенные			
7610	Вознаграждение			
7611	Прочие требования			
7630	Обязательства по операциям по доверительному (инвестиционному) управлению			
7631	Счета к оплате			
7632	Прочие обязательства			
7650	Капитал			
7651	Капитал			
7660	Доходы по операциям по доверительному (инвестиционному) управлению			
7661	Поступление активов от клиента			

7662	Доходы в виде вознаграждения			
7663	Доходы от купли-продажи активов			
7664	Реализованные доходы от переоценки активов по справедливой стоимости			
7665	Реализованные доходы по курсовой разнице			
7666	Нереализованные доходы от переоценки активов по справедливой стоимости			
7667	Нереализованные доходы по курсовой разнице			
7668	Прочие доходы			
7680	Расходы по операциям по доверительному (инвестиционному) управлению			
7681	Изъятие активов клиента			
7682	Расходы по выплате комиссионных вознаграждений			
7683	Расходы от купли-продажи активов			
7684	Реализованные расходы от переоценки активов по справедливой стоимости			
7685	Реализованные расходы по курсовой разнице			
7686	Нереализованные расходы от переоценки активов по справедливой стоимости			
7687	Нереализованные расходы по курсовой разнице			









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 2 7

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 № 375

Форма \_\_\_\_\_

**Сведения об имеющихся отклонениях данных промежуточного  
ликвидационного баланса \_\_\_\_\_ по  
наименование ликвидируемого банка  
сравнению с балансом на начало ликвидационного процесса**

в тысячах тенге

№ п/п	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	Первичные документы, подтверждающие отклонение	Причины отклонения
			по балансу	по оборотно-сальдовой ведомости	по балансу	по оборотно-сальдовой ведомости			
1	2	3	4	5	6	7	8 (графа 6 - графа 4)	9	10
Всего									

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

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 2 8

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 № 375

Форма

« У т в е р ж д е н о »

-----

( п о д п и с ь )

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2 0 \_\_\_\_ года

Место печати

**Изменения и (или) дополнения в реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс \_\_\_\_\_ (наименование органа, наименование ликвидируемого банка утвердившего документ и дата его утверждения)**

№ п/п	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 из в национальной валюте (в тенге)	в и дол СП
			доллары США	евро	российские рубли			
1	2	3	4		5	6	7	
	1 очередь:							
1	Итого по 1 очереди							
	2 очередь, в том числе:							
	1. По оплате труда							
	Итого по оплате труда							



6	Итого по 6 очереди							
	7 очередь:							
7	Итого по 7 очереди							
	8 очередь:							
8	Итого по 8 очереди							
Всего :	1+2+3+4+5+6+ 7+8							

продолжение таблицы

Возникшая (графа 6 или 7 - графа 3 или 4) в националь- ной валюте (в тенге)	разница				Основание внесения изменений/ дополнений (в том числе наимено- вания документов)	Дата и номер ответа кредитору о признании его требов- вания	Приме- чание
	в иностранной валюте						
	доллары США	евро	рос- сийские рубли	иная иностран- ная валюта			
9	10				11	12	13

/Последний лист изменений и дополнений в реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс/  
В настоящем изменении и дополнении в реестр требований кредиторов пронумеровано и прошнуровано \_\_\_\_\_ листов

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

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            2 9  
к                            постановлению  
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 № 375

П р а в л е н и я

Форма

« С о г л а с о в а н о »  
« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_ года № \_\_\_\_\_

« У т в е р ж д е н о »  
« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_ года

Место печати

№ \_\_\_\_\_

**Ликвидационный баланс \_\_\_\_\_ по состоянию**  
**полное наименование ликвидируемого банка**  
**на \_\_\_\_\_ 20 \_\_ года**  
**в тенге**

№ п/п	Наименование строки	Сумма
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)	

Примечание: при заполнении ликвидационного баланса добровольно ликвидируемого банка графа «согласовано» не заполняется.

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

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

Исполнитель \_\_\_\_\_  
(фамилия, имя, при наличии - отчество) \_\_\_\_\_ (подпись)

Т е л е ф о н

Место печати

У т в е р ж д е н а  
постановлением                    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 № 375

**Инструкция по заполнению форм, срокам и периодичности  
представления ликвидационными комиссиями отчетов и**



## **дополнительной информации ликвидируемых банков в Республике Казахстан**

Настоящая Инструкция по заполнению форм, срокам и периодичности представления ликвидационными комиссиями отчетов и дополнительной информации ликвидируемых банков в Республике Казахстан (далее – Инструкция) разработана в соответствии с законами Республики Казахстан от 31 августа 1995 года «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» (далее – Закон о банках), от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций» и устанавливает процедуру заполнения форм, сроки и периодичности представления ликвидационными комиссиями отчетов и дополнительной информации ликвидируемых банков 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 банков 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 первое полугодие (отчет за первое полугодие);
- 4) отчет о проделанной работе за год (годовой отчет);
- 5) промежуточный ликвидационный баланс;
- 6) отчет о ликвидации;
- 7) ликвидационный баланс.

### **1. Отчет ликвидационной комиссии банка о проделанной работе за день (ежедневный отчет) и за месяц (ежемесячный отчет)**

1. Ежедневный отчет ликвидационной комиссией банка о проделанной работе представляется в виде информации о состоянии ликвидационного процесса в банке, содержащая следующие сведения:

- 1) работа в рамках предварительного досудебного разрешения споров и (или) искового производства;
- 2) реализация имущества банка;
- 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 электронной связи.

3. Ежемесячный отчет о проделанной ликвидационной комиссией банка работе включает в себя:

1) баланс ликвидируемого банка на отчетную дату;  
2) отчет по внебалансовым счетам ликвидируемого банка по состоянию на отчетную дату, составленный по форме в соответствии с приложением 1 к настоящему постановлению;

3) отчет о состоянии активов ликвидируемого банка на отчетную дату, составленный по форме в соответствии с приложением 2 к настоящему постановлению;

4) отчет о состоянии обязательств ликвидируемого банка на отчетную дату, составленный по форме в соответствии с приложением 3 к настоящему постановлению;

5) отчет о движении денег по текущему счету в тенге ликвидируемого банка за отчетный период, составленный по форме в соответствии с приложением 4 к настоящему постановлению;

6) отчет о движении денег по текущему счету в иностранной валюте ликвидируемого банка за отчетный период, составленный по форме в соответствии с приложением 5 к настоящему постановлению;

7) отчет о движении денег по кассе в тенге ликвидируемого банка за отчетный период, составленный по форме в соответствии с приложением 6 к настоящему постановлению;

8) отчет о движении денег по кассе в иностранной валюте ликвидируемого банка за отчетный период, составленный по форме в соответствии с приложением 7 к настоящему постановлению;

9) отчет о состоянии дебиторской задолженности ликвидируемого банка по состоянию на отчетную дату, составленный по форме в соответствии с приложением 8 к настоящему постановлению;

10) отчет о состоянии залогового имущества ликвидируемого банка на отчетную дату, составленный по форме в соответствии с приложением 9 к настоящему постановлению;

11) отчет о состоянии собственного имущества ликвидируемого банка на отчетную дату, составленный по форме в соответствии с приложением 10 к настоящему постановлению;

12) отчет о произведенных ликвидационной комиссией банка расходах на ликвидационное производство за отчетный период, составленный по форме в соответствии с приложением 11 к настоящему постановлению;

13) отчет об имуществе, сдаваемом ликвидационной комиссией банка в

аренду, составленный по форме в соответствии с приложением 12 к настоящему постановлению ;

14) отчет о численности работников ликвидационной комиссии, составленный по форме в соответствии с приложением 13 к настоящему постановлению ;

15) журнал учета требований кредиторов ликвидируемого банка, заявленных после истечения установленного срока для предъявления претензий (заявлений), не включенных в реестр требований кредиторов, составленный по форме в соответствии с приложением 14 к настоящему постановлению.

4. К ежемесячному отчету прилагается пояснительная записка о состоянии ликвидационного процесса в банке за отчетный период, содержащая следующую информацию :

1) об изменениях по активам и обязательствам банка с указанием причин изменения ;

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

3) о работе ликвидационной комиссии с имуществом банка;

4) характеристику работы ликвидационной комиссии с кредиторами и по текущей задолженности банка ;

5) о расходах на ликвидационное производство;

6) об основных проблемах и перспективах завершения ликвидационного производства банка .

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, июль, август, сентябрь, октябрь, ноябрь в следующие сроки:

1) при отсутствии у ликвидируемого банка филиалов - не позднее 6 (шестого) числа месяца, следующего за отчетным ;

2) при наличии у ликвидируемого банка обособленных подразделений ( филиалов, представительств) - не позднее 8 (восьмого) числа месяца, следующего за отчетным .

8. При наличии у ликвидационной комиссии банка подразделений ежемесячные отчеты, составленные по формам в соответствии с приложениями 4 , 5, 6, 7, 13 к настоящему постановлению представляются с учетом данных по головному офису ликвидационной комиссии и ее подразделений.

## **2. Отчет ликвидационной комиссии банка о проделанной работе за первое полугодие**

9. Отчет за первое полугодие (далее - отчет за полугодие) включает в себя:

1) документы, предусмотренные пунктом 3 Инструкции (с указанием данных  
з а и ю н ь ) ;

2) отчет о взыскании дебиторской задолженности ликвидируемого банка по  
состоянию на отчетную дату, составленный по форме в соответствии с  
приложением 15 к настоящему постановлению;

3) отчет о состоянии залогового имущества ликвидируемого банка на  
отчетную дату, составленный по форме в соответствии с приложением 16 к  
н а с т о я щ е м у п о с т а н о в л е н и ю ;

4) отчет по утерянным документам дебиторов ликвидируемого банка по  
состоянию на отчетную дату, составленный по форме в соответствии с  
приложением 17 к настоящему постановлению;

5) отчет о возбужденных уголовных делах в отношении руководящих  
работников, должников ликвидируемого банка, председателя, членов или  
работников ликвидационной комиссии по состоянию на отчетную дату,  
составленный по форме в соответствии с приложением 18 к настоящему  
п о с т а н о в л е н и ю .

10. К отчету за полугодие прилагается пояснительная записка, содержащая  
информацию, указанную в пункте 4 Инструкции, а также о мероприятиях,  
проведенных в связи с утерей документов дебиторов ликвидируемого банка и  
работе с залоговым имуществом ликвидируемого банка.

11. Отчетной датой отчета за полугодие является 1 (первое) июля года.

12. Отчет за полугодие представляется в Комитет в следующие сроки:

1) при отсутствии у ликвидируемого банка обособленных подразделений (   
филиалов, представительств) - не позднее 6 (шестого) июля;

2) при наличии у ликвидируемого банка обособленных подразделений (   
филиалов, представительств) - не позднее 8 (восьмого) июля.

Отчет о проделанной ликвидационной комиссией банка работе за второе  
полугодие в Комитет не представляется.

13. При наличии у ликвидационной комиссии банка подразделений отчеты за  
первое полугодие, составленные по форме согласно приложениям 4, 5, 6, 7, 13,  
15, 16, 17, 18 к настоящему постановлению представляются с учетом данных по  
головному офису ликвидационной комиссии и ее подразделений.

### **3. Отчет ликвидационной комиссии банка о проделанной работе за год (годовой отчет)**

14. Годовой отчет о проделанной ликвидационной комиссией банка работе в к л ю ч а е т в с е б я :

1) документы, предусмотренные пунктом 3 Инструкции из них: отчеты, составленные по форме согласно приложениям 2, 3, 10 к настоящему постановлению, составляются отдельно за декабрь и отдельно за календарный г о д ;

отчеты, составленные по форме согласно приложениям 4, 5, 6, 7, 11 к настоящему постановлению, составляются за декабрь и с подведением итоговых д а н н ы х з а г о д ;

отчеты, составленные по форме согласно приложениям 1, 8, 9, 12, 13 к настоящему постановлению, составляются за декабрь, без подведения итоговых д а н н ы х з а г о д ;

2) отчеты, составленные по форме согласно приложениям 14, 15, 16, 17, 18 к н а с т о я щ е м у п о с т а н о в л е н и ю .

15. К годовому отчету прилагается пояснительная записка о состоянии ликвидационного процесса в банке за отчетный период, содержащая информацию, предусмотренную пунктами 4, 10 Инструкции.

16. Отчетной датой для годового отчета является 1 (первое) января года, с л е д у ю щ е г о з а о т ч е т н ы м .

17. Предыдущей отчетной датой для годового отчета является отчетная дата п р е д ы д у щ е г о г о д о в о г о о т ч е т а .

18. Годовой отчет представляется в Комитет в следующие сроки:

1) при отсутствии у ликвидируемого банка обособленных подразделений (филиалов, представительств) - не позднее 25 (двадцать пятого) января года, с л е д у ю щ е г о з а о т ч е т н ы м ;

2) при наличии у ликвидируемого банка обособленных подразделений (филиалов, представительств) - не позднее 30 (тридцатого) января года, с л е д у ю щ е г о з а о т ч е т н ы м .

19. При наличии у ликвидационной комиссии банка подразделений годовые отчеты, составленные по форме в соответствии с приложениями 4, 5, 6, 7, 13, 15, 16, 17, 18 к настоящему постановлению представляются с учетом данных по головному офису ликвидационной комиссии и ее подразделений.

### **4. Промежуточный ликвидационный баланс**

20. После истечения срока, установленного для предъявления претензий (заявлений) кредиторами банка, ликвидационная комиссия в месячный срок составляет промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемого банка 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 ликвидируемого банка представляет его в Комитет.

21. Промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемого банка составляется ликвидационной комиссией в двух экземплярах по форме в соответствии с приложением 19 к настоящему постановлению.

Промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемого банка пронумеровывается, прошнуровывается и скрепляется печатью ликвидируемого банка.

22. Промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемого банка составляется на основании следующих документов:

1) лицевых счетов к балансовым счетам, регистров аналитического и синтетического учета банка;

2) актов инвентаризации бухгалтерских и юридических документов, активов и обязательств банка;

3) баланса банка на начало ликвидационного процесса;

4) расшифровок всех балансовых счетов на начало ликвидационного процесса;

5) данных по внебалансовым счетам на начало ликвидационного процесса банка;

6) списка кредиторов ликвидируемого банка на начало ликвидационного процесса, составленного по форме в соответствии с приложением 20 к настоящему постановлению;

7) журнала учета заявленных кредиторами ликвидируемого банка претензий (заявлений), составленного по форме в соответствии с приложением 21 к настоящему постановлению, пронумерованного, прошнурованного и скрепленного печатью ликвидируемого банка;

8) журнала учета не востребовавшейся кредиторской задолженности ликвидируемого банка, составленного по форме в соответствии с приложением 22 к настоящему постановлению, пронумерованного, прошнурованного и скрепленного печатью ликвидируемого банка;

9) журнала учета собственного имущества ликвидируемого банка, составленного по форме в соответствии с приложением 23 к настоящему постановлению, пронумерованного, прошнурованного и скрепленного печатью ликвидируемого банка;

10) журнала учета дебиторской задолженности ликвидируемого банка, составленного по форме в соответствии с приложением 24 к настоящему постановлению, пронумерованного, прошнурованного и скрепленного печатью ликвидируемого банка.

23. К промежуточному ликвидационному балансу ликвидируемого банка прилагаются следующие отчеты и документы:

1) копии актов инвентаризации бухгалтерских и юридических документов, активов и обязательств банка в одном экземпляре;

2) оригинал баланса банка на начало ликвидационного процесса;

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

4) оригиналы данных по внебалансовым счетам на начало ликвидационного процесса банка;

5) список кредиторов ликвидируемого банка на начало ликвидационного процесса в оригинале и в копии в одном экземпляре;

6) журнал учета заявленных кредиторами ликвидируемого банка претензий (заявлений) в оригинале и в копии в одном экземпляре;

7) журнал учета не востребовавшей кредиторской задолженности ликвидируемого банка в оригинале и в копии в одном экземпляре;

8) журнал учета собственного имущества ликвидируемого банка в оригинале и в копии в одном экземпляре;

9) журнал учета дебиторской задолженности ликвидируемого банка в оригинале и в копии в одном экземпляре.

10) оборотно-сальдовая ведомость к промежуточному ликвидационному балансу банка за период с начала ликвидации до даты составления промежуточного ликвидационного баланса включительно;

11) отчет по внебалансовым счетам ликвидируемого банка, составленный по форме в соответствии с приложением 25 к настоящему постановлению;

12) реестр требований кредиторов, включенных в промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемого банка, составленный по форме в соответствии с приложением 26 к настоящему постановлению, в двух экземплярах, пронумерованный, прошнурованный, скрепленный печатью ликвидируемого банка;

13) сведения об имеющихся отклонениях данных промежуточного ликвидационного баланса ликвидируемого банка по сравнению с балансом на начало ликвидационного процесса, составленные по форме в соответствии с приложением 27 к настоящему постановлению;

14) пояснительная записка, содержащая следующую информацию: при принудительной ликвидации - о проведении мероприятий,

предусмотренных подпунктами 1), 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8), 9), 10), 11), 12), 13), 15), 16), 17), 18), 19), 20) пункта 19 Правил принудительной ликвидации банков в Республике Казахстан, утвержденных постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 февраля 2006 года № 40 (зарегистрированных в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4181) или при добровольной ликвидации - о проведении мероприятий, предусмотренных подпунктами 1), 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8), 9), 10), 11), 14), 15), 16), 17) пункта 12 Правил добровольной ликвидации банков, утвержденных постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 30 марта 2007 года № 60, зарегистрированных в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4688 (далее – первоочередные мероприятия);

об изменениях по активам и обязательствам с начала ликвидации на дату составления промежуточного ликвидационного баланса с указанием причин и з м е н е н и й ;

о состоянии дебиторской и кредиторской задолженности;

о залоговом и собственном имуществе ликвидируемого банка;

об основных проблемах, препятствующих проведению ликвидационного п р о и з в о д с т в а .

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

24. После составления промежуточного ликвидационного баланса ликвидируемого банка ликвидационная комиссия принудительно ликвидируемого банка представляет его с формами отчетности и документами, указанными в пункте 23 Инструкции, в Комитет для утверждения.

25. После составления промежуточного ликвидационного баланса ликвидируемого банка ликвидационная комиссия добровольно ликвидируемого банка представляет его до утверждения общим собранием акционеров с формами отчетности и документами, указанными в пункте 23 Инструкции, в Комитет для р а с с м о т р е н и я .

26. Комитет в течение тридцати календарных дней утверждает (при принудительной ликвидации) или рассматривает (при добровольной ликвидации) промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемого банка и реестр т р е б о в а н и й к р е д и т о р о в банка.

После утверждения (при принудительной ликвидации) или рассмотрения (при добровольной ликвидации) промежуточного ликвидационного баланса



ликвидируемого банка и реестра требований кредиторов банка один экземпляр документов подлежит возврату в ликвидационную комиссию, а второй остается в К о м и т е т е .

27. Промежуточный ликвидационный баланс не подлежит утверждению Комитетом (при принудительной ликвидации банка) или общим собранием акционеров банка (при добровольной ликвидации банка) в случаях:

- 1) непредставления документов, предусмотренных пунктом 23 Инструкции;
- 2) несоответствия данных промежуточного ликвидационного баланса данным документов, указанных в пунктах 22, 23 Инструкции.

В случае не утверждения промежуточного ликвидационного баланса Комитет (при принудительной ликвидации банка) или общее собрание акционеров банка (при добровольной ликвидации банка) 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 банка) или общему собранию акционеров банка (при добровольной ликвидации банка) для утверждения.

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

28. Копия утвержденного общим собранием акционеров банка промежуточного ликвидационного баланса ликвидируемого банка с копиями форм отчетности и документов представляется ликвидационной комиссией добровольно ликвидируемого банка в Комитет в течение двух рабочих дней после даты их получения.

29. Внесение изменений и (или) дополнений в реестр требований кредиторов банка включенных в промежуточный ликвидационный баланс, принудительно или добровольно ликвидируемых банков оформляется по форме в соответствии с приложением 28 к настоящему постановлению в течение десяти рабочих дней со дня принятия ликвидационной комиссией решения.

Если изменения и (или) дополнения в реестре требований кредиторов влекут за собой изменение обязательств банка перед его кредиторами, отраженных в утвержденном промежуточном ликвидационном балансе, ликвидационная комиссия одновременно составляет бухгалтерский баланс ликвидируемого банка на дату внесения изменений и (или) дополнений в реестр требований кредиторов б а н к а .

30. Ликвидационная комиссия представляет в Комитет для утверждения (при

принудительной ликвидации) или рассмотрения – до утверждения общим собранием акционеров банка (при добровольной ликвидации) изменения и (или) дополнения в реестр требований кредиторов банка, формируемые в двух экземплярах и бухгалтерский баланс, составленный в соответствии с пунктом 29 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 ликвидируемого банка.

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

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

31. Копия утвержденных изменений и (или) дополнений в реестр требований кредиторов добровольно ликвидируемого банка представляются в Комитет для сведения в течение двух рабочих дней после даты их утверждения общим собранием акционеров банка.

## **5. Отчет о ликвидации**

32. По завершению ликвидационного производства ликвидационная комиссия:

1) принудительно ликвидируемого банка в течение пяти рабочих дней после согласования с Комитетом представляет отчет о ликвидации в суд для утверждения;

2) добровольно ликвидируемого банка 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 ликвидируемого банка.

33. Ликвидационная комиссия принудительно ликвидируемого банка после представления отчета о ликвидации в суд, ежемесячно представляет в Комитет информацию о ходе его рассмотрения в суде.

34. Отчет о ликвидации банка представляется в одном экземпляре в Комитет для согласования (при принудительной ликвидации) или рассмотрения – до

утверждения общим собранием акционеров банка (при добровольной ликвидации) и содержит следующую информацию:

- 1) о дате и органе, принявшем решение о ликвидации банка;
- 2) о назначении временной администрации (при принудительной ликвидации банка) и создании ликвидационной комиссии, изменении состава ликвидационной комиссии;
- 3) о выполнении первоочередных мероприятий, в том числе публикации объявлений о ликвидации банка в официальных печатных изданиях центрального органа юстиции, составлении и утверждении промежуточного ликвидационного баланса и реестра кредиторов банка;
- 4) о формировании, утверждении и функционировании комитета кредиторов банка;
- 5) о состоянии активов банка на начало процесса ликвидации;
- 6) о проведенных мероприятиях по взысканию дебиторской задолженности с должников банка;
- 7) о проведенных мероприятиях по реализации имущества банка;
- 8) о движении денег по текущему счету и кассе, отсутствии денег на текущем счете ликвидируемого банка;
- 9) об обязательствах банка на дату начала процесса ликвидации;
- 10) о выполнении обязательств перед кредиторами банка.

35. К отчету о ликвидации банка прилагаются копии документов, подтверждающих проведение ликвидационной комиссией мероприятий по завершению дел банка в одном экземпляре.

36. После согласования (при принудительной ликвидации) или рассмотрения (при добровольной ликвидации) отчета о ликвидации, представленный ликвидационной комиссией в течение пяти рабочих дней экземпляр возвращается в ликвидационную комиссию, в Комитете остается его копия.

## **6. Ликвидационный баланс**

37. Ликвидационный баланс ликвидируемого банка составляется после проведения ликвидационной комиссией в полном объеме мероприятий по завершению дел банка.

38. Ликвидационный баланс ликвидируемого банка, составленный в одном экземпляре, по форме в соответствии с приложением 29 к настоящему постановлению, представляется в Комитет для согласования (при принудительной ликвидации) или рассмотрения – до утверждения общим собранием акционеров банка (при добровольной ликвидации).

Комитет в течение тридцати календарных дней согласовывает (при

принудительной ликвидации) или рассматривает (при добровольной ликвидации) ликвидационный баланс ликвидируемого банка.

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

39. Ликвидационный баланс принудительно ликвидируемого банка после его согласования с Комитетом в течение пяти рабочих дней представляется ликвидационной комиссией в суд для утверждения.

40. Ликвидационный баланс добровольно ликвидируемого банка после его рассмотрения Комитетом в течение десяти рабочих дней представляется ликвидационной комиссией общему собранию акционеров банка для утверждения.

41. Ликвидационная комиссия принудительно и добровольно ликвидируемого банка представляет копии утвержденных отчета о ликвидации и ликвидационного баланса в Комитет в сроки, установленные Законом о банках.

П р и л о ж е н и е      3 0  
к      п о с т а н о в л е н и ю      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 № 375

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

1. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 октября 2001 года № 419 «Об утверждении Инструкции о формах промежуточного ликвидационного баланса, иных отчетов, ликвидационного баланса ликвидируемых банков в Республике Казахстан, сроках и порядке их представления ликвидационными комиссиями (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 1698).

2. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 16 февраля 2004 года № 40 «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 октября 2001 года № 419 «Об утверждении Инструкции о формах промежуточного ликвидационного баланса, иных отчетов, ликвидационного баланса ликвидируемых банков в Республике Казахстан, сроках и порядке их представления ликвидационными комиссиями», зарегистрированное в

Министерстве юстиции Республики Казахстан под № 1698 (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 2 7 7 7 ) .

3. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 февраля 2006 года № 39 «О внесении дополнения и изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 октября 2001 года № 419 «Об утверждении Инструкции о формах промежуточного ликвидационного баланса, иных отчетов, ликвидационного баланса ликвидируемых банков в Республике Казахстан, сроках и порядке их представления ликвидационными комиссиями» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4137).

4. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 28 мая 2007 года № 147 «О внесении дополнений и изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 октября 2001 года № 419 «Об утверждении Инструкции о формах промежуточного ликвидационного баланса, иных отчетов, ликвидационного баланса ликвидируемых банков в Республике Казахстан, сроках и порядке их представления ликвидационными комиссиями» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4774).

5. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 30 ноября 2007 года № 251 «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 октября 2001 года № 419 «Об утверждении Инструкции о формах промежуточного ликвидационного баланса, иных отчетов, ликвидационного баланса ликвидируемых банков в Республике Казахстан, сроках и порядке их представления ликвидационными комиссиями» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5074).

6. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29 октября 2008 года № 156 «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 октября 2001 года № 419 «Об утверждении Инструкции о формах промежуточного ликвидационного баланса, иных отчетов, ликвидационного баланса ликвидируемых банков в Республике Казахстан, сроках и порядке их представления ликвидационными комиссиями» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5399).

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