

О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 26 марта 2005 года N 98 "Об утверждении Инструкции о требованиях к представлению временной администрацией (временным администратором) банка, страховой (перестраховочной) организации и накопительного пенсионного фонда отчетности и иной информации"

Утративший силу

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 августа 2007 года N 220. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 01 октября 2007 года N 4950. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 16 июля 2014 года № 148

Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 16.07.2014 № 148 (вводится в действие по истечении десяти дней после дня первого официального опубликования).

В целях совершенствования нормативных правовых актов, регулирующих деятельность временных администраций банков, страховых (перестраховочных) организаций и накопительных пенсионных фондов в Республике Казахстан, Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство)

ПОСТАНОВЛЯЕТ :

1. Внести в постановление Правления Агентства от 26 марта 2005 года N 98 "Об утверждении Инструкции о требованиях к представлению временной администрацией (временным администратором) банка, страховой (перестраховочной) организации и накопительного пенсионного фонда отчетности и иной информации" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 3581), с изменениями, внесенными постановлением Правления Агентства от 25 марта 2006 года N 78 "О внесении изменений в постановление Правления Агентства от 26 марта 2005 года N 98 "Об утверждении Инструкции о требованиях к представлению временной администрацией (временным администратором) банка, страховой (перестраховочной) организации и накопительного пенсионного фонда отчетности и иной информации" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 4208) следующие изменения и дополнения :

в Инструкции о требованиях к представлению временной администрацией (временным администратором) банка, страховой (перестраховочной) организации и накопительного пенсионного фонда отчетности и иной информации, утвержденной указанным постановлением:

в пункте 8 :

подпункты 3) и 4) изложить в следующей редакции:

"3) бухгалтерский баланс по пенсионным активам (приложение 15 к настоящей Инструкции) ;

4) сведения о прибылях и убытках по пенсионным активам (приложение 16 к настоящей Инструкции) ;"

дополнить подпунктом 4-1) следующего содержания:

"4-1) отчетность, предусмотренную пунктом 2 Правил представления отчетности накопительным пенсионным фондом, утвержденных постановлением Правления Агентства от 27 ноября 2004 года N 331 (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 3346) и пунктом 3 Инструкции о перечне, формах и сроках представления ежемесячной финансовой отчетности накопительными пенсионными фондами, утвержденной постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 15 декабря 2004 года N 175, (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 3384);"

в подпункте 5) знак препинания ";" заменить знаком препинания " .";

подпункты 6), 7), 8) исключить;

приложения 1, 2, 3 изложить в редакции согласно приложению 1 к настоящему постановлению ;

приложение 10 изложить в редакции согласно приложению 2 к настоящему постановлению ;

в приложении 15 :

слова "Сведения о чистых пенсионных активах" заменить словами " Бухгалтерский баланс по пенсионным активам";

в таблице :

дополнить строкой, порядковый номер 1.1 следующего содержания:

"

| | | | | | | |
|-----|------------------------------------|--|--|--|--|--|
| 1.1 | Аффинированные драгоценные металлы | | | | | |
|-----|------------------------------------|--|--|--|--|--|

";

в строке, порядковый номер 3 слова и знаки препинания ", в том числе:"
и с к л ю ч и т ь ;

строку, порядковый номер 3.1 изложить в следующей редакции:

"

| | | | | | | |
|-----|---|--|--|--|--|--|
| 3.1 | Ценные бумаги, предназначенные для торговли | | | | | |
|-----|---|--|--|--|--|--|

";

строки, порядковые номера 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6 исключить;
после строки, порядковый номер 4 дополнить строкой, порядковый номер 4.1
с л е д у ю щ е г о с о д е р ж а н и я :

"

| | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|
| 4.1 | Производные финансовые инструменты | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|

";

после строки, порядковый номер 5 дополнить строкой, порядковый номер 5.1
с л е д у ю щ е г о с о д е р ж а н и я :

"

| | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|
| 5.1 | Ценные бумаги, удерживаемые до погашения | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|

";

после строки, порядковый номер 3 дополнить строкой, порядковый номер 3.1
с л е д у ю щ е г о с о д е р ж а н и я :

"

| | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|
| 3.1 | Производные финансовые инструменты | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|

";

в п р и л о ж е н и и 1 6 :

слова "Сведения об изменениях в чистых пенсионных активах" заменить
словами "Сведения о прибылях и убытках по пенсионным активам";

в т а б л и ц е :

в строке, порядковый номер 5 слова и знаки препинания ", в том числе по:"
и с к л ю ч и т ь ;

строки, порядковый номер 5.1, 5.2, 5.3, 5.4, 5.5, 5.6, 5.7 исключить;
после строки, порядковый номер 9.2 дополнить строками, порядковые номера
9.3, 9.4 следующего содержания:

"

| | | | | | | |
|-----|---|--|--|--|--|--|
| 9.3 | от изменения справедливой стоимости | | | | | |
|-----|---|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|
| | ценных бумаг, предназначенных для торговли | | | | | |
| 9.4 | от переоценки прочих активов | | | | | |

”;

строку, порядковый номер 14 после слова "пенсии" дополнить словами "или подлежащие выплате".

2. Настоящее постановление вводится в действие с 1 октября 2007 года.

3. Департаменту ликвидации финансовых организаций (Дилимбетова Г.А.):

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

2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего постановления довести его до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Объединения юридических лиц "Ассоциация финансистов Казахстана" и временных администраций (временных администраторов) банков, страховых (перестраховочных) организаций и накопительных пенсионных фондов.

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

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Бахмутову Е.Л.

Председатель

П р и л о ж е н и е 1
к постановлению Правления
Агентства Республики Казахстан
по регулированию и надзору
финансового рынка и финансовых
о р г а н и з а ц и й
от 27 августа 2007 года N 220
" П р и л о ж е н и е 1
к Инструкции о требованиях к
представлению временной
администрацией (временным
администратором) банка, страховой
(перестраховочной) организации и
накопительного пенсионного фонда
отчетности и иной информации

| | | | | | | | |
|-------|---|--|--|--|--|--|--|
| 7.1.4 | Основной долг | | | | | | |
| 7.1.5 | Начисленное вознаграждение | | | | | | |
| 7.2 | физическим лицам: | | | | | | |
| 7.2.1 | Стандартные | | | | | | |
| 7.2.2 | Сомнительные | | | | | | |
| 7.2.3 | Безнадежные | | | | | | |
| 7.2.4 | Основной долг | | | | | | |
| 7.2.5 | Начисленное вознаграждение | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 (графа 6- графа 4) | 8 (графа 6- графа 5) |
|-----|--|---|---|---|---|----------------------------|----------------------------|
| 1. | Д е н ь г и и д е н е ж н ы е э к в и в а л е н т ы | | | | | | |
| 2. | В к л а д ы р а з м е щ е н н ы е | | | | | | |
| 3. | Ц е н н ы е б у м а г и, в т о м ч и с л е: | | | | | | |
| 3.1 | Ц е н н ы е б у м а г и, п р е д н а з н а ч е н н ы е д л я т о р г о в л и | | | | | | |
| 3.2 | Ц е н н ы е б у м а г и, и м е ю щ и е с я в н а л и ч и и д л я п р о д а ж и | | | | | | |
| 3.3 | Ц е н н ы е б у м а г и, у д е р ж и в а е м ы е д о п о г а ш е н и я | | | | | | |
| 4. | О п е р а ц и я "о б р а т н о е Р Е П О" | | | | | | |
| 5. | А ф ф и н и р о в а н н ы е д р а г о ц е н н ы е м е т а л л ы | | | | | | |
| 6. | П р о и з в о д н ы е ф и н а н с о в ы е и н с т р у м е н т ы | | | | | | |
| 7. | А к т и в ы п е р е с т р а х о в а н и я: | | | | | | |
| 7.1 | А к т и в ы п е р е с т р а х о в а н и я п о н е з а р а б о т а н н ы м п р е м и я м | | | | | | |
| 7.2 | А к т и в ы п е р е с т р а х о в а н и я п о п р о и з о ш е д ш и м, н о н е з а я в л е н н ы м у б ы т к а м | | | | | | |
| 7.3 | А к т и в ы п е р е с т р а х о в а н и я п о н е п р о и з о ш е д ш и м у б ы т к а м п о д о г о в о р а м с т р а х о в а н и я (п е р е с т р а х о в а н и я) ж и з н и | | | | | | |
| | А к т и в ы п е р е с т р а х о в а н и я п о н е п р о и з о ш е д ш и м | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| 7.4 | убыткам по договорам аннуитета | | | | | | |
| 7.5 | Активы перестрахования по заявленным, но неурегулированным убыткам | | | | | | |
| 7.6 | Активы перестрахования по дополнительным резервам | | | | | | |
| 8 | Расходы будущих периодов | | | | | | |
| 9 | Налоговое требование | | | | | | |
| 10 | Отсроченное налоговое требование | | | | | | |
| 11 | Прочие активы | | | | | | |
| 12 | Инвестиции в капитал других юридических лиц | | | | | | |
| 13 | Основные средства, в том числе: | | | | | | |
| 13.1 | Строящиеся (устанавливаемые) основные средства | | | | | | |
| 13.2 | Земля, здания и сооружения | | | | | | |
| 13.3 | Компьютерное оборудование | | | | | | |
| 13.4 | Транспортные средства | | | | | | |
| 13.5 | Прочие основные средства | | | | | | |
| 14 | Инвестиционное имущество | | | | | | |
| 15 | Долгосрочные активы, предназначенные для продажи | | | | | | |
| 16 | Нематериальные активы | | | | | | |
| Итого активов: | | | | | | | |
| Резервы (провизии) | | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| Счет отрицательной корректировки | | | | | | |
| Начисленная амортизация | | | | | | |

Руководитель временной администрации _____
 Главный бухгалтер _____
 Исполнитель _____
 Телефон. _____

П р и л о ж е н и е 3
 к Инструкции о требованиях к
 представлению временной
 администрацией (временным
 администратором) банка, страховой
 (перестраховочной) организации и
 накопительного пенсионного фонда
 отчетности и иной информации

Отчет о состоянии активов
(наименование накопительного пенсионного фонда)
 на " __ " _____ 200__ года
 (о т ч е т н а я д а т а)

в тысячах тенге

| N | Показатели | Номер балансового (внебалансового счета) | Н а начало ликвидационного процесса | Н а предыдущую отчетную дату | Н а отчетную дату | Изменения | |
|-----|-----------------------------|--|-------------------------------------|------------------------------|-------------------|--|--|
| | | | | | | п о сравнению с данными на дату назначения временной администрации | 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. | Ценные бумаги, в том числе: | | | | | | |
| 2.1 | ценные бумаги, имеющиеся в | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------|--|--|--|--|--|--|--|
| | наличии для продажи | | | | | | |
| 2.2 | ценные бумаги, удерживаемые до погашения | | | | | | |
| 2.3 | торговые ценные бумаги | | | | | | |
| 3. | Вклады размещенные | | | | | | |
| 4. | Операция "обратное РЕПО" | | | | | | |
| 5. | Расходы будущих периодов | | | | | | |
| 6. | Отсроченное налоговое требование | | | | | | |
| 7. | Долгосрочная дебиторская задолженность | | | | | | |
| 8. | Требования к бюджету по налогам и другим обязательным платежам в бюджет | | | | | | |
| 9. | Прочая дебиторская задолженность | | | | | | |
| 10. | Авансы выданные | | | | | | |
| 11. | Инвестиции в капитал других юридических лиц | | | | | | |
| 12. | Комиссионные вознаграждения, в том числе: | | | | | | |
| 12.1 | от пенсионных активов | | | | | | |
| 12.2 | от инвестиционного дохода/убытка по пенсионным активам | | | | | | |
| 13. | Запасы | | | | | | |
| 14 | Основные средства и нематериальные активы, в том числе: | | | | | | |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| 14.1 | Строящиеся (устанавливаемые) основные средства | | | | | | |
| 14.2 | Земля, здания и сооружения | | | | | | |
| 14.3 | Компьютерное оборудование | | | | | | |
| 14.4 | Транспортные средства | | | | | | |
| 14.5 | Прочие основные средства | | | | | | |
| 14.6 | Нематериальные активы | | | | | | |
| 15 | Прочие активы | | | | | | |
| Итого активов: | | | | | | | |
| Резервы (проvisions) | | | | | | | |
| Счет отрицательной корректировки | | | | | | | |
| Начисленная амортизация | | | | | | | |

Руководитель временной администрации _____

Главный бухгалтер _____

Исполнитель _____

Телефон.": _____

П р и л о ж е н и е 2

к постановлению Правления
Агентства Республики Казахстан
по регулированию и надзору
финансового рынка и финансовых
о р г а н и з а ц и й
от 27 августа 2007 года N 220

" П р и л о ж е н и е 1 0

к Инструкции о требованиях к
представлению временной
администрацией (временным
администратором) банка, страховой
(перестраховочной) организации и
накопительного пенсионного фонда
отчетности и иной информации

О т ч е т
о произведенных временной администрацией
(наименование организации) расходах за отчетный период
в тысячах тенге

| N | Наименование расходов | Сумма расходов согласно смете расходов, согласованной уполномоченным органом | Сумма фактически произведенных расходов | Изменения (графа 4- графа 3) |
|-------|---|--|---|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Месяц | | | | |
| 1 | Оплата труда персонала | | | |
| 1.1 | Должностной оклад | | | |
| 1.2 | Подходный налог | | | |
| 1.3 | Обязательные пенсионные взносы | | | |
| 2 | Отчисления в бюджет | | | |
| 2.1 | Налоги | | | |
| 2.2 | Сборы | | | |
| 2.3 | Иные отчисления | | | |
| 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 | Коммунальные услуги | | | |
| | Работы по текущему ремонту, техническому, | | | |

| | | | | |
|------|--|--|--|--|
| 3.10 | сервисному обслуживанию (осмотру) основных средств, осуществляемых подрядным способом | | | |
| 3.11 | Аренда помещения | | | |
| 3.12 | Услуги по регистрации недвижимости и соответствующей документации в регистрирующих органах | | | |
| 3.13 | Услуги по оценке имущества | | | |
| 3.14 | Услуги по публикации в средствах массовой информации | | | |
| 3.15 | Услуги по подготовке отопительной системы к запуску | | | |
| 3.16 | Сантехнические работы | | | |
| 3.17 | Услуги по хранению имущества | | | |
| 3.18 | Услуги по нотариальному удостоверению | | | |
| 3.19 | Услуги по транспортировке, погрузке, разгрузке имущества | | | |
| 3.20 | Работы по изготовлению и установке решеток на окна, дверей | | | |
| 3.21 | Услуги по организации и проведению торгов | | | |
| 3.22 | Услуги инкассации | | | |
| 3.23 | Услуги по проведению экспертизы | | | |
| 3.24 | Услуги за обслуживание программного обеспечения | | | |
| 3.25 | Услуги по переводу документов | | | |
| 3.26 | Установка, смена или перенос телефонных номеров | | | |
| 3.27 | Услуги регистратора для поддержания реестра акционеров в актуальном состоянии | | | |
| 3.28 | Услуги по научно-технической обработке документов и сдаче их в архив | | | |

| | | | | |
|----------------|--|--|--|--|
| 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 | Расходы по возврату денег, поступивших по ошибочным платежным документам | | | |
| Итого за месяц | | | | |
| | | | | |

Руководитель временной администрации _____

Главный бухгалтер _____

Исполнитель _____

Телефон.": _____