

**Об утверждении Инструкции о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов**

*Утративший силу*

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 15 марта 2004 года N 71. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 14 апреля 2004 года N 2802. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2013 года № 212

**Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 27.08.2013 № 212 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

Во исполнение подпункта 2) пункта 1 статьи 45-3 Закона Республики Казахстан "О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан", Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемую Инструкцию о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов.

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

3. Департаменту ликвидации финансовых организаций (Бадырленова Ж.Р.):

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 подразделений Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций.

4. Департаменту по обеспечению деятельности Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (Несипбаев Р.Р.) принять меры к публикации настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций Бахматову Е.Л.

*Председатель*

У т в е р ж д е н а

постановлением Правления

Агентства Республики Казахстан

по регулированию и надзору

финансового рынка и финансовых

организаций от 15 марта 2004 года N 71

"Об утверждении Инструкции о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов"

## **Инструкция**

**о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов**

### **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящая Инструкция разработана в соответствии с Законами Республики Казахстан от 20 июня 1997 года " О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан", от 4 июля 2003 года " О государственном регулировании и надзоре финансового рынка и финансовых организаций", от 28 февраля 2007 года " О бухгалтерском учете и финансовой отчетности" и другими нормативными правовыми актами Республики Казахстан.

**Сноска. Пункт 1 с изменениями, внесенными постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 29.03.2010 № 49.**

2. Настоящая Инструкция устанавливает формы, сроки и периодичность представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов в уполномоченный государственный орган, осуществляющий регулирование и надзор финансового рынка и финансовых организаций (далее - уполномоченный орган).

3. Действие настоящей Инструкции распространяется на накопительные

пенсионные фонды (далее - фонды), ликвидируемые по решению общего собрания акционеров при наличии разрешения уполномоченного органа (добровольная ликвидация) и суда в случаях, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан (принудительная ликвидация).

## **Глава 2. Представление отчетов ликвидационными комиссиями фондов**

4. Отчеты ликвидационных комиссий фондов включают в себя:

1) **исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2 )**;

2) промежуточный ликвидационный баланс (приложение 1 к настоящей И н с т р у к ц и и ) ;

3) отчет о проделанной работе за месяц (ежемесячный отчет);

4) отчет о проделанной работе за квартал (ежеквартальный отчет);

5) отчет о проделанной работе за год (годовой отчет);

6) отчет о ликвидации;

7) ликвидационный баланс (приложение 2 к настоящей Инструкции).

**Сноска. Пункт 4 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25.03.2006 N 81 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК); от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2 ) .**

5. Отчеты в уполномоченный орган представляются ликвидационными комиссиями фондов со следующей периодичностью:

1) промежуточный ликвидационный баланс - в течение пяти рабочих дней после истечения установленного срока для его составления;

2) ежемесячный отчет - не позднее шестого числа месяца, следующего за отчетным месяцем. Ежемесячный отчет о проделанной работе представляется ликвидационной комиссией за январь, февраль, апрель, май, июль, август, о к т я б р ь , н о я б р ь ;

3) ежеквартальный отчет - не позднее восьмого числа месяца, следующего за отчетным кварталом. Ежеквартальный отчет о проделанной работе представляется ликвидационной комиссией за первый, второй и третий кварталы т е к у щ е г о г о д а ;

4) годовой отчет - не позднее двадцать пятого января года, следующего за о т ч е т н ы м г о д о м ;

5) отчет о ликвидации и ликвидационный баланс - в течение семи дней после

завершения расчетов с кредиторами фонда.

6. Отчеты о проделанной работе ликвидационными комиссиями фондов в уполномоченный орган представляются на бумажном носителе.

Ликвидационные комиссии фондов вправе также представить в уполномоченный орган отчеты о проделанной работе на электронном носителе при условии представления данных отчетов на бумажном носителе. Отчетность на бумажном носителе должна соответствовать отчетности, представленной на электронном носителе.

7. Ежемесячный отчет ликвидационной комиссии включает в себя:

1) бухгалтерский баланс ликвидируемого фонда по состоянию на отчетную дату (приложение 3 к настоящей Инструкции);

2) отчет о состоянии активов на отчетную дату (приложение 4 к настоящей Инструкции);

3) отчет о состоянии обязательств на отчетную дату (приложение 5 к настоящей Инструкции);

4) отчет о движении денежных средств по текущему счету за отчетный период (приложение 6 к настоящей Инструкции);

5) отчет о движении денежных средств по кассе за отчетный период (приложение 7 к настоящей Инструкции);

6) **исключен** постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2);

7) **исключен** постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2);

8) отчет о произведенных ликвидационной комиссией фонда расходах на ликвидационное производство за отчетный период, составленный по форме в соответствии с приложением 11 к настоящей Инструкции.

**Сноска. Пункт 7 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25.03.2006 N 81 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК); от 24.09.2007 N 237 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня его гос. рег-ции в МЮ РК); от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2).**

8. Отчетной датой для ежемесячного отчета является первое число месяца, следующего за отчетным месяцем. Предыдущей отчетной датой для ежемесячного отчета является отчетная дата предыдущего ежемесячного отчета.

9. При направлении ежеквартального отчета, помимо документов, указанных в пункте 7 настоящей Инструкции, ликвидационная комиссия представляет:

- 1) отчет о взыскании дебиторской задолженности ликвидируемого фонда по состоянию на отчетную дату (приложение 8 к настоящей Инструкции);
- 2) отчет о состоянии собственного имущества ликвидируемого фонда на отчетную дату (приложение 9 к настоящей Инструкции);
- 3) отчет о расчетах ликвидационной комиссии фонда с кредиторами и по текущей задолженности по состоянию на отчетную дату (приложение 10 к настоящей Инструкции);
- 4) отчет о состоянии залогового имущества ликвидируемого фонда на отчетную дату, составленный по форме в соответствии с приложением 10-1 к настоящей Инструкции.

**Сноска. Пункт 9 с изменением, внесенным постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2).**

10. Отчетной датой для ежеквартального отчета является первое число месяца, следующего за отчетным кварталом. Предыдущей отчетной датой для ежеквартального отчета является отчетная дата предыдущего ежеквартального отчета.

11. При направлении годового отчета помимо документов, указанных в пункте 9 настоящей Инструкции, ликвидационная комиссия представляет:

- 1) информацию о возбужденных уголовных делах в отношении работников, являющихся должниками ликвидируемого фонда, по состоянию на отчетную дату (приложение 12 к настоящей Инструкции);
- 2) отчет о численности работников ликвидационной комиссии фонда (приложение 13 к настоящей Инструкции).

**Сноска. Пункт 11 с изменением, внесенным постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2).**

12. Отчетной датой для годового отчета является первое января года, следующего за отчетным периодом. Предыдущей отчетной датой для годового отчета является отчетная дата предыдущего годового отчета.

13. К отчету о проделанной работе (за месяц, квартал, год) прилагается пояснительная записка о состоянии ликвидационного процесса в фонде, включающая в себя полные сведения по каждому изменению показателей отчетности за истекший период.

14. В случае наличия не востребовавшей кредиторской задолженности, в обязательном порядке представляется расшифровка балансовых счетов, на которых учитываются данные обязательства ликвидируемого фонда с указанием категории кредиторов.

15. Отчет о проделанной работе составляется в двух экземплярах, один из

которых направляется в уполномоченный орган. Отчет о проделанной работе подписывается председателем ликвидационной комиссии, главным бухгалтером и исполнителем, заверяется печатью фонда.

16. Все листы отчета о проделанной работе должны быть пронумерованы, общее количество листов отчета указывается в сопроводительном письме при его направлении в уполномоченный орган.

17. Уполномоченным органом не принимается и подлежит возврату отчет о проделанной ликвидационной комиссией работе на бумажных носителях, содержащий исправления и подчистки.

18. В случае необходимости внесения изменений и/или дополнений в отчет о проделанной работе, ликвидационная комиссия в течение трех рабочих дней со дня представления в уполномоченный орган отчета о проделанной работе, представляет в уполномоченный орган пояснительную записку с объяснением причин необходимости внесения изменений и/или дополнений.

### **Глава 3. Форма промежуточного ликвидационного баланса и реестра требований кредиторов фонда, их утверждение и переутверждение**

19. Ликвидационная комиссия в месячный срок после истечения срока, установленного для предъявления претензий (заявлений) кредиторами фонда, составляет промежуточный ликвидационный баланс и представляет его в уполномоченный орган.

20. Промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемого фонда составляется на основании следующих документов и форм отчетов:

- 1) регистров аналитического и синтетического учета фонда;
- 2) актов инвентаризации бухгалтерских и юридических документов, имущества и обязательств фонда;
- 3) бухгалтерского баланса фонда на начало его ликвидационного процесса. Началом ликвидационного процесса является:
  - при принудительной ликвидации - дата вступления в силу решения суда о ликвидации фонда;
  - при добровольной ликвидации - дата создания ликвидационной комиссии фонда;
- 4) оборотно-сальдовой ведомости к бухгалтерскому балансу фонда на начало его ликвидационного процесса;
- 5) списка кредиторов фонда на начало ликвидационного процесса (форма 2 приложения 1 к настоящей Инструкции);
- 6) журнала учета заявленных кредиторами ликвидируемого фонда претензий

(заявлений) (форма 3 приложения 1 к настоящей Инструкции);

7) журнала учета не востребовавшейся кредиторской задолженности ликвидируемого фонда (форма 4 приложения 1 к настоящей Инструкции);

8) журнала учета собственного имущества ликвидируемого фонда (форма 5 приложения 1 к настоящей Инструкции);

9) журнала учета дебиторской задолженности ликвидируемого фонда (форма 6 приложения 1 к настоящей Инструкции).

21. К промежуточному ликвидационному балансу прилагаются следующие формы отчетов и документы:

1) документы, указанные в подпунктах 2) - 5) пункта 20 настоящей И н с т р у к ц и и ;

2) список дебиторов ликвидируемого фонда на начало ликвидационного процесса (форма 7 приложения 1 к настоящей Инструкции);

3) оборотно-сальдовая ведомость к промежуточному ликвидационному б а л а н с у ;

4) расшифровки всех балансовых счетов промежуточного ликвидационного б а л а н с а ;

5) перечень заявленных кредиторами претензий (заявлений), результатов их рассмотрения и задолженности, не востребовавшейся кредиторами ликвидируемого фонда (форма 8 приложения 1 к настоящей Инструкции);

6) реестр требований кредиторов ликвидируемого фонда, включенных в его промежуточный ликвидационный баланс (форма 9 приложения 1 к настоящей И н с т р у к ц и и ) ;

7) сведения о составе имущества, включенного в промежуточный ликвидационный баланс ликвидируемого фонда (форма 10 приложения 1 к н а с т о я щ е й И н с т р у к ц и и ) ;

8) сведения об имеющихся отклонениях данных промежуточного ликвидационного баланса по сравнению с бухгалтерским балансом ликвидируемого фонда на начало ликвидационного процесса (форма 11 приложения 1 к настоящей Инструкции);

9) пояснительная записка к промежуточному ликвидационному балансу, содержащая полную информацию о проведенной ликвидационной комиссией работе с начала ликвидационных процедур в фонде до момента составления промежуточного ликвидационного баланса, а также пояснения по каждой форме отчетности, включая изменения показателей.

22. При проведении процедуры принудительной ликвидации фонда после составления промежуточного ликвидационного баланса фонда ликвидационная комиссия представляет его в уполномоченный орган для утверждения с приложением документов, указанных в пункте 21 настоящей Инструкции.

22-1. Промежуточный ликвидационный баланс добровольно или принудительно ликвидируемого фонда не подлежит рассмотрению (при добровольной ликвидации) и утверждению (при принудительной ликвидации) в с л у ч а я х :

1) непредставления форм отчетов и документов, предусмотренных пунктом 21 настоящей Инструкции ;

2) несоответствия данных промежуточного ликвидационного баланса данным документов и форм отчетов, указанных в пунктах 20, 21 настоящей Инструкции.

В случае не утверждения промежуточного ликвидационного баланса уполномоченный орган (при принудительной ликвидации фонда) или общее собрание акционеров фонда (при добровольной ликвидации фонда) письменно уведомляют об этом ликвидационную комиссию с указанием причин и срока по устранению выявленных нарушений, недостатков и повторного представления промежуточного ликвидационного баланса в уполномоченный орган (при принудительной ликвидации фонда) или общему собранию акционеров (при добровольной ликвидации фонда) для утверждения, который не может превышать одного месяца со дня получения ликвидационной комиссией фонда письменного уведомления о не утверждении промежуточного ликвидационного б а л а н с а .

**Сноска. Пункт 22-1 дополнен постановлением Правления Агентства по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 сентября 2007 года N 237 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня его г о с . р е г - ц и и в М Ю Р К ) .**

23. При проведении процедуры добровольной ликвидации фонда после составления промежуточного ликвидационного баланса фонда ликвидационная комиссия представляет его в уполномоченный орган для рассмотрения с приложением документов, указанных в пункте 21 настоящей Инструкции.

24. Копию утвержденного промежуточного ликвидационного баланса с приложением документов, предусмотренных пунктом 21 настоящей Инструкции, ликвидационная комиссия добровольно ликвидируемого фонда направляет в уполномоченный орган в течение пяти рабочих дней с момента его утверждения.

25. Внесение изменений и дополнений в реестр требований кредиторов ликвидируемого фонда (форма 12 приложения 1 к настоящей Инструкции) оформляется в течение десяти рабочих дней с момента принятия ликвидационной комиссией соответствующего протокольного решения.

26. Если изменения и дополнения в реестре требований кредиторов влекут за собой изменения обязательств фонда перед его кредиторами, отраженных в утвержденном промежуточном ликвидационном балансе, ликвидационная

комиссия одновременно составляет бухгалтерский баланс ликвидируемого фонда

27. После внесения изменений и дополнений в реестр требований кредиторов ликвидационная комиссия фонда представляет в уполномоченный орган форму 12 приложения 1 к настоящей Инструкции и бухгалтерский баланс ликвидируемого фонда, составленный согласно пункту 26 настоящей Инструкции, при принудительной ликвидации для утверждения и добровольной ликвидации для рассмотрения (до их утверждения общим собранием акционеров) с приложением следующих документов:

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

2) сведениями о возникших отклонениях в данных промежуточного ликвидационного баланса и бухгалтерского баланса (форма 13 приложения 1 к настоящей Инструкции);

3) расшифровками счетов бухгалтерского баланса ликвидируемого фонда.

28. Копия утвержденных изменений и дополнений в реестр требований кредиторов добровольно ликвидируемого фонда представляется в уполномоченный орган для сведения в течение двух рабочих дней с момента их утверждения.

#### **Глава 4. Отчет о ликвидации фонда и ликвидационный баланс фонда, их утверждение**

29. Отчет о ликвидации фонда содержит в себе следующую информацию:

1) о дате и органе, принявшем решение о ликвидации фонда;

2) о назначении временной администрации (при принудительной ликвидации фонда) и создании ликвидационной комиссии, изменении состава ликвидационной комиссии;

3) о работе ликвидационной комиссии по передаче пенсионных активов добровольно ликвидируемого фонда и его обязательств по договорам по пенсионному обеспечению другому накопительному пенсионному фонду;

4) о выполнении первоочередных мероприятий, в том числе публикации объявлений о ликвидации фонда в официальных печатных изданиях центрального органа юстиции, составлении и утверждении промежуточного ликвидационного баланса и реестра требований кредиторов фонда;

5) о формировании, утверждении и функционировании комитета кредиторов фонда;

6) о состоянии активов фонда на начало процесса ликвидации;

- 7) о проведенных мероприятиях по взысканию дебиторской задолженности с должников фонда ;
- 8) о проведенных мероприятиях по реализации имущества фонда;
- 9) о движении денежных средств по счету и кассе, отсутствии на счету денег;
- 10) об обязательствах фонда на начало процесса ликвидации;
- 11) о выполнении обязательств перед кредиторами фонда (приложение 14 к настоящей Инструкции).

Сноска. Пункт 29 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25.03.2006 N 81 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК); от 24.09.2007 N 237 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня его гос. рег-ции в МЮ РК); от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2).

30. К отчету о ликвидации фонда прилагаются копии документов, подтверждающих проведение ликвидационной комиссией мероприятий по завершению дел фонда.

31. Копии утвержденного ликвидационного баланса и отчета о ликвидации фонда ликвидационная комиссия направляет в уполномоченный орган.

## **Глава 5. Заключительные положения**

32. Ликвидационные комиссии фондов по запросу уполномоченного органа представляют отдельные формы отчетов и дополнительные сведения по состоянию на определенные даты, а также иные подтверждающие документы.

33. Журналы учета заявленных кредиторами претензий (заявлений), неостребованной кредиторской задолженности, собственного имущества и дебиторской задолженности нумеруются, прошнуровываются, заверяются печатью фонда и подписываются председателем ликвидационной комиссии, главным бухгалтером и лицом, ответственным за их заполнение.

34. Вопросы, не урегулированные настоящей Инструкцией, разрешаются в порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан.

**Приложение 1**  
к Инструкции о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов

Сноска. Приложение 1 с изменениями, внесенными постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и

финансовых организаций от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2).

Форма 1

" У т в е р ж д е н о "

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

### Промежуточный ликвидационный баланс

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)

по состоянию на \_\_\_\_\_ года

в т е н г е

Код	Наименование статьи	на начало  на	изменения	
		процесса  отчетную	(графа 4	
		ликвидации дату	- графа 3)	
1	2	3	4	5

#### АКТИВЫ

1	Основные средства, используемые в основной деятельности, в том числе:			
1.2.	Амортизация основных средств			
2	Нематериальные активы, в том числе:			
2.1	Амортизация нематериальных активов			
3	Инвестиции в ассоциированные компании			
4	Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:			
4.1	Резервы по сомнительным долгам			
5	Ценные бумаги, удерживаемые до погашения, в том числе:			
5.1	Резервы по сомнительным долгам			
6	Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:			
6.1	Резервы по сомнительным долгам			



- 1 Уставный капитал
- 2 Изъятый капитал
- 3 Неоплаченный капитал
- 4 Дополнительный оплаченный капитал
- 5 Резервный капитал, в том числе:
  - 5.1 на покрытие убытков от уменьшения пенсионных накоплений
  - 5.2 на покрытие убытков по собственной деятельности
- 6 Дополнительный неоплаченный капитал
- 7 Нераспределенный доход (непокрытый убыток), в том числе:
  - 7.1 предыдущих лет
  - 7.2 отчетного периода

III. ИТОГО КАПИТАЛ

-----

IV. ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ: II+III

-----

Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

П р и л о ж е н и е 1

к Инструкции о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов

Форма 2

Сноска. Форма 2 в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2).

**С п и с о к к р е д и т о р о в**

**(наименование накопительного пенсионного фонда)**

**на начало ликвидационного процесса**

по состоянию на \_\_\_\_\_

(дата начала процесса ликвидации)

				Сумма кредиторской задолженности на начало ликвидационного процесса

Порядко- вый номер	Номер Балансо- вого счета	Наименование кредитора	Адрес кредитора	В нацио- нальной валюте ( в тысячах тенге)	В дол- ларах США	в евро	в россий- ских рублях	в иной инос- транной валюте
1	2	3	4	5				
Итого по счету								
Итого по счету								
Итого по счету								
Всего по счетам								

на и м е н о в а н и е

в а л ю т ы

рыночный курс \_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_

Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

### П р и л о ж е н и е 1

к Инструкции о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов

Форма 3

Сноска. Форма 3 с изменениями, внесенными постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2).

**Ж у р н а л**

**учета заявленных кредиторами**

**(наименование накопительного пенсионного фонда)**

**претензий (заявлений)**

---

поряд- ковый номер		Наименование кредитора		Дата дъявления	пре- Сумма заявленного кредитором требования		пре- претензии		-----
--------------------------	--	---------------------------	--	-------------------	-------------------------------------------------	--	-------------------	--	-------



(про- токол)	нальной валюты (в ты- сячах тенге)	----- в долларах США	в евро	в рос- сийских рублях	в иной инос- транной валюте
1 0	1 1		1 2		1 3

продолжение

таблицы

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
1 4	1 5	1 6

наименование \_\_\_\_\_ валюты \_\_\_\_\_  
рыночный курс \_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_  
/Последний лист журнала учета заявленных кредиторами  
претензий (заявлений)/  
В настоящем журнале пронумеровано и прошнуровано \_\_\_\_\_ листов

-----  
- - - - -  
Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_  
Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
Исполнитель \_\_\_\_\_  
телефон \_\_\_\_\_

Приложение 1  
к Инструкции о формах, сроках и

периодичности представления отчетов и  
дополнительной информации ликвидационными  
комиссиями накопительных пенсионных фондов

Форма 4

Сноска. Форма 4 в редакции постановления Правления Агентства РК по  
регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от  
27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2).

**Ж у р н а л**  
**учета не востребовавшейся кредиторской задолженности**

(наименование накопительного пенсионного фонда)

поряд- ковый номер	Наименова- н и е кредитора	Задолженность, не востребовавшаяся кредитором					Номер балансового счета
		Сумма					
		в нацио- нальной валюте (в тысячах тенге)	в иностранной валюте			в и н о й иностран- н о й валюте	
в долларах США	в евро		в российских рублях				
1	2	3					4
	Физические лица						
	Итого физические лица						
	Юридичес- кие лица						
	Итого юридичес- кие лица						
	Всего						

наименование \_\_\_\_\_ валюты \_\_\_\_\_  
рыночный курс \_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_

/Последний лист журнала учета не востребовавшейся кредиторской задолженности/

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

П р е д с е д а т е л ь  
ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_

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



Дата проведения	Наименование	Номер лицензии	Номер оценки	Оценочная стоимость	Публикация объявления	Дата	Номер протокола	Договор	Название	Стоимость и номер документа	Реализация
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23

Продолжение

таблицы

V. Списание имущества		Примечание
Сумма	Основание, наименование и номер документа, подтверждающего списание	
24	25	26

/Последний лист журнала учета собственного имущества/

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

Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

Приложение 1

к Инструкции о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов



ма	та	кумента	ма	та	кумента	пол-	испол	полнен		
						нено	нения	ный		
								оста-		
								ток		
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25

Продолжение

таблицы

Прохождение юридическим	Причины, пре-	Подлежит	Признан	Примечание
лицом (пере)регистрации	пятствующие		признанию	банкротом
в органах юстиции	взысканию	банкротом		
-----	дебиторской			
номер	дата	задолженности		
26	27	28	29	30
				31

/Последний лист журнала учета дебиторской задолженности/

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

-----  
 - - - - -  
 Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

П р и л о ж е н и е 1

к Инструкции о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов

Форма 7

Сноска. Форма 7 в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2 ).

С п и с о к

дебиторов \_\_\_\_\_

**(наименование накопительного пенсионного фонда)  
на начало ликвидационного процесса**

в тенге

поряд- ковый номер	Наимено- вание дебитора	Адрес дебитора	В и д задолжен- ности (основание возникно- вения)	Дата возник- новения	Дебиторская задолженность			Примечание
					Сумма		Номер (вне) балан- сового счета	
					Основ- ной долг	Возна- гражде- ние		
1	2	3	4	5	6	7	8	
	Юридические лица							
	Итого							
	Физические лица							
	Итого							
Всего								

Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_  
 Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
 Исполнитель \_\_\_\_\_  
 телефон \_\_\_\_\_

**П р и л о ж е н и е 1**  
 к Инструкции о формах, сроках и  
 периодичности представления отчетов и  
 дополнительной информации ликвидационными  
 комиссиями накопительных пенсионных фондов

**Форма 8**

**Сноска. Форма 8 в редакции постановления Правления Агентства РК по  
 регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от  
 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2).**

**П е р е ч е н ь  
 заявленных кредиторами претензий (заявлений), результаты их  
 рассмотрения и задолженности, не востребованной кредиторами  
 (наименование накопительного пенсионного фонда)**

Наи- ме-	Дата предъ- явле- ния	Сумма заявленного кредитором требования	Требования, призна- ли ликвидационной комиссией	
			Но- мер	П р и з н а н н а я сумма





I. Итого по 1 очереди  
 2 очередь, в том числе:  
 по оплате труда  
 итого по оплате труда  
 по пенсионным отчислениям  
 итого по пенсионным отчислениям  
 вознаграждения по авторским договорам  
 итого вознаграждений по авторским договорам

II. Итого по 2 очереди  
 3 очередь:

III. Итого по 3 очереди  
 4 очередь:

IV. Итого по 4 очереди  
 5 очередь:

V. Итого по 5 очереди

В с е г о :

Продолжение

таблицы

Наименования документов, послуживших основанием для признания требований кредитора	Дата и номер ответа, направленного кредитором о признании его требования	Примечание
7	8	9

-----  
 Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_  
телефон \_\_\_\_\_

Приложение 1  
к Инструкции о формах, сроках и  
периодичности представления отчетов и  
дополнительной информации ликвидационными  
комиссиями накопительных пенсионных фондов  
Форма 10

Сноска. Форма 10 с изменениями, внесенными постановлением Правления  
Агентства по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых  
организаций от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2 ).

**С в е д е н и я**  
**о составе имущества, включенного в промежуточный**  
**ликвидационный баланс**  
**(наименование накопительного фонда)**

в т е н г е

поряд- ковый номер	Номер балансового счета	Наименование объекта имущества	Балансовая	Примечание
			стоимость	имущества
1	2	3	4	5

Итого по счету \_\_\_\_\_  
Итого по счету \_\_\_\_\_  
Итого по счету \_\_\_\_\_  
Всего по счетам \_\_\_\_\_  
-----  
Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_  
Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
Исполнитель \_\_\_\_\_  
телефон \_\_\_\_\_

Приложение 1  
к Инструкции о формах, сроках и  
периодичности представления отчетов и  
дополнительной информации ликвидационными  
комиссиями накопительных пенсионных фондов  
Форма 11

Сноска. Форма 11 с изменением, внесенным постановлением Правления Агентства по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2 ).

**Сведения об имеющихся отклонениях  
данных промежуточного ликвидационного баланса  
по сравнению с бухгалтерским балансом на  
начало ликвидационного процесса  
(наименование накопительного пенсионного фонда)**

курсы валют

в т е н г е

поряд- ковый номер	Наиме- нование	Номер балан- статьи	Сумма на начало ликвидации		Сумма промежуточного ликвидационного баланса	
			по ба- лансу	по оборотно- сальдовой ведомости	по ба- лансу	по оборотно- сальдовой ведомости
1	2	3	4	5	6	7

П р о д о л ж е н и е

т а б л и ц ы

Отклонение суммы баланса на начало ликвидации по срав- нению с промежуточным лик- видационным балансом (+/-)	Наименование документов, подтверждающих отклонение	Причины отклоне- ния	Приме- чание
8 (графа 6 - графа 4)	9	10	11

Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

П р и л о ж е н и е 1  
к Инструкции о формах, сроках и  
периодичности представления отчетов и  
дополнительной информации ликвидационными  
комиссиями накопительных пенсионных фондов  
Форма 12

Сноска. Форма 12 с изменениями, внесенными постановлениями Правления  
Агентства по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых  
организаций от 24.09.2007 N 237 (вводится в действие по истечении 14 дней со  
дня его гос. рег-ции в МЮ РК); от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие  
см. п. 2 ).

" У т в е р ж д е н о "

-----  
-----  
" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

**Изменения и дополнения в реестр требований кредиторов,  
включенных в промежуточный ликвидационный баланс  
(наименование накопительного пенсионного фонда)  
утвержденный \_\_\_\_\_  
(наименование документа)**

\_\_\_\_\_  
**(полное наименование органа, утвердившего документ)  
от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2\_\_ года**

поряд- ковый номер	Наименование кредиторов (в порядке очередности)	Сумма требования, согласно предыдущему утвержденному реестру требований кредиторов			
		в националь- ной валюте (в тысячах тенге)	в иностранной валюте		
			в долла- рах США	в евро	в рос- сийских рублях
1	2	3	4		

в 1 очередь:

Итого

I. Итого по 1 очереди  
во 2 очередь:

Итого

II. Итого по 2 очереди  
в 3 очередь:

Итого

III. Итого по 3 очереди

в 4 очередь:

Итого

IV. Итого по 4 очереди

в 5 очередь:

Итого

V. Итого по 5 очереди

Всего по изменениям и дополнениям

Всего: I+II+III+IV+V

Продолжение таблицы

Требования, подлежащие изменению, либо дополнению					Возникшая разница (графа 6/7 - графа 3/4)						
Но-мер и дата решения (протокол)	Сумма с учетом изменений либо дополнений				Но-мер балансово-го счета	в иностранной валюте					
	в национальной валюте (в тысячах тенге)	в долларах США	в евро	в российских рублях		в иной иностранной валюте	в национальной валюте (в тысячах тенге)	в долларах США	в евро	в российских рублях	в иной иностранной валюте
5	6	7			8	9	10				

Продолжение таблицы

Основание для внесения изменений и дополнений (в том числе наименования документов)	Дата и номер ответа, направленного о признании его требования	Применение кредитором
1 1	1 2	1 3

Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_



Возникшая разница (+/-)	Наименования документов, подтверждающих возникшую разницу	Причины возникновения разницы	Примечание
-----	разницу	разницы	
по ба- лансу	по оборотно-саль- довой ведомости		
8	9	10	11
			12
-	-		
-	-		

Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

### П р и л о ж е н и е 2

к Инструкции о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов

"Согласовано"

"УТВЕРЖДАЮ"

"\_\_" \_\_\_\_ 20\_\_ года

"\_\_" \_\_\_\_ 20\_\_ года

### Ликвидационный баланс

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)

по состоянию на \_\_\_\_\_ года

в т е н г е

строка	код	Наименование	Сумма
1	2	3	4
1	500	Уставный капитал, в том числе:	
1.1.	501	простые акции	
1.2.	502	привилегированные акции	

2	561	Нераспределенный доход (непокрытый убыток) отчетного года	доход
3	562	Нераспределенный доход (непокрытый убыток) предыдущих лет	доход
<b>Итого</b>			

-----

Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

**П р и л о ж е н и е 3**

к Инструкции о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов

**Бухгалтерский баланс**

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)  
по состоянию на \_\_\_\_\_ года  
в тысячах тенге

код строки	Наименование статьи	согласно промежуточному ликвидационному балансу	на предыдущую отчетную дату	на отчетную дату	изменения за отчетный период
1	2	3	4	5	6
<b>АКТИВЫ</b>					
1	Основные средства, используемые в основной деятельности, в том числе:				
1.2.	Амортизация основных средств				

2	Нематериальные активы, в том числе:
2.1	Амортизация нематериальных активов
3	Инвестиции в ассоциированные компании
4	Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:
4.1	Резервы по сомнительным долгам
5	Ценные бумаги, удерживаемые до погашения, в том числе:
5.1	Резервы по сомнительным долгам
6	Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:
6.1	Резервы по сомнительным долгам
7	Прочие активы
8	Расходы будущих периодов
9	Отсроченное налоговое требование
10	Авансы выданные
11	Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:
11.1	Резервы по сомнительным долгам
12	Ценные бумаги, предназначенные для торговли, в том числе:
12.1	Резервы по сомнительным долгам
13	Вклады размещенные, в том числе:
13.1	Резервы по сомнительным долгам
14	Деньги, в том числе:
14.1	наличные деньги в кассе
14.2	деньги на счетах в банках
I.	ИТОГО АКТИВЫ:

-----  
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

1	Долгосрочные полученные займы, в том числе:
1.1	финансовый лизинг
2	Долгосрочная кредиторская задолженность
3	Краткосрочные полученные займы

- 4 Краткосрочная кредиторская задолженность  
 5 Доходы будущих периодов  
 6 Авансы полученные  
 7 Начисленные расходы по расчетам  
 с персоналом  
 8 Начисленные расходы по расчетам  
 с акционерами по акциям  
 9 Обязательство перед бюджетом по  
 налогам и другим обязательным платежам  
 10 Отсроченное налоговое обязательство  
 11 Прочие обязательства  
 II. ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

-----

КАПИТАЛ

- 1 Уставный капитал  
 2 Изъятый капитал  
 3 Неоплаченный капитал  
 4 Дополнительный оплаченный капитал  
 5 Резервный капитал, в том числе:  
 5.1 на покрытие убытков от уменьшения  
 пенсионных накоплений  
 5.2 на покрытие убытков по собственной  
 деятельности  
 6 Дополнительный неоплаченный капитал  
 7 Нераспределенный доход  
 (непокрытый убыток), в том числе:  
 7.1 предыдущих лет  
 7.2 отчетного периода

III. ИТОГО КАПИТАЛ

-----

ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ: II+III

-----

Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

П р и л о ж е н и е 4

к Инструкции о формах, сроках и  
 периодичности представления отчетов и



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 вознагражде- ния, в том числе:						
12.1	от пенсионных активов						
12.2	от инвести- ционного дохода/ убытка по пенсионным активам						
13.	Запасы						
14.	Основные средства и нематериаль- ные активы, в том числе:						

14.1	Строящиеся (устанавли- ваемые ) основные средства						
14.2	З е м л я , здания и сооружения						
14.3	Компьютерное оборудование						
14.4	Транспортные средства						
14.5	П р о ч и е основные средства						
14.6	Нематериаль- ные активы						
15.	Прочие активы						
Итого активов:							
Резервы (проекции)							
Счет отрицательной корректировки							
Н а ч и с л е н н а я амортизация							

П р е д с е д а т е л ь

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

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

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

### П р и л о ж е н и е 5

к Инструкции о формах, сроках и  
периодичности представления отчетов и  
дополнительной информации ликвидационными  
комиссиями накопительных пенсионных фондов

**Сноска. Приложение 5 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25.03.2006 N 81 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК); от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2 ).**

**Отчет о состоянии обязательств  
(наименование накопительного пенсионного фонда)**

на " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года  
(отчетная дата)

в тысячах тенге

код	Показатели	По реес- на пре-  на от- изменения  тру тре- дыдущую  четную (+/-) за  бований  отчетную дату  отчетный  кредито- дату     период   р о в	3	4	5	6
1	2					

**Обязательства ликвидируемого фонда**

1	требования по уплате удержанных из заработной платы и (или) иного дохода алиментов, а также требования граждан, перед которыми фонд несет ответственность за причинение вреда жизни или здоровью, путем капитализации соответствующих повременных платежей					
2	расчеты 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 обязательных пенсионных взносов, а также вознаграждений по авторским договорам (за исключением случаев, предусмотренных статьей					

51 Гражданского Кодекса  
Республики Казахстан),

в том числе:

2.1. по заработной плате

2.2. по пенсионным отчислениям

2.3. выплата вознаграждений по  
авторским договорам

3 требования кредиторов по  
обязательствам, обеспеченным  
залогом имущества ликвидируемого  
фонда в пределах суммы обеспечения  
(за исключением случаев,  
предусмотренных статьей 51  
Гражданского Кодекса  
Республики Казахстан)

4 задолженность по налогам и другим  
обязательным платежам в бюджет

4.1. **исключена постановлением Правления Агентства РК по регулированию и  
надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27.02.2009 N 24 (**  
**порядок введения в действие см. п. 2 )**

5 расчеты с другими кредиторами  
в соответствии с законодательными  
актами

I . И т о г о

-----  
Обязательства ликвидационной комиссии фонда  
-----

1 Текущая задолженность ликвидационного  
производства, в том числе:

1.1. перед работниками ликвидационной  
комиссии по оплате труда

1.2. задолженность по текущим налогам,  
сборам и другим обязательным  
платежам в бюджет

1.3 прочая задолженность ликвидационного  
производства

II. Итого

III. Всего обязательства: I. + II.



Приход				Расход			
в национальной валюте		в иностранной валюте		в национальной валюте		в иностранной валюте	
сумма	курс	сумма	курс	сумма	курс	сумма	курс
в валюте	в тенге	в валюте	в тенге	в валюте	в тенге	в валюте	в тенге
9	10	11	12	13	14	15	16

Продолжение

таблицы

Сальдо на отчетную дату			
в национальной валюте		в иностранной валюте	
сумма	курс	сумма	курс
в валюте	в тенге	в валюте	в тенге
17	18	19	20

Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

Место печати \_\_\_\_\_

### Приложение 7

к Инструкции о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов

**Сноска. В Приложение 7 внесены изменения постановлением Правления Агентства по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 сентября 2007 года N 237 (вводится в действие по истечении**



Сальдо на отчетную дату			
-----			
в национальной валюте	в иностранной валюте		
-----			
валюте	сумма	курс	
	-----	валюты	
	в валюте	в тенге	
	люте	нге	
-----	-----	-----	-----
17	18	19	20
-----	-----	-----	-----

-----  
 Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_  
 Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
 Исполнитель \_\_\_\_\_  
 телефон \_\_\_\_\_  
 Место печати \_\_\_\_\_

**Приложение 8**  
 к Инструкции о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов

**Отчет о взыскании дебиторской задолженности  
 (наименование накопительного пенсионного фонда)  
 по состоянию на " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года  
 (отчетная дата)**

в т е н г е

по-ряд-ко-вый номер	Наименование дебитора	Дата возникновения задолженности	Сумма задолженности на отчетную дату	Сумма погашения	Погашено во внесудебном порядке	непогашенный остаток
1	2	3	4	5	6	6

Дебиторы ликвидированного фонда:

Юридические лица

Итого

Физические лица

Итого

I Всего

Дебиторы ликвидационной комиссии

Юридические лица

Итого

Физические лица

Итого

I I В с е г о

I I I В с е г о : I + I I

Продолжение таблицы

Иски в суд на взыскание долга			Решения судов об отказе ликвидационной комиссии			Решения судов в пользу ликвидационной комиссии					
Иск подан	Иск возвращен	Причины возврата	Количество	Дата	Сумма	Количество	Дата	Сумма	Количество	Дата	Сумма
7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

Продолжение таблицы

Дата предъявления	Исполнено	Исполнено	Не исполнено	Решения, исполненные которых признаны исполненными	Решения, исполненные которых признаны неисполненными	Постановление (определение) о невозможности взыскания
Количество	Дата	Сумма	Количество	Дата	Сумма	Причины

мента к				чес		испол-чес	ста-		новле-	ли-	ма	невоз-	
испол-				тво		нения	тво	нов-		ния исп	чес	возмо-	
нению									ле-		олнения	тво	ти
									ния		решения		
											суда		
19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32

Продолжение таблицы

Признание дебитора-юридического										Списание			
лица банкротом													
----- -----													
направление иска отка признан  протокол (акт)  Коли-  Сумма Обоснование													
----- зано банкротом ----- чество													
количество		дата						дата		номер			
33	34	35	36	37	38	39	40	41					

Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

Приложение 9

к Инструкции о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов

**О т ч е т**  
**о состоянии собственного имущества**  
**(наименование накопительного пенсионного фонда)**  
**на " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ года**  
**(отчетная дата)**

В

Т Ы С Я Ч А Х

Т Е Н Г Е

по- ряд ко- вый но- мер	Показатели	Коли- чест- во	На дату составления промежуточного лик- видационного баланса (еди- ниц)	Сумма первоначальная амортизации	Стоимость на предыдущую отчетную дату (сумма амортизации)	Реализовано за отчетный период (квартал, год)	Баланс оценочная стоимость	Баланс оценочная стоимость	Баланс оценочная стоимость	Баланс оценочная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	

В с е г о , в т о м ч и с л е :

1	Т о в а р н о - м а т е р и а л ь н ы е
запасы	
2 земля	
3	з д а н и я и
сооружения	
4	м а ш и н ы и
	о б о р у д о в а н и е ,
	п е р е д а т о ч н ы е
устройства	
5	т р а н с п о р т н ы е
средства	
6	п р о ч и е
	о с н о в н ы е
средства	
7	н е з а в е р ш е н н ы е
строительства	
8	Н е м а т е р и а л ь н ы е
активы	
9	П р о ч е е
	и м у щ е с т в о

Продолжение

таблицы

Передано в счет погашения			Принято в счет погашения			Списано за отчетный период (квартал, год)			Стоимость на отчетную дату		
ба-лан	оце-ноч	сумма	ба-лан	оце-ноч	сумма	ба-лан	оце-ноч	номера и дата	Осно-вание	балан-совая	оце-ночная
со-вая	долга	ния	со-вая	долга	ния	со-вая	долга	тока	(акта) о списании		
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22

Продолжение

таблицы

Перспективы (период)	реализации	Примечание
2	3	2 4

Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

**П р и л о ж е н и е 1 0**

к Инструкции о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов

**О т ч е т  
о расчетах ликвидационной комиссии  
(наименование накопительного пенсионного фонда)  
с кредиторами и по текущей задолженности  
по состоянию на " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ года**

(отчетная дата)

в тысячах тенге

по- ряд ко- вый но- мер	Показатели	Сумма задолженности	
		-----	
		по реестру	на предыдущую
		требований	отчетную
		кредиторов	дату
1	2	3	4
1	Текущая задолженность комиссии, в том числе:	ликвидационной	
1.1	по текущим налогам, сборам и другим обязательным платежам в бюджет		
1.2	перед работниками	ликвидационной	
	комиссии по оплате труда		
1.3	прочая задолженность	ликвидационного	
	производства		
	Итого по текущей задолженности:		
2	требования кредиторов первой очереди, согласно подпункту 1) пункта 1 статьи 51 Гражданского Кодекса Республики Казахстан		
3	требования кредиторов второй очереди, согласно подпункту 2) пункта 1 статьи 51 Гражданского Кодекса Республики Казахстан, в том числе:		
3.1	по заработной плате		
3.2	по пенсионным отчислениям		
3.3	выплата вознаграждений по авторским договорам		
4	требования кредиторов третьей очереди, согласно подпункту 3) пункта 1 статьи 51 Гражданского Кодекса Республики Казахстан		
5	требования кредиторов четвертой очереди, согласно подпункту 4) пункта 1 статьи 51		

Гражданского Кодекса Республики Казахстан,  
в том числе:

5.1. перед бюджетом

6 требования кредиторов пятой очереди, согласно  
подпункту 5) пункта 1 статьи 51 Гражданского  
Кодекса Республики Казахстан

7 Итого требований кредиторов

8 Всего текущей задолженности и требований  
к р е д и т о р о в

Продолжение

таблицы

Погашено за отчетный период		Признание требований		Сумма		Изменение		Причины	
(квартал, год), в том числе:		в отчетном периоде		задолженно		показатели		ны изменения	
день	имущество	взаимозачета	переустройства	перечисления	сумма	дата и номер документа	отчетный период	на	период
5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

Приложение 10-1 к Инструкции о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов

Сноска. Инструкция дополнена приложением 10-1 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору

финансового рынка и финансовых организаций от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2 ).

О т ч е т

о состоянии залогового имущества \_\_\_\_\_  
 (наименование накопительного пенсионного фонда)  
 на " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года  
 (отчетная дата)

№ п/п	Наименование дебитора	Дебиторская задолженность		Наименование залогового имущества	На начало ликвидационного производства		Оценка/переоценка залогового имущества		
		Сумма ( в тысячах тенге)	Номер балансового счета		Количество (единиц)	Стоимость залогового имущества	Дата проведения оценки /переоценки	Наименование оценщика, номер лицензии оценщика на осуществление оценочной деятельности	Оценочная стоимость имущества
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого									

продолжение таблицы

Реализация залогового имущества					На отчетную дату			Разница между стоимостью реализации залогового имущества и суммой дебиторской задолженности
Наименование печатного органа и дата публикации информации о проведении торгов	Дата проведения торгов и номер протокола о результатах торгов	Номер и дата договора купли-продажи	Наименование и номер документа, подтверждающего поступление денег	Стоимость реализации	Количество (единиц)	Стоимость залогового имущества		
11	12	13	14	15	16	17	18	
							(гр.3-гр.15)	

продолжение таблицы

Списание залогового имущества		Примечание
Сумма	Основание	
19	20	21


П р е д с е д а т е л ь  
ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_

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

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

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

Исполнитель \_\_\_\_\_

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

**П р и л о ж е н и е 11**

к Инструкции о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов

**Сноска. Приложение 11 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Агентства по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24.09.2007 N 237 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня его гос. рег-ции в МЮ РК); от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2 ).**

**О т ч е т  
о произведенных ликвидационной комиссией  
(наименование накопительного пенсионного фонда)  
расходах на ликвидационное производство за отчетный период  
(месяц, квартал, год)**

в тысячах тенге

N	Наименование расходов	Сумма расходов согласно смете ликвидационных расходов, утвержденной комитетом кредиторов (согласованной уполномоченным органом)	Сумма фактически произведенных расходов	Изменения (графа 4- графа 3)
1	2	3	4	5
	Месяц			

1	Оплата труда персонала			
1.1	Оплата труда председателя, членов, а также привлеченных работников ликвидационной комиссии, работающих на основании трудовых договоров			
1.1.1	Должностной оклад			
1.1.2	Подоходный налог			
1.1.3	Обязательные пенсионные взносы			
1.2	Оплата труда лиц, оказывающих услуги по договорам возмездного оказания услуг			
1.3	Исключена постановлением Правления Агентства по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2 )			
2.	Отчисления в бюджет			
2.1	Налоги			
2.2	Платы			
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			
3.10	Работы по текущему ремонту, техническому, сервисному обслуживанию (осмотру) основных средств			
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	Оплата государственной пошлины			
3.19	Услуги по нотариальному удостоверению			
3.20	Услуги по транспортировке, погрузке, разгрузке имущества			

3.21	Работы по изготовлению и установке решеток на окна, дверей			
3.22	Услуги по проведению аукционов			
3.23	Услуги по проведению экспертизы			
3.24	Услуги по проведению аудита			
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			
3.29	Оплата сбора за регистрацию ликвидации			
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	Непредвиденные расходы			
Итого за месяц				
Итого за месяц				
Всего за квартал (год)				

**П р е д с е д а т е л ь**

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

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

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

**П р и л о ж е н и е 1 2**

к Инструкции о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов

**И н ф о р м а ц и я  
о возбужденных уголовных делах в  
отношении работников, являющихся должниками**

**(наименование накопительного пенсионного фонда)  
и его ликвидационной комиссии  
по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ года  
(отчетная дата)**

в тысячах тенге

по- ряд ко- вый н о - м е р	Фамилия, имя и отчество работника	Долж- ность	Сумма ущерба	Характер ущерба	Дата возбуждения	Наименование органа, возбудившего уголовное дело	дело, номер
1	2	3	4	5	6	7	

по ликвидируемому фонду

И т о г о  
по ликвидационной комиссии  
И т о г о  
В с е г о

-----  
Продолжение таблицы

Результаты принятого решения (в том числе рассмотрения уголовного дела судом)	Сумма, подлежащая к взысканию по приговору (решению) суда	Примечание
8	9	10

-----  
Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

Приложение 13

к Инструкции о формах, сроках и

периодичности представления отчетов и  
дополнительной информации ликвидационными  
комиссиями накопительных пенсионных фондов

Сноска. Приложение 13 с изменением, внесенным постановлением  
Правления Агентства по регулированию и надзору финансового рынка и  
финансовых организаций от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п.  
2).

**О т ч е т**  
**о численности работников и привлеченных сотрудников**  
**ликвидационной комиссии**  
**(наименование накопительного пенсионного фонда)**  
работники ликвидационной комиссии в тысячах тенге

по- ряд ко- вы й но - м е р	Наименование должности	Дата утвер- ждения (пере- утверждения) штатного расписания	Количество штатных единиц	Размер заработной платы согласно штатному расписанию	Фонд оплаты труда
1	2	3	4	5	6

по ликвидируемому фонду

Итого

по филиалам ликвидируемого фонда

Итого

В с е г о            з а            г о д

Лица, оказывающие ликвидационной комиссии услуги  
по договорам возмездного оказания услуг

Поряд- ковый номер	Наименование должности привлеченного работника	Договор возмездного оказания услуг		Размер оплаты труда по договору возмездного оказания услуг	Фонд оплаты труда
		номер	дата		
1	2	3	4	5	6
по ликвидируемому фонду					
Итого					

по филиалам и представительствам ликвидируемого фонда				
Итого				
Всего за год				

Примечание: в отчет включаются также сведения о председателе и членах ликвидационной комиссии.

Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_  
 Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
 Исполнитель \_\_\_\_\_  
 телефон \_\_\_\_\_

**П р и л о ж е н и е 14**  
 к Инструкции о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов

**Сноска. Приложение 14 с изменениями, внесенными постановлением Правления Агентства по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27.02.2009 N 24 (порядок введения в действие см. п. 2).**

**И н ф о р м а ц и я  
 о выполнении обязательств перед кредиторами  
 (наименование накопительного пенсионного фонда)**

в т е н г е

Показатели	реестр требований кредиторов			
	количество кредиторов	сумма	номер и дата утверждения	
1	3	4	5	
требования кредиторов согласно подпункту 1) 51 Гражданского Кодекса	первой пункта 1 Республики	очереди, 1 статьи	Казахстан	

требования кредиторов второй очереди,  
согласно подпункту 2) пункта 1 статьи 51  
Гражданского Кодекса Республики Казахстан,  
в т о м ч и с л е :

-----  
по заработной плате

-----  
по пенсионным отчислениям

-----  
выплата вознаграждений по авторским договорам

-----  
требования кредиторов третьей очереди,  
согласно подпункту 3) пункта 1 статьи 51  
Гражданского Кодекса Республики Казахстан

-----  
требования кредиторов четвертой очереди,  
согласно подпункту 4) пункта 1 статьи 51  
Гражданского Кодекса Республики Казахстан

-----  
требования кредиторов пятой очереди,  
согласно подпункту 5) пункта 1 статьи 51  
Гражданского Кодекса Республики Казахстан

-----  
И т о г о

-----  
продолжение таблицы

-----  
погашено за отчетный период ликвидации, в том числе:

-----  
количество|общая| в том числе:  
кредиторов|сумма|-----

	день	имущест	взаимо	переуступка	перечислено
	гами	ством	заче-	прав требо-	на депозит
	тами	ваний		нотариальной	конторы

6	7	8	9	10	11	12

продолжение

таблицы

неудовлетворенные требования		невостребованные кредиторами		Примечание
количество кредиторов	сумма	количество кредиторов	сумма	
13	14	15	16	17

Председатель ликвидационной комиссии \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_  
 телефон \_\_\_\_\_

**Приложение 15**

к Инструкции о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов

**Сноска. В приложение 15 внесены изменения постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 марта 2006 года N 81 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).**

**О т ч е т  
 о переводе пенсионных активов  
 ликвидационной комиссией добровольно ликвидируемого  
 (наименование накопительного пенсионного фонда)  
 по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года  
 (отчетная дата)**

в т ы с ы а х т е н г е

Пенсионные активы, в том числе:	за счет	за счет	за счет	Итого
	обязательных пенсионных взносов	добровольных пенсионных взносов	добровольных профессиональных пенсионных взносов	

	кол-во	сумма	кол-во	сумма	кол-во	сумма	кол-во	сумма
	вклад- чиков		вклад- чиков		вклад- чиков		вклад- чиков	
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Н а н а ч а л о л и к в и -

дационного процесса

Н а п р е д ы д у щ у ю

отчетную дату

П е р е в е д е н о в о т ч е т н о м

периоде, в том числе:

1 Наименование НПФ

Итого

На отчетную дату

Н а к о н е ц л и к в и -

д а ц и о н н о г о п р о ц е с с а

### П р и л о ж е н и е 16

к Инструкции о формах, сроках и периодичности представления отчетов и дополнительной информации ликвидационными комиссиями накопительных пенсионных фондов

**Сноска. В приложение 16 внесены изменения постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 марта 2006 года N 81 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).**

**О т ч е т**

**о задолженности по пенсионным выплатам  
ликвидационной комиссией добровольно ликвидируемого  
(наименование накопительного пенсионного фонда)  
по состоянию на " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ года  
(отчетная дата)**

**в т ы с ы а ч а х т е н г е**

поряд|Виды пенсионных|Задолжен|Задол- |Сумма пенсионных|Задол-|Изменения

номер	выплат	ность на	женность	выплат, произве-	жен-	(+/-) за
		начало	на пре-	денных в отчет-	ность	отчетный
		процесса	дыдущую	ном периоде	на от-	период
		ликвида-	отчетную	-----	четную	
		ции	дату	Сумма	Кол-во	дату
					человек	

1	2	3	4	5	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---

1 Пенсионные выплаты

по графику:

1.1. Пенсионные выплаты за счет обязательных

пенсионных взносов:

1.1.1. при достижении пенсионного возраста

1.1.2. другим лицам

1.2. Пенсионные выплаты за счет добровольных

пенсионных взносов:

1.2.1. при достижении пятидесятипятилетнего возраста

1.2.2. по инвалидности

1.2.3. другим лицам

1.3. Пенсионные выплаты за счет добровольных профессиональных

пенсионных взносов:

1.3.1. при достижении пенсионного возраста

2. Единовременные

пенсионные выплаты:

2.1. За счет обязательных

пенсионных взносов:

2.1.1. в связи с выездом за пределы Республики

Казахстан

2.1.2. наследникам

2.1.3. другие единовременные  
выплаты

2.2. За счет добровольных  
профессиональных  
пенсионных взносов:

2.2.1. в связи с выездом  
за пределы Республики  
Казахстан

3. Переведено пенсионных  
накоплений в страховую  
организацию:

3.1. обязательных  
пенсионных взносов:

3.1.1. при достижении  
пенсионного возраста

3.1.2. при достижении  
пятидесятилетнего  
возраста и достаточности  
пенсионных выплат для  
обеспечения выплат не  
ниже размера  
минимальной пенсии

3.1.3. инвалидам I и II  
группы (инвалидность  
бессрочно)

3.2. добровольных  
пенсионных взносов

3.3. добровольных  
профессиональных взносов

3.3.1. при достижении  
пятидесятилетнего  
возраста

3.3.2. при достижении  
пенсионного возраста

Всего пенсионные выплаты

---

