

**О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 ноября 2004 года № 330 "Об утверждении Правил представления отчетности юридическими лицами, осуществляющими деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами"**

***Утративший силу***

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 5 августа 2009 года № 184. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 9 сентября 2009 года № 5779. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 октября 2014 года № 196

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 22.10.2014 № 196.

      В целях совершенствования нормативных правовых актов, регулирующих деятельность организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее – Агентство) **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**  
      1. Внести в постановление Правления Агентства от 27 ноября 2004 года № 330 «Об утверждении Правил представления отчетности юридическими лицами, осуществляющими деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 3329, опубликованное в 2005 году в Бюллетене нормативных правовых актов центральных исполнительных и иных государственных органов Республики Казахстан, № 20, ст. 186), с изменениями и дополнениями, внесенными постановлением Правления Агентства от 27 августа 2005 года № 310 «О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования и надзора финансового рынка и финансовых организаций» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 3868), постановлением Правления Агентства от 27 мая 2006 года № 119 «О внесении дополнений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 ноября 2004 года № 330 «Об утверждении Правил представления отчетности юридическими лицами, осуществляющими деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных  правовых актов под № 4258), постановлением Правления Агентства от 30 марта 2007 года № 63 «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 ноября 2004 года № 330 «Об утверждении Правил представления отчетности юридическими лицами, осуществляющими деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4658), следующие изменения и дополнения:  
      в Правилах представления отчетности юридическими лицами, осуществляющими деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами, утвержденных указанным постановлением:  
      в пункте 1:  
      в подпункте 7) знак препинания «.» заменить знаком препинания «;»;  
      дополнить подпунктами 8), 9) следующего содержания:  
      «8) отчет о формировании резервов (провизий) на покрытие возможных потерь от обесценения ценных бумаг по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода в соответствии с приложением 8 к настоящим Правилам - в разрезе каждого накопительного пенсионного фонда, чьи пенсионные активы находятся в инвестиционном управлении;  
      9) отчет о концентрации инвестиционного портфеля пенсионных активов накопительных пенсионных фондов по видам экономической деятельности по состоянию на конец последнего календарного дня отчетного периода в соответствии с приложением 9 к настоящим Правилам - в разрезе каждого накопительного пенсионного фонда, чьи пенсионные активы находятся в инвестиционном управлении.»;  
      пункт 2 изложить в следующей редакции:  
      «2. Организация представляет отчетность на электронном носителе ежемесячно, не позднее 18.00 времени города Астаны пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным.  
      Организация еженедельно представляет отчетность на электронном носителе в соответствии с приложением 2 к настоящим Правилам, по состоянию на второй рабочий день недели, не позднее 12.00 времени города Астаны третьего рабочего дня недели, следующей за отчетной.»;  
      в пункте 2-1 слова «, составляемая ежемесячно,» исключить;  
      пункт 2-2 дополнить частью второй следующего содержания:  
      «Еженедельная отчетность представляется по адресу F5903205 Финансовой автоматизированной системы транспорта информации.»;  
      в приложении 1:  
      после строки, порядковый номер 11.3.2, дополнить строкой, порядковый номер 11.3.2-1, следующего содержания:  
"

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 11.3.2-1 | Доходы (расходы), связанные с  восстановлением (формированием) резервов  (провизий) на покрытие возможных потерь  от обесценения ценных бумаг12 |  |  |  |  |

                                                                ";  
      Примечание дополнить пунктом 12 следующего содержания:  
      «12. Резерв отражается один раз в месяц на конец дня даты его формирования.»;  
      в приложении 2:  
      таблицу «1. Ценные бумаги, разрешенные к приобретению за счет пенсионных активов» столбец «Суммарная текущая стоимость (в тенге)5» после слова «стоимость» дополнить словами «с учетом обесценения»;  
      дополнить приложениями 8 и 9 в редакции согласно приложениям 1 и 2 к настоящему постановлению соответственно.  
      2. Настоящее постановление вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.  
      3. Департаменту стратегии и анализа (Абдрахманов Н.А.):  
      1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) принять меры к государственной регистрации настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;  
      2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести настоящее постановление до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Объединения юридических лиц «Ассоциация финансистов Казахстана».  
      4. Департаменту информационных технологий (Тусупов К.А.) в срок до 1 декабря 2009 года обеспечить доработку Автоматизированной информационной подсистемы «Автоматизация формирования отчетности накопительных пенсионных фондов и профессиональных участников рынка ценных бумаг».  
      5. Службе Председателя Агентства (Кенже А.А.) принять меры по опубликованию настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.  
      6. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Алдамберген А.У.

*Председатель                               Е. Бахмутова*

Приложение 1                
к постановлению Правления         
Агентства Республики Казахстан      
по регулированию и надзору финансового  
рынка и финансовых организаций      
от 5 августа 2009 года № 184

«Приложение 8                   
к Правилам представления отчетности юридическими  
лицами, осуществляющими деятельность по     
инвестиционному управлению пенсионными активами

**Отчет о формировании резервов (провизий) на покрытие**  
**возможных потерь от обесценения ценных бумаг**  
**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  
**(сокращенное наименование организации, осуществляющей инвестиционное**  
**управление пенсионными активами (в родительном падеже), сокращенное**  
**наименование накопительного пенсионного фонда (в родительном падеже)**  
**или сокращенное**  
**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  
**наименование накопительного пенсионного фонда, самостоятельно**  
**осуществляющего инвестиционное управление пенсионными активами (в**  
**родительном падеже))**  
**по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20 \_\_\_ года**

(тенге)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Вид  ценной  бумаги и  наимено-  вание ее  эмитента | Нацио-  нальный  иденти-  фика-  ционный  номер | Суммар-  ная  текущая  стоимо-  сть (на  конец  дня) | Необхо-  димый  размер  резервов  (прови-  зий) (в  процен-  тах) | Необхо-  димая  сумма  резервов  (прови-  зий)  [(4)\*  (5)] | Факти-  чески  создан-  ные  резервы  (прови-  зии) | Текущая  стоимость  с учетом  обесцене-  ния  [(4)-(7)] |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Класси-  фика-  ционная  катего-  рия  ценных  бумаг  "Стан-  дарт-  ная" | x |  | 0% |  |  |  |
| 1.1. |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.n. |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. | Класси-  фика-  ционная  катего-  рия  ценных  бумаг  "Сомни-  тельная 1 кате-  гории" | x |  | 10% |  |  |  |
| 2.1. |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.n. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. | Класси-  фика-  ционная  катего-  рия  ценных  бумаг  "Сомни-  тельная  2 кате-  гории" | x |  | 15% |  |  |  |
| 3.1. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.n. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. | Класси-  фика-  ционная  катего-  рия  ценных  бумаг  "Сомни-  тельная  3 кате-  гории" | x |  | 25% |  |  |  |
| 4.1. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.n. |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. | Класси-  фика-  ционная  катего-  рия  ценных  бумаг  "Неудов-  летвори-  тельная" | x |  | 50% |  |  |  |
| 5.1. |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.n. |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. | Всего | х |  | х |  |  |  |

Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Телефон:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Место для печати».

Приложение 2                
к постановлению Правления         
Агентства Республики Казахстан      
по регулированию и надзору финансового  
рынка и финансовых организаций      
от 5 августа 2009 года № 184

«Приложение 9              
к Правилам представления отчетности  
юридическими лицами, осуществляющими  
деятельность по инвестиционному    
управлению пенсионными активами

**Отчет о концентрации инвестиционного портфеля**  
**пенсионных активов накопительных пенсионных фондов**  
**по видам экономической деятельности**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
(сокращенное наименование организации, осуществляющей инвестиционное  
управление пенсионными активами (в родительном падеже), сокращенное  
наименование накопительного пенсионного фонда (в родительном падеже)  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
 или сокращенное наименование накопительного пенсионного фонда,  
самостоятельно осуществляющего инвестиционное управление пенсионными  
                активами (в родительном падеже))

по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20 \_\_\_ года

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | Классификация по видам  экономической  деятельности | Балансовая (текущая)  стоимость финансовых  инструментов  резидентов  Республики Казахстан,  разрешенных к  приобретению за счет  пенсионных активов  (с учетом  начисленного  вознаграждения),  в том числе по  операциям «Обратное  РЕПО» (с учетом  начисленного  вознаграждения),  тыс. тенге | Доля от  пенсион-  ных  активов,  % |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Сельское, лесное и рыбное  хозяйство |  |  |
| 2. | Горнодобывающая  промышленность и  разработка карьеров |  |  |
| 3. | Обрабатывающая  промышленность |  |  |
| 4. | Электроснабжение, подача  газа, пара и воздушное  кондиционирование |  |  |
| 5. | Водоснабжение,  канализационная система,  контроль над сбором и  распределением отходов |  |  |
| 6. | Строительство |  |  |
| 7. | Оптовая и розничная  торговля, ремонт  автомобилей и мотоциклов |  |  |
| 8. | Транспорт и складирование |  |  |
| 9. | Услуги по проживанию и  питанию |  |  |
| 10. | Информация и связь |  |  |
| 11. | Финансовая и страховая  деятельность |  |  |
| 11.1. | Банки второго уровня |  |  |
| 11.2. | Прочие финансовые  организации |  |  |
| 12. | Операции с недвижимым  имуществом |  |  |
| 13. | Профессиональная, научная  и техническая  деятельность |  |  |
| 14. | Деятельность в области  административного и  вспомогательного  обслуживания |  |  |
| 15. | Государственное  управление и оборона,  обязательное социальное  обеспечение |  |  |
| 16. | Образование |  |  |
| 17. | Здравоохранение и  социальные услуги |  |  |
| 18. | Искусство, развлечения и  отдых |  |  |
| 19. | Предоставление прочих  видов услуг |  |  |
| 20. | Деятельность  экстерриториальных  организаций и органов |  |  |
| 21. | Всего пенсионные активы |  |  |
|  | Итого |  |  |

Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Телефон:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Место для печати».

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