

Инвестициялық портфельді басқарушының есеп беру ережесін бекіту туралы

Күшін жойған

Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2003 жылғы 27 қазандағы N 377 қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2003 жылғы 1 желтоқсанда тіркелді. Тіркеу N 2585. Күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2004 жылғы 15 желтоқсандағы N 169 (V043374) қаулысымен.

"Бағалы қағаздар рыногы туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 3-бабының 2-тармағының 15) тармақшасына сәйкес, инвестициялық портфельді басқарушының жұмыс істеуінің айқындылық дәрежесін және тиімділігін арттыру мақсатында, Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы қаулы етеді:

1. Инвестициялық портфельді басқарушының есеп беру ережесі бекітілсін.

2. Осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күн өткеннен кейін күшіне енеді.

3. Қаржылық қадағалау департаменті (Бахмутова Е.Л.):

1) Заң департаментімен (Шәріпов С.Б.) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткізу
ш а р а л а р ы н қ а б ы л д а с ы н ;

2) Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткізілген күннен бастап он күндік мерзімде осы қаулыны Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі орталық аппаратының мүдделі бөлімшелеріне және инвестициялық портфельді басқарушыларға жіберсін.

4. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі басшылығының қызметін қамтамасыз ету басқармасы (Терентьев А.Л.) Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелген күннен бастап он күндік мерзімде осы қаулыны Қазақстан Республикасының бұқаралық ақпарат құралдарында жариялауды қамтамасыз етсін.

5. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары Ә.Ғ.Сәйденовке жүктелсін.

Ұ л т т ы қ Б а н к

Төрағасы

Қ а з а қ с т а н

Ұ л т т ы қ

" И н в е с т и ц и я л ы қ

б а с қ а р у ш ы л а р д ы н

Р е с п у б л и к а с ы н ы ң

Б а н к і

Б а с қ а р м а с ы н ы ң

п о р т ф е л ь д і

е с е п

б е р у

ережесін бекіту туралы"
2003 жылғы 27 қазандағы
№ 377 қаулысына 1-қосымша

**Инвестициялық портфельді басқарушының
есеп беру ережесі**

Осы Ереже "Бағалы қағаздар рыногы туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 3-бабының 2-тармағының 15) тармақшасына сәйкес әзірленді және Инвестициялық портфельді басқарушының есеп беру нысандары мен мерзімдерін белгілейді.

1. Инвестициялық портфельді басқарушы бағалы қағаздар рыногын реттеуді және қадағалауды жүзеге асыратын мемлекеттік органға (бұдан әрі - уәкілетті орган) мыналарды береді:

1) тоқсан сайын, ағымдағы тоқсанның бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей, есепті кезеңнің соңғы күнтізбелік күннің аяғындағы жағдай бойынша: жасалынған шарттардың тізімін;

осы Ереженің 1-қосымшасына сәйкес бухгалтерлік балансты (зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдардан басқасы);

осы Ереженің 1-1-қосымшасына сәйкес (зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдардан басқа) "Өтеуге дейін ұсталатын бағалы қағаздар (ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде)", "Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар (ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде)", "Саудаға арналған бағалы қағаздар (ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде)" бухгалтерлік баланстың баптарына ескертулер;

осы Ереженің 1-2-қосымшасына сәйкес (зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдардан басқа) "Кері РЕПО" операциясы", "РЕПО" операциясы" бухгалтерлік баланстың баптарына ескерту;

Осы Ереженің 1-3-қосымшасына сәйкес (зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдардан басқа) "Орналастырылған салымдар (ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде)" бухгалтерлік баланстың бабына ескерту;

осы Ереженің 2-қосымшасына сәйкес кірістер мен шығыстар туралы есепті (зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдардан басқасы);

кастодиан банктердің инвестициялық шоттарындағы қалдықтар туралы анықтамаларды;

осы Ереженің 3-қосымшасына сәйкес инвестициялық портфельді басқарушының, инвестициялық қорларды қоспағанда, басқаруындағы клиенттердің активтерінің құрылымы туралы есепті;

осы Ереженің 5 және 6-қосымшаларына сәйкес аяқталған есепті кезең үшін

клиенттің активтерін және меншік активтерін, инвестициялық қорларды қоспағанда, инвестициялау жөніндегі жасалынған операциялар туралы есептерді;

осы Ереженің 6-1-қосымшасына сәйкес инвестициялық қор активтері мен міндеттемелерінің құрылымы және құны туралы есеп;

осы Ереженің 6-2-қосымшасына сәйкес инвестициялық қордың таза активтеріндегі өзгерістер жөніндегі есеп;

1-1) Қазақстан Республикасының заңдарында және осы Ереженің 6-3-қосымшасына сәйкес қордың инвестициялық декларациясында белгіленген инвестициялық қор активтерінің құрылымына қойылатын талаптарға сәйкес келмейтін, мұндай сәйкессіздіктер пайда болған сәттен бастап бір жұмыс күні ішінде инвестициялық қордың активтері жөніндегі есеп;

2) жыл сайын, есепті жылдың 1 қаңтары - 31 желтоқсан аралығындағы кезең үшін ағымдағы жылдың 1 сәуіріне дейінгі мерзімде (зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдардан басқасы):

осы Ереженің 1-қосымшасына сәйкес бухгалтерлік балансты;

осы Ереженің 2-қосымшасына сәйкес кірістер мен шығыстар туралы есепті;

осы Ереженің 7-қосымшасына сәйкес ақша қозғалысы (жанама әдіс) туралы е с е п т і ;

осы Ереженің 8-қосымшасына сәйкес меншік капиталындағы өзгерістер т у р а л ы е с е п т і ;

есепке түсіндірме жазбаны;

есепті жылда жүргізілген қаржылық есеп аудитінің нәтижелері туралы а у д и т о р л ы қ е с е п т і .

Ескерту: 1-тармаққа өзгерту мен толықтырулар енгізілді - ҚР Қаржы нарығын реттеу және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Басқармасының 2004 жылғы 21 тамыздағы N 253 қаулысымен .

1-1. Осы Ереженің 6-1-қосымшасына сәйкес инвестициялық қор активтері мен міндеттемелерінің құрылымы және құны туралы есепте және Қазақстан Республикасының заңдарында және осы Ереженің 6-3-қосымшасына сәйкес қордың инвестициялық декларациясында белгіленген инвестициялық қор активтерінің құрылымына қойылатын талаптарға сәйкес келмейтін инвестициялық қордың активтері жөніндегі есепте қордың активтері:

1) инвестициялық қор активтерінің түрлері бойынша;

2) бағалы қағаздардың эмитенттері (бағалы қағаздардың бірегейлендіру нөмірлері), салым шарттары жасалған банктер, қор сатып алған қаржы құралдарын шығарған тұлғалар бойынша;

3) осы тармақтың 2) тармақшасында айқындалған тұлғалар тіркелген мемлекеттер б о й ы н ш а ;

- 4) қаржы құралдарының айналыста болу (қолданылу) мерзімдері бойынша;
- 5) қаржы құралы көрсетілген валюта бойынша бөлінеді және жекелеген ж о л д а р д а к ө р с е т і л е д і .

Активтердің әрбір түрі бойынша есепті қалыптастырған кезде өлшем бірлігі саны мағыналарының, активтерді сатып алу құнының, бағалау құнының және процентпен таза активтер құны үлесінің қорытынды жолы толтырылады.

Ескерту: 1-1-тармақпен толықтырылды - ҚР Қаржы нарығын реттеу және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Басқармасының 2004 жылғы 21 тамыздағы N 253 қаулысымен .

1-2. Осы Ереженің 6-1-қосымшасына сәйкес инвестициялық қор активтері мен міндеттемелерінің құрылымы және құны туралы есепке, осы Ереженің 6-2-қосымшасына сәйкес инвестициялық қордың таза активтеріндегі өзгерістер жөніндегі есепке және Қазақстан Республикасының заңдарында және осы Ереженің 6-3-қосымшасына сәйкес қордың инвестициялық декларациясында белгіленген инвестициялық қор активтерінің құрылымына қойылатын талаптарға сәйкес келмейтін инвестициялық қордың активтері жөніндегі есепке инвестициялық портфельді басқарушының басшылары қол қояды, оның мөрімен бекітіледі және инвестициялық қор активтерінің есебін қамтамасыз ететін кастодиан бөлімшесінің басшысы қолын қояды.

Ескерту: 1-2-тармақпен толықтырылды - ҚР Қаржы нарығын реттеу және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Басқармасының 2004 жылғы 21 тамыздағы N 253 қаулысымен .

2. Есеп уәкілетті органға электрондық тасымалдағышта және қағаз жазбада беріледі.

3. Қағаз жазбадағы есеп инвестициялық портфельді басқарушысының басшысы қол қойған, еркін нысанда жазылған ілеспе хатпен бірге уәкілетті органға беріледі.

4. Қағаз жазбада берілетін есептің барлық парақтарына нөмір қойылады, парақтардың жалпы саны ілеспе хатта көрсетіледі.

Түзетілген және өшірілген есеп инвестициялық портфельді басқарушыға қайтарылуы тиіс.

5. Есепке инвестициялық портфельді басқарушының басшысы және бас бухгалтері қол қояды және мөрмен бекітіледі.

6. Қағаз жазбада берілген есептің мәліметтері электрондық тасымалдағышпен берілген есептің мәліметтеріне сәйкес келуге тиіс.

7. Есепке өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу қажет болған жағдайда, инвестициялық портфельді басқарушы үш жұмыс күні ішінде уәкілетті органға өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу қажеттігінің себептерін түсіндіре отырып, есептің түзетілген нұсқасын береді.

8. Уәкілетті орган есепті қараған инвестициялық портфельді басқарушыдан есепте көрсетілген ақпаратты тексеруге қажетті мәліметтер мен құжаттарды сұратуға құқылы.

9. Есепті уақтылы бермегені үшін, есеп пен оның қосымша мәліметтерін бермегені үшін немесе көрсетілген есепте шынайы емес мәліметтер бергені үшін инвестициялық портфельді басқарушысы мен оның лауазымды адамдары Қазақстан Республикасының заң актілеріне сәйкес жауапкершілік атқарады.

Инвестициялық портфельді
басқарушылардың есеп беру
е р е ж е с і н е

1-қосымша

Бухгалтерлік

баланс

[инвестициялық портфельді басқарушының толық атауы]

_____ жылғы _____

(мың теңгемен)

| Баптардың атауы | Ескерту | Есепті кезеңнің аяғында | 200_ жылғы 31 желтоқсан |
|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А к т и в т е р | | | |
| Негізгі (нетто) | құрал-жабдықтар | | |
| Материалдық (нетто) | емес | активтер | |
| Басқа капиталына | заңды | тұлғалардың инвестициялар | |
| Ұзақ берешек бойынша ескере | мерзімді (күмәнді резервтерді отырып) | дебиторлық талаптар | |
| Өтелгенге | дейін | ұсталатын | |

бағалы қағаздар (күмәнды
талаптар бойынша
резервтерді шегергенде)

Сатуға арналған қолда бар
бағалы қағаздар (күмәнды
талаптар бойынша
резервтерді шегергенде)

Мерзімі өткен салық талабы

Басқа активтер

Қорлар

Салық және басқа төлемдер
бойынша бюджет алдындағы
талаптар

Алдағы кезеңдердің шығыстары

Қысқа мерзімді дебиторлық
берешек (күмәнды талаптар
бойынша резервтерді
шегергенде)

Бағалы қағаздармен
"Кері РЕПО" операциясы

Саудаға арналған бағалы
қағаздар (күмәнды талаптар
бойынша резервтерді
шегергенде)

Орналастырылған салымдар
(күмәнды талаптар бойынша
резервтерді шегергенде)

Ақшалар

о н ы ң і ш і н д е :

кассадағы қолма-қол ақша

банктер шоттарындағы ақша

М е н ш і к к а п и т а л

Ж а р ғ ы л ы қ к а п и т а л

С ы й л ы қ а қ ы л а р (қ о с ы м ш а
т ө л е н г е н к а п и т а л)

А л ы н ғ а н к а п и т а л

Р е з е р в т і к к а п и т а л

Б а с қ а р е з е р в т е р

Б ө л і н б е г е н к і р і с
(ж а б ы л м а ғ а н ш ы ғ ы н) :

о н ы ң і ш і н д е :

ө т к е н ж ы л д а р д а

е с е п т і к к е з е ң д е

А з ш ы л ы қ ү л е с і

М і н д е т т е м е л е р

Ұ з а қ м е р з і м д і
а л ы н ғ а н з а е м д а р

о н ы ң і ш і н д е :

| | | |
|----------|-------|-----|
| Қаржылық | жалға | алу |
|----------|-------|-----|

| | |
|---------------------|---------------------|
| Ұзақ кредиторлық | мерзімді берешек |
|---------------------|---------------------|

| | |
|----------------------|----------------------|
| Шығарылған бағалы | борыштық қағаздар |
|----------------------|----------------------|

| | | |
|---------------------------|-------|-------|
| Мерзімі міндеттемелері | өткен | салық |
|---------------------------|-------|-------|

| | | |
|--------|-------------|-----------|
| Алдағы | кезеңдердің | кірістері |
|--------|-------------|-----------|

| | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------------------|
| Акциялар акционерлермен бойынша | есеп есептелген | бойынша айырысу шығыстар |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------------------|

| | | |
|----------------------------|--------------------|---------------------|
| Қызметкерлермен бойынша | есеп есептелген | айырысу шығыстар |
|----------------------------|--------------------|---------------------|

| | | | |
|--------------------------------|----------------|-------|-----------------------|
| Салық бойынша міндеттеме | және бюджет | басқа | төлемдер алдындағы |
|--------------------------------|----------------|-------|-----------------------|

| | | |
|------------------|----------|-------------|
| Қысқа берешек | мерзімді | кредиторлық |
|------------------|----------|-------------|

| | | |
|------------------|----------|---------|
| Қысқа заемдар | мерзімді | алынған |
|------------------|----------|---------|

| | | |
|-----------------------|-------------|-------|
| "Бағалы операциясы | қағаздармен | РЕПО" |
|-----------------------|-------------|-------|

| | | |
|------|----|---------------|
| Өзге | де | міндеттемелер |
|------|----|---------------|

| | | |
|-------------------------|---------|------------------|
| Меншік міндеттемелер | капитал | және жиынтығы |
|-------------------------|---------|------------------|

Бірінші басшы [қолы]

Бас бухгалтер [қолы]

мөр орны

Орындаушы [қолы, телефон номері]

Инвестициялық портфельді
басқарушының есеп беру
ережесіне 1-1-қосымша

Ескерту: 1-1-қосымшамен толықтырылды - ҚР Қаржы нарығын реттеу және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Басқармасының 2004 жылғы 21 тамыздағы N 253 қаулысымен .

_____ жылғы жағдай бойынша
инвестициялық портфельді басқарушы _____
"Өтеуге дейін ұсталатын бағалы қағаздар (ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде)", "Сатуға арналған қолда бар бағалы қағаздар (ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде)", "Саудаға арналған бағалы қағаздар (ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде)" бухгалтерлік баланстың баптарына ескертулер

(мың теңгемен)

| N р/с | Эмитенттің атауы | Эми. тен. | Бағалы қағаз. | Ұлттық біре. гейлен. дардың | Бағалы қағаз. дардың | Баланстық құны (нетто) (мың теңгемен) | | | |
|----------|---------------------|--------------|------------------|--------------------------------------|----------------------------|--|-------------------------------|-----------------------------------|---|
| | | | | | | Сатуға арнал. ған | Саудаға арналған бағалы | Өтеуге дейін ұста. латын | Қолда бар бағалы қағаз. дар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 1 | | | | | | | | | |

1

Қ а з а қ с т а н
Р е с п у б л и .
к а с ы н ы ң
м е м л е к е т т і к
б а ғ а л ы

қ а ғ а з д а р ы

1 . 1 .
.
2

Қ а з а қ с т а н
Р е с п у б л и к а с ы
ұ й ы м д а р ы н ы ң
м е м л е к е т т і к
е м е с э м и с .
с и я л ы қ б а ғ а л ы
қ а ғ а з д а р ы

2 . 1 .

Е к і н ш і д е ң .
г е й д е г і б а н к .
т е р д і ң б а ғ а л ы
қ а ғ а з д а р ы

2 . 1 . 1 .
.
2 . 2 .

Е к і н ш і д е ң .
г е й д е г і б а н к .
т е р д і қ о с п а .
ғ а н д а , з а ң д ы
т ұ л ғ а л а р д ы ң
б а ғ а л ы
қ а ғ а з д а р ы

2 . 2 . 1 .
.
3 .

Ш е т е л м е м л е .
к е т т е р і н і ң
б а ғ а л ы
қ а ғ а з д а р ы

3 . 1 .
.
4 .

Ш е т е л м е м л е .
к е т т е р і н і ң
з а ң д а р ы н а
с ә й к е с ш ы ғ а .
р ы л ғ а н м е м .
л е к е т т і к е м е с
б а ғ а л ы
қ а ғ а з д а р

4 . 1 .

5 .

Х а л ы қ а р а л ы қ
қ а р ж ы ұ й ы м .
д а р ы н ы ң б а ғ а л ы
қ а ғ а з д а р ы

5 . 1 .

6

Б а р л ы ғ ы

к е с т е н і ң

ж а л ғ а с ы

| Күні | | Листинг/рейтинг | Ескерту |
|-----------|-----------|-----------------|---------|
| Сатып алу | Сату/өтеу | | |
| 1 1 | 1 2 | 1 3 | 1 4 |

Бірінші басшы _____ күні _____
 Бас бухгалтер _____ күні _____
 Орындаушы _____ күні _____ телефоны _____

Мөр орны
 Инвестициялық портфельді
 басқарушының есеп беру
 ережесіне 1-2-қосымша

Ескерту: 1-2-қосымшамен толықтырылды - ҚР Қаржы нарығын реттеу және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Басқармасының 2004 жылғы 21 тамыздағы N 253 қаулысымен .

_____ жылғы жағдай бойынша
 инвестициялық портфельді басқарушы _____

"Кері РЕПО" операциясы", "РЕПО" операциясы"
бухгалтерлік баланстың баптарына ескерту

(м ы ң т е ң г е м е н)

| N р/с | Операцияның мазмұны | Бағалы қағаз. біре. дардың түрі | Ұлттық "РЕПО" шартының деректемелері | Күні |
|-------|---------------------|---------------------------------|--------------------------------------|-------------|
| | | біре. дардың түрі | "РЕПО" шартының деректемелері | РЕПО ашылу |
| | | біре. дардың түрі | "РЕПО" шартының деректемелері | РЕПО жабылу |

| | | | нөмірі | шартының күні | шартының нөмірі | | |
|---|---|---|--------|---------------|-----------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |

1 "Кері РЕПО" операциясы

1.1. Тікелей тәсіл

1.2. Автоматты тәсіл

2 "РЕПО" операциясы

2.1. Тікелей тәсіл

2.2. Автоматты тәсіл

кестенің жалғасы

| "РЕПО" операциясының мерзімі | Сыйақы ставкасы | "РЕПО"-дағы бағалы қа. газдардың саны | "РЕПО" сомасы | Ескерту |
|------------------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------|-------------------|
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | | | теңгемен | Шетел валютасында |
| | | | | |

Бірінші басшы _____ күні _____
Бас бухгалтер _____ күні _____
Орындаушы _____ күні _____ телефоны _____

Мөр орны
Инвестициялық басқарушының есеп беру портфельді ережесіне 1-3-қосымша

Ескерту: 1-3-қосымшамен толықтырылды - ҚР Қаржы нарығын реттеу және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Басқармасының 2004 жылғы 21 тамыздағы N 253 қаулысымен .

_____ жылғы жағдай бойынша
 инвестициялық портфельді басқарушы _____
"Орналастырылған салымдар (ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде)"
бухгалтерлік баланстың бабына ескерту
 (мың теңгемен)

| N р/с | Банк баптарының атауы (банктер бөлігінде) | Банк коды | Банк рей. | Салым бойынша негізгі борыш | | | 7 |
|----------|---|--------------|--------------|--|--|------------------------------|---|
| | | | | тең. гісі | Теңгемен есеп. телген шетел валютасындағы акша қалдығы | Салым сомасының жиынтығы | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 1 | | | | Т а л а п е т у г е д е й і н г і с а л ы м д а р | | | |
| 1 | . | 1 | . | | | | |
| 2 | | | | М е р з і м д і с а л ы м д а р | | | |
| 2 | . | 1 | . | | | | |
| 3 | | | | Ш а р т т ы с а л ы м д а р | | | |
| 3 | . | 1 | . | | | | |
| 4 | | | | Б а р л ы ғ ы | | | |

к е с т е н і ң ж а л ғ а с ы

| | | |
|------------------------------|------------------|---------|
| Салым бойынша сыйақы | Күмәнді | Ескерту |
| _____ | борыштар | |
| теңгемен Теңгемен есептелген | Сыйақы | бойынша |
| шетел валютасындағы | сомасының резерв | |
| акша қалдығы | жиынтығы | |

8

9

1 0

1 1

1 2

Бірінші басшы _____ күні _____
 Бас бухгалтер _____ күні _____
 Орындаушы _____ күні _____ телефоны _____

Мөр орны

Инвестициялық _____ портфельді
 басқарушылардың _____ есеп беру
 ережесіне 2-қосымша

Кірістер және шығыстар туралы есеп
 [инвестициялық портфельді басқарушының толық атауы]
 _____ жылғы _____

(мың теңгемен)

| Баптардың атауы | Ескерту | Есепті | Ағымдағы | Ағымдағы | Өткен |
|-----------------|---------|---------------|------------|---------------|-----------|
| | кезең | жылдың | жылдың | жылдың | жылдың |
| | үшін | басынан бергі | осы кезеңі | басынан бергі | осы кезең |
| | | кезең үшін | үшін | (өспелі | осы кезең |
| | | жиынтықпен) | | үшін | (өспелі |
| | | | | жиынтықпен) | тықпен) |

1

2

3

4

Ағымдағы _____ шоттар
 және
 орналастырылған
 салымдар _____ бойынша
 сыйақы _____ түріндегі
 кірістер

Бағалы _____ қағаздар
 бойынша _____ сыйақы
 (купон / дисконт)
 түріндегі _____ кірістер

| | |
|--------------|-------------|
| Бағалы | қағаздармен |
| " Кері | Р Е П О " |
| операциялары | |
| бойынша | кірістер |

| | |
|---------------|-----------|
| Инвестициялық | |
| портфельді | басқару |
| жөніндегі | қызметтен |
| сыйақы | түріндегі |
| кірістер | |

| | | |
|----------------|-----------|----------|
| Бағалы | қағаздар | |
| бойынша | (нетто) | |
| өзге | де | кірістер |
| (шығындар) : | | |

| | |
|------|----------|
| оның | ішінде : |
|------|----------|

| | |
|------------------|------------|
| Бағалы | қағаздарды |
| (нетто) | сатып |
| алудан - сатудан | |
| түскен | кірістер |

| | | |
|----------|------------|-----|
| Саудаға | арналған | |
| және | қолда | бар |
| сатуға | арналған | |
| бағалы | қағаздар | |
| құнының | өзгеруінен | |
| кірістер | (нетто) | |

| | |
|-----------|--------------|
| Шетел | валютасын |
| қайта | бағалаудан |
| кірістер | (шығындар) |
| (нетто) | |

| | |
|-------------|-------|
| Басқа | заңды |
| тұлғалардың | |
| капиталына | |

қ а т ы с у д а н

к і р і с

Ө з г е

д е

к і р і с т е р

К і р і с т е р

ж и ы н т ы ғ ы

А л ы н ғ а н

з а е м д а р

ж ә н е

б о й ы н ш а

с ы й а қ ы

ж ә н е

қ а р ж ы л ы қ

ж а л д а у

б о й ы н ш а

с ы й а қ ы

т ү р і н д е г і

ш ы ғ ы с т а р

Б а ғ а л ы

қ а ғ а з д а р

(с ы й л ы қ а қ ы)

т ү р і н д е г і

ш ы ғ ы с т а р

Б а ғ а л ы

қ а ғ а з д а р м е н

" Р Е П О "

о п е р а ц и я л а р ы

б о й ы н ш а

ш ы ғ ы с т а р

К о м и с с и я л ы қ

ш ы ғ ы с т а р

О п е р а ц и я л ы қ

ш ы ғ ы с т а р

о н ы ң

і ш і н д е :

е ң б е к а қ ы

ж ә н е

і с с а п а р

б о й ы н ш а

ш ы ғ ы с т а р

а м о р т и з а ц и я л ы қ

а у д а р ы м д а р

а ғ ы м д а ғ ы

ж а л ғ а

а л у

б о й ы н ш а

ш ы ғ ы с т а р

| | | |
|----------------|-----------|----------|
| Салық | және | бюджетке |
| төленетін | басқа | да |
| міндетті | төлемдер | |
| бойынша | шығыстар | |
| (корпоративтік | | |
| табыс | салығынан | |
| басқасы) | | |

| | | |
|-------|----|----------|
| Басқа | да | шығыстар |
|-------|----|----------|

| | |
|----------|----------|
| Шығыстар | жиынтығы |
|----------|----------|

| | | |
|-----------------|-------|---------|
| Резервтерге | | |
| (провизияларға) | | |
| аударымдарға | | дейінгі |
| таза | кіріс | (шығын) |

| | |
|-----------------|------------|
| Ықтимал | шығындарға |
| арналған | шығыстар |
| (провизиялар) | |
| (резервтерге | |
| (провизияларға) | |
| қалыптастыру) | |

| | | |
|-----------------|--|---------|
| Резервтерге | | |
| (провизияларға) | | |
| аударымдардан | | |
| кейінгі | | таза |
| кіріс | | (шығын) |

| | |
|-------------|----------|
| Көзделмеген | кірістер |
| (шығындар) | |

Корпоративтік табыс
салығын төлегеннен
кейінгі таза кіріс
(шығын) жиынтығы

Корпоративтік
табыс салығы

Салықтар төлегеннен
кейінгі таза кіріс
(шығын)

Азшылық үлесі

Кезең ішіндегі
таза кіріс (шығын)

Бірінші басшы [қолы] *Бас бухгалтер [қолы]*
мөр орны
Орындаушы [қолы, телефон номері]

Инвестициялық портфельді
басқарушылардың есеп беру
ережесіне 3-қосымша
[форматтағы күн, күні, айы, жылы] жағдай бойынша
Клиенттердің активтерінің құрылымы туралы
Есеп

р/с Бағалы Ұлттық Бағалы Есепке Өтеу күні Валюта
N қағаздардың бірегей. қағаздардың кою күні нақты
түрі және лендіру саны құны
оның номері
эмитентінің
атауы

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | |
|-----------|--|---|--|---|--|---|
| Жиынтығы: | | х | | х | | х |
|-----------|--|---|--|---|--|---|

таблицаның жалғасы:

| | | | | |
|--------------------------|----------------------|------------------------------------|--|--------------------------------|
| Бір бағалы қағаздың құны | Төлем нақты валютасы | Бір бағалы қағаздың сатып алу құны | Бағалы қағаздардың әділ құны және (теңгемен) | Клиенттің атауы және шарттың N |
|--------------------------|----------------------|------------------------------------|--|--------------------------------|

| | | | | | |
|--|--|--|------------|----------|--|
| | | | Нақты құны | Теңгемен | |
| | | | валютамен | | |

| | | | | | |
|---|---|---|----|----|----|
| 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|---|---|---|----|----|----|

| | | | | | |
|---|--|---|--|---|--|
| х | | х | | х | |
|---|--|---|--|---|--|

| | |
|-----------------------------|-----------------------------|
| <i>Бірінші басшы [қолы]</i> | <i>Бас бухгалтер [қолы]</i> |
| <i>мөр орны</i> | |

Орындаушы [қолы, телефон номері]

| | |
|---|----------------------|
| Инвестициялық басқарушылардың ережесіне 4-қосымша | портфельді есеп беру |
|---|----------------------|

Ескерту: 4-тармақ алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын реттеу және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Басқармасының 2004 жылғы 21 тамыздағы N 253 қаулысымен .

| | |
|---|----------------------|
| Инвестициялық басқарушылардың ережесіне 5-қосымша | портфельді есеп беру |
|---|----------------------|

Клиенттердің активтерін инвестициялау жөніндегі жасалынған мәмілелер туралы

Е с е п _____ - _____ аралығындағы кезең үшін

| | | | | | |
|-------|--------------|------------------------|-----------------------|-----------|--------------------------|
| N р/с | Мәміле жасау | брокер-дилер ақы төлеу | Қызмет көрсетуге түрі | Мәміленің | Рынок Бағалы қағаздардың |
|-------|--------------|------------------------|-----------------------|-----------|--------------------------|

күні атауы

түрі және
оның
эмитентінің
атауы

Брокер- банк биржа
дилер

А 1 2 3 4 5 6 7 8

таблицаның

жалғасы:

| Ұлттық бірегейлендіру номері | Валюта нақты құны | Бір бағалы қағаздың нақты құны | Мәмілелер көлемі (бағалы қағаздар. дың | Төлем валютасы | Бір бағалы қағаздың сатып алу бағасы (данасы) |
|------------------------------------|-------------------------|---|--|-------------------|--|
|------------------------------------|-------------------------|---|--|-------------------|--|

9 10 11 12 13 14

таблицаның

жалғасы:

Мәмілелер
сомасы

Клиенттің
атауы
және
шарттың
N

1 5

1 6

Бірінші басшы [қолы]
мөр орны
Орындаушы [қолы, телефон номері]

Бас бухгалтер [қолы]

Инвестициялық
басқарушылардың
ережесіне 6-қосымша

портфельді
есеп беру

Меншік активтерін инвестициялау жөніндегі жасалынған мәмілелер туралы

Е с е п

_____ - _____ аралығындағы кезең үшін

| N р/с | Мәміле жасау күні | брокер- дилер атауы | Қызмет ақы төлеу | Мәміленің түрі | Рынок Бағалы қағаздардың түрі және оның эмитентінің атауы |
|----------|-------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|---|
|----------|-------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|---|

Брокер - банк биржа
дилер

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

таблицаның

жалғасы :

| Ұлттық бірегейлендіру номері | Валюта нақты құны | Бір бағалы қағаздың нақты құны | Мәмілелер көлемі (бағалы қағаздар. дың да . | Төлем валютасы | Бір бағалы қағаздың сатып алу бағасы) |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|---|-------------------|--|
|------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|---|-------------------|--|

| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|---|----|----|----|----|----|
|---|----|----|----|----|----|

таблицаның

жалғасы :

М ә м і л е л е р
с о м а с ы

Бірінші басшы [қолы]

Бас бухгалтер [қолы]

мөр орны

Орындаушы [қолы, телефон номері]

Инвестициялық портфельді
басқарушының есеп беру
ережесіне 6-1-қосымша

Ескерту: 6-1-қосымшамен толықтырылды - ҚР Қаржы нарығын реттеу және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Басқармасының 2004 жылғы 21 тамыздағы N 253 қаулысымен .

жылғы жағдай бойынша
[инвестициялық қордың атауы]
Инвестициялық қор активтері мен міндеттемелерінің құрылымы және құны туралы есеп
1-нысан
Инвестициялық қор активтері мен міндеттемелерінің құрылымы және құны
(т е н г е)

| N | Атауы | Құны | Ескерту |
|-------|--|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Инвестициялық қор шығарған бағалы қағаздары | | |
| 2 | Инвестициялық қордың қызмет етуінің басталуынан бастап кезең үшін оның кірістері (шығыстары), оның ішінде: | | |
| 2.1 | Инвестициялық қордың кірістері: | | |
| 2.1.1 | дидендтер | бойынша | |
| 2.1.2 | сыйақы | бойынша | |
| 2.1.3 | проценттер | бойынша | |
| 2.1.4 | Инвестициялық қордың активтерін сатып алу-сату мәмілелері бойынша құнының өсімі | | |
| 2.1.5 | Инвестициялық қордың активтерін қайта | | |

| | | | | |
|-----------|---------------|------------|---------------|-------------------|
| | | | | б а ғ а л а у |
| 2 . 1 . 6 | | | | Б а с қ а с ы |
| 2.2 | Инвестициялық | қордың | шығыстары: | |
| 2.2.1 | Проценттер | бойынша | | |
| 2.2.2 | Инвестициялық | қордың | активтерін | сатып |
| | алу-сату | мәмілелері | бойынша | құнының |
| | | | | ш ы ғ ы н д а р ы |
| 2.2.3 | Инвестициялық | қордың | активтерін | қайта |
| | | | | б а ғ а л а у |
| 2.2.4 | Туынды қаржы | құралдары | бойынша | шығыстар |
| 2.2.5 | Инвестициялық | қордың | қызмет | етуін |
| | қамтамасыз | ететін | тұлғаларға | сыйақы |
| | | ж ә н е | ө т е м а қ ы | |
| 2.2.6 | салықтар, | алымдар, | аударымдар | |
| 2 . 2 . 7 | | | Б а с қ а с ы | |
| 3 | Қателесіп | есептелген | сомалар | |

| | | | |
|----------------------|-----|--------------|----------|
| Инвестициялық | қор | активтерінің | жиынтығы |
| (1, 2 және 3 жолдар) | | | бойынша) |

2-нысан

Инвестициялық қор активтерінің құрылымы мен құны

(т е ң г е)

| N | Атауы | Өлшем бірлігінің саны | Сатып алу құны | Ағымдағы құны | Таза активтер құнының үлесі, процентпен |
|-----------|---------------------------------------|-----------------------|----------------|---------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Банк шоттарындағы ақша, оның ішінде: | | | | x |
| 1.1 | Теңге | | | x | x |
| 1.2 | Валюта түрлері бойынша шетел валютасы | | | | x |
| 1 . 2 . 1 | | | | | |
| 2 | Банктердегі салымдар, | | | | |

| | | |
|---------------|--|---|
| | оның ішінде : | x |
| 2.1 | Салымдар, банктер түрлері бойынша бөле отырып | |
| | теңгемен | x |
| 2 . 1 . 1 | | |
| 2.2 | Валюталар, салымдар, банктер түрлері бойынша бөле отырып шетел | |
| | валютасында | x |
| 2 . 2 . 1 | | |
| 3 | Бірегейлендіру нөмірін көрсете отырып бағалы қағаздар, оның ішінде: | |
| 3.1 | Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары | |
| 3.2 | Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес шығарылған мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздар | |
| 3 . 2 . 1 | Акциялар | |
| 3 . 2 . 1 . 1 | | |
| 3 . 2 . 2 | Облигациялар, оның ішінде | |
| 3.2.2.1 | Агенттік облигациялар | |
| 3.2.2.2 | Ипотекалық облигациялар | |
| 3.2.2.3 | Басқа да қамтамасыз етілген облигациялар | |
| 3.2.2.4 | Басқа да қамтамасыз етілмеген облигациялар | |
| 3.2.3 | Инвестициялық пай қорларының пайлары | |
| 3.3 | Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес шығарылған басқа да бағалы қағаздар | |
| 3.4 | Халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары | |
| 3.5 | шетел мемлекеттерінің бағалы қағаздары | |

| | |
|--------|--|
| 3.6 | Шетел мемлекеттерінің заңдарына сәйкес шығарылған мемлекеттік емес бағалы қағаздар, оның ішінде |
| 3.6.1 | Акциялар |
| 3.6.2 | Облигациялар |
| 3.6.3 | Пайлар |
| 3.6.4 | Басқасы |
| 4 | Депозитарлық қолхаттар, оның ішінде |
| 4.1 | Қазақстандық |
| 4.2 | Шетелдік |
| 5 | "РЕПО" және "кері РЕПО" операциялары бойынша талаптар |
| 5.1 | . |
| 6 | Вексельдер |
| 6.1 | . |
| 7 | Акционерлік қоғамдарды қоспағанда, ұйымдарға, консорциумдарға және өзге де бірлестіктерге қатысу үлесі |
| 8 | Басқа қаржы құралдары |
| 9 | Жер |
| 10 | Үйлер |
| 11 | Аяқталмаған құрылыс |
| 12 | Жобалық-сметалық құжаттама |
| 13 | Түрлері бойынша бөле отырып өзге активтер |
| 14 | Дебиторлық берешек, оның ішінде: |
| 14.1 | Қаржы құралдары бойынша есептелген дивидендтер мен сыйақы, оның ішінде мыналар бойынша: |
| 14.1.1 | Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары |
| 14.1.2 | Шетел мемлекеттерінің бағалы қағаздары |
| 14.1.3 | Қазақстан Республикасының |

| | |
|--------|---|
| | заңдарына сәйкес шығарылған мемлекеттік емес бағалы қағаздар |
| 14.1.4 | Шетел мемлекеттерінің заңдарына сәйкес шығарылған мемлекеттік емес бағалы қағаздар |
| 14.1.5 | Қазақстан Республикасының басқа қаржы құралдары |
| 14.1.6 | Басқа шетелдік қаржы құралдары |
| 14.2 | Басқа есептелген инвестициялық кіріс |
| 14.2.1 | ... |
| 14.3 | Инвестициялық қордың жеткізілген активтері үшін алынбаған ақша |
| 14.4 | Олар бойынша есептескен жеткізілмеген қаржы құралдары немесе өзге активтер |
| 14.4.1 | ... |
| 14.5 | Мәмілелер жасау үшін бағалы қағаздар рыногының кәсіби қатысушыларына берілген активтер |
| 14.5.1 | ... |
| 14.6 | Басқа дебиторлық берешек |
| 14.6.1 | ... |

Инвестициялық
активтерінің

қор
жиынтығы

3-нысан

Инвестициялық қор міндеттемелерінің құрылымы мен құны

(теңге)

| N | Атауы | Өлшем бірлігінің саны | Сатып алу құны | Ағымдағы бағалау құны |
|---|-------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|
|---|-------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|--|--|---------------------------------------|---|---|
| 1 | Алынған заемдар мен кредиттер бойынша | міндеттемелер | | |
| 2 | Инвестициялық қордың бағалы қағаздарын сатып алу бойынша | міндеттемелер | | |
| 3 | Инвестициялық қордың бағалы қағаздары бойынша | дивидендтерді төлеу міндеттемелері | | |
| 4 | Мыналар бойынша | кредиторлық берешек : | | |
| 4.1 | Инвестициялық қордың активтерімен | мәмілелер | | |
| 4.2 | Инвестициялық қордың қызмет етуін қамтамасыз ететін тұлғаларға | комиссиялық сыйақы | | |
| 4.3 | Басқа да комиссиялық сыйақы | | | |
| 5 | "РЕПО" және операциялары бойынша | "кері РЕПО" төлемдер | | |
| 5 . 1 | | | | |
| 6 | Басқа да | кредиторлық берешек | | |
| 7 | Түрлері бойынша басқа да | бөле отырып міндеттемелер | | |
| Міндеттемелердің | | жиынтығы | | |
| Инвестициялық активтері ("Активтердің "Міндеттемелердің шегергенде | қордың құнының | таза жиынтығы " жиынтығы " жиынтығы") | | |
| Инвестициялық бағалы | қордың қағаздарының | айналыстағы саны | | |
| Пайдың | есептік | құны | | |

(инвестициялық пай қоры үшін)

4-нұсқа

Инвестициялық қордың шартты және ықтимал талаптары мен міндеттемелерінің құрылымы және құны
(теңге)

N | Шартты және ықтимал талаптар | Ағымдағы бағалау | Ескерту
|мен міндеттемелер, оның ішінде:| құны |

1 2 3 4

1 Туынды бағалы қағаздар бойынша
1.1 Фьючерстер
1.2 Опциндар
1.3 Форвардтар
1.4 Своптар
1.5 Басқалары
2 Түрлері бойынша бөле отырып
басқалары

Инвестициялық портфельді басқарушының басшысы [қолы]
Инвестициялық қор активтерінің есебін қамтамасыз ететін
кастодиан бөлімшесінің басшысы [қолы]

Инвестициялық портфельді басқарушының мөр орны.

Инвестициялық портфельді
басқарушының есеп беру
ережесіне 6-2-қосымша

Ескерту: 6-2-қосымшамен толықтырылды - ҚР Қаржы нарығын реттеу және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Басқармасының 2004 жылғы 21 тамыздағы N 253 қаулысымен.

_____ кезеңнен бастап _____ дейінгі
[инвестициялық қордың атауы]

Инвестициялық қордың теңгемен таза активтерінің құнындағы өзгерістер туралы есеп
(теңге)

N | Баптардың атауы | Өткен есепті | Есепті | Өзгеру
| кезең үшін | кезең үшін | проценті

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|-------|--|--------------------------------|----------------------|---|
| 1 | Инвестициялық қағаздарын түскен | қордың орналастырудан түсімдер | бағалы | |
| 2 | Дивидендтер, проценттер | бойынша | сыйақылар, кірістер, | |
| | оның | | ішінде : | |
| 2.1 | Қазақстан мемлекеттік | Республикасының | бағалы | |
| | | | қағаздары | |
| 2.2 | Қазақстан заңдарына сәйкес мемлекеттік | Республикасының | шығарылған | |
| | | емес | бағалы | |
| | | | қағаздары | |
| 2.3 | Халықаралық ұйымдарының | бағалы | қаржы | |
| | | | қағаздары | |
| 2.4 | Шетел | мемлекеттерінің | | |
| | | бағалы | қағаздары | |
| 2.5 | Шетел заңдарына сәйкес мемлекеттік | Республикасының | шығарылған | |
| | | емес | бағалы | |
| | | | қағаздары | |
| 2.6 | Банктердегі бойынша | салымдар | проценттер | |
| 2.7 | Басқа қаржы бойынша | құралдары | кірістер | |
| 3 | "РЕПО" операциялары | және бойынша | "кері РЕПО" кірістер | |
| 3 . 1 | | | | |
| 4 | Қаржы алудан-сатудан | құралдарын болған | сатып кіріс | |
| | | | (шығын) | |
| 4.1 | Қазақстан мемлекеттік | Республикасының | бағалы қағаздарын | |
| | сатып алудан-сатудан | болған | кіріс | |
| | | | (шығын) | |
| 4.2 | Қазақстан | Республикасының | | |

- заңдарына сәйкес шығарылған
 мемлекеттік емес бағалы
 қағаздарды сатып алудан-сатудан
 болған кіріс (шығын)
- 4.3 Халықаралық қаржы ұйымдарының
 бағалы қағаздарын сатып
 алудан-сатудан болған кіріс
 (шығын)
- 4.4 Шетел мемлекеттерінің
 заңдарына сәйкес шығарылған
 бағалы қағаздарды сатып
 алудан-сатудан болған кіріс
 (шығын)
- 4.5 Басқа қаржы құралдарын сатып
 алудан-сатудан болған кіріс
 (шығын)
- 4 6
- 5 Қайта бағалаудан болған
 кірістер (шығыстар),
 оның ішінде:
- 5.1 Шетел валютасын қайта
 бағалаудан
- 5.2 Қаржы құралдарының нарықтық
 құнының өзгеруінен, оның ішінде
- 5.2.1 Қазақстан Республикасының
 мемлекеттік бағалы қағаздарының
- 5.2.2 Қазақстан Республикасының
 заңдарына сәйкес шығарылған
 мемлекеттік емес бағалы
 қағаздардың
- 5.2.3 Халықаралық қаржы ұйымдарының
 бағалы қағаздары
- 5.2.4 шетел мемлекеттерінің
 мемлекеттік бағалы қағаздарының
- 5.2.5 шетел мемлекеттерінің заңдарына
 сәйкес шығарылған мемлекеттік
 емес бағалы қағаздарының
- 5.3 Басқа қаржы құралдарын қайта
 бағалаудан

| | |
|-----|--|
| 5.4 | Активтердің түрлері бойынша бөле отырып басқа активтерді қайта бағалаудан |
| 6 | Түрлері бойынша бөле отырып басқа кірістер |
| 7 | Инвестициялық қордың сатып алынған бағалы қағаздары |
| 8 | Инвестициялық қордың бағалы қағаздары бойынша төленген дивидендтер |
| 9 | Төленген комиссиялық сыйақы, оның ішінде: |
| 9.1 | Акционерлік инвестициялық қорға |
| 9.2 | Инвестициялық портфельді басқарушыға |
| 9.3 | Инвестициялық қордың кастодианына |
| 9.4 | Орталық депозитарийге немесе инвестициялық қордың тіркеушісіне |
| 9.5 | Қор активтерімен немесе оның бағалы қағаздарымен сатып алу/сату мәмілелерін жүзеге асыратын брокерлер-дилерлерге трансфер-агенттерге |
| 9.6 | |
| 9.7 | Сауда-саттықты ұйымдастырушыларға |
| 9.8 | Басқа тұлғаларға |
| 10 | Түрлері бойынша бөле отырып басқа да шығыстар |
| 11 | Анықталмаған сомалар (қателесіп есептелген) |
| 12 | Анықталмаған (қателесіп есептелген) сомаларды қайтару |

| | | |
|------------------------------|----------------------|---------------|
| Инвестициялық активтеріндегі | қордың өзгерістердің | таза жиынтығы |
|------------------------------|----------------------|---------------|

| | | |
|--------------|-------------|-------------------------|
| Кезең қордың | басына таза | инвестициялық активтері |
|--------------|-------------|-------------------------|

| | | |
|--------------|-------------|-------------------------|
| Кезең қордың | соңына таза | инвестициялық активтері |
|--------------|-------------|-------------------------|

| | | | |
|------------------------|--------------------------------|---------------|------------------|
| Кезең айналыстағы қоры | соңындағы (инвестициялық үшін) | жағдай пайлар | бойынша пай саны |
|------------------------|--------------------------------|---------------|------------------|

| | | | |
|-----------------------------|-----------------------|-------------|--------------------|
| Кезең пайдың (инвестициялық | соңындағы есептік пай | жағдай қоры | бойынша құны үшін) |
|-----------------------------|-----------------------|-------------|--------------------|

| | | | |
|-----------------------|-------------|----------------|------------------|
| пайдың (инвестициялық | есептік пай | құнындағы қоры | өзгерістер үшін) |
|-----------------------|-------------|----------------|------------------|

Инвестициялық портфельді басқарушының басшысы [қолы]
Инвестициялық қор активтерінің есебін қамтамасыз ететін
кастодиан бөлімшесінің басшысы [қолы]

Инвестициялық портфельді басқарушының мөр орны
Инвестициялық портфельді басқарушының есеп беру ережесіне 6-3-қосымша

Ескерту: 6-3-қосымшамен толықтырылды - ҚР Қаржы нарығын реттеу және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Басқармасының 2004 жылғы 21 тамыздағы N 253 қаулысымен .

| | |
|-----------------------|----------------------|
| [инвестициялық қордың | жылғы жағдай бойынша |
| атауы] | |

Қазақстан Республикасының заңдарында және қордың инвестициялық декларациясында белгіленген инвестициялық қор активтерінің құрылымына қойылатын талаптарға сәйкес келмейтін инвестициялық қордың активтері жөніндегі есеп

(т е н г е)

| | | | |
|---------------------|------------|---------------------------|----------------------|
| N Инвес. | Өлшем | Сатып Ағым. Таза активтер | Бұзудың Пайда болған |
| тициялық бірлі. алу | дағы | құнының үлесі, пайда | бұзуды жою |
| қор ак. гінің | құны баға. | процентпен | болған жөніндегі |
| тивінің саны | лау | | күні түсініктемелер |
| атауы | | құны | |

Инвестициялық портфельді басқарушының басшысы [қолы]
 Инвестициялық қор активтерінің есебін қамтамасыз ететін
 кастодиан бөлімшесінің басшысы [қолы]

Инвестициялық портфельді басқарушының мөр орны
 Инвестициялық портфельді
 басқарушылардың есеп беру
 ережесіне 7-қосымша

Ақша қозғалысы туралы есеп (жанама әдіс)
 [инвестициялық портфельді басқарушының толық атауы]
 _____ жылғы _____

(мың теңгемен)

| | | | |
|-----------------|---------|-------------------------|--|
| Баптардың атауы | Ескерту | Ағымдағы жылдың басынан | Ағымдағы жылдың осы кезеңі үшін бергі кезең үшін (өспелі жиынтықпен) |
|-----------------|---------|-------------------------|--|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---------------------------------|------|----------------------------|--|
| Операциялық байланысты түсімдер | және | қызметпен ақшалай төлемдер | |
|---------------------------------|------|----------------------------|--|

| | | | |
|-------------|--------|---------|---------|
| Салық кіріс | салуға | дейінгі | (шығын) |
|-------------|--------|---------|---------|

| | | | |
|--------------------------------|--|------|----------|
| Ақшалай операциялық түзетулер: | | емес | баптарға |
|--------------------------------|--|------|----------|

| | | | |
|------|--|---------|--|
| оның | | ішінде: | |
|------|--|---------|--|

Амортизациялық
аударымдар

және

тозу

Ықтимал
арналған
(провизиялар)
шығыстар

шығынға
резервтер
бойынша

Шетел
операциялар
жұмсалмаған
және

валютасымен
бойынша
кірістер
шығыстар

Алуға
есептелген

сыйақы

түрінде
кірістер

Сыйақы

төлеуге

шығыстар

Ақшалай
басқа

емес
да

баптарға
түзетулер

Операциялық
және
өзгерткенге
операциялық
(шығын)

активтерді
міндеттемелерді
дейінгі
кіріс

Операциялық
(көбею)

активтерде
азаяу

Ұзақ
берешектің

мерзімді
(көбеюі)

дебиторлық
азаяуы

Алдағы
шығыстардың
азаяуы

кезеңдердегі
(көбеюі)

Қысқа
берешектің

мерзімді
(көбеюі)

дебиторлық
азаяуы

Бағалы қағаздармен
" Кері РЕПО "
операцияларының
(көбеюі) а за ю ы

Саудаға арналған және
қолда бар сатуға
арналған бағалы
қағаздардың (көбеюі)
а за ю ы

Өтеу мерзімі үш айдан
астам мерзімге
орналастырылған
салымдардың
(көбеюі) а за ю ы

Басқа да активтердің
(көбеюі) а за ю ы

Операциялық
міндеттемелердің
(көбеюі) (а за ю ы)

Ұзақ мерзімді
кредиторлық берешектің
көбеюі (а за ю ы)

Қысқа мерзімді
кредиторлық
берешектің көбеюі
(а за ю ы)

Бағалы қағаздармен
"РЕПО" операцияларының
көбеюі (а за ю ы)

Алдағы кезеңдердегі

кірістердің
(а з а ю ы)

к ө б е ю і

Басқа да міндеттемелердің
к ө б е ю і (а з а ю ы)

Резервтік капиталдағы
к ө б е ю (а з а ю)

Операциялық қызметтен
түскен ақшаның көбеюі
(а з а ю ы)

Төленген корпоративтік
та б ы с с а л ы ғ ы

Салық салудан кейінгі
операциялық қызметтен
түскен ақшаның көбею
(а з а ю) жиынтығы

Инвестициялық қызметпен
байланысты ақшалай
түсімдер және төлемдер

Өтеуге дейін ұсталынатын
бағалы қағаздарды
с а т ы п а л у (с а т у)

Негізгі құрал-жабдықтар
мен материалдық емес
активтерді с а т ы п а л у

Негізгі құрал-жабдықтар
мен материалдық емес
активтерді с а т у

Басқа заңды тұлғалардың
капиталына инвестициялар

Басқа да түсімдер
және төлемдер

Инвестициялық қызметтен
түскен ақшаның көбею
(азаю) жиынтығы

Қаржылық қызметке
байланысты ақшалай
түсімдер және төлемдер

Акциялар шығару

Акцияларды және
қатысу үлесін алу

Алынған заемдар

Акциялар бойынша
дивидендтер төлеу

Басқа да түсімдер
және төлемдер

Қаржылық қызметтен
түскен ақшаның көбею
(азаю) жиынтығы

Есепті кезеңдегі
ақшаның көбею
(азаю) жиынтығы

Кезең басындағы ақша қалдығы

Кезең соңындағы ақша қалдығы

Бірінші басшы [қолы]

Бас бухгалтер [қолы]

мөр орны

Орындаушы [қолы, телефон номері]

Инвестициялық портфельді
басқарушылардың есеп беру
ережесіне 8-қосымша

Меншік капиталындағы өзгерістер туралы есеп
[инвестициялық портфельді басқарушының толық атауы]
_____ жылғы _____

(мың теңгемен)

Жарғылық Сыйлықақылар Алынған
капитал (қосымша капитал
төленген
капитал)

Есептік кезеңнің
басындағы сальдо

Есеп саясатындағы
өзгерістер және
өткен жылдардағы
негізгі қателерді
түзету

Есептік кезеңнің
басында қайта
есептелген сальдо

Есепті кезеңде
қосымша шығарылған
(сатып алынған)
меншік акциялар және
(құрылтайшылардың
қосымша салымдары

ж ә н е

п а й л а р ы)

Е с е п т е л г е н
д и в и д е н д т е р

Н е г і з г і
қ ұ р а л - ж а б д ы қ т ы
қ а й т а

б а ғ а л а у

С а т у ғ а
қ о л д а
қ а ғ а з д а р д ы ң
ө з г е р т у

а р н а л ғ а н
б а р
б а ғ а л ы
қ ұ н ы н

А ғ ы м д а ғ ы
б ө л і н б е г е н
(о р н ы
ш ы ғ ы н)

к е з е ң д е
к і р і с
ж а б ы л м а ғ а н

І ш к і

а у д а р ы м д а р

о н ы ң

і ш і н д е :

р е з е р в т і к
қ а л ы п т а с т ы р у

к а п и т а л д ы

н е г і з г і
қ ұ р а л - ж а б д ы қ т ы ң
ж и н а қ т а л ғ а н
б а ғ а л а у ы н ы ң
а м о р т и з а ц и я с ы

қ а й т а

Ө з г е

о п е р а ц и я л а р

Е с е п т і к
а я ғ ы н д а ғ ы

к е з е ң н і ң
с а л ь д о

т а б л и ц а н ы ң

ж а л ғ а с ы :

Резервтік Басқа Бөлінбеген кіріс Жиынтығы:
Капитал резервтер (жабылмаған кіріс)

Бірінші басшы [қолы]
мөр орны
Орындаушы [қолы, телефон номері]

Бас бухгалтер [қолы]