Инвестициялық портфельді басқарушының есеп беру ережесін бекіту туралы

Күшін жойған

Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Басқармасының 2004 жылғы 27 қарашадағы N 328 қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2004 жылғы 29 желтоқсанда тіркелді. Тіркеу N 3314. Күші жойылды - Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 22 қазандағы 196 қаулысымен

Ескерту. Қаулының күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 22.10.2014 № 196 (қабылданған күнінен бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

"Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу мен қадағалау туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына және "Бағалы қағаздар рыногы туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 3-бабы 2-тармағының 15) тармақшасына сәйкес, Қазақстан Республикасының Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігінің (бұдан әрі - Агенттік) Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ** :

1. Қоса беріліп отырған Инвестициялық портфельді басқарушының есеп беру ережесі бекітілсін.

2. Осы қаулы 2005 жылғы 1 ақпаннан бастап қолданысқа енеді.

3. Стратегия және талдау департаменті (Еденбаев Е.С.):

1) Заң департаментімен (Байсынов М.Б.) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткізу шараларын және оны қабылдауға байланысты өзге де шараларды қолға алсын;

2) Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткізілген күннен бастап он күндік мерзімде осы қаулыны Агенттіктің мүдделі бөлімшелеріне, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне, инвестициялық портфельді басқарушыларға, "Активтерді басқарушылар қауымдастығы", "Қазақстан қаржыгерлерінің қауымдастығы" Заңды тұлғалар бірлестіктеріне жіберсін.

4. Агенттіктің қызметін қамтамасыз ету департаменті (Несіпбаев Р.Р.) осы қаулыны Қазақстан Республикасының бұқаралық ақпарат құралдарында жариялау шараларын қолға алсын.

5. Осы қаулының орындалуын бақылау Агенттік Төрағасының орынбасары Е.Л.Бахмутоваға жүктелсін.

Төраға

Қазақстан Республикасының Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Басқармасының 2004 жылғы 27 қарашадағы N 328 қаулысымен Бекітілген

Инвестициялық портфельді басқарушының есеп беру ережесі

1. Осы Ереже «Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу мен қадағалау туралы» 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасының Заңына, «Бағалы қағаздар рыногы туралы» 2003 жылғы 2 шілдедегі Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес әзірленді және инвестициялық портфельді басқарушының есептілігін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын бақылау мен қадағалау комитетіне (бұдан әрі - уәкілетті орган) ұсыну тізбесін, нысандарын, мерзімін және тәртібін белгілейді.

Ескерту. 1-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2011.09.30 № 118 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

2. Инвестициялық портфельді басқарушының есебіне мыналар жатады:

1) осы Ереженің 1-қосымшасына сәйкес өз активтері есебінен сатып алынған бағалы қағаздар туралы есеп (зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдардан басқа);

2) осы Ереженің 2-қосымшасына сәйкес өз активтері есебінен жасалған "кері РЕПО" және "РЕПО" операциясы" операцияларының құрылымы туралы есеп (зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдардан басқа);

3) осы Ереженің 3-қосымшасына сәйкес өз активтері есебінен орналастырылған екінші деңгейдегі банктердегі салымдардың құрылымы туралы есеп (зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдардан басқа);

4) осы Ереженің 4-қосымшасына сәйкес басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардың құрылымы туралы есеп (зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдардан басқа);

5) осы Ереженің 5-қосымшасына сәйкес пай кірістілігі мен пай иелерінің саны туралы мәліметтер (әрбір инвестициялық қор бойынша толтырылады);

6) алынып тасталды

7) алынып тасталды

8) осы Ереженің 8-қосымшасына сәйкес клиенттердің активтері есебінен сатып алынған инвестициялық портфельдің құрылымы туралы есеп;

9) осы Ереженің 9-қосымшасына сәйкес инвестициялық қордың өзге мүлкінің құрылымы туралы есеп;

10) осы Ереженің 10-қосымшасына сәйкес акционерлік қоғам болып табылмайтын заңды тұлғалардың капиталына инвестициялық қордың инвестициялары туралы есеп.

Ескерту. 2-тармаққа өзгеріс енгізілді - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2011.09.30 № 118 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

3. Инвестициялық портфельді басқарушы есепті электрондық тасымалдағышта тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі айдың бесінші жұмыс күні Астана қаласының уақыты бойынша сағат 18.00-ден кешіктірмей береді.

Инвестициялық портфельді басқарушы есепті электрондық тасымалдағышта осы Ереженің 8, 9, 10-қосымшаларына сәйкес ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күні Астана қаласының уақыты бойынша сағат 18.00-ден кешіктірмей береді.

Ескерту. 3-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.05.26 N 100 Қаулысымен

3-1. Ай сайын және тоқсан сайын жасалатын қағаз тасымалдағыштағы есепке бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы тұлға), бас бухгалтер қол қойып, мөрмен куәландырылады және инвестициялық портфельді басқарушысында сақталады. Инвестициялық портфельді басқарушы уәкілетті органның талап етуі бойынша сұратуды алған күннен бастап екі жұмыс күнінен кешіктірмей есепті қағаз тасымалдағышта ұсынады.

Ескерту: 3-1-тармақпен толықтырылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005.08.27 N 310 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), өзгерту енгізілді- ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2008.05.26 N 79 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

3-2. электрондық тасымалдағыштағы есеп ұсынылатын деректердің құпиялылығын және түзетілмейтіндігін қамтамасыз ететін криптографиялық қорғау құралдарымен ақпаратты кепілдік бере отырып жеткізу көлік жүйесін пайдалану арқылы ұсынылады.

Ай сайын жасалатын электрондық тасымалдағыштағы есеп ұсынылатын деректердің құпиялылығын және түзетілмейтіндігін қамтамасыз ететін криптографиялық қорғау құралдарымен ақпаратты кепілдік бере отырып жеткізу көлік жүйесін пайдалану арқылы уәкілетті орган көрсеткен мекен-жай бойынша ұсынылады.

Ескерту. 3-2-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.05.26 N 100 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-тармақтан қараңыз) Қаулысымен.

3-3. Электрондық тасымалдағышта ұсынылатын деректердің қағаз тасымалдағыштағы деректермен сәйкестігін инвестициялық портфельді басқарушысының бірінші басшысы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы тұлға) және бас бухгалтер қамтамасыз етеді.

Ескерту: 3-3-тармақпен толықтырылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005.08.27 N 310 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), өзгерту енгізілді- ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2008.05.26 N 79 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

3-4. Есептілікке өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу қажеттілігіне байланысты, инвестициялық портфельді басқарушы есептілікті ұсынған күннен бастап үш жұмыс күн ішінде уәкілетті органға өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу қажеттілігінің себептерін түсіндіре отырып жазбаша өтініш ұсынады.

Инвестициялық портфельді басқарушы ұсынған есептілікте толық емес және (немесе) шынайы емес ақпаратты анықтаған кезде уәкілетті орган ол жайында инвестициялық портфельді басқарушыға хабарлайды. Инвестициялық портфельді басқарушы уәкілетті орган хабарлаған күннен бастап екі жұмыс күнінен кешіктірмей уәкілетті органның ескертулерін ескере отырып пысықталған есептілікті ұсынады.

Ескерту. 3-4-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

4. Есептегі деректер Қазақстан Республикасының ұлттық валютасымен - теңгемен көрсетіледі.

5. Есепті жасаған кезде қолданылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Есепте бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүзге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

6-10. <*>

Ескерту: 6-10-тармақтар алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 27 тамыздағы N 310 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз).

11. Алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

12. <*>

Ескерту: 12-тармақ алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 27 тамыздағы N 310 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз).

13. Осы Ережеде реттелмеген мәселелер Қазақстан Республикасының заңдарында белгіленген тәртіппен шешіледі.

Инвестициялық портфельді басқарушының есеп беру ережесіне 1-қосымша

Ескерту: 1-қосымшаға өзгеріс енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005.08.27 N 310 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), толықтыру енгізілді, жаңа редакцияда жазылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2008.05.26 N 79 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі), ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2011.09.30 № 118 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

Өз активтері есебінен сатып алынған бағалы қағаздар туралы есеп

Инвестициялық портфельді басқарушы ________________

200_ жылғы ___ _______ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

№ р/с	Эмитенттің атауы	Бағалы қағаздың түрі	Ұлттық бірегейлендіру нөмірі	Бағалы қағаздардың саны (данамен)	Номиналдық құны	Номиналдық құны валютасы	Қалыптастырылған резервтер (провизиялар)	Жи ағы құн
								Са арн қол бан қағ құн арн рез шеі оны
1	2	3	4	5	6	7	7-1	8
1.	Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары							
1.1								
...								
2.	Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздары							
2.1.	Екінші деңгейдегі банктердің бағалы қағаздары							
2.1.1.								
...								
2.2	Екінші деңгейдегі банктерді қоспағанда, заңды тұлғалардың бағалы қағаздары							
2.2.1.								
...								
3.	Шетел мемлекеттерінің бағалы қағаздары							
3.1.								
...								
	Қазақстан Республикасының резидент емес -							

4.	эмитенттерінің мемлекеттік бағалы қағаздары							
4.1.								
...								
5.	Халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары							
5.1.								
...								
6.	Инвестициялық қорлардың пайлары							
...								
7.	Барлығы							

кестенің жалғасы

№ р/с	Жиынтық ағымдағы құны					Күні		Листинг рейтинг	Ескерту *
	Есептелген сыйақы	Өзгерістері пайданың немесе шығынның құрамында көрсетілетін, әділ құн бойынша бағаланатын бағалы қағаздар, оның ішінде:	Есептелген сыйақы	Өтеуге дейін ұсталатын бағалы қағаздар (құнсыздануға арналған резервтерді шегергенде), оның ішінде:	Есептелген сыйақы	Сатып алу	Өтеу		
1	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.									
1.1.									
...									
2.									
21.									
2.1.1									
...									
2.2.									
2.2.1.									
...									
3.									
3.1.									
...									
4.									
4.1.									
...									
5.									

5.1.									
...									
6.									
...									
7.									

* егер, бағалы қағаздарға меншік құқығын шектеу болса, онда "иә" деген сөз қойылуы керек

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам) ____

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер _____________________________________

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы ____

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмері)

Есепке қол қойылған күні 20___ жылғы «____» __________

Мөр орны

Инвестициялық портфельді басқарушының есеп беру ережесіне 2-қосымша

Ескерту. 2-қосымшаға толықтыру енгізілді, жаңа редакцияда жазылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2008.05.26 N 79 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

Өз активтері есебінен жасалған "кері РЕПО" және "РЕПО" операциясы" операцияларының құрылымы туралы есеп

Инвестициялық портфельді басқарушы _________________

200_ жылғы ___ _______ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

____

N | Операцияның |Эмите-|Ұлт- |Номи-| Күні |Опера- |Сыйақы
р/с| мазмұны |нттің |тық |налды|_____________|цияның | став-
| |атауы |біре-|құны-|Опера-|Опера-|күнмен | касы
	және	гей-	ның	цияның	цияның	мерзімі
	бағалы	лен-	валю-	ашылуы	жабы-	
	қағаз-	діру	тасы		луы	
	дардың	нө-				
	түрі	мірі				

____

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 "кері РЕПО" операциялары								
1.1. Тікелей тәсіл								
...								
1.2. Автоматты тәсіл								
...								
2 "РЕПО" операциялары								
2.1. Тікелей тәсіл								
...								
2.2. Автоматты тәсіл								
...								

кестенің жалғасы

N р/с	Бағалы қағаздар саны	Қалыптастырылған резервтер (провизиялар)	Операция сомасы теңгемен (ықтимал залалдарға арналған резервтерді шегергендегі)	Листинг/рейтинг
1	10	10-1	11	12
1				
1.1.				
...				
1.2.				
...				
2				
2.1.				
...				
2.2.				
...				

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам) ______________________________

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ______________________________

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы ____

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмері)

Есепке қол қойылған күні 20___ жылғы «____» __________

Мөр орны

Инвестициялық портфельді басқарушының есеп беру ережесіне 3-қосымша

Ескерту. 3-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005.08.27 N 310 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), толықтыру енгізілді, жаңа редакцияда жазылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2008.05.26 N 79 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

Өз активтері есебінен орналастырылған екінші деңгейдегі банктердегі салымдардың құрылымы туралы есеп

Инвестициялық портфельді басқарушы _________________

200_ жылғы ___ _______ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

N р/с	Банктер/банк бөлігінде бап атауы	Банк коды	Салым валютасы	Рейтинг/Листинг	Салым мерзімі	Салым бойынша күнмен сыйақы ставкасы (жылдық процентпен)	Салым бойынша негізгі борыш сомасы: теңгемен	шетел валютасында
1	2	3	4	5	6	7	9	10
1	Талап етуге дейінгі салымдар							
1.1. ...								
2	Мерзімді салымдар							
2.1. ...								

3 Шартты салымдар
3.1.
...
4 Барлығы

кестенің жалғасы

N р/с	Салым бойынша сыйақы теңгемен	Салым бойынша сыйақы Шетел валютасында	Қалыптастырылған резервтер (провизиялар)	Салымның ағымғы құнының жиынтығы (ықтимал залалдарға арналған резервтерді шегергендегі)	Ықтимал шығын резервтері	Ескерту*
1	11	12	12-1	13	14	15
1						
1.1.						
...						
2						
2.1.						
...						
3						
3.1.						
...						
4						

* егер, салымға меншік құқығын шектеу болса, онда "иә" деген сөз қойылуы керек

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам) ________________________

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ________________________

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы ________________________

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмері)

Есепке қол қойылған күні 20___ жылғы «____» __________

Мөр орны

Инвестициялық портфельді басқарушының есеп беру ережесіне 4-қосымша

Ескерту. 4-қосымшаның бағаны жаңа редакцияда жазылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2008.05.26 N 79 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз) , өзгерту енгізілді - 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

Басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардың құрылымы туралы есеп

Инвестициялық портфельді басқарушы ________________

200_ жылғы ___ _______ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

N р/с	Заңды тұлғаның атауы	Заңды тұлғаның коды	Баланстық құны (мың теңгемен)	Саны (дана-мен)	Эмитенттің жарғылық капиталына қатысу үлесі (%)	Сатып алынған күні	Ескерту
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Жай акциялар						
1.1.							
2.	Артықшылық берілген акциялар						
2.1.							
3.	Салымдар мен пайлар						
3.1.							
4.	Барлығы						

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам) ____________________________________

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ____________________________________

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы ____

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмері)

Есепке қол қойылған күні 20___ жылғы «____» __________

Мөр орны

Инвестициялық портфельді басқарушының есеп беру ережесіне 5-қосымша

Ескерту. 5-қосымша жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2011.09.30 № 118 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

Пай кірістілігі мен пай иелерінің саны туралы мәліметтер

____

(инвестициялық портфельді басқарушының толық атауы)

____

(инвестициялық қордың толық атауы)

20 __ жылғы « __ »____________ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

	Ескерту	Есепті кезеңнің соңында	Есепті кезеңнің басында
Айналыстағы пайлардың саны			
Пайдың есептік құны (инвестициялық пай коры үшін)			
Пайдың кірістілігі (инвестициялық пай қоры үшін), жылдық %-бен ((P1/P2-1)/N x 365 күн x 100)*			
Акциялардың құны (акционерлік инвестициялық қор үшін)			
Заңды тұлғалардың пай иелерінің саны (инвестициялық пай қоры үшін)			
Жеке тұлғалардың пай иелерінің саны (инвестициялық пай қоры үшін)			

* P1 - есепті кезеңнің соңындағы пайдың есептік құны;
P2 - есепті кезеңнің басындағы пайдың есептік құны;
N - тоқсандағы күндер саны.

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезенде – оның орнындағы адам) ______________________________ _______

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ___________________________________ _______

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)
Орындаушы: ________________________________ __________ _________________
(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)
Есепке қол қойылған күн 20 _____ жылғы « _____ » __________
Мөр орны

Инвестициялық портфельді басқарушының есеп беру ережесіне 6-қосымша

Ескерту. 6-қосымшаға өзгертулер мен толықтырулар енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2008.05.26 N 79 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз) , 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

Инвестициялық қордың таза активтеріндегі өзгерістер туралы есеп

Инвестициялық портфельді басқарушы ____________________

Инвестициялық қор __________________________________

200_ жылғы ___ _______ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

	Ескерту	Жыл басынан бастап есепті күнге дейін	Есепті тоқсан үшін
Кезең басына инвестициялық қордың таза активтері			
Инвестициялық қордың бағалы қағаздарын (пайларын) орналастырудан болған түсімдер			
Орналастырылған салымдар бойынша сыйақы түріндегі кірістер			
Бағалы қағаздар бойынша сыйақы (купон және/немесе дисконт) түріндегі кірістер, оның ішінде мыналар бойынша:			
Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары			
Халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары			

Шетел эмитенттерінің мемлекеттік емес бағалы қағаздары
Шетел мемлекеттерінің бағалы қағаздары
Қазақстан Республикасы эмитенттерінің мемлекеттік емес бағалы қағаздары
өзге бағалы қағаздар
"кері РЕПО" операциялары бойынша кірістер
Акциялар бойынша дивиденд түріндегі кірістер
Бағалы қағаздарды сатып алу-сатудан болған кірістер (шығындар) (нетто)
Қайта бағалаудан болған кірістер (шығындар)
Оның ішінде:
Бағалы қағаздардың әділ құнының өзгеруінен
Шетел валютасын қайта бағалаудан
Қайта бағалаудан болған өзге кірістер (шығындар)
Басқа қаржы активтері бойынша сыйақы түріндегі кірістер
Өзге кірістер
Инвестициялық қордың сатып алынған бағалы қағаздары (пайлары)
Инвестициялық қордың бағалы қағаздары бойынша төленген дивидендтер
Комиссиялық сыйақы
Оның ішінде:
инвестициялық портфельді басқарушыға
брокер-дилерге
Кастодианға және тіркеушіге
өзге тұлғаларға
Өзге шығыстар

Анықталмаған (қателесіп есептелген) сомалар
Анықталмаған (қателесіп) есептелген сомаларды қайтару
Төлем көзінен ұсталатын дербес табыс салығы
Инвестициялық қордың кезең аяғына таза активтері
Инвестициялық қордың таза активтеріндегі өзгерістер

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам) ______________________________

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ______________________________

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы ______________________________

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмері)

Есепке қол қойылған күні 20___ жылғы «____» __________

Мөр орны

Инвестициялық портфельді басқарушының есеп беру ережесіне 7-қосымша

Басқа клиенттердің таза активтері туралы есеп

Инвестициялық портфельді басқарушы______________________

200_ жылғы ___ _______ жағдай бойынша

Ескерту. 7-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

(мың теңгемен)

	Ескерту	Есепті кезең аяғына	Есепті кезең басына
АКТИВТЕР			

Банктерде шоттардағы ақша
Банктердегі салымдар
Бағалы қағаздар оның ішінде:
Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары
халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары
шетел эмитенттерінің мемлекеттік емес бағалы қағаздары
шетел мемлекеттерінің бағалы қағаздары
Қазақстан Республикасы эмитенттерінің мемлекеттік емес шетел мемлекеттерінің бағалы қағаздары
Басқа бағалы қағаздар
Депозитарлық қолхаттар
Инвестициялық пай қорларының пайлары
Акционерлік қоғам болып табылмайтын заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар
"кері РЕПО" операциялары бойынша талаптар
Дебиторлық берешек
Өзге активтер
Басқа клиенттердің активтер жиынтығы
МІНДЕТТЕМЕЛЕР
Кредиторлық берешек
"РЕПО" операциялары бойынша міндеттемелер
Басқа клиенттердің өзге міндеттемелері
Басқа клиенттердің міндеттемелер жиынтығы
Басқа клиенттердің таза активтері жиынтығы

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам) ______________________________

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ______________________________

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы ____

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмері)

Есепке қол қойылған күні 20___ жылғы «____» __________

Мөр орны

Инвестициялық портфельді басқарушының есеп беру ережесіне 8-қосымша

Ескерту. 8-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2008.05.26 N 79 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз); 2009.05.26 N 100 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-тармақтан қараңыз), 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

Клиенттердің активтері есебінен сатып алынған инвестициялық портфельдің құрылымы туралы есеп

Инвестициялық портфельді басқарушы______________________

200_ жылғы ___ _______ жағдай бойынша

1. Клиенттердің активтері есебінен сатып алынған бағалы қағаздар

(мың теңгемен)

N р/с	Бағалы қағаздың түрі	Эмитенттің атауы	Ұлттық бірегейлендіру нөмірі	Саны (бағалы қағаздар данасы)	Есепке алынған күні	Өтелген күні	Номиналды құнының валютасы [1]
1	2	2-1	3	4	5	6	7
1. Барлық басқа клиенттер бойынша жиынтығы							
1.1.							
1.2.							
...							
2. Инвестициялық қорлар бойынша жиынтығы							
2.1. Инвестициялық қор							

бойынша жиынтығы
2.1.1.
2.1.2.
...
2.2. Инвестициялық қор бойынша жиынтығы
2.2.1.
2.2.2.
...
Барлығы:

кестенің жалғасы

N р/с	Номиналдық құны	Төлем валютасы [1]	Бір бағалы қағаз үшін сатып алу бағасы [2]	Бағалы қағаздың сатып алу құны [3]	Жиынтық есептелген сыйақы	Жиынтық ағымдағы құны	Листинг/ рейтинг	Таза активтер құнының процентпен берілген жиынтығы
1	8	9	10	11	12	13	14	15
1.								
1.1.								
1.2.								
...								
2.								
2.1.								
2.1.1.								
2.1.2.								
...								
2.2.								
2.2.1.								
2.2.2.								
...								

Ескерту:

1. Валюталар коды "Валюталар мен қорларды белгілеуге арналған кодтар" 07 ИСО 4217-2001 Қазақстан Республикасының Мемлекеттік жіктеуіне сәйкес көрсетіледі.

2. Мәміленің жүзеге асырылуын растайтын бастапқы құжатта көрсетілген баға көрсетіледі (биржалық куәлік, брокер-дилердің есебі, Бүкіләлемдік банкаралық қаржы телекоммуникациялары қоғамдастығының жүйесі бойынша (бұдан әрі - S.W.I.F.T. жүйесі) алынған растау). Сатып алынған бағалы қағаз шетел валютасында төленген жағдайда осы сома мәмілені жасау күніне қалыптасқан валютаның нарықтық айырбас бағамы бойынша көрсетіледі.

3. Қаржы құралдарының сатып алынатын құны (агенттерге, консультанттарға, брокер-дилерлерге төленген сыйақы мен комиссиялық ақыны, қор биржаларының алымдарын, сондай-ақ қаражатты аудару бойынша банк қызметін қоса алғанда, сатып алуға тікелей байланысты шығыстарды қосқанда) және сатып алушы сатушыға төлеген проценттің (ондай болса) көлеміне азайтылған құны көрсетіледі.

2. Клиенттердің активтері есебінен "кері "РЕПО" операциялары бойынша сатып алынған бағалы қағаздар

(мың теңгемен)

N р/с	Бағалы қағаздың түрі және эмитенттің атауы	Ұлттық бірегей-лендіру нөмірі	Саны (бағалы қағаздар данасы)	Операцияның ашылған күні	Операцияның жабылған күні
1	2	3	4	5	6
1.	Барлық басқа клиенттер бойынша жиынтығы				
1.1.					
1.2.					
...					
2.	Инвестициялық қорлар бойынша жиынтығы				
2.1.	Инвестициялық қор бойынша жиынтығы				

2.1.1.
2.1.2.
...
2.2. Инвестициялық қор бойынша жиынтығы
2.2.1.
2.2.2.
...
Барлығы:

кестенің жалғасы

N р/с	Номиналды құнының валютасы [1]	Мәміле валютасы [1]	Бір бағалы қағаз үшін операцияның ашылу бағасы	Бір бағалы қағаз үшін операцияны	Операция бойынша кірістілік ставкасы	Жиынтық ағымдағы құны (мың теңгемен)	Листинг/рейтинг	Таза активтер құнының процентпен берілген жиынтығы
1	7	8	9	10	11	12	13	14
1.								
1.1.								
1.2.								
...								
2.								
2.1.								
2.1.1.								
2.1.2.								
...								
2.2.								
2.2.1.								
2.2.2.								
...								

Ескерту:

1. "кері РЕПО" операциясының жүзеге асырылуын растайтын бастапқы құжатта көрсетілген баға көрсетіледі. Сатып алынған бағалы қағаз шетел валютасында төленген жағдайда осы сома мәмілені жасау күніне қалыптасқан валютаның нарықтық айырбас бағамы бойынша көрсетіледі.

3. Екінші деңгейдегі банктердегі салымдар

(мың теңгемен)

N р/с	Банктің атауы	Банк коды	Салым валютасы[1]	Салым бойынша сыйақы валютасы[1]	Салымға салынған сома[2]	Есептелген сыйақы[3]	Ағымдағы құны [(6)+(7)]
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Барлық басқа клиенттер бойынша жиынтығы						
1.1.							
1.2.							
...							
2.	Инвестициялық қорлар бойынша жиынтығы						
2.1.	Инвестициялық қор бойынша жиынтығы						
2.1.1.							
2.1.2.							
...							
2.2.	Инвестициялық қор бойынша жиынтығы						
2.2.1.							
2.2.2.							
...							

. . .

Барлығы:

кестенің жалғасы

N р/с	Банктік салым шартының жасалған күні және нөмірі	Салым мерзімі (күнмен)	Сыйақы ставкасы (жылдық процентпен)	Жинақталған сыйақыны төлеу күні (кезеңділігі) [4]	Листинг/ рейтинг	Таза активтер құнының процентпен берілген жиынтығы
1	9	10	11	12	13	14
1.						
1.1.						
1.2.						
...						
2.						
2.1.						
2.1.1.						
2.1.2.						
...						
2.2.						
2.2.1.						
2.2.2.						
...						
...						

Ескерту:

1. Валюталар коды "Валюталар мен қорларды белгілеуге арналған кодтар" 07 ИСО 4217-2001 Қазақстан Республикасының Мемлекеттік жіктеуіне сәйкес көрсетіледі.

2. Активтер салымға шетел валютасында орналастырылған жағдайда сомасы мәмілені жасау күніне қалыптасқан валютаның нарықтық айырбас бағамы бойынша көрсетіледі.

3. Активтер салымға шетел валютасында орналастырылған жағдайда есептелген сыйақы сомасы есепті күнге қалыптасқан валютаның нарықтық айырбас бағамы бойынша көрсетіледі.

4. Жинақталған сыйақыны төлеу күні (кезеңділігі) банктік салым шартының талаптарына сәйкес көрсетіледі.

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам) ____

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ____

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы ____

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмері)

Есепке қол қойылған күні 20___ жылғы «____» __________

Мөр орны

Инвестициялық портфельді басқарушының есеп беру ережесіне 9-қосымша

Ескерту. 9-қосымшаға өзгертулер енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2008.05.26 N 79 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

Инвестициялық қордың өзге мүлкінің құрылымы туралы есеп

Инвестициялық портфельді басқарушы __________________

Инвестициялық қор __________________________________

200_ жылғы ___ _______ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

N р/с	Мүліктің атауы	Сатып алу құны [1]	Жиынтық есептелген сыйақы	Әділ құны [2]	Ескерту
1	2	3	4	5	6
1.	Жер учаскелері				
1.1.	Инвестициялық қор бойынша жиынтығы				

1.1.1.	
1.1.2.	
...	
1.2.	Инвестициялық қор бойынша жиынтығы
1.2.1.	
1.2.2.	
...	
2	Үйлер мен ғимараттар
2.1.	Инвестициялық қор бойынша жиынтығы
2.1.1.	
2.1.2.	
...	
2.2.	Инвестициялық қор бойынша жиынтығы
2.2.1.	
2.2.2.	
...	
3.	Салынып жатқан және қайта құрылып жатқан жылжымайтын мүлік объектілері
3.1.	Инвестициялық қор бойынша жиынтығы
3.1.1.	
3.1.2.	
...	
3.2.	Инвестициялық қор бойынша жиынтығы
3.2.1.	
3.2.2.	
...	
4.	Жобалау-сметалық құжаттама
4.1.	Инвестициялық қор бойынша жиынтығы
4.1.1.	
4.1.2.	

. . .

4.2. Инвестициялық қор бойынша жиынтығы

4.2.1.

4.2.2.

. . .

5 Жерді және жер асты байлықтарын пайдалану құқығы

5.1. Инвестициялық қор бойынша жиынтығы

5.1.1.

5.1.2.

. . .

5.2. Инвестициялық қор бойынша жиынтығы

5.2.1.

5.2.2.

. . .

Барлығы

Ескерту:

1. Нақты шығындар бойынша бағаланатын мәліметтер көрсетіледі. Мәмілені жасау кезінде болған шығындар (өзге мүлікті сатып алуға тікелей байланысты), оның ішінде агенттерге, жеткізушілерге төленген сыйақы мен комиссиялық сыйақы, сондай-ақ аударым бойынша банктік шығыстар осы мүліктің құнына жатқызылады. Осы күнге өзге мүліктің құнына сатып алу кезеңіне дейінгі кезеңде есептелген сыйақы (ондай болса) қосылады.

2. Сомасы есептелген сыйақыны ескере отырып көрсетіледі.

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам) ______________________________

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ______________________________

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы ______________________________

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмері)

Есепке қол қойылған күні 20___ жылғы «____» __________

Мөр орны

Инвестициялық портфельді басқарушының есеп беру ережесіне 10-қосымша

Ескерту. 10-қосымша жаңа редакцияда жазылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2008.05.26 N 79 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), өзгерту енгізілді - 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

Акционерлік қоғам болып табылмайтын заңды тұлғалардың капиталына инвестициялық қордың инвестициялары туралы есеп

Инвестициялық портфельді басқарушы __________________________

200_ жылғы ___ ________ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

N р/с	Заңды тұлғаның атауы	Заңы тұлғаның коды	Ағымдағы құны	Эмитенттің жарғылық капиталындағы үлесі (%-бен)	Сатып алынған күні
1	2	3	4	6	7
1.	Барлық өзге клиенттер бойынша жиынтығы				
1.1.					
1.2.					
...					
2.	Инвестициялық қорлар бойынша жиынтығы				
2.1.	Инвестициялық қор бойынша жиынтығы				
2.1.1.					
2.1.2.					
...					
2.2.	Инвестициялық қор бойынша жиынтығы				
2.2.1.					
2.2.2.					
...					
	Барлығы:				

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам) ____

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер ____

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы ____

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмері)

Есепке қол қойылған күні 20___ жылғы «____» __________

Мөр орны

© 2012. Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің «Қазақстан Республикасының Заңнама және құқықтық ақпарат институты» ШЖҚ РМК