

**Зейнетақы активтерін инвестициялау бойынша жасалған мәмілелер және жинақтаушы зейнетақы қорлары мен зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдардың меншiктi активтері жөнінде есеп беру қағидаларын бекіту туралы**

***Күшін жойған***

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі басқармасының 2012 жылғы 24 ақпандағы № 85 Қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2012 жылы 16 сәуірде № 7577 тіркелді. 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.

      Қазақстан Республикасының нормативтік құқықтық актілерін жетілдіру мақсатында Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**  
      1. Қоса беріліп отырған Зейнетақы активтерін инвестициялау бойынша жасалған мәмілелер және жинақтаушы зейнетақы қорлары мен зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдардың меншiктi активтері жөнінде есеп беру қағидалары бекітілсін.  
      2. Осы қаулының қосымшасына сәйкес Қазақстан Республикасының нормативтік құқықтық актілерінің күші жойылды деп танылсын.  
      3. Осы қаулы алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі.

*Ұлттық Банк*  
*Төрағасы                                     Г. Марченко*

*КЕЛІСІЛДІ*  
*Қазақстан Республикасы*  
*Статистика агенттігімен*  
*Төраға \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ә.А. Смайлов*  
*2012 жылғы 16 наурыз*

Қазақстан Республикасының   
Ұлттық Банкі Басқармасының   
2012 жылғы 24 ақпандағы   
№ 85 қаулысымен      
бекітілген

**Зейнетақы активтерiн инвестициялау бойынша жасалған**  
**мәмілелер және жинақтаушы зейнетақы қорлары мен**  
**зейнетақы активтерiн инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын**  
**ұйымдардың меншiктi активтерi жөнiнде есеп беру**  
**қағидалары**

      Осы Қағидалар "Қазақстан Республикасында зейнетақымен қамсыздандыру туралы" Қазақстан Республикасының 1997 жылғы   
20 маусымдағы Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес әзірленді және зейнетақы активтерiн инвестициялау бойынша жасалған мәмiлелер және жинақтаушы зейнетақы қорлары (бұдан әрi – Қор) мен зейнетақы активтерiн инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдардың (бұдан әрi – Ұйым) меншiктi активтерi жөнiнде Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын бақылау мен қадағалау комитетіне (бұдан әрі - уәкiлеттi орган) есеп беру тәртiбiн, нысанын және мерзiмдерiн белгiлейдi.  
      1. Ұйым уәкiлеттi органға:  
      1) күн сайын, есепті күннен кейiнгi күні Астана уақыты бойынша жұмыс күнінен сағат 16.00-ден кешiктiрмей зейнетақы активтері инвестициялық басқарудағы әрбір жинақтаушы зейнетақы қорының бөлігінде - осы Қағидалардың 1, 2 (1, 2, 3-нысандарды) қосымшаларына сәйкес меншiктi активтерін және меншікті активтерін инвестициялау бойынша жасалған мәмілелер туралы есептерді;  
      2) ай сайын есепті айдан кейiнгi айдың бесiншi жұмыс күнінен кешiктiрмей:  
      осы Қағидалардың 1, 3 және 4-қосымшаларына сәйкес зейнетақы активтері инвестициялық басқарудағы әрбір жинақтаушы зейнетақы қорының бөлiгiнде есептерді;  
      осы Қағидалардың 2-қосымшасына сәйкес есепті ұсынады.  
      2. Зейнетақы активтерiн инвестициялық басқару жөнiндегi қызметтi жүзеге асырмайтын Қор уәкiлеттi органға электронды нысанда:  
      1) күн сайын, есепті күннен кейiнгi күні Астана уақыты бойынша жұмыс күнінен сағат 16.00-ден кешiктiрмей меншiктi активтерiн инвестициялау бойынша жасалған мәмiлелер туралы есептердi осы Қағидалардың 2-қосымшасына (1, 2, 3-нысандарды) сәйкес;  
      2) ай сайын, есептi айдан кейiнгi айдың бесiншi жұмыс күнінен кешiктiрмей - осы Қағидалардың 2, 3 және 4-қосымшаларына сәйкес есепті ұсынады.  
      3. Уәкілетті органға ай сайын ұсынатын осы Қағидалардың 1, 2,  3 және 4-қосымшаларында көрсетілген есептерге есепті айдың әрбір жұмыс күні үшін мәліметтер қосылады.  
      4. Осы Қағидалардың 1 және 2-тармақтарында көрсетілген есептер "Қазақстан Республикасында зейнетақымен қамсыздандыру туралы" 1997 жылғы 20 маусымдағы Қазақстан Республикасы Заңының 34-1-бабына сәйкес инвестициялық портфельдің әр түрі бойынша беріледі.  
      5. Электронды нысанда жасалған есеп ұсынылатын деректердiң құпиялылығын және түзетiлмейтiндiгiн қамтамасыз ететiн криптографиялық қорғау құралдарымен ақпаратты кепiлдiк бере отырып жеткiзу көлiк жүйесiн пайдалану арқылы уәкiлеттi орган көрсеткен мекен-жай бойынша жiберiледi.  
      6. Ұсынылған есепке өзгерiстер және (немесе) толықтырулар енгiзiлген жағдайда Қор (Ұйым) уәкiлеттi органға өзгерiстер және (немесе) толықтырулар енгiзу қажеттiгiнiң себептерiн түсiндiре отырып түзетiлген нұсқасын бередi.  
      7. Уәкiлеттi орган есептi қарау кезiнде, Қордан (Ұйымнан) есептілікте көрсетiлген ақпаратты тексеруге қажеттi мәлiметтердi және құжаттарды сұрайды.

Зейнетақы активтерiн инвестициялау   
бойынша жасалған мәмiлелер және    
жинақтаушы зейнетақы қорлары мен   
зейнетақы активтерiн инвестициялық   
басқаруды жүзеге асыратын      
ұйымдардың меншiктi активтерi    
жөнiнде есеп беру қағидаларына    
1-қосымша

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ бастап \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ аралығындағы кезең iшiндегi**  
**(Инвестициялық портфельдің қысқартылған атауы)**  
**(Қордың қысқартылған атауы)**  
**(Ұйымның қысқартылған атауы)**  
**зейнетақы активтерiн инвестициялау бойынша жасаған**  
**мәмiлелерi туралы есебі**

      1-нысан. Зейнетақы активтерi есебiнен сатып алуға рұқсат  
               етiлген бағалы қағаздар

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Мәмiлелер жасалған күн | Брокердiң - дилердiң атауы | Қызметтер ақысы | | | Мәмiлелер түрi | Нарық | Бағалы қағаздың түрi және оның эмитентiнiң атауы |
| Брокер- дилердiң | Банктiң | Сауда- саттықты ұйымдастырушының |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенiң жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ұлттық сәйкестендiру нөмірi | Номиналды құн валютасы | Бiр бағалы қағаздың номиналды құны | Мәмiлелер көлемi (бағалы қағаздар данасы) | Төлем валютасы | Бiр бағалы қағаз үшiн сатып алу (сату) бағасы | Мәмiлелердi жасасу күнiндегi бiр бағалы қағаз үшiн барынша төмен баға | Мәмiлелердi жасасу күнiндегi бiр бағалы қағаз үшiн барынша жоғары баға |
| 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |

      кестенiң жалғасы:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Бағалы қағаздар бойынша кiрiстiлiк (пайызбен) | Мәмiлелер сомасы | Қарсы әрiптестiң атауы | Қарсы әрiптестiң рейтингi |
| 19 | 20 | 21 | 22 |

      2-нысан. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiндегi және  
               екiншi деңгейдегi банктердегi салымдар

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Ақша аударылатын күн | Банктiң атауы | Салым бойынша операциялар | Банктiк салым шартының жасалған күнi және нөмірi | Салым мерзiмi (күнмен) | Сыйақы ставкасы (жылдық пайызбен) | Салым валютасы | Салым сомасы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      3-нысан. Зейнетақы активтерiнiң есебiнен сатып алуға рұқсат  
               етiлген аффинирленген құнды металдар

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Мәмiлелер жасалған күн | Қарсы агенттiң атауы | Қызметтер ақысы | Мәмiлелер түрi | Аффинирленген құнды металдың түрi | Мәмiлелер көлемi (бiрлiк) | Төлем валютасы | Бiреуiнiң сатып алу бағасы | Мәмілелер сомасы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |

      Басшы  
      (есепке қол қоюға (қолы)             Тегi, аты, әкесiнiң аты  
      уәкiлеттi тұлға)                    (бар болса)

      Бас бухгалтер  
      (есепке қол қоюға (қолы)             Тегi, аты, әкесiнiң аты  
      уәкiлеттi тұлға)                     (бар болса)

      мөр орны

      Орындаушы

      (қолы, телефон нөмiрi)             Тегi, аты, әкесiнiң аты  
                                         (бар болса)

      Зейнетақы активтерiн инвестициялау бойынша жасалған мәмiлелер туралы есептi толтыруға ескертулер:  
      1-нысан.  
      1. 2-бағанда мәмiлелер бағалы қағаздардың халықаралық (шетелдiк) нарықтарында жасалған жағдайда оны жасасу күнi (trade date) көрсетiледi.  
      2. 7-бағанда мәмiлелердiң түрi (сатып алу, сату, өтеу, керi "Репо" операциясы, - ашу(жабу) және т.б.) көрсетiледi.  
      3. 8-бағанда сауда жүйесiнде мәмiле жүзеге асырылған сауда-саттықты ұйымдастырушы немесе мәмiленiң ұйымдастырылмаған рынокта жасалғандығы көрсетiледi.  
      4. 9-бағанда эмитенттiң атауы және бағалы қағаздармен сауда-саттық ұйымдастырушылардың сауда алаңдарында сауда-саттыққа жiберiлген бағалы қағаздардың түрлерi көрсетiледi. Мәмiлелер халықаралық нарықта жасалған жағдайда REUTER жiктеушiсi бойынша сауда коды пайдаланылады.  
      5. 11 және 14-бағандарда валюталар кодтары 07 ИСО 4217-2001 "Валюталарды және қорларды белгiлеуге арналған кодтар" Қазақстан Республикасының мемлекеттiк жiктемесiне сәйкес көрсетiледi.  
      6. 15-бағанда мәмiлелердiң жасалғандығын растайтын бастапқы құжаттарда (биржалық куәлiк, брокер-дилердiң есебi, S.W.I.F.T. жүйесi бойынша алынған растау) көрсетiлген баға сатушыға төленген сыйақыны есепке ала отырып үтiрден кейiнгi төрт таңбаға дейiнгi дәлдiкпен көрсетiледi. Бастапқы құжатта валютадағы бағасы болмаған жағдайда номиналды құнының пайыздағы бағасы көрсетіледі.  
      7. Bloomberg не REUTER ақпараттық-сараптамалық жүйелерiнiң деректерi бойынша мәмiленi жасасу күнiндегi Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң бағамы бойынша теңгемен 16 және 17-бағандарда осы қаржы құралы айналымдағы халықаралық (шетелдiк) қор биржасында жасалған акцияларды (депозиторлық қолхаттарды) сатып алу(сату) мәмiлелерi бойынша баға көрсетiледi.  
      8. 18-бағанда бағалы қағаздар бойынша кiрiстiлiк (облигациялармен жасалған мәмiлелер бойынша - басқа бiреуге беруi немесе бағалы қағаздардың сауда-саттығын ұйымдастырушының сауда жүйесiнде сатып алу нәтижесiнде қалыптасқан кiрiстiлiк; керi "Репо" операциялары бойынша - мәмiленi Автоматты репо секторында жасау нәтижесiнде қалыптасқан кiрiстiлiк) процентпен көрсетiледi.  
      9. 19-бағанда сома үтірден кейiн екi таңбаға дейiнгi дәлдiкпен көрсетiледi.  
      10. 20 және 21-бағандарда бағалы қағаздардың халықаралық (шетелдiк) нарықтарында жасасқан мәмiлелер бойынша толтырылады.  
      2-нысан.  
      1. 2-бағанда салым енгiзiлген жағдайда Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiндегi немесе екiншi деңгейдегi банктегi банктiк шотқа жинақтаушы зейнетақы қорының инвестициялық шотынан ақша аударылған күн не мерзiмiнен бұрын қайтарылған күн немесе шарт бұзылған жағдайда - инвестициялық шотқа ақша қайтарылған күн көрсетiледi.  
      2. 4-бағанда салым бойынша жүргiзiлген операциялар (салымға ақшаның енгiзiлуi, салым бойынша сыйақы төлеу, салымды мерзiмiнен бұрын қайтару немесе банктiк салым шартының мерзiмi аяқталғаннан кейiн салымды қайтару) көрсетiледi.  
      3. 9-бағанда сома үтiрден кейiн екi таңбаға дейiнгi дәлдiкпен көрсетiледi.  
      3-нысан.   
      1. 2-бағанда мәмілелерді жасасу күнi (trade date) көрсетiледi.  
      2. 5-бағанда мәмiлелердiң түрi (сатып алу, сату) көрсетiледi.  
      3. 6-бағанда аффинирленген құнды металдар түрлерiнiң атауы көрсетiледi.  
      4. 8-бағанда валюталар кодтары 07 ИСО 4217-2001 "Валюталарды және қорларды белгілеуге арналған кодтар" Қазақстан Республикасының мемлекеттік жiктемесiне сәйкес көрсетiледi.   
      5. 10-бағанда сома үтiрден кейiн екi таңбаға дейiнгi дәлдiкпен көрсетiледi.

Зейнетақы активтерiн инвестициялау   
бойынша жасалған мәмiлелер және    
жинақтаушы зейнетақы қорлары мен   
зейнетақы активтерiн инвестициялық   
басқаруды жүзеге асыратын      
ұйымдардың меншiктi активтерi    
жөнiнде есеп беру қағидаларына    
2-қосымша

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_ бастап \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ аралығындағы кезең iшiндегi**  
**(Қордың қысқартылған атауы)**  
**(Ұйымның қысқартылған атауы)**  
**меншiктi активтерiн инвестициялау бойынша жасаған мәмiлелерi**  
**туралы есебі**

      1-нысан. Меншiктi активтер есебiнен сатып алынған және бағалы  
қағаздар

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Мәмiлелер жасалған күн | Брокердiң - дилердiң атауы | Қызметтер ақысы | | | Мә мiлелер түрi | Нарық | Бағалы қағаздың түрi және оның эмитентiнiң атауы |
| Брокер- дилердiң | Банктiң | Сауда- саттықты ұйымдастырушының |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенiң жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ұлттық сәйкестендiру нөмірi | Номиналды құн валютасы | Бiр бағалы қағаздың номиналды құны | Мәмiлелер көлемi (бағалы қағаздар данасы) | Төлем валютасы | Бiр бағалы қағаз үшiн сатып алу (сату) бағасы | Мәмiлелердi жасасу күнiндегi бiр бағалы қағаз үшiн барынша төмен баға | Мәмiлелердi жасасу күнiндегi бiр бағалы қағаз үшiн барынша жоғары баға |
| 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенiң жалғасы:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Бағалы қағаздар бойынша кiрiстiлiк (пайызбен) | Мәмiлелер сомасы | Қарсы әрiптестiң атауы | Қарсы әрiптестiң рейтингi |
| 18 | 19 | 20 | 21 |
|  |  |  |  |

      2-нысан. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiндегi   
               және екiншi деңгейдегi банктердегi салымдар

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Ақша аударылатын күн | Банктiң атауы | Салым бойынша операциялар | Банктiк салым шартының жасалған күнi және нөмірi | Салым мерзiмi (күнмен) | Сыйақы ставкасы (жылдық пайызбен) | Салым валютасы | Салым сомасы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      3-нысан. Меншікті активтерiнiң есебiнен сатып алуға  
               рұқсат етiлген аффинирленген құнды металдар

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Мәмiлелер жасалған күн | Қарсы агенттiң атауы | Қызметтер ақысы | Мәмiлелер түрi | Аффинирленген құнды металдың түрi | Мәмiлелер көлемi (бiрлiк) | Төлем валютасы | Бiреуiнiң сатып алу бағасы | Мәмілелер сомасы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      4-нысан. Меншiктi активтер есебiнен сатып алынған және кепiлге  
               берiлген не өзгеше ауыртпалық салынған бағалы қағаздар

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Мәмiлелер жасалған күн | Брокердiң-дилердiң  атауы | Қызметтер ақысы | | | Мәмiлелер түрi | Нарық | Бағалы қағаздың  түрi және оның эмитентiнiң атауы | Ұлттық сәйкестендiру нөмiрi |
| Брокер- дилердiң | Банктiң | Сауда- саттықты ұйымдастырушының |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      кестенiң жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номиналды құн валютасы | Бiр бағалы қағаздың номиналды құны | Мәмiлелер көлемi (бағалы қағаздар данасы) | Төлем валютасы | Бiр бағалы қағаз үшiн сатып алу бағасы | Бағалы қағаздар бойынша кiрiстiлiк (пайызбен) | Мәмiлелер сомасы | Кепiл ұстаушы туралы мәлiметтер | | |
| Атауы | Қызметiнiң түрi | Орналасқан жерi |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      5-нысан. Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегi және  
               екiншi деңгейдегi банктердегi кепiлге берiлген не  
               өзгеше ауыртпалық салынған салымдар

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Ақшаны аударым жасау күнi1 | Банк атауы | Салым бойынша операциялар | Банктiк салым шартын жасасу күнi мен шарттың нөмiрi | Салым мерзiмi (күндермен) | Сыйақы ставкасы (жылдық пайызбен) | Салым валютасы | Салым сомасы | Кепiл ұстаушы туралы мәлiметтер | | |
| Атауы | Қызметiнiң түрi | Орналасқан жерi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      6-нысан. Меншiктi активтер есебiнен сатып алынған және кепiлге  
               берiлген не өзгеше ауыртпалық салынған тазартылған  
               қымбат металдар

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Мәмiлелер жасалған күн | Қарсы агенттiң атауы | Қызмет ақысы | Мәмiлелер түрi | Тазартылған қымбат металдың  түрi | Мәмiлелер көлемi (бiрлiк) | Төлем валютасы | Бiреуiнiң сатып алу бағасы | Мәмiлелер сомасы | Кепiл ұстаушы туралы мәлiметтер | | |
| Атауы | Қызметiнiң түрi | Орналасқан жерi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      7-нысан. Меншiктi активтер есебiнен сатып алынған және кепiлге  
               берiлген не өзгеше ауыртпалық салынған өзге мүлiк

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Мүлiктiң түрi мен қысқаша сипаты | Сатып алу күнi | Мүлiктiң орналасқан орны | Сатып алу құны | Сатып алу мақсаты | Соңғы рет жүргiзiлген қайта бағалау күнi | Жүргiзiлген қайта бағалауға сәйкес құны | Есептi күнiндегi ағымдағы (баланстық) құны | Кепiл ұстаушы туралы мәлiметтер | | | Ескерту |
| Атауы | Қызметiнiң түрi | Орналасқан жерi |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      Басшы  
      (есепке қол қоюға (қолы)             Тегi, аты, әкесiнiң аты  
      уәкiлеттi тұлға)                    (бар болса)

      Бас бухгалтер  
      (есепке қол қоюға (қолы)             Тегi, аты, әкесiнiң аты  
      уәкiлеттi тұлға)                     (бар болса)

      мөр орны

      Орындаушы

      (қолы, телефон нөмiрi)             Тегi, аты, әкесiнiң аты  
                                         (бар болса)

      Меншiктi активтерiн инвестициялау бойынша жасалған мәмiлелер туралы есептi толтыруға ескертулер  
      1-нысан.  
      1. 2-бағанда мәмiлелер бағалы қағаздардың халықаралық (шетелдiк) нарықтарында жасалған жағдайда оны жасасу күнi (trade date) көрсетiледi.  
      2. 7-бағанда мәмiлелердiң түрi (сатып алу, сату, өтеу, керi "Репо" операциясы, - ашу(жабу) және т.б.) көрсетiледi.  
      3. 8-бағанда сауда жүйесiнде мәмiле жүзеге асырылған сауда-саттықты ұйымдастырушы немесе мәмiленiң ұйымдастырылмаған рынокта жасалғандығы көрсетiледi.  
      4. 9-бағанда эмитенттiң атауы және бағалы қағаздармен сауда-саттық ұйымдастырушылардың сауда алаңдарында сауда-саттыққа жiберiлген бағалы қағаздардың түрлерi көрсетiледi. Мәмiлелер халықаралық нарықта жасалған жағдайда REUTER жiктеушiсi бойынша сауда коды пайдаланылады.  
      5. 11 және 14-бағандарда валюталар кодтары 07 ИСО 4217-2001 "Валюталарды және қорларды белгiлеуге арналған кодтар" Қазақстан Республикасының мемлекеттiк жiктемесiне сәйкес көрсетiледi.  
      6. 15-бағанда мәмiлелердiң жасалғандығын растайтын бастапқы құжаттарда (биржалық куәлiк, брокер-дилердiң есебi, S.W.I.F.T. жүйесi бойынша алынған растау) көрсетiлген баға сатушыға төленген сыйақыны есепке ала отырып үтiрден кейiнгi төрт таңбаға дейiнгi дәлдiкпен көрсетiледi. Бастапқы құжатта валютадағы бағасы болмаған жағдайда номиналды құнының пайыздағы бағасы көрсетіледі.  
      7. Bloomberg не REUTER ақпараттық-сараптамалық жүйелерiнiң деректерi бойынша мәмiленi жасасу күнiндегi Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкiнiң бағамы бойынша теңгемен 16 және 17-бағандарда осы қаржы құралы айналымдағы халықаралық (шетелдiк) қор биржасында жасалған акцияларды (депозиторлық қолхаттарды) сатып алу (сату) мәмiлелерi бойынша баға көрсетiледi.  
      8. 18-бағанда бағалы қағаздар бойынша кiрiстiлiк (облигациялармен жасалған мәмiлелер бойынша - басқа бiреуге беруi немесе бағалы қағаздардың сауда-саттығын ұйымдастырушының сауда жүйесiнде сатып алу нәтижесiнде қалыптасқан кiрiстiлiк; керi "Репо" операциялары бойынша - мәмiленi Автоматты репо секторында жасау нәтижесiнде қалыптасқан кiрiстiлiк) процентпен көрсетiледi.  
      9. 19-бағанда сома үтiрден кейiн екi таңбаға дейiнгi дәлдiкпен көрсетiледi.  
      10. 20 және 21-бағандарда бағалы қағаздардың халықаралық (шетелдiк) нарықтарында жасасқан мәмiлелер бойынша толтырылады.

      2-нысан.  
      1. 2-бағанда салым енгiзiлген жағдайда Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiндегi немесе екiншi деңгейдегi банктегi банктiк шотқа жинақтаушы зейнетақы қорының инвестициялық шотынан ақша аударылған күн не мерзiмiнен бұрын қайтарылған күн немесе шарт бұзылған жағдайда - инвестициялық шотқа ақша қайтарылған күн көрсетiледi.  
      2. 4-бағанда салым бойынша жүргiзiлген операциялар (салымға ақшаның енгiзiлуi, салым бойынша сыйақы төлеу, салымды мерзiмiнен бұрын қайтару немесе банктiк салым шартының мерзiмi аяқталғаннан кейiн салымды қайтару) көрсетiледi.  
      3. 9-бағанда сома үтiрден кейiн екi таңбаға дейiнгi дәлдiкпен көрсетiледi.

      3-нысан.  
      1. 2-бағанда мәмілелерді жасасу күнi (trade date) көрсетiледi.  
      2. 5-бағанда мәмiлелердiң түрi (сатып алу, сату) көрсетiледi.  
      3. 6-бағанда аффинирленген құнды металдар түрлерiнiң атауы көрсетiледi.  
      4. 8-бағанда валюталар кодтары 07 ИСО 4217-2001 "Валюталарды және қорларды белгiлеуге арналған кодтар" Қазақстан Республикасының мемлекеттiк жiктемесiне сәйкес көрсетiледi.  
      5. 10-бағанда сома үтiрден кейiн екi таңбаға дейiнгi дәлдiкпен көрсетiледi.

      4-нысан:  
      1. 7-бағанда мәмiленiң түрi (сатып алу, сату, өтеу, керi "Репо" операциясы - ашу/жабу) көрсетiледi.  
      2. 8-бағанда сауда жүйесiнде мәмiле жүзеге асырылған сауда-саттықты ұйымдастырушысы немесе мәмiленiң ұйымдастырылмаған нарықта жасалғандығы көрсетiледi.  
      3. 9-бағанда эмитенттiң атауы және бағалы қағаздармен сауда-саттық ұйымдастырушылардың сауда алаңдарында сауда-саттыққа жiберiлген бағалы қағаздардың түрлерi көрсетiледi. Мәмiле халықаралық нарықта жасалған жағдайда, REUTER жiктеушiсi бойынша сауда коды пайдаланылады.  
      4. 11 және 14-бағандарда валюталар кодтары 07 ИСО 4217-2001 "Валюталарды және қорларды белгiлеуге арналған кодтар" Қазақстан Республикасының мемлекеттiк жiктемесiне сәйкес көрсетiледi.  
      5. 15-бағанда сатушыға төленген сыйақыны ескерiп, мәмiле жасалғандығын растайтын бастапқы құжаттарда (биржалық куәлiк, брокер-дилердiң есебi, S.W.I.F.T. жүйесi бойынша алынған растау) үтiрден кейiнгi төрт таңбаға дейiнгi дәлдiкпен көрсетiлген баға берiледi.  
      6. 15-бағанда бағалы қағаздар бойынша кiрiстiлiк (облигациялармен жасалған мәмiлелер бойынша – иелiгiнен шығару немесе бағалы қағаздардың сауда-саттығын ұйымдастырушының сауда жүйесiнде сатып алу нәтижесiнде қалыптасқан кiрiстiлiк; керi "Репо" операциялары бойынша - мәмiленi Автоматты репо секторында жасау нәтижесiнде қалыптасқан кiрiстiлiк) пайызбен көрсетiледi.  
      7. 17-бағанда үтiрден кейiн екi таңбаға дейiнгi дәлдiкпен сома көрсетiледi.

      5-нысан:  
      1. 2-бағанда салым енгiзiлген жағдайда, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкiндегi немесе екiншi деңгейдегi банктегi банктiк шотқа жинақтаушы зейнетақы қорының инвестициялық шотынан ақша аударылған күн не мерзiмiнен бұрын қайтарылған күн немесе шарт бұзылған жағдайда - инвестициялық шотқа ақша қайтарылған күн көрсетiледi.  
      2. 4-бағанда салым бойынша жүргiзiлген операциялар (салымға ақшаның енгiзiлуi, салым бойынша сыйақы төлеу, салымды мерзiмiнен бұрын қайтару немесе банктiк салым шартының мерзiмi аяқталғаннан кейiн салымды қайтару) көрсетiледi.  
      3. 9-бағанда үтiрден кейiн екi таңбаға дейiнгi дәлдiкпен сома көрсетiледi.

      6-нысан:  
      1. 5-бағанда мәмiленiң түрi (сатып алу, сату) көрсетiледi.  
      2. 6-бағанда тазартылған қымбат металдар түрлерiнiң атауы көрсетiледi.  
      3. 8-бағанда валюталар кодтары 07 ИСО 4217-2001 "Валюталарды және қорларды белгiлеуге арналған кодтар" Қазақстан Республикасының мемлекеттiк жiктемесiне сәйкес көрсетiледi.  
      4. 10-бағанда үтiрден кейiн екi таңбаға дейiнгi дәлдiкпен сома көрсетiледi.

      7-нысан:  
      Меншiгiндегi немесе тұрақты жердi пайдалану құқығындағы жер; меншiгiндегi ғимараттар мен құрылыстар; көлiк құралдарын қоспағанда, машиналар мен жабдықтар.

      1, 2, 3-нысандар есептiк кезең (ай) бойынша толтырылады, 4, 5, 6, 7-нысандар қолданыстағы шарттар негiзiнде есептiк айдан кейiнгi айдың бiрiншi күнiндегi жағдай бойынша толтырылады.

Зейнетақы активтерiн инвестициялау   
бойынша жасалған мәмiлелер және    
жинақтаушы зейнетақы қорлары мен   
зейнетақы активтерiн инвестициялық   
басқаруды жүзеге асыратын      
ұйымдардың меншiктi активтерi    
жөнiнде есеп беру қағидаларына    
3-қосымша

**(Қордың қысқартылған атауы)**  
**(Ұйымның қысқартылған атауы)**  
**зейнетақы активтерiн және меншiктi активтерiн туынды қаржы**  
**құралдарына инвестициялау бойынша жасалған мәмiлелерi туралы**  
**туралы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ бастап \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ аралығындағы кезең**  
**iшiндегi ЕСЕБI**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Мәмiлелер жасалған күн | Брокердiң- дилердiң атауы | Туынды қаржы құралдарын есепке қойған күнi | Мәмілелер бойынша есеп айырысу күні | Туынды қаржы құралының түрі | Бағалы қағаздың сәйкестендіру нөмірі | Нарық | Базалық актив және оның рейтингi | Қарсы агент және оның рейтингi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |

      кестенiң жалғасы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Мәмілелер шартын сипаттау | | | | | Хеджирлеу объектісі | Инвестициялық шешімнің нөмірі және күні | Мәмілелерді жасаған күніне вариациялық маржасы, теңге | Мәмілелер жасау күніне бастапқы маржасы, % | Сауда-саттық режимі | Ескерту | Активтер түрі (ПА/ СА) |
| Мәмілелер түрі | Қаржы құралдарының саны, дана | Мәмілелер бағасы, теңге | Мәмілелер сомасы. теңге | Мәмілелер валютасы |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |

      Басшы  
      (есепке қол қоюға (қолы)            Тегi, аты, әкесiнiң аты  
      уәкiлеттi тұлға)                    (бар болса)

      Бас бухгалтер  
      (есепке қол қоюға (қолы)            Тегi, аты, әкесiнiң аты  
      уәкiлеттi тұлға)                    (бар болса)

      мөр орны

      Орындаушы  
      (қолы, телефон нөмiрi)              Тегi, аты, әкесiнiң аты  
                                         (бар болса)  
      Зейнетақы активтерiн және меншiктi активтерiн туынды қаржы құралдарына инвестициялау бойынша жасалған мәмiлелер туралы есептi толтыруға ескертулер:  
      1. 2-бағанда "күнi/айы/жылы" форматында мәмілелер жасалған күні көрсетiледi.  
      2. 4-бағанда "күнi/айы/жылы" форматында есепке қойған күні көрсетiледi.  
      3. 5-бағанда "күнi/айы/жылы" форматында мәмілелер бойынша есеп айырысу күні көрсетiледi.  
      4. 6-бағанда туынды қаржы құралының түрi көрсетiледi (опцион, фьючерс, форвард, своп және басқа туынды қаржы құралдары).  
      5. 7-бағанда егер туынды қаржы құралының базалық активі бағалы қағаз болып табылса бағалы қағаздың сәйкестендіру нөмірі көрсетіледі.  
      6. 8-бағанда мәмілелер сауда жүйесінде жасалған қор биржасының атауы және "қор биржасының атауы (елі)" форматында оның резиденттік елi не мәмiле "ұйымдастырылмаған нарық" форматында қор биржасында жасалмағаны көрсетiледi.  
      7. 9-бағанда туынды қаржы құралының базалық активi (бағалы қағаздың және оның эмитентiнiң атауы, валютасы, пайыздық ставкасы, тауар және өзге базалық активтер) және "базалық актив(рейтинг) (рейтингтік агенттік)" форматында рейтингтiк агенттiк берген (бар болса) базалық активiнiң рейтингi көрсетiледi. Егер базалық активте рейтингтер болмаса, онда базалық актив көрсетiледi және "базалық актив(рейтингі жоқ)" форматында рейтингтің жоқтығы аталады.  
      8. 10-бағанда егер мәміле қор биржасында емес жасалған жағдайда қарсы агент, оның резиденттік елі, сондай-ақ "қарсы агент/елі/рейтингі (рейтингтік агенттік)" форматында осы қарсы агентке берген рейтингi көрсетiледi. Қарсы агентте рейтинг болмаған жағдайда "қарсы агент/елі/рейтингі жоқ" форматында ақпарат көрсетіледі.  
      9. 11-бағанда мәмілелер түрі көрсетіледі (сатып алу, сату және басқа).  
      10. 16-бағанда егер мәмілелер хеджирлеу мақсатында жасалса, "иә хеджирлеу объектiсiнiң деректемелері" деген форматта "иә" деген сөз және хеджирлеу объектiсiнiң деректемелерi (бағалы қағаздың сәйкестендiру нөмiрi, саны, құны, мөлшерi, валютасы) көрсетiледi. Егер мәмiле хеджирлеу мақсатында жасалмаса "жоқ" деген сөз көрсетiледi.  
      11. 17-бағанда инвестициялық комитеттiң мәмiле жасалғаны туралы инвестициялық шешiмдi қабылдау нөмiрi мен күнi көрсетiледi.  
      12. 18-бағанда биржа есептейтін және шұғыл келісім-шарттың баға белгілеу өзгеруді ескеретін сауда-саттықты қатысушыларының міндеттемелерін өзгеруінің ақшалай түрі болғанда вариациялық маржасы бар болса көрсетіледі.  
      13. 19-бағанда – клиент әрбір ашық позицияға енгізу тиіс биржа айқындайтын базалық активтінің жиынтық нарық құнының бастапқы маржасы бар болса көрсетіледі.  
      14. 20-бағанда Т+0 немесе Т+n форматында сауда-саттық режимі көрсетіледі не биржа ережесінде көзделген сауда-саттықтың басқа режимі сипатталады.  
      13. 21-бағанда мәмілелер тарапында талаптар мен міндеттемелердің туындаған шарттары көрсетіледі.  
      15. 22-бағанда инвестициялық портфельдің тиісті түрін құрайтын зейнетақы активтері немесе меншікті активтері көрсетіледі.

Зейнетақы активтерiн инвестициялау   
бойынша жасалған мәмiлелер және    
жинақтаушы зейнетақы қорлары мен   
зейнетақы активтерiн инвестициялық   
басқаруды жүзеге асыратын      
ұйымдардың меншiктi активтерi    
жөнiнде есеп беру қағидаларына    
4-қосымша

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ бастап \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ аралығындағы кезең iшiндегi**  
**(Қордың қысқартылған атауы)**  
**(Ұйымның қысқартылған атауы)**  
**үлестес тұлғалармен зейнетақы активтерi мен меншiктi**  
**активтерiн инвестициялау бойынша жасаған мәмiлелерi туралы**  
**есебі**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Активтердiң түрi (СА/ПА) | Мәмiлелерді жасасу күнi | Нарық | Мәмiле түрi | Мәмiле бойынша қарсы серiктестiң атауы | Қарсы әрiптестiң аффилиирленгендiгiнiң белгiсi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |

      кестенiң жалғасы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Қаржы құралының параметрлерi | | | | | | | |
| Қаржы құралының түрi | Қаржы құралын шығарған (ұсынған) эмитенттiң атауы | Ұлттық сәйкестендiру нөмiрi | Бiр бiрлiгiнiң бағасы | Мәмiлелердiң көлемi (дана) | Мәмiлелер сомасы (теңге) | Банктiк салым шартының аяқталу күнi | Ескерту |
| 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |

      Басшы  
      (есепке қол қоюға (қолы)             Тегi, аты, әкесiнiң аты  
      уәкiлеттi тұлға)                     (бар болса)

      Бас бухгалтер  
      (есепке қол қоюға (қолы)             Тегi, аты, әкесiнiң аты  
      уәкiлеттi тұлға)                     (бар болса)

      мөр орны

      Орындаушы

      (қолы, телефон нөмiрi)               Тегi, аты, әкесiнiң аты  
                                           (бар болса)

      Зейнетақы активтерiн инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымның үлестес тұлғаларымен жасалған мәмілелер туралы есептi толтыру бойынша ескертулер:  
      1. Зейнетақы активтерiн инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымның үлестес тұлғаларымен жасалған мәмілелер туралы есеп Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттiгi Басқармасының 2009 жылғы 5 тамыздағы № 189 қаулысымен (Нормативтiк құқықтық актiлердi мемлекеттiк тiркеу тiзiлiмiнде № 5794 тiркелген) бекiтiлген Зейнетақы активтерiн инвестициялық басқару жөнiндегi қызметтi жүзеге асыратын ұйымдардың және жинақтаушы зейнетақы қорларының қызметiн жүзеге асыру ережесiнiң 16-тармағында көзделген жағдайларда толтырылады және уәкiлеттi органға берiледi.  
      2. 2-бағанда зейнетақы активтерiн инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымның меншiктi немесе зейнетақы активтерi көрсетiледi.  
      3. 3-бағанда "күнi/айы/жылы" форматында мәмiленiң жасалған күнi көрсетiледi.  
      4. 4-бағанда мәмiле сауда жүйесiнде жасалған қор биржасының атауы және "қор биржасының атауы/елi" форматында оның резиденттiк елi не мәмiле "ұйымдастырылмаған нарық" форматында қор биржасында жасалмағаны не "халықаралық нарықта" жасалғаны көрсетiледi.  
      5. 5-бағанда мәмiленiң түрi көрсетiледi (сатып алу, сату, "репо" ашылу және жабылу операциясы, банктiк салым шартын жасасу және өзге мәмiлелер). "Репо" операциялары бойынша сонымен қатар "репо" операцияларының түрi көрсетiледi: тiкелей немесе керi "репо". Қор биржасының сауда-саттық жүйесiнде жасалған мәмiлелер бойынша "Ескерту" деген бағанада мәмiленi жасау әдiсi көрсетiледi.  
      6. 6-бағанда бағалы қағаздар нарығында брокерлiк және дилерлiк қызметтi жүзеге асыруға лицензиясы бар ұйым брокер ретiнде болған (брокер мүддесiнде әрекет еткен тұлғаны көрсетiп) жағдайда, "В" символы қолданылады және бағалы қағаздар нарығында брокерлiк және дилерлiк қызметтi жүзеге асыруға лицензиясы бар ұйым дилер ретiнде болған жағдайда "D" символы қолданылады. Банктiк салым ашылған жағдайда, банктiң атауы көрсетiледi.  
      7. 7-бағанда "Акционерлiк қоғамдар туралы" Қазақстан Республикасының 2003 жылғы 13 мамырдағы Заңының 64-бабына сәйкес қарсы серiктес зейнетақы активтерiн инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымға қатысты үлестес тұлға болып танылатын сәйкес белгi көрсетiледi.  
      8. 10, 11 және 12-бағаналар сатып алу, сату, өтеу, керi "Репо" операциясы - ашылуы/жабылуы бойынша мәмiлелер үшiн толтырылады.  
      9. 13-бағанда мәмiлелер жасауға байланысты шығыстарды ескермей (сатып алу, сату, өтеу, керi "Репо" операциясы – ашылуы(жабылуы) және өзге), жиналған сыйақыны ескерiп (банктiк салымды ашу), үтiрден кейiн екi белгiге дейiн нақты берiп, сома көрсетiледi.  
      10. 14-бағанда "күнi/айы/жылы" форматында банктiк салым шартының аяқталу күнi көрсетiледi.

      
Қазақстан Республикасының   
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2012 жылғы 24 ақпандағы   
№ 85 қаулысына       
қосымша

**Күші жойылды деп танылған Қазақстан Республикасының**  
**нормативтік құқықтық актілердің тізбесі**

      1. Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Зейнетақы активтерін инвестициялау бойынша жасалған мәмілелер және жинақтаушы зейнетақы қорлары мен зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асырушы ұйымдардың меншiктi активтері жөнінде есеп беру ережесін бекіту туралы" 2004 жылғы 27 желтоқсандағы № 375 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 3376 тіркелген).  
      2. Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Қазақстан Республикасының кейбір нормативтік құқықтық актілеріне қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы" 2009 жылғы 2 қарашадағы № 100 қаулысының (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5709 тіркелген) 3-тармағы.  
      3. Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Қазақстан Республикасының кейбір нормативтік құқықтық актілеріне қаржы нарығын және қаржы ұйымын реттеу мен қадағалау мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы" 2009 жылғы 2 қарашадағы № 230 қаулысының (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5879 тіркелген) 2-тармағы.  
      4. Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Қазақстан Республикасының кейбір нормативтік құқықтық актілеріне бағалы қағаздар нарығының мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы" 2010 жылғы 1 ақпандағы № 9 қаулысының (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 6099 тіркелген) 3-тармағы.  
      5. Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Қазақстан Республикасының кейбір нормативтік құқықтық актілеріне қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы" 2010 жылғы 1 маусымдағы № 73 қаулысының (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 6315 тіркелген) 3-тармағы.

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