

**О проекте Указа Президента Республики Казахстан "Об утверждении Отчета о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2004 год"»**

Постановление Правительства Республики Казахстан от 15 июля 2005 года N 731

      Правительство Республики Казахстан  **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

      внести на рассмотрение Президента Республики Казахстан проект Указа Президента Республики Казахстан "Об утверждении Отчета о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2004 год".

       *Премьер-Министр*

*Республики Казахстан*

 **УКАЗ**
**ПРЕЗИДЕНТА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

 **Об утверждении Отчета о формировании**
**и использовании Национального фонда**
**Республики Казахстан за 2004 год**

      В   соответствии со  статьей 130  Бюджетного кодекса Республики Казахстан  **ПОСТАНОВЛЯЮ:**

      1. Утвердить прилагаемый Отчет о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2004 год.

      2. Правительству Республики Казахстан до 1 августа 2005 года обеспечить опубликование информации об Отчете о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2004 год и результатах проведения внешнего аудита в средствах массовой информации.

      3. Настоящий Указ вводится в действие со дня подписания.

       *Президент*

*Республики Казахстан*

Утвержден

Указом Президента

Республики Казахстан

от \_\_\_\_\_\_\_2005 года N\_\_\_

 **Отчет**
**о формировании и использовании Национального фонда**
**Республики Казахстан за 2004 год**

 **Содержание**

Раздел 1 . Отчет о поступлениях и использовании Национального

          фонда Республики Казахстан за 2004 год

Раздел 2 . Отчет о деятельности Национального Банка Республики

          Казахстан по доверительному управлению Национальным

          фондом Республики Казахстан за 2004 год

Раздел 3 . Иные данные по управлению Национальным фондом

          Республики Казахстан за 2004 год

 **Раздел 1. Отчет о поступлениях и использовании**
**Национального фонда Республики Казахстан**
**за 2004 год**

                                                      тыс. тенге

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №N п/п  |         Наименование  |   Сумма  |
| 1.  | Средства Фонда на начало отчетного периода всего:  | 528233521\*  |
| 2.  | Поступление, всего:  | 139312971  |
|
 | в том числе:  |
 |
|
 | корпоративный подоходный налог
с юридических лиц  |    104360247  |
|
 | налог на добавленную стоимость  |        -  |
|
 | налог на сверхприбыль  |        -  |
|
 | бонусы  |        -  |
|
 | роялти  |   13527000  |
|
 | доля Республики Казахстан по
разделу продукции по заключенным
контрактам  |    2905678  |
|
 | официальные трансферты  |    9309670  |
|
 | инвестиционные доходы от
управления Фондом  |   (-)13526459    |
|
 | иные поступления и доходы, не
запрещенные законодательством
Республики Казахстан  |    21321075  |
|
 | средства от продажи государством
земельных участков сельскохозяй-
ственного назначения в частную
собственность  |    1415760   |
| **3.**  | **Использование, всего:**  |      **524247**  |
|
 | в том числе:  |
 |
|
 | покрытие расходов, связанных с
управлением Фондом и   проведением
ежегодного внешнего аудита  |     524247  |
|  4.  | **Средства Фонда на конец**
**отчетного периода, всего:**  | **667022245\*\***  |

      \* с учетом сумм начисленных и отсроченных расходов в размере 315 682 тыс. тенге;

      \*\* с   учетом сумм начисленных и отсроченных расходов в размере 480 894 тыс. тенге.

 **Раздел 2. Отчет о деятельности Национального Банка**
**Республики Казахстан по доверительному управлению**
**Национальным фондом Республики Казахстан**

                                                         Форма 1

**Баланс Национального Банка Республики Казахстан**

**по доверительному управлению активами**

**Национального фонда Республики Казахстан**

                                              тыс. тенге

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|
 | **за 2004 год**  | **за 2003 год**  |
| **Активы**  |
 |
 |
| Деньги и их эквиваленты  |  24927708  |  26265200  |
| Торговые ценные бумаги  |  654915582  |  520234429  |
| Производные финансовые
инструменты  |   1810557  |  1966678  |
| Дебиторская задолженность  |   111505  |  1694617  |
|
 | **681765352** | **550160924** |
| **Обязательства**  |
 |
 |
| Производные финансовые
инструменты  | 6098200  | 7859114  |
| Кредиторская задолжен-
ность и начисленные рас-
ходы  | 9126228  |  14384398  |
|
 | **15224428** | **22243512** |
| **Чистые активы**
Чистые активы состоят из:
счет Правительства  | 666540924 666540924  | 527917412 527917412  |

                                                         Форма 2

**Отчет о доходах и расходах Национального Банка**

**Республики Казахстан по доверительному управлению**

**активами Национального фонда Республики Казахстан**

                                                  тыс. тенге

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|
 | **за 2004 год**  | **за 2003 год**  |
| **Доходы**
Доходы по вознаграждению  | 13903145  | 9482288  |
| Доходы по дивидендам  | 2481520  | 1071767  |
| Дилинговые доходы по тор-
говым ценным бумагам  | 33420409  | 483556  |
| Чистые реализованные до-
ходы (убытки) по произ-
водным финансовым инст-
рументам  | (13070650)  | (14854731)  |
| Чистые реализованные   доходы (убытки) от переоценки иностранных валют  | (135432)  | 7049611  |
| Нереализованные доходы (убытки) от торговых ценных бумаг  | 5929624  | 30061845  |
| Убыток от   курсовой  разницы, возникающей при пересчете из валюты измерения в валюту представления  | -  | (29250689)  |
|
 | **42528616** | **4043647** |
| **Расходы**
Комиссии за управление
активами  | 556808  | 476094  |
| Расходы по оплате
кастодиальных услуг  | 101418  | 70335  |
| Расходы по оплате
профессиональных услуг  | 12595  | 11455  |
| Расходы по оплате за
использование программных
продуктов и  инфор-
мационных баз данных  | 18638  | 20117  |
|
 | **689459** | **578001** |
| **Чистые доходы**  | **41839157** | **3465646** |

                                                         Форма 3

**Отчеты о движении денег Национального Банка**

**Республики Казахстан по доверительному управлению**

**активами Национального фонда Республики Казахстан**

                                          тыс. тенге

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|
 | **за 2004 год**  | **за 2003 год**  |
| **Движение денег от операционной деятельности**  |
 |
 |
| Чистый доход  | 41839157  | 3465646  |
| Корректировки по:   |
 |
 |
| нереализованному доходу
от торговых ценных
бумаг;  | (5929624)  | (30061845)  |
| убытки от курсовой раз-
ницы, возникающей при
пересчете из валюты из-
мерения в валюту отчет-
ности.  | -  | 29250689  |
| Движение денег от опе-
рационной деятельности
до изменений в опера-
ционных активах и обя-
зательствах  | 35909533  | 2654490  |
| Уменьшение (увеличение)
в операционных активах:  |
 |
 |
| торговые ценные бумаги;  | (184806604)  | (221817336)   |
| производные финансовые
инструменты;  | **156121** | (1030562)
   |
| дебиторская
задолженность.  | 1583112  | 2447079  |
| Увеличение (уменьшение)
в операционных обяза-
тельствах:  |
 |
 |
| производные финансовые
инструменты;  | (1760914)   | 3084174
   |
| кредиторская задолжен-
ность и начисленные расходы  | (5258170)  | 13246738  |
| **Чистое использование**
**денег в операционной**
**деятельности**  | **(154176922)** | **(201415417)** |
| **Движение денег от фи-**
**нансовой деятельности**  |  |  |
| Поступления от Минис-
терства финансов Рес-
публики Казахстан  | 152839430  | 225507652
   |
| Чистое увеличение
(уменьшение) в деньгах
и их эквивалентах  | (1337492)  | 24092235  |
| **Деньги и их эквива-**
**ленты на начало года**  | 26265200   | 2172965
   |
| **Деньги и их эквива-**
**ленты на конец года**  | 24927708

 | 26265200  |

                                                         Форма 4

**Отчеты об изменениях в чистых активах**

**Национального Банка Республики Казахстан по**

**доверительному управлению активами**

**Национального фонда Республики Казахстан**

                                                тыс. тенге

|  |  |
| --- | --- |
|
 | Сумма  |
| **Сальдо на 1 января 2003 года**  | **298 944 114** |
| Поступления от Министерства финансов
Республики Казахстан   | 225 507 652   |
| Чистые доходы  | 3 465 646  |
| **Сальдо на 31 декабря 2003 года**  | **527 917 412\*** |
| Поступления от Министерства финансов
Республики Казахстан  | **152 839 430** |
| Влияние изменений в обменных курсах
на сумму чистых активов на начало пе-
риода  | (52 052 320)  |
| Разнице по переоценке валюты  | **(4 002  755)** |
| Чистые доходы  | 41 839 157  |
| **Сальдо на 31 декабря 2004 года**  | **666 540 924\*\*** |

      \* без учета сумм начисленных и отсроченных расходов за 2003 год в размере 315 682 тыс. тенге

      \*\* без учета сумм начисленных и отсроченных расходов за 2004 год в размере 480 894 тыс. тенге

      Прим.: сальдо на начало и конец 2004 года показано без учета суммы в размере 427 тыс. тенге, являющейся операционными расходами по доверительному управлению и подлежащей возмещению Национальному фонду.

      За 2004 год доходы от инвестиционной деятельности составили 42 528 616 тыс. тенге или 313 млн **.** долларов (доходность - 7,61  *%).* При   этом курсовая переоценка составила

(-) 56 055 075 тыс. тенге (52 052 320 тыс. тенге + 4 002 755 тыс. тенге). Таким образом, сумма доходов  **с** учетом курсовой переоценки составила (-) 13 526 459 тыс. тенге.

 **Раздел 3. Иные данные по управлению**
**Национальным фондом Республики Казахстан**

 **1. Источники формирования**
**Национального фонда Республики Казахстан**

      На 1 января 2004 года средства Национального фонда Республики Казахстан (далее - Фонд) составляли 528233521 тыс. тенге.

      Значительная доля поступлений в Фонд за 2004 год была сформирована за счет сверхплановых поступлений в бюджет от организаций сырьевого сектора (юридических лиц по перечню, устанавливаемому Правительством Республики Казахстан), сумма которых составила 120792925 тыс. тенге. Кроме того, за 2004 год на счет Фонда зачислены иные поступления в сумме 21321075 тыс. тенге (в том числе средства от приватизации государственного имущества, находящегося в республиканской собственности и относящегося к горнодобывающей и обрабатывающей отраслям экономики - 1513575 тыс. тенге и платеж по Соглашению о разделе продукции подрядного участка Карачаганакского нефтегазоконденсатного месторождения от 18 ноября 1997 года, заключенному между компаниями "Аджип Карачаганак Б.В.", "БГ Интернэшнл Лимитед", "Тексако Интернэшнл Петролеум Компании", открытым акционерным обществом "Нефтяная компания "ЛУКойл", акционерным обществом закрытого типа "Национальная нефтегазовая компания "Казахойл" и Правительством Республики Казахстан - 19807500 тыс. тенге), средства от продажи государством земельных участков сельскохозяйственного назначения в частную собственность - 1415760 тыс. тенге и переданные официальные трансферты из республиканского бюджета - 9309670 тыс. тенге.

      В  постановление  Правительства Республики Казахстан от 19 марта 2001 года N 369А "Об утверждении перечня организаций сырьевого сектора, по которым сверхплановые налоговые и иные обязательные платежи в бюджет зачисляются в Национальный фонд Республики Казахстан" были внесены изменения и дополнения, в части исключения из перечня ОАО "Казцинк", ОАО "Казахмыс", ОАО "Харикейн Кумколь Мунай", ЗАО "ТургайПетролеум", Компания "БП Казахстан Лимитед" и "Статойл Казахстан А.С.", ОАО "Донской горнообагатительный комбинат", ОАО "Эмбамунайгаз", ОАО "Узеньмунайгаз", и включения в перечень АО "Разведка Добычи

"КазМунайГаз".

      Национальным Банком Республики Казахстан периодически проводилась конвертация поступающих тенге в доллары США, которые были зачислены на счет Фонда в иностранной валюте.

      В связи с изменением оплаты услуг за доверительное управление с учетом достигнутых финансовых результатов и качества управления было подписано Дополнительное соглашение о внесении изменений и дополнений в договор о доверительном управлении Национальным фондом Республики Казахстан, одобренный  постановлением  Правительства Республики Казахстан от 26 июля 2004 года N 792 "О некоторых вопросах доверительного управления Национальным фондом Республики Казахстан".

      Разработан проект среднесрочной концепции Национального фонда Республики Казахстан, в котором установлен конкретный срок реализации концепции, дана четкая дефиниция нефтяного сектора, отмечена организационная форма - юридическое лицо или счет, указаны цели и направления использования Фонда, указан предел накопления (или его отсутствие) и возможные последствия раздачи активов, отмечена прозрачность, определена политика обслуживания долга и заимствования, установлена более четкая привязка бюджета развития к трансферту из Фонда и описание метода сбалансированного бюджета.

      В рамках проведения систематической работы по разъяснению среди населения целей и задач Национального фонда в газету "Панорама" направлена статья на тему: "Национальный фонд как позитивный фактор для развития экономики", в газете "Казахстанская правда" был опубликован материал на тему: "Национальный фонд: копить или тратить...", на канале "Казахстан 1" в информационно-аналитической программе "Мезгіл" было проведено выступление на тему: "Деятельность Национального Фонда Республики Казахстан". Кроме того, необходимая информация о деятельности Фонда, отчеты, нормативные правовые акты, регулирующие деятельность Фонда размещены на web-сайте Министерства финансов (www.minfin.kz).

      В порядке, определенном  статьей 25  Бюджетного кодекса Республики Казахстан,   Указом Президента Республики Казахстан от 28 декабря 2004 года N 1509 "О некоторых вопросах Совета по управлению Национальным фондом Республики Казахстан" были утверждены состав и положение о Совете по управлению Национальным фондом Республики Казахстан.

      Кроме того, внесены изменения и дополнения в Правила выбора независимого аудитора для проведения ежегодного внешнего аудита Национального фонда Республики Казахстан, утвержденные  постановлением  Правительства Республики Казахстан от 13 сентября 2004 года N 953, в части уточнения порядка и сроков проведения конкурса.

      Таблица в разделе 1 составлена по данным фактического движения финансовых средств за исключением инвестиционного дохода, где учитывается возникшая курсовая разница.

**Поступления в государственный бюджет**

**от организаций сырьевого сектора и**

**перечисления в**   **Фонд за 2004 год**

*(тыс.тенге)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование  | План
за
2004 год  | Кассовое исполнение  |
| Всего  | в том числе  |
| зачислено
в
бюджет  | пере-
числено
в Нацфонд  |
| 1  | 2  | 3  | 4  | 5  |
| Корпоративный
подоходный налог
с юридических лиц-организаций
сырьевого сектора
по перечню,
устанавливаемому
Правительством
Республики Казах-
стан  | 53283956  | 156920336  | 53283956  | 103636380  |
| Корпоративный
подоходный налог
с юридических лиц-резидентов,
удерживаемый у
источника выплаты
организациями сы-
рьевого сектора
по перечню, уста-
навливаемому Пра-
вительством Рес-
публики Казахстан  | 383000  | 1106867  | 383000  | 723867  |
| Корпоративный
подоходный налог
с юридических лиц-нерезидентов,
удерживаемый у
источника выплаты
организациями сы-
рьевого сектора по перечню, уста-
навливаемому Пра-
вительством Рес-
публики Казахстан  | 18759000  | 5150428  | 5150428
   | 0  |
| Налог на добав-
ленную стоимость
на произведенные
товары, оказанные
услуги от органи-
заций сырьевого
сектора по переч-
ню, устанавливае-
мому Правительст-
вом Республики
Казахстан  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Бонусы от органи-
заций сырьевого
сектора (юриди-
ческих лиц по пе-
речню, устанав-
ливаемому Прави-
тельством Респуб-
лики Казахстан)  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Роялти от органи-
заций сырьевого
сектора (юриди-
ческих лиц по пе-
речню, устанавли-
ваемому Прави-
тельством Респуб-
лики Казахстан)  | 12900906  | 26427906  | 12900906  | 13527000  |
| Доля Республики
Казахстан по раз-
делу продукции
по заключенным
контрактам от ор-
ганизаций сырье-
вого сектора
(юридических лиц
по перечню, уста-
навливаемому Пра-
вительством Рес-
публики Казах-
стан)
   | 7769824  | 10675502  | 7769824  | 2905678  |
| **Итого по госу-**
**дарственному**
**бюджету**  | **93096686** | **200281039** | **79488114** | **120792925** |

       Законом  Республики Казахстан "О республиканском бюджете на 2004 год" утвержден годовой объем поступлений налогов и иных обязательных платежей в республиканский бюджет от организаций сырьевого сектора в сумме 93096686 тыс. тенге.

      По состоянию на 1 января 2005 года фактически от организаций сырьевого сектора поступило 200281039 тыс. тенге, из них согласно действующему законодательству зачислено в республиканский бюджет - 79488114 тыс. тенге. В результате сумма сверхплановых поступлений в Фонд от организаций сырьевого сектора составила 120792925 тыс. тенге.

      На 1 января 2005 года денежные средства Фонда составили 667022245 тыс. тенге.

      Структура сверхплановых поступлений средств в Фонд по видам налогов в целом за 2004 год характеризуется следующими показателями:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Вид
налоговых платежей  | Сумма
(тыс. тенге)  | Доля в общем объеме(%)  |
| Корпоративный подоходный налог
с юридических лиц  | 103636380  | 85,80  |
| Корпоративный подоходный налог
с юридических лиц-резидентов,
удерживаемый у источника
выплаты  | 723867  | 0,60  |
| Корпоративный подоходный налог
с юридических лиц-нерезиден-
тов, удерживаемый у источника
выплаты  | 0  | 0  |
| *Всего подоходный налог с*
*юридических лиц*  | *104360247*  | *86,40*  |
| Налог на добавленную стоимость  | 0  | 0  |
| Бонусы  | 0  | 0  |
| Роялти  | 13527000  | 11,20  |
| Доля Республики Казахстан по
разделу продукции от организа-
ций сырьевого сектора  | 2905678  | 2,40  |
| **ВСЕГО:**  | **120792925**  | **100,0**  |

      В сверхплановых поступлениях в Фонд от организаций сырьевого сектора основную часть - 85,80 % занимает корпоративный подоходный налог с юридических лиц, удерживаемый у источника выплаты, затем роялти, доля которых составляет 11,20 % общей суммы поступлений. Доля Республики Казахстан по разделу продукции составила в общей сумме поступлений 2,40 %, и корпоративный подоходный налог с юридических лиц-резидентов в сумме 723 867 тыс. тенге или 0,60 % общей суммы поступлений.

 **2. Расходы Фонда**

       Со счета Фонда за отчетный период произведены следующие расходы, связанные с управлением Фонда, в общей сумме 524 247 тыс. тенге:

      136326 тыс. тенге перечислены Национальному Банку Республики Казахстан в виде вознаграждений за управление Фондом в соответствии с Договором о доверительном управлении, одобренным  постановлением  Правительства Республики Казахстан от 18 мая 2001 года N 655;

      60393 тыс. тенге перечислены за услуги кастодиана;

      297731 тыс. тенге перечислены как комиссионные вознаграждения внешним управляющим;

      11159 тыс. тенге перечислены за услуги внешнего аудита за 2003 год;

      8702 тыс. тенге перечислены за информационные услуги компаний "Ваrrа International, Ltd";

      2034 тыс. тенге оплата за информационные услуги компании "Morgan Stanley Capital International";

      7902 тыс. тенге перечислены за услуги, предоставленные компанией "The Yield Book Inc".

      За четвертый квартал 2004 года начислены к оплате следующие расходы в общей сумме 480894 тыс. тенге:

      комиссионное вознаграждение Национальному Банку Республики Казахстан за доверительное управление Фондом - 26206 тыс. тенге;

      услуги кастодиану - 57662 тыс. тенге;

      услуги внешним управляющим - 384431 тыс. тенге;

      услуги аудита деятельности Фонда за 2004 год - 12595 тыс. тенге.

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