

Раздел 1. Отчет о поступлениях и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2005 год

Раздел 2. Отчет о деятельности Национального банка Республики Казахстан по доверительному управлению Национальным фондом Республики Казахстан за 2005 год

Раздел 3. Иные данные по управлению Национальным фондом Республики Казахстан за 2005 год

Раздел 1. Отчет о поступлениях и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2005 год

тыс. тенге

N п/п	Формирование и использование средств Национального фонда Республики Казахстан	Сумма
1.	Средства Фонда на начало отчетного периода	667 022 245*
2.	<p>Поступления в Национальный фонд Республики Казахстан: официальные трансферты из республиканского бюджета, определяемые как превышение фактических поступлений в республиканский бюджет от организаций сырьевого сектора над их годовыми объемами: корпоративный подоходный налог с юридических лиц; налог на добавленную стоимость; налог на сверхприбыль; б о н у с ы ; р о я л т и ; доля Республики Казахстан по разделу продукции по заключенным контрактам. официальные трансферты из республиканского бюджета, рассчитываемые в размере десяти процентов от планируемых в республиканском бюджете сумм поступлений в республиканский бюджет от организаций сырьевого сектора; официальные трансферты из республиканского бюджета, определяемые за счет поступлений от приватизации государственного имущества, находящегося в республиканской собственности и относящегося к горнодобывающей отраслям; официальные трансферты из местного бюджета, определяемые за счет поступлений от продажи земельных участков сельскохозяйственного назначения; инвестиционные доходы от управления Фондом; иные поступления и доходы, не запрещенные законодательством Республики Казахстан.</p>	<p>413 713 744</p> <p>262 772 565</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>67 491 450</p> <p>13 371 400</p> <p>13 657 725</p> <p>9 793 000</p> <p>2 172 136</p> <p>44 455 468</p> <p>-</p>
3.	<p>Использование Национального фонда Республики Казахстан: компенсация потерь республиканского бюджета; ц е л е в ы е т р а н с ф е р т ы ; покрытие расходов, связанных с управлением Фондом и проведением ежегодного аудита.</p>	<p>7 2 4 9 8 1</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>724 981</p>
4.	Средства Фонда на конец отчетного периода	1080 011 008*

Примечание:

* сальдо на начало и конец 2005 года показано без учета сумм начисленных и отсроченных расходов Национального фонда Республики Казахстан (в размере 480894 тыс. тенге на начало года и 1088710 тыс. тенге на конец года) и суммы 50326 тенге - разницы и округления в финансовой отчетности за прошлые годы, составленной внешним аудитором ТОО "Эрнст Янг". Сальдо на начало года включает сумму 376 тыс. тенге, являющихся операционными расходами по доверительному управлению, подлежащим возмещению Национальным Банком Республики Казахстан в Национальный фонд Республики Казахстан. Данные отклонения обусловлены разницей, возникающей при осуществлении расчетов по расходам методом начисления и кассовым методом

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

Баланс Национального фонда Республики Казахстан	за 2005 год	за 2004 год
Активы:		
Деньги и их эквиваленты	29 180 345	24 927 708
Финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за исключением производных финансовых инструментов	1 052 050 955	654 915 582
Производные финансовые инструменты	2 164 939	1 810 557
Дебиторская задолженность	336 949	111 505
Всего активов	1 083 733 188	681 765 352
Обязательства:		
Производные финансовые инструменты	1 421 811	6 098 200
Кредиторская задолженность и начисленные расходы	3 389 130	9 126 228
Всего обязательств	4 810 941	15 224 428
Чистые активы, включенные в счет Правительства Республики Казахстан	1 078 922 247	666 540 924
Чистые активы	1 078 922 247	666 540 924

Форма 2

Отчет о доходах и расходах Национального банка Республики Казахстан по доверительному управлению активами Национального фонда Республики Казахстан

тыс. тенге

Доходы и расходы по управлению активами Национального фонда Республики Казахстан	за 2005 год	за 2004 год
Доходы		
Доходы в виде вознаграждения	20 778 979	13 635 040
Доходы в виде дивидендов		
Доход от финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением форвардных валютных контрактов	3 376 704	2 473 724
Чистые доходы/(убытки) от производных финансовых инструментов	28 082 011	16 392 410
Чистые доходы/(убытки) от переоценки иностранных валют	25 242 816	(12 028 399)
	(51 898 589)	22 055 841
Всего доходов	25 581 921	42 528 616
Расходы		
Комиссии за управление активами	1 206 880	556 808
Расходы по оплате кастодиальных услуг	94 292	101 418
Расходы по оплате профессиональных услуг	13 000	12 595
Расходы по оплате за использование программных продуктов и информационных баз данных	18 249	18 638
Всего расходов	1 332 421	689 459
Чистый доход	24 249 500	41 839 157

Форма 3

Отчеты о движении денег Национального банка Республики Казахстан по доверительному управлению активами Национального фонда Республики Казахстан

тыс. тенге

Движение денег Национального фонда Республики Казахстан	за 2005 год	за 2004 год
Движение денег от операционной деятельности	24 249 500	
Чистый доход	7 239 941	
Корректировки:		

Нереализованный (доход) от инструментов, по справедливой цене через прибыль или убыток	убыток/ финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости		41 839 157 (34 824 747)
Движение денег от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах		31 489 441	7 014 410
Уменьшение операционных финансовых инструментов, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, кроме производных финансовых инструментов	(увеличение) активов: инструменты, производные финансовые инструменты дебиторская задолженность	(390 597 288)	(155 911 481)
Увеличение операционных производных инструментов кредиторская задолженность и начисленные расходы	(уменьшение) в обязательствах: финансовые инструменты кредиторская задолженность и начисленные расходы	(1 924 406)	156 121
		(225 445)	1 583 112
		1 989 157	(1 760 914)
		(5 737 098)	(5 258 170)
Чистое использование денег в операционной деятельности		(365 005 639)	(154 176 922)
Движение денег от финансовой деятельности			
Поступления от Министерства финансов Республики Казахстан		369 258 276	152 839 430
Чистое увеличение (уменьшение) в деньгах и их эквивалентах		4 252 637	(1 337 492)
Деньги и их эквиваленты на начало года		24 927 708	26 265 200
Деньги и их эквиваленты на конец года		29 180 345	24 927 708

Форма 4

Отчеты об изменениях в чистых активах Национального банка Республики Казахстан по доверительному управлению активами Национального фонда Республики Казахстан

ТЫС. ТЕНГЕ

Изменение в чистых активах Национального фонда Республики Казахстан	Сумма
Сальдо на 1 января 2004 года	527 917 412
Поступления от Министерства финансов Республики Казахстан	152 839 430
Чистый доход	41 839 157
Эффект переоценки валюты на начальное сальдо активов	(52 052 320)
Эффект переоценки валюты на чистый доход	(4 002 755)

Сальдо на 31 декабря 2004 года	666 540 924
Поступления от Министерства финансов Республики Казахстан	369 258 276
Чистый доход	24 249 500
Эффект переоценки валюты на начальное сальдо активов	19 329 687
Эффект переоценки валюты на чистый доход	(456 140)
Сальдо на 31 декабря 2005 года	1 078 922 247

Раздел 3. Иные данные по управлению Национальным фондом Республики Казахстан за 2005 год

1. Источники формирования Национального фонда Республики Казахстан

На 1 января 2005 года средства Национального фонда Республики Казахстан (далее - Фонд) составляли 667022245 тыс. тенге (666540924 тыс. тенге - методом начисления, согласно аудированной финансовой отчетности), на конец 2005 года составляли 1080011008 тыс. тенге (1078922247 - методом начисления, согласно аудированной финансовой отчетности).

Значительная доля поступлений в Фонд за 2005 год была сформирована за счет официальных трансфертов из республиканского бюджета, определяемых как превышение фактических поступлений в республиканский бюджет от организаций сырьевого сектора над их годовыми объемами - 343635415 тыс. тенге, официальных трансфертов из республиканского бюджета, рассчитываемых в размере десяти процентов от планируемых сумм поступлений в республиканский бюджет от организаций сырьевого сектора - 13657725 тыс. тенге, официальных трансфертов из республиканского бюджета, определяемых за счет поступлений от приватизации государственного имущества, находящегося в республиканской собственности и относящегося к горнодобывающей и обрабатывающей отраслям - 9793000 тыс. тенге, а также официальных трансфертов из местного бюджета, определяемых за счет поступлений от продажи земельных участков сельскохозяйственного назначения - 2 1 7 2 1 3 6 тыс. тенге.

В перечень предприятий организаций сырьевого сектора, по которым сверхплановые налоговые и иные обязательные платежи в бюджет зачисляются в Национальный фонд Республики Казахстан утвержденные постановлением Правительства Республики Казахстан от 19 марта 2001 года N 369 А, были внесены дополнения в части включения в перечень АО "ПетроКазахстан Кумколь Ресорсиз", АО "Тургай Петролеум", ТОО "Тенгизшевройл".

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

Указом Президента Республики Казахстан от 1 сентября 2005 года N 1641, одобрена Концепция формирования и использования средств Национального фонда на

среднесрочную перспективу (далее - Концепция), в которой выделяется метод сбалансированного бюджета. Согласно данному методу предусмотрено, что поступления средств из Национального фонда в бюджет будет осуществляться посредством гарантированного трансферта.

Также в Концепции определены 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 затрат на бюджетные программы развития к гарантированному трансферту из Фонда и описание метода сбалансированного бюджета.

Кроме того, в соответствии с постановлением Правления Национального Банка от 29 декабря 2005 года N 167, были внесены изменения и дополнения в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 20 июня 2001 года N 237 "Об утверждении Правил осуществления инвестиционных операций Национального фонда Республики Казахстан".

В рамках проведения систематической работы по разъяснению среди населения целей и задач Национального фонда, были проведены следующие мероприятия:

в журнале "Эксперт-Казахстан" было опубликовано интервью Министра финансов на тему: "Жить по средствам", в которой освещается новая Концепция накопления и использования средств Национального фонда;

в Евразийском университете им. Л. Гумилева был проведен семинар на тему: "Национальный фонд Республики Казахстан";

информация о выступлении Министра финансов на правительственном часе в Парламенте относительно новой Концепции Национального фонда транслировалась на телеканалах "Хабар", "КТК", "31 канал", "Казахстан", "Астана ТВ", "Эра ТВ", а также публиковалась в газетах "Известия Казахстан", "Казахстанская правда" и "Экспресс-К";

в программе "Бетпе-бет" телеканала "Хабар" было проведено выступление на тему: "Концепция формирования и использования средств Национального фонда";

в городе Алматы на Международной конференции "Сохранение финансовой стабильности в период высокого экономического роста" было проведено выступление на тему "Опыт работы Казахстана с чрезмерными бюджетными доходами в условиях высоких цен на нефть на примере механизма формирования и использования средств Национального Фонда".

Кроме того, необходимая информация о деятельности Фонда, отчеты, нормативные правовые акты, регулирующие деятельность Фонда размещены на web-сайте Министерства финансов (www.minfin.kz).

Поступления в республиканский бюджет от организаций сырьевого сектора за 2005 год

ТЫС. ТЕНГЕ

Наименование	План за 2005 год	Зачислено в бюджет
Корпоративный подоходный налог с юридических лиц - организаций сырьевого сектора по перечню, устанавливаемому Правительством Республики Казахстан	79 827 320	302 795 790
Корпоративный подоходный налог с юридических лиц - резидентов, удерживаемый у источника выплаты организациями сырьевого сектора по перечню, устанавливаемому Правительством Республики Казахстан	3 686 310	8 853 367
Корпоративный подоходный налог с юридических лиц - нерезидентов, удерживаемый у источника выплаты организациями сырьевого сектора по перечню, устанавливаемому Правительством Республики Казахстан	23 531 000	58 168 038
Налог на добавленную стоимость на произведенные сырьевые товары, оказанные услуги от организаций сырьевого сектора по перечню, устанавливаемому Правительством Республики Казахстан	0	0
Бонусы от организаций сырьевого сектора (юридических лиц по перечню, устанавливаемому Правительством Республики Казахстан)	0	0
Роялти от организаций сырьевого сектора (юридических лиц по перечню, устанавливаемому Правительством Республики Казахстан)	16 141 453	83 632 903
Доля Республики Казахстан по разделу продукции по заключенным контрактам от организаций сырьевого сектора (юридических лиц по перечню, устанавливаемому Правительством Республики Казахстан)	13 391 170	26 762 570
Итого по республиканскому бюджету	136 577 253	480 212 668

Законом Республики Казахстан от 16 мая 2005 года "О внесении изменений и дополнений в Закон Республики Казахстан "О республиканском бюджете на 2005 год" утвержден объем поступлений доходов от организаций сырьевого сектора в размере 1 3 6 5 7 7 2 5 3 т ы с . т е н г е .

По состоянию на 1 января 2006 года в доходную часть республиканского бюджета фактически от организаций сырьевого сектора поступило 480212669 тыс. тенге, из них 343635415 тыс. тенге (сверхплановые поступления) согласно действующему законодательству зачислены в Национальный фонд.

2 . Р а с х о д ы Ф о н д а

Со счета Фонда за отчетный период оплачены следующие расходы, связанные с управлением Фонда, в общей сумме 724981 тыс. тенге:

164322 тыс. тенге перечислены Национальному Банку в виде вознаграждения за доверительное управление Фондом в соответствии с Договором о доверительном управлении, одобренным постановлением Правительства Республики Казахстан от 18

м а я 2 0 0 1 г о д а N 6 5 5 ;
82018 тыс. тенге перечислены за услуги кастодиана;
455345 тыс. тенге перечислены в виде вознаграждения внешним управляющим;
12595 тыс. тенге перечислены за услуги внешнего аудита за 2004 год;
4703 тыс. тенге перечислены за информационные услуги компаний "Barra
I n t e r n a t i o n a l , L t d " ;
5998 тыс. тенге перечислены за услуги компании "The Yield Book Inc".
На начало 2006 года начислены к оплате следующие расходы в общей сумме
1 0 8 8 7 1 0 т ы с . т е н г е :
комиссионное вознаграждение Национальному Банку Республики Казахстан за
доверительное управление Фондом - 83522 тыс. тенге;
услуги кастодиану - 69935 тыс. тенге;
услуги внешним управляющим - 914705 тыс. тенге;
услуги аудита деятельности Фонда за 2005 год - 13000 тыс. тенге;
услуги пользования программными продуктами и информационные услуги - 7548
тыс. тенге.