



О проекте Указа Президента Республики Казахстан "Об утверждении отчета о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2013 год"

Постановление Правительства Республики Казахстан от 28 апреля 2014 года № 406

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 2013 год».

П р е м ь е р - М и н и с т р

Республики Казахстан

К. Масимов

**Об утверждении отчета о формировании и использовании
Национального фонда Республики Казахстан за 2013 год**

В соответствии со статьей 134 Бюджетного кодекса Республики Казахстан от 4 декабря 2008 года **ПОСТАНОВЛЯЮ:**

1. Утвердить прилагаемый отчет о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2013 год.

2. Правительству Республики Казахстан:

1) представить в порядке информации в Парламент Республики Казахстан отчет о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2013 год ;

2) обеспечить опубликование информации об отчете за 2013 год о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан и результатах проведения аудита в средствах массовой информации.

3. Настоящий Указ вводится в действие со дня подписания.

П р е з и д е н т

Республики Казахстан

Н.Назарбаев

У Т В Е Р Ж Д Е Н

У к а з о м

П р е з и д е н т а

Р е с п у б л и к и

К а з а х с т а н

от « » 2014 года №

ОТЧЕТ

о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2013 год Содержание

1. Отчет о поступлениях и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2013 год.
2. Отчет о деятельности Национального Банка Республики Казахстан по доверительному управлению Национальным фондом Республики Казахстан за 2013 год.
3. Иные данные по управлению Национальным фондом Республики Казахстан за 2013 год.

1. Отчет о поступлениях и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2013 год

№ п/п	Формирование и использование средств Национального фонда Республики Казахстан	Сумма (тыс.тенге)
1	2	3
1.	Средства Национального фонда Республики Казахстан на начало отчетного периода	10 446 538 785*
2.	Поступления в Национальный фонд Республики Казахстан:	3 991 604 321
	в том числе:	
	прямые налоги от организаций нефтяного сектора (за исключением налогов, зачисляемых в местные бюджеты)	3 396 515 722
	в том числе:	
	корпоративный подоходный налог	1 237 584 840
	налог на сверхприбыль	158 506 784
	бонусы	21 902 799
	налог на добычу полезных ископаемых	918 117 121
	рентный налог на экспорт	880 397 236
	доля Республики Казахстан по разделу продукции по заключенным договорам	180 006 942
	дополнительный платеж недропользователя, осуществляющего деятельность по контракту о разделе продукции, от организаций нефтяного сектора	0
	другие поступления от операций, осуществляемых организациями нефтяного сектора (за исключением поступлений, зачисляемых в местные бюджеты)	34 611 767
	в том числе:	
	административные штрафы, пени, санкции, взыскания, налагаемые центральными государственными органами, их территориальными подразделениями, на организации нефтяного сектора	9 359 240
	прочие штрафы, пени, санкции, взыскания, налагаемые государственными учреждениями, финансируемыми из республиканского бюджета, на организации нефтяного сектора	54 998
	средства, полученные от природопользователей по искам о возмещении вреда организациями нефтяного сектора	25 067 798
	другие неналоговые поступления от организаций нефтяного сектора	129 731
	поступления от приватизации государственного имущества, находящегося в республиканской собственности и относящегося к горнодобывающей и обрабатывающей отраслям	0
	поступления от продажи земельных участков сельскохозяйственного назначения	1 216 840 216 840
	инвестиционные доходы от управления Национальным фондом Республики Казахстан	559 259 992

	иные поступления и доходы, не запрещенные законодательством Республики Казахстан	0
3.	Использование Национального фонда Республики Казахстан:	1 412 035 945
	в том числе:	
	гарантированные трансферты	1 380 000 000
	целевые трансферты	25 500 000
	покрытие расходов, связанных с управлением Национальным фондом Республики Казахстан и проведением ежегодного внешнего аудита	6 535 945
4.	Средства Национального фонда Республики Казахстан на конец отчетного периода	13 026 107 161**

П р и м е ч а н и е :

* сальдо на начало 2013 года показано без учета суммы начисленных и отсроченных расходов Национального фонда Республики Казахстан в размере 3 194 235 тыс. тенге, суммы 49 тыс. тенге – разницы и округления в финансовой отчетности за прошлые годы, составленной внешними аудиторами, и суммы 1 015 616 850 тыс. тенге, являющейся суммой корректировки;

** сальдо на конец 2013 года показано без учета суммы начисленных и отсроченных расходов Национального фонда Республики Казахстан в размере 3 737 874 тыс. тенге, суммы 49 тыс. тенге – разницы и округления в финансовой отчетности за прошлые годы, составленной внешними аудиторами, и суммы 1 266 692 517 тыс. тенге, являющейся суммой корректировки.

На 1 января 2013 года средства Национального фонда Республики Казахстан составляли 10 446 538 785 тыс. тенге (9 427 727 651 тыс. тенге – методом начисления согласно аудированной финансовой отчетности), на 31 декабря 2013 года составляли 13 026 107 161 тыс. тенге (11 755 676 721 тыс. тенге – методом начисления согласно аудированной финансовой отчетности).

Принимая во внимание требования международных стандартов финансовой отчетности 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», в 2013 году была произведена корректировка балансовой стоимости приобретенных в портфель Национального фонда Республики Казахстан облигаций акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (в соответствии с договором купли-продажи номинальная стоимость облигаций, приобретенных в 2013 году, составила 255 000 000 тыс. тенге) (далее – АО «ФНБ «Самрук-Казына»).

Размер корректировки в 2013 году составил 251 075 667 тыс. тенге, который совместно с вышеуказанной корректировкой балансовой суммы ранее выпущенных облигаций АО «ФНБ «Самрук-Казына» отражен в отчете об изменениях в чистых активах Национального фонда Республики Казахстан по статье «Прочие перечисления».

За 2013 год в Национальный фонд Республики Казахстан поступило 3 432 344 329 тыс. тенге, из которых 3 396 515 722 тыс. тенге за счет поступлений прямых налогов от

организаций нефтяного сектора (за исключением налогов, зачисляемых в местные бюджеты), в том числе 1 509 398 736 тыс. тенге (эквивалент 9 926 331 тыс. долларов США) являются поступлениями в иностранной валюте, зачисленными на соответствующий счет Национального фонда Республики Казахстан в тенге путем проведения операции последовательной конвертации/реконвертации день в день; других поступлений от операций, осуществляемых организациями нефтяного сектора (за исключением поступлений, зачисляемых в местные бюджеты) – 34 611 767 тыс. тенге; поступлений от продажи земельных участков сельскохозяйственного назначения – 1 216 840 тыс. тенге.

Начисленная сумма поступлений инвестиционных доходов от управления Национальным фондом Республики Казахстан составила 559 259 992 тыс. тенге.

Структура поступлений от организаций нефтяного сектора в Национальный фонд Республики Казахстан в 2013 году

Вид налоговых платежей	Сумма (тыс. тенге)	Доля в общем объеме (%)
1	2	3
Корпоративный подоходный налог, в том числе:	1 237 584 840	36,07
КПН 101105*	998 135 665	29,09
КПН 101106*	40 123 180	1,17
КПН 101107*	199 325 995	5,81
Налог на сверхприбыль	158 506 784	4,62
Бонусы	21 902 799	0,64
Налог на добычу полезных ископаемых	918 117 121	26,76
Рентный налог на экспорт	880 397 236	25,66
Доля Республики Казахстан по разделу продукции от организаций сырьевого сектора	180 006 942	5,25
Административные штрафы, пени, санкции, взыскания, налагаемые центральными государственными органами, их территориальными подразделениями, на организации нефтяного сектора	9 359 240	0,27
Прочие штрафы, пени, санкции, взыскания, налагаемые государственными учреждениями, финансируемыми из республиканского бюджета, на организации нефтяного сектора	54 998	0
Средства, полученные от природопользователей по искам о возмещении вреда организациями нефтяного сектора	25 067 798	0,73
Другие неналоговые поступления от организаций нефтяного сектора	129 731	0
ВСЕГО	3 431 127 489	100

П р и м е ч а н и е :

* КПН 101105 – корпоративный подоходный налог с юридических лиц – организаций нефтяного сектора;

* КПН 101106 – корпоративный подоходный налог с юридических лиц – резидентов

, удерживаемый у источника выплаты организациями нефтяного сектора;

* КППН 101107 – корпоративный подоходный налог с юридических лиц–нерезидентов, удерживаемый у источника выплаты организациями нефтяного сектора .

В поступлениях в Национальный фонд Республики Казахстан от организаций нефтяного сектора основную часть (36,07 %) занимают корпоративный подоходный налог с юридических лиц, затем налог на добычу полезных ископаемых, доля которых составляет 26,76 % в общей сумме поступлений. Рентный налог на экспорт составляет 25,66 % общей суммы поступлений; доля Республики Казахстан по разделу продукции составила в общей сумме поступлений 5,25 %; налог на сверхприбыль составляет 4,62 % от общей суммы поступлений и бонусы в общей сумме поступлений составили 0,64 %

Согласно Закону Республики Казахстан от 23 ноября 2012 года «О республиканском бюджете на 2013 – 2015 годы» за 2013 год из Национального фонда Республики Казахстан в республиканский бюджет было перечислено 1 380 000 000 тыс. тенге в виде гарантированного трансферта на финансирование расходов текущих бюджетных программ и бюджетных программ развития при плане 1 380 000 000 тыс. тенге, что составляет 100 % от годового плана.

В соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 21 июня 2013 года № 586 «О внесении изменений в Указ Президента Республики Казахстан от 2 апреля 2010 года № 962 «О Концепции формирования и использования средств Национального фонда Республики Казахстан» и выделении целевого трансферта из Национального фонда Республики Казахстан» в ноябре и декабре 2013 года из Национального фонда Республики Казахстан в республиканский бюджет было перечислено 25 500 000 тыс. тенге в виде целевого трансферта для строительства автомобильных дорог Астана –Алматы, Астана – Павлодар.

2. Отчет о деятельности Национального Банка Республики Казахстан по доверительному управлению Национальным фондом Республики Казахстан за 2013 год

По результатам аудита Национального фонда Республики Казахстан, проведенного товариществом с ограниченной ответственностью «КПМГ Аудит», финансовая отчетность признана достоверной и отражает финансовое положение Национального фонда Республики Казахстан как соответствующее международным стандартам финансовой отчетности .

На 31 декабря 2013 года общая сумма кредиторской задолженности и начисленных неоплаченных расходов Национального фонда Республики Казахстан составила 21 051 178 тыс. тенге, из которых :

- 1) 17 313 304 тыс. тенге – кредиторская задолженность в иностранной валюте по инвестиционным операциям;
- 2) 3 737 874 тыс. тенге – кредиторская задолженность в тенге за оказанные Национальному фонду Республики Казахстан услуги, из них:
- 3 369 242 тыс. тенге – комиссии за управление активами, в том числе:
 - 2 952 720 тыс. тенге – комиссия за услуги внешних управляющих;
 - 416 522 тыс. тенге – комиссионное вознаграждение Национального Банка Республики Казахстан;
 - 368 632 тыс. тенге – прочие начисленные расходы, в том числе:
 - 254 710 тыс. тенге – за услуги глобального кастодиана Национального фонда Республики Казахстан BNY Mellon;
 - 104 022 тыс. тенге – за услуги кастодиана Национального фонда Республики Казахстан BNP Paribas;
 - 9 900 тыс. тенге – за услуги по проведению внешнего аудита Национального фонда Республики Казахстан.

Форма 1

Бухгалтерский баланс Национального Банка Республики Казахстан по доверительному управлению активами Национального фонда Республики Казахстан (тыс. тенге)

Наименование статьи	за 2013 год	за 2012 год
1	2	3
Активы		
Денежные средства и их эквиваленты	1 321 094 919	669 000 168
Финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением производных финансовых инструментов находящиеся в собственности Фонда	10 338 345 692	8 669 409 000
обремененные залогом по сделкам РЕПО	0	0
Инвестиции, удерживаемые до срока погашения	104 539 968	93 982 818
Производные финансовые инструменты	12 247 422	4 222 604
Дебиторская задолженность	9 592 933	1 832 811
Итого активы	11 785 820 934	9 438 447 401
Обязательства и чистые активы		
Производные финансовые инструменты	9 093 035	4 898 498
Кредиторская задолженность по сделкам РЕПО	0	0
1	2	3
Кредиторская задолженность и начисленные расходы	21 051 178	5 821 252
Итого обязательства	30 144 213	10 719 750
Чистые активы, составляющие счет Правительства Республики Казахстан	11 755 676 721	9 427 727 651

На 31 декабря 2013 года общая сумма дебиторской задолженности Национального фонда Республики Казахстан, представляющая собой дебиторскую задолженность в иностранной валюте по инвестиционным операциям, составила 9 592 933 тыс. тенге.

Форма 2

**Отчет о прибылях и убытках Национального Банка
Республики Казахстан по доверительному управлению активами
Национального фонда Республики Казахстан (тыс. тенге)**

Наименование статьи	за 2013 год	за 2012 год
1	2	3
Доходы		
Доходы в виде вознаграждения	114 822 897	101 760 573
Доходы в виде дивидендов	33 575 617	24 769 946
Доход от финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением форвардных валютных контрактов	286 905 801	113 288 279
Чистая прибыль/(убыток) от форвардных валютных контрактов	(16 658 071)	2 112 289
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки валютных активов и обязательств	(77 432 622)	11 747 452
Итого доходы	341 213 622	253 678 539
Расходы		
Комиссии за управление активами	6 592 099	5 777 896
Расходы по оплате кастодиальных услуг	461 706	392 430
Расходы по оплате аудиторских услуг	9 900	7 568
Расходы по оплате профессиональных услуг	0	0
Расходы по оплате за использование программных продуктов и информационных баз данных	15 879	19 007
Итого расходы	7 079 584	6 196 901
Чистая прибыль (убыток)	334 134 038	247 481 638
Прочий совокупный доход		
Курсовые разницы	218 046 370	129 981 059
Общий совокупный доход/(убыток)	552 180 408	377 462 697

По итогам доверительного управления Национальным фондом Республики Казахстан за 2013 год основные показатели составили:

- 1) доходы по результатам управления 341 213 622 тыс. тенге;
- 2) расходы от управления 7 079 584 тыс. тенге;
- 3) положительная разница по переоценке (пересчету) в тенге 218 046 370 тыс. тенге.

Таким образом, общий совокупный доход до вычета расходов от управления Национальным фондом Республики Казахстан составил 559 259 992 тыс. тенге, общий

совокупный доход после вычета расходов от управления Национальным фондом Республики Казахстан составил 552 180 408 тыс. тенге, чистый доход за 2013 год составил 334 134 038 тыс. тенге.

По данным банка-кастодиана Национального фонда Республики Казахстан BNY Mellon за период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2013 года образовался инвестиционный доход (реализованный и нереализованный), рассчитанный в базовой валюте – долларах США, который составил 2 199 237 тыс. долларов США. Скорректированный с учетом затрат на совершение сделок инвестиционный доход по данным банка-кастодиана BNY Mellon за тот же период составил 2 198 559 тыс. долларов США.

Со счета Национального фонда Республики Казахстан в течение 2013 года оплачены следующие расходы, связанные с управлением Национальным фондом Республики Казахстан, на общую сумму 6 535 945 тыс. тенге:

1) 4 234 008 тыс. тенге комиссионное вознаграждение Национального Банка Республики Казахстан за доверительное управление Национальным фондом Республики Казахстан, в том числе 2 869 884 тыс. тенге за услуги 2013 года и 1 364 124 тыс. тенге за услуги прошлых лет;

2) 1 872 066 тыс. тенге комиссионное вознаграждение внешних управляющих по доверительному управлению Национальным фондом Республики Казахстан, в том числе 558 991 тыс. тенге за услуги 2013 года и 1 313 075 тыс. тенге за услуги прошлых лет;

3) 223 493 тыс. тенге – за услуги прошлых лет глобального кастодиана Национального фонда Республики Казахстан BNY Mellon;

4) 182 925 тыс. тенге – за услуги глобального кастодиана Национального фонда Республики Казахстан BNP Paribas, в том числе 102 016 тыс. тенге за услуги 2013 года и 80 909 тыс. тенге за услуги прошлых лет;

5) 14 072 тыс. тенге перечислены за информационные услуги компании «Barra International, Ltd»;

6) 7 568 тыс. тенге за услуги по проведению внешнего аудита Национального фонда Республики Казахстан за 2012 год»;

7) 1 917 тыс. тенге перечислены за информационные услуги компании «Morgan Stanley Capital International»;

8) 33 тыс. тенге перечислены за услуги компании «The Yield Book Inc», также в отчетном периоде, в связи с расторжением договора с компанией «Yield Book», Национальным Банком Республики Казахстан был произведен возврат уплаченной за декабрь 2012 года комиссии на сумму 165 тыс. тенге на счет Национального фонда Республики Казахстан по неоказанным услугам прошлых лет;

9) 28 тыс. тенге перечислены за услуги АО «Регистраторская система ценных бумаг», в том числе 23 тыс. тенге за услуги 2013 года и 5 тыс. тенге за услуги прошлых лет.

На 31 декабря 2013 года общая сумма начисления расходов по управлению Национальным фондом Республики Казахстан составила 7 079 584 тыс. тенге, состоящая из следующих сумм:

- 1) 3 305 692 тыс. тенге – за услуги внешних управляющих Национального Фонда Республики Казахстан;
- 2) 3 286 406 тыс. тенге – комиссионное вознаграждение Национального Банка Республики Казахстан за доверительное управление активами Национального фонда Республики Казахстан;
- 3) 254 531 тыс. тенге – за услуги глобального кастодиана Национального фонда Республики Казахстан BNY Mellon;
- 4) 207 175 тыс. тенге – за услуги глобального кастодиана Национального фонда Республики Казахстан BNP Paribas;
- 5) 14 072 тыс. тенге – за пользование программным продуктом компании «Barra International LTD»;
- 6) 9 900 тыс. тенге – за услуги по проведению внешнего аудита Национального фонда Республики Казахстан;
- 7) 1 917 тыс. тенге – за информационные услуги, оказанные компанией «Morgan Stanley Capital International»;
- 8) 33 тыс. тенге – за услуги, оказанные компанией «Yield Book», также в отчетном периоде, в связи с расторжением договора с компанией «Yield Book», Национальным Банком Республики Казахстан был произведен возврат уплаченной за декабрь 2012 года комиссии на сумму 165 тыс. тенге на счет Национального фонда Республики Казахстан по неоказанным услугам прошлых лет;
- 9) 23 тыс. тенге – за услуги акционерного общества «Единый регистратор ценных бумаг».

Форма 3

Отчет о движении денежных средств Национального Банка Республики Казахстан по доверительному управлению активами Национального фонда Республики Казахстан (тыс. тенге)

Наименование статьи	за 2013 год	за 2012 год
1	2	3
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Чистая прибыль (убыток)	334 134 038	247 481 638
Корректировки:		
Амортизация (дисконта) /премии по облигациям казахстанских государственных компаний	(6 632 817)	(5 640 998)
Расходы в виде вознаграждения по сделкам РЕПО	0	0
Нереализованный (доход)/ убыток от финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(222 767 172)	(94 561 795)

Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах	104 734 049	147 278 845
(Увеличение) уменьшение операционных активов:		
Финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, кроме производных финансовых инструментов	(1 228 123 150)	(2 106 770 516)
Производные финансовые инструменты	(8 024 818)	441 302
Дебиторская задолженность	(7 760 122)	413 006
Увеличение (уменьшение) операционных обязательств:		
Производные финансовые инструменты	4 194 537	347 904
Кредиторская задолженность по сделкам РЕПО	0	0
Кредиторская задолженность и начисленные расходы	15 229 926	1 535 717
Чистое использование/поступление денежных средств в/от операционной деятельности	(1 119 749 578)	(1 956 753 742)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:		
Приобретение/реализация или погашение облигаций казахстанских государственных компаний	(3 924 333)	(1 094 023)
Чистое использование денежных средств в инвестиционной деятельности	(3 924 333)	(1 094 023)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:		
Поступления от Министерства финансов Республики Казахстан	3 432 344 329	3 460 225 119
Перечисления в республиканский бюджет	(1 405 500 000)	(1 380 000 000)
Прочие перечисления	(251 075 667)	(71 905 977)
Чистое поступление/(использование) денежных средств от/(в) финансовой деятельности	1 775 768 662	2 008 319 142
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	652 094 751	50 471 377
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	669 000 168	618 528 791
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	1 321 094 919	669 000 168

Отчет об изменениях в чистых активах Национального Банка Республики Казахстан по доверительному управлению активами Национального фонда Республики Казахстан (тыс. тенге)

Наименование статьи	Поступления	Перечисления	Чистая прибыль (убыток)	Резерв по переоценке валюты	Всего
1	2	3	4	5	6
Остаток на 31 декабря 2011 года	11 524 611 954	(5 444 562 193)	812 309 150	491 266 022	7 383 624 933
Поступления от Министерства финансов Республики Казахстан и прочие поступления	3 460 225 119				3 460 225 119
Перечисления в республиканский бюджет		(1 380 000 000)			(1 380 000 000)
Прочие перечисления		(413 585 098)			(413 585 098)

Эффект переоценки валюты на начальный остаток чистых активов				116 426 430	116 426 430
Эффект переоценки валюты на чистую прибыль (убыток) и прочие перемещения				13 554 629	13 554 629
Чистая прибыль (убыток) за период			247 481 638		247 481 638
Остаток на 31 декабря 2012 года	14 984 837 073	(7 238 147 291)	1 059 790 788	621 247 081	9 427 727 651
Поступления от Министерства финансов Республики Казахстан	3 432 344 329				3 432 344 329
Перечисления в республиканский бюджет		(1 405 500 000)			(1 405 500 000)
Прочие перечисления		(251 075 667)			(251 075 667)
Эффект переоценки валюты на начальный остаток чистых активов				207 642 668	207 642 668
Эффект переоценки валюты на чистую прибыль (убыток)				10 403 702	10 403 702
Чистая прибыль (убыток) за период			334 134 038		334 134 038
Остаток на 31 декабря 2013 года	18 417 181 402	(8 894 722 958)	1 393 924 826	839 293 451	11 755 676 721

Чистые активы Национального фонда Республики Казахстан на конец 2013 года составили 11 755 676 721 тыс. тенге (методом начисления согласно аудированной финансовой отчетности), годовой прирост составил 25 %. В основном увеличение активов достигнуто за счет роста объемов поступлений по прямым налогам от организаций нефтяного сектора (за исключением налогов, зачисляемых в местные бюджеты).

3. Иные данные по управлению Национальным фондом Республики Казахстан за 2013 год

Управление активами Национального фонда Республики Казахстан

Структура распределения активов Национального фонда Республики Казахстан имела следующий вид. Общая рыночная стоимость портфеля Национального фонда Республики Казахстан 31 декабря 2013 года была равна 71 468 219 627 долларам США, в том числе валютного портфеля – 70 789 653 045 долларов США (99,05 %) и портфеля облигаций АО «ФНБ «Самрук-Казына» и АО «НУХ «КазАгро» – 678 566 582 долларов США (0,95 %). Рыночная стоимость стабилизационного и сберегательного портфелей в составе валютного портфеля Национального фонда Республики Казахстан – 22 515 907

363 (31,81 %) и 48 273 745 682(68,19 %) долларов США соответственно.

Рыночная стоимость ценных бумаг и других финансовых инструментов, входящих в состав валютного портфеля Национального фонда Республики Казахстан, основывается на данных банка-кастодиана BNY Mellon.

Структура распределения валютных активов Национального фонда Республики Казахстан

Наименование	Всего	
	Рыночная стоимость в USD	%
Ценные бумаги с фиксированным доходом	35 084 645 242	49,56
Денежный рынок	22 515 907 363	31,81
Акции	12 122 047 503	17,12
Глобальное тактическое распределение	1 067 052 937	1,51
ВСЕГО	70 789 653 045	100,00

Динамика распределения активов стабилизационного портфеля %

Класс активов	31.03.13	30.06.13	30.09.13	31.12.13
Деньги и инструменты денежного рынка	79,67	80,85	81,25	82,64
Ценные бумаги с фиксированным доходом	20,33	19,15	18,75	17,36
Всего стабилизационный портфель	100,00	100,00	100,00	100,00

В течение отчетного периода доля наличной валюты и государственных ценных бумаг стран, входящих в эталонный индекс в составе стабилизационного портфеля, была равна порядка 92,9 %.

Динамика распределения активов сберегательного портфеля %

Класс активов	31.03.13	30.06.13	30.09.13	31.12.13
Ценные бумаги с фиксированным доходом	73,76	75,41	70,59	67,63
Акции	19,86	20,21	21,12	22,66
Деньги и инструменты денежного рынка	6,38	4,39	8,30	9,72
Всего сберегательный портфель	100,00	100,00	100,00	100,00

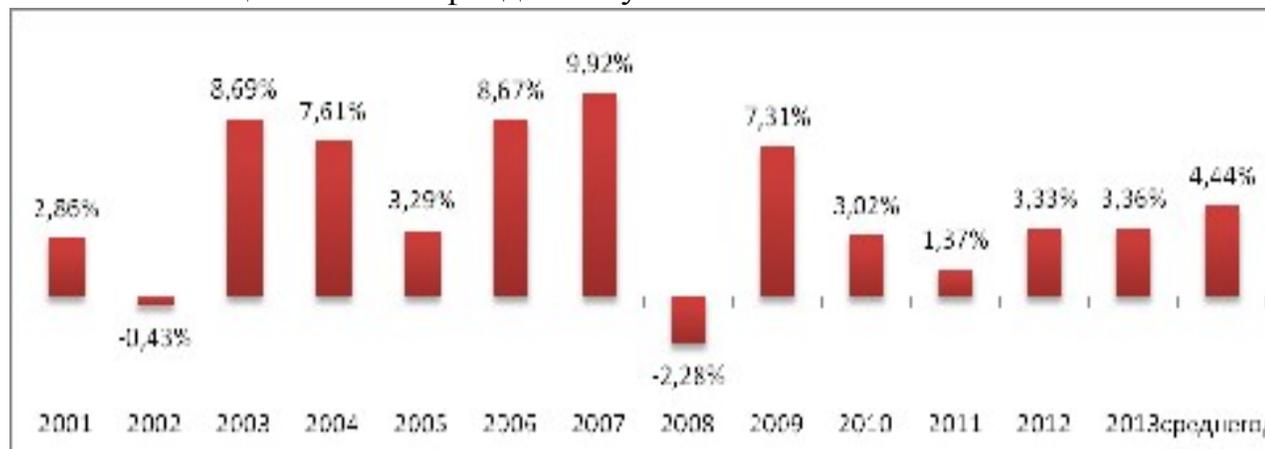
Доходность Национального фонда Республики Казахстан за 2013 год составила 3,36 %

Инвестиционный доход за период с начала создания Национального фонда

Республики Казахстан по 31 декабря 2013 года составил 9 173 млн. долларов США. Доходность Национального фонда Республики Казахстан за период с начала его создания по 31 декабря 2013 года составила 72,87 %, что в годовом выражении составляет 4,44 %.

Историческая доходность

Национального фонда Республики Казахстан



Чистые активы Национального фонда Республики Казахстан были классифицированы по следующим категориям (видам инвестиционного портфеля):

- 1) стабилизационный портфель;
- 2) сберегательный портфель:
 - портфель ценных бумаг с фиксированным доходом;
 - портфель акций;
 - портфель тактического распределения активов.

В соответствии с инвестиционной стратегией каждый класс активов Национального фонда Республики Казахстан управляется относительно эталонного портфеля (индекса), на основании которого оценивается их доходность. Эталонные портфели (индексы) определены Правилами осуществления инвестиционных операций Национального фонда Республики Казахстан, утвержденными постановлением правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 июля 2006 года № 65.

Доходность стабилизационного портфеля за 2013 год составила 0,15 %, за этот же период доходность эталонного портфеля (Merrill Lynch 6-month US Treasury Bill Index) составила 0,18 %. Таким образом, в результате управления активами стабилизационного портфеля в 2013 году была получена отрицательная сверхдоходность в размере (-) 0,03 %.

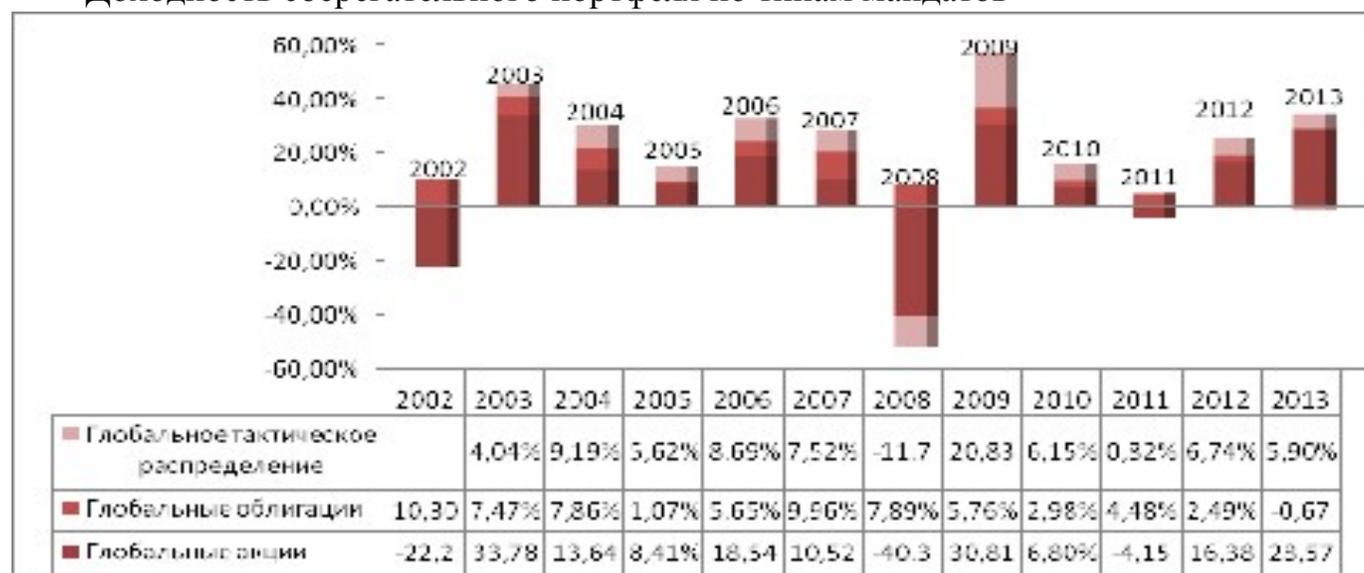
Доходность сберегательного портфеля за 2013 год составила 5,43 %. Доходность эталонного портфеля за этот же период составила 4,81 %. Таким образом, была получена положительная сверхдоходность в размере 0,62 %. Доходность от управления активами сберегательного портфеля по типу мандата «Глобальные облигации» за 2013 год составила (-) 0,67 %. Доходность эталонного портфеля данного субпортфеля

составила (-) 0,38 %. Таким образом, сверхдоходность, полученная в результате управления данным типом мандата, была положительной и составила (-) 0,30 %.

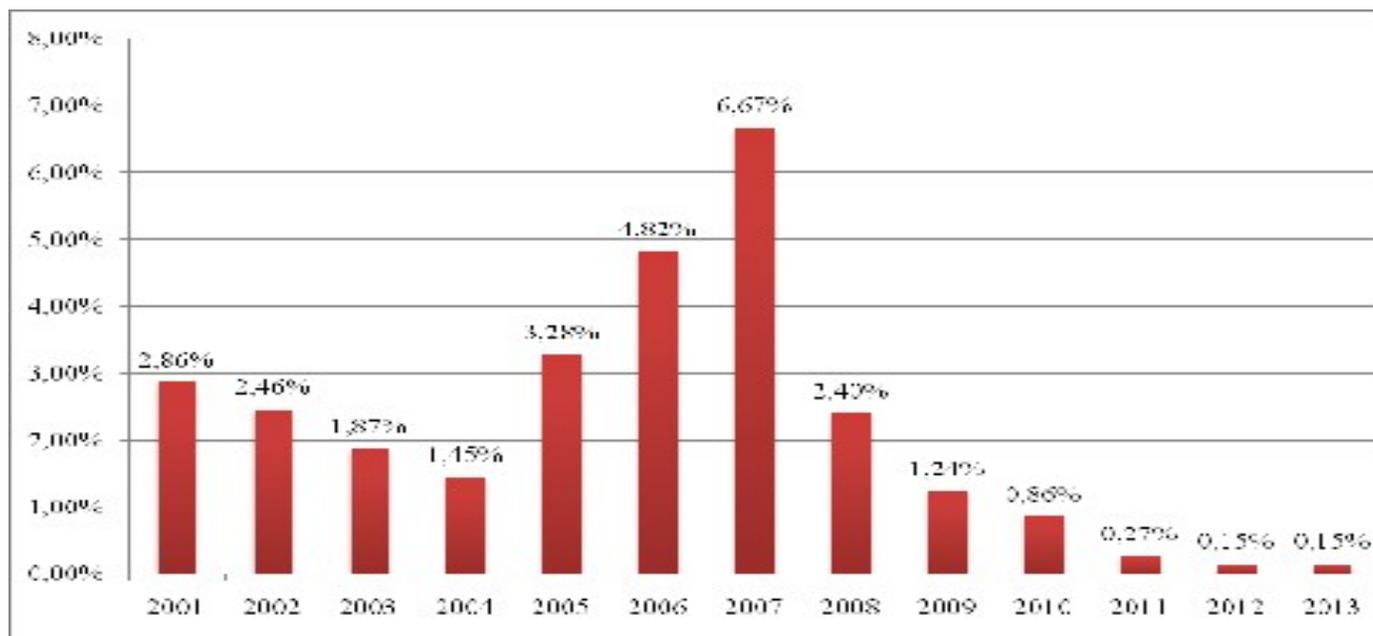
Доходность от управления активами сберегательного портфеля по типу мандата «Глобальные акции» за 2013 год составила 28,57 %, тогда как доходность бенчмарка составила 27,50 %. Таким образом, результат управления активами по данному типу мандата относительно эталонного портфеля был отрицательным, сверхдоходность составила 1,08 %.

Доходность от управления активами сберегательного портфеля по типу мандата «Глобальное тактическое распределение активов» за 2013 год составила 5,90 %, тогда как доходность бенчмарка составила 4,42 %. Таким образом, результат управления активами сберегательного портфеля в 2013 году по данному типу мандата относительно эталонного портфеля был положительным, сверхдоходность составила 1,48 %.

Доходность сберегательного портфеля по типам мандатов



Доходность стабилизационного портфеля



2. Дополнительная информация о проведенных мероприятиях в 2013 году по управлению Национальным фондом Республики Казахстан.

Постановлением правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 января 2013 года № 3 было принято решение о добавлении шведской кроны (2 %) в эталонный портфель облигаций, за счет снижения доли евро с 28 % до 26 % в целях повышения эффективности доверительного управления активами Национального фонда Республики Казахстан и углубления валютной диверсификации активов сберегательного портфеля Национального фонда Республики Казахстан.

Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2013 года эталонный портфель имел следующий состав:

- 30 % - Merrill Lynch US Treasuries (1-5 years);
- 26 % - Merrill Lynch All Euro Government Index, DE, FR, NL, AT, LU, FI (1-5 years);
- 10 % - Merrill Lynch UK Gilts (1-5 years);
- 10 % - Merrill Lynch Japan Governments (1-5 years);
- 5 % - Merrill Lynch Australian Governments (1-5 years);
- 5 % - Merrill Lynch Canadian Governments (1-5 years);
- 5 % - Merrill Lynch South Korean Government Index (1-5 years);
- 3 % - Merrill Lynch Hong Kong Government Index (1-5 years);
- 2 % - Merrill Lynch Singapore Government Index (1-5 years);
- 2 %- Merrill Lynch Danish Government Index (1-5 years);
- 2 % - Merrill Lynch Swedish Government Index (1-5 years).

С целью диверсификации стилей управления были переданы под управление активы внешним управляющим по мандатам «Глобальные активные акции» Bank Sarasin & Cie AG и BSI SA, утвержденным постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 августа 2012 года № 247 в качестве внешних управляющих активами Национального фонда Республики Казахстан по указанному

В отчетном периоде, 11 апреля 2013 года состоялось заседание Совета по управлению Национальным фондом Республики Казахстан, на котором были рассмотрены и приняты предложения Национального Банка Республики Казахстан по дальнейшей диверсификации активов, а именно:

- 1) создание долгосрочного портфеля;
- 2) создание портфеля золота;
- 3) создание альтернативного портфеля под управлением АО «Национальная Инвестиционная Корпорация Национального Банка Республики Казахстан».

С целью диверсификации стилей управления и увеличения доходности активов постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 апреля 2013 года № 103 был утвержден внешний управляющий Amundi по мандату «Глобальные пассивные акции».

Кроме того, Национальный Банк Республики Казахстан проводит работу в рамках подготовки к реализации принятых Советом по управлению Национальным фондом Республики Казахстан решений. В частности, были проведены тендеры по выбору внешних управляющих по мандатам «Глобальные корпоративные облигации инвестиционного уровня», «Облигации развивающихся рынков hard currency» «Глобальные акции: высокие дивиденды», «Глобальные акции: минимальная волатильность / вариация».

Постановлениями Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года № 189 и № 190 «Об утверждении внешних управляющих активами Национального фонда Республики Казахстан» были утверждены внешние управляющие Amundi и Pioneer Investment Management Limited по мандату «Облигации развивающихся рынков hard currency» и внешние управляющие Pioneer Investment Management Limited и Bank Julius Baer & Co. Ltd по мандату «Глобальные корпоративные облигации инвестиционного уровня».

В целях повышения эффективности доверительного управления активами Национального фонда Республики Казахстан постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2013 года № 225 «Об утверждении внешних управляющих активами Национального фонда Республики Казахстан» были утверждены внешние управляющие Kleinwort Benson Investors Dublin Ltd и Schroder Investment Management Limited по мандату «Глобальные акции: высокие дивиденды».

Постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 23 сентября 2013 года № 253 «Об утверждении внешних управляющих активами Национального фонда Республики Казахстан» были утверждены внешние управляющие Nomura Asset Management U.K. Ltd., Quoniam Asset Management GmbH и Analytic Investors по мандату «Глобальные акции: минимальная волатильность/

в а р и а ц и я » .

В 2013 году в соответствии с условиями эмиссий ценных бумаг, номинированных в тенге, от эмитентов были получены купонные вознаграждения на общую сумму 114 050 тыс. тенге, из них по облигациям АО «ФНБ «Самрук-Казына» – 90 050 тыс. тенге, по облигациям АО «НУХ «КазАгро» – 24 000 тыс. тенге.

В рамках проведения систематической работы по разъяснению среди населения целей и задач Национального фонда Республики Казахстан информация об отчете о формировании и использовании Национального фонда Республики Казахстан за 2012 год и результатах проведения внешнего аудита была опубликована 19 февраля 2014 года в газете «Егемен Қазақстан» № 34 (28258), а также размещена на веб-сайте Министерства финансов Республики Казахстан.

Необходимая информация о деятельности Национального фонда Республики Казахстан, отчеты, нормативные правовые акты, регулирующие деятельность Национального фонда Республики Казахстан, размещены на веб-сайте Министерства финансов Республики Казахстан (www.minfin.kz).