

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

Указ Президента Республики Казахстан от 1 сентября 2005 года N 1640

Подлежит опубликованию
в "Собрании актов
Президента и
Правительства"

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 сентября 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.

П р е з и д е н т

Республики Казахстан

У Т В Е Р Ж Д Е Н

Указом Президента

Республики Казахстан

от 1 сентября 2005 года

N 1640

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	2 9 0 5 6 7 8
	официальные трансферты	9309670
	инвестиционные доходы от управления Фондом	(13526459)
	иные поступления и доходы, не запрещенные законода- тельством Республики Казахстан	21321075
	средства от продажи государством земельных участков сельскохозяйствен- ного назначения в частную собственность	1415760
3.	Использование всего:	524247
	в том числе: покрытие расходов, связан- ных с управлением Фондом и проведением ежегодного внешнего аудита	524247
4.	Средства Фонда на конец отчетного периода всего:	667 022 245**

* с учетом сумм начисленных и отсроченных расходов в размере 315682 тыс. тенге;

** с учетом сумм начисленных и отсроченных расходов в размере 480894 тыс. тенге

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

**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)

	з а 2 0 0 4 год	з а 2 0 0 3 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 задолженность и начисленные расходы	9126228	14384398
	15224428	22243512
Чистые активы	666540924	527917412
Чистые активы состоят из счета Правительства	666540924	527917412

Форма 2

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

--	--	--

	з а 2 0 0 4 год	з а 2 0 0 3 год
Доходы		
Доходы по вознаграждению	13903145	9482288
Доходы по дивидендам	2481520	1071767
Дилинговые доходы по торговым ценным бумагам	33420409	483556
Чистые реализованные доходы (убытки) по производным финансовым инструментам	(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 валюты изме- рения в валюту предс- тавления	-	(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 прог- раммных продуктов и ин- формационных 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)

	з а 2 0 0 4 год	з а 2 0 0 3 год

Движение денег от операционной деятельности		
Чистый доход	41839157	3465646
Корректировки по:		
нереализованному доходу от торговых ценных бумаг;	(5929624)	(30061845)
убытки от курсовой разницы, возникающей при пересчете валюты измерения в валюту отчетности.	-	29250689
Движение денег от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах	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 обязательствах:		
производные финансовые инструменты;	(1760914)	3084174
кредиторская задолженность и начисленные расходы	(5258170)	13246738
Чистое использование денег в операционной деятельности	(154176922)	(201415417)
Движение денег от финансовой деятельности		
Поступления от Министерства финансов Республики Казахстан	152839430	225507652
Чистое увеличение (уменьшение) в деньгах и их эквивалентах	(1337492)	24092235
Деньги и их эквиваленты на начало года	26265200	2172965
Деньги и их эквиваленты на конец года	24927708	26265200

Форма 4

**Отчет об изменениях в чистых активах
Национального Банка Республики Казахстан
по доверительному управлению активами
Национального фонда Республики Казахстан**

(тыс.тенге)

--	--

	Сумма
Сальдо на 31 декабря 2002 года	298944114
Поступления от Министерства финансов Республики Казахстан	225507652
Чистые доходы	3465646
Сальдо на 31 декабря 2003 года	527917412 *
Поступления от Министерства финансов Республики Казахстан	152839430
Влияние изменений в обменных курсах на сумму чистых активов на начало периода	(52052320)
Разница по переоценке валюты	(4002755)
Чистые доходы	41839157
Сальдо на 31 декабря 2004 года	666540924 **

* 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

Примечание: сальдо на начало и конец 2004 года показано без учета суммы в размере 427 тыс. тенге, являющихся операционными расходами по доверительному управлению и подлежащих возмещению в Национальный фонд.

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 в 2004 году 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, в 2004 году 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 Компани", 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 "Тургай Петролеум", компаний "БП Казахстан Лимитед" и "Статойл Казахстан А.С", ОАО "Донской горно-обогатительный комбинат", ОАО "Эмбамунайгаз", ОАО "Узеньмунайгаз" и включения в перечень АО "Разведка Добыча "КазМунайГаз".

Национальным Банком Республики Казахстан периодически проводилась конвертация в доллары США поступающих тенге, которые были зачислены затем 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, одобренное 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 которой установлен конкретный срок ее реализации, дана четкая дефиниция нефтяного сектора, отмечена организационная форма - юридическое лицо

или счет, указаны цели и направления использования Фонда, 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 дано 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 организовано 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.

Поступления в государственный бюджет от организаций сырьевого сектора и перечисления в Фонд в 2004 году (тыс.тенге)

Наименование	П л а н н а 2 0 0 4 год	Кассовое исполнение		
		Всего	в том числе	
			зачис- лено в бюджет	перечис- лено в Нацфонд
1	2	3	4	5
Корпоративный подходный налог с юриди- ческих лиц- организаций сырьевого сек- тора по переч- ню, установли-	53283956	156920336		103636380

ваемому Правительством Республики Казахстан			53283956	
Корпоративный подоходный налог с юридических лиц-резидентов, удерживаемый у источника выплаты организациями сырьевого сектора по перечню, устанавливаемому Правительством Республики Казахстан	383000	1106867	383000	723867
Корпоративный подоходный налог с юридических лиц-нерезидентов, удерживаемый у источника выплаты организациями сырьевого сектора по перечню, устанавливаемому Правительством Республики Казахстан	18759000	5150428	5150428	0
Налог на добавленную стоимость на произведенные товары, оказанные услуги от организаций сырьевого сектора по перечню, устанавливаемому Правительством Республики Казахстан	0	0	0	0
Бонусы от организаций сырьевого сектора (юридических лиц по перечню, устанавливаемому Правительством Республики Казахстан)	0	0		0

мому Правительством Республики Казахстан)			0	
Роялти от организаций сырьевого сектора (юридических лиц по перечню, устанавливаемому Правительством Республики Казахстан)	12900906	26427906	12900906	13527000
Доля Республики Казахстан по разделу продукции по заключенным контрактам от организаций сырьевого сектора (юридических лиц по перечню, устанавливаемому Правительством Республики Казахстан)	7769824	10675502	7769824	2905678
Итого по государственному 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:

В и д ы налоговых платежей	С у м м а (тыс.тенге)	Д о л я в общем объеме (%)

Корпоративный подходный налог с юридических лиц	103636380	85,80
Корпоративный подходный налог с юридических лиц- резидентов, удержи- ваемый у источника выплаты	723867	0,60
Корпоративный подходный налог с юридических лиц- нерезидентов, удержи- ваемый у источника выплаты	0	0
Всего подходный 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 органи- заций сырьевого сектора	2905678	2,40
ВСЕГО:	120792925	100,0

В сверхплановых поступлениях в Фонд от организаций сырьевого сектора основную часть - 85,80 % занимает корпоративный подходный 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 %, корпоративный подходный налог с юридических лиц - резидентов - в сумме 723 867 тыс. тенге, или 0,60 % общей суммы поступлений.

2 . Р а с х о д ы Ф о н д а

Со счета Фонда в 2004 году 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 компании "Barra International, Ltd";

2034 тыс. тенге перечислены 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 за аудит деятельности Фонда за 2004 год - 12595 тыс. тенге.