



Об утверждении Правил представления отчетности юридическими лицами, осуществляющими инвестиционное управление пенсионными активами

Утративший силу

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 мая 2003 года № 179. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 7 июля 2003 года № 2394. Утратило силу - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года № 173 (V043381) (вводится в действие с 1 февраля 2005 года)

В соответствии с Законом Республики Казахстан "О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан", в целях повышения степени прозрачности и эффективности функционирования юридических лиц, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, а также в целях защиты прав и охраняемых законом интересов вкладчиков и получателей накопительных пенсионных фондов, Правление Национального Банка Республики Казахстан **п о с т а н о в л я е т :**

Сноска. Преамбула с изменениями - совместным постановлением Правлений Национального Банка РК от 24 мая 2004 года N 77 и Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 мая 2004 года N 145.

1. Утвердить прилагаемые Правила представления отчетности юридическими лицами, осуществляющими инвестиционное управление пенсионными активами.

2. Со дня введения в действие настоящего постановления признать утратившим силу постановление Директората Национальной комиссии Республики Казахстан по ценным бумагам от 23 октября 2000 года N 697 "Об отчетности организаций, осуществляющих деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под N 1307, опубликованное в декабре 2000 года в журнале "Рынок ценных бумаг Казахстана" N 12).

3. Департаменту финансового надзора (Бахмутова Е.Л.):

1) совместно с Юридическим департаментом (Шарипов С.Б.) принять меры к государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан **н а с т о я щ е г о** **п о с т а н о в л е н и я ;**

2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести настоящее постановление

до сведения всех заинтересованных подразделений центрального аппарата Национального Банка Республики Казахстан, организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, накопительных пенсионных фондов, объединения юридических лиц в форме Ассоциации "Ассоциация управляющих активами".

4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на Заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан
С а й д е н о в а А . Г .

5. Настоящее постановление вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

П р е д с е д а т е л ь

Национального Банка

У т в е р ж д е н ы
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 29 мая 2003 года N 179
"Об утверждении Правил
представления отчетности
юридическими лицами,
осуществляющими инвестиционное
управление пенсионными активами"

Правила

**представления отчетности юридическими лицами,
осуществляющими инвестиционное управление пенсионными активами**

Настоящие Правила разработаны в соответствии с Законами Республики Казахстан " О Национальном Банке Республики Казахстан", " О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан", " О государственном регулировании и надзоре финансового рынка и финансовых организаций" и устанавливают порядок и сроки представления отчетности юридическими лицами, осуществляющими инвестиционное управление пенсионными активами. <*>

Сноска. Преамбула с изменениями - совместным постановлением Правлений Национального Банка РК от 24 мая 2004 года N 77 и Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 мая 2004 года N 145 .

Глава 1. Понятия, используемые в настоящих Правилах

1. Юридическое лицо, осуществляющее инвестиционное управление пенсионными активами - организация, осуществляющая инвестиционное управление пенсионными активами накопительных пенсионных фондов или накопительный пенсионный фонд, самостоятельно осуществляющий инвестиционное управление пенсионными активами.

2. Накопительный пенсионный фонд - юридическое лицо, осуществляющее деятельность по привлечению пенсионных взносов и пенсионным выплатам, а также деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

3. Уполномоченный орган - государственный орган, осуществляющий регулирование и надзор финансового рынка и финансовых организаций. <*>

Сноска. Пункт 3 в новой редакции - совместным постановлением Правлений Национального Банка РК от 24 мая 2004 года N 77 и Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 мая 2004 года N 145 .

Глава 2. Порядок составления и представления отчетности

4. Юридическое лицо, осуществляющее инвестиционное управление пенсионными активами представляет в уполномоченный орган:

1) еженедельно, не позднее 16.00 часов времени города Астаны четверга текущей недели за период со вторника истекшей недели по понедельник текущей недели включительно, следующую отчетность:

справку о стоимости пенсионных активов по состоянию на конец каждого отдельного календарного дня отчетного периода в соответствии с Приложением 1 к настоящим Правилам (для организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами - в разрезе каждого накопительного пенсионного фонда, чьи пенсионные активы находятся в инвестиционном управлении) ;

отчет о структуре пенсионных активов по состоянию на конец последнего рабочего дня отчетного периода в соответствии с Приложением 2 к настоящим Правилам (для организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами - в разрезе каждого накопительного пенсионного фонда, чьи пенсионные активы находятся в инвестиционном управлении);

2) еженедельно, не позднее 16.00 часов времени города Астаны первого рабочего дня недели, отчеты о совершенных сделках по инвестированию пенсионных активов (для организаций, осуществляющих инвестиционное

управление пенсионными активами - в разрезе каждого накопительного пенсионного фонда, чьи пенсионные активы находятся в инвестиционном управлении) и собственных активов за каждый отдельный рабочий день истекшей недели в соответствии с Приложениями 3 и 4 к настоящим Правилам;

3) ежемесячно, не позднее 18.00 часов времени города Астаны четвертого рабочего дня текущего месяца, отчетность, установленную подпунктами 1) и 2) настоящего пункта, по состоянию на конец последнего календарного дня истекшего месяца . < * >

Сноска. Пункт 4 с изменениями - совместным постановлением Правлений Национального Банка РК от 24 мая 2004 года N 77 и Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 мая 2004 года N 145 .

5. Организация, осуществляющая инвестиционное управление пенсионными активами, представляет в уполномоченный орган:

1) еженедельно, не позднее 16.00 часов времени города Астаны четверга текущей недели за период со вторника истекшей недели по понедельник текущей недели включительно, следующую отчетность:

отчет о структуре собственных активов по состоянию на конец последнего рабочего дня отчетного периода в соответствии с Приложением 5 к настоящим Правилам ;

бухгалтерский баланс по состоянию на конец последнего рабочего дня отчетного периода в соответствии с Приложением 6 к настоящим Правилам;

отчет о доходах и расходах по состоянию на конец последнего рабочего дня отчетного периода в соответствии с Приложением 7 к настоящим Правилам;

2) ежемесячно, не позднее 18.00 часов времени города Астаны четвертого рабочего дня текущего месяца, следующую отчетность по состоянию на конец последнего календарного дня истекшего месяца:

бухгалтерский баланс в соответствии с Приложением 6 к настоящим Правилам ;

отчет о доходах и расходах в соответствии с Приложением 7 к настоящим Правилам ;

отчет о структуре собственных активов в соответствии с Приложением 5 к настоящим Правилам ;

3) ежегодно за период с 01 января по 31 декабря отчетного года, в срок до 01 апреля текущего года :

бухгалтерский баланс в соответствии с Приложением 6 к настоящим Правилам ;

отчет о доходах и расходах в соответствии с Приложением 7 к настоящим Правилам ;

отчет о движении денег в соответствии с Приложением 8 к настоящим
П р а в и л а м ;

отчет об изменениях в собственном капитале в соответствии с Приложением
9 к настоящим Правилам ;

пояснительную записку к финансовой отчетности;
аудиторский отчет, по результатам проведенного аудита финансовой
отчетности за отчетный год. < * >

Сноска. Пункт 5 с изменениями - совместным постановлением Правлений
Национального Банка РК от 24 мая 2004 года N 77 и Агентства РК по
регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24
мая 2004 года N 145 .

6. Отчетность составляется на бумажном и электронном носителях. < * >

Сноска. Пункт 6 в новой редакции - совместным постановлением Правлений
Национального Банка РК от 24 мая 2004 года N 77 и Агентства РК по
регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24
мая 2004 года N 145 .

6-1. Отчетность на бумажном носителе направляется сопроводительным
письмом, составленным в произвольной форме и подписанным руководителем
юридического лица, осуществляющего инвестиционное управление
пенсионными активами. < * >

Сноска. Глава дополнена новым пунктом 6-1 - совместным постановлением
Правлений Национального Банка РК от 24 мая 2004 года N 77 и Агентства РК по
регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24
мая 2004 года N 145 .

7. Все листы отчетности нумеруются, общее количество листов указывается в
сопроводительном письме при ее направлении в уполномоченный орган.

8. Отчетность, содержащая исправления и подчистки подлежит возврату
юридическому лицу, осуществляющему инвестиционное управление
пенсионными активами .

8-1. Сведения в отчетности, представленной на бумажном носителе, должны
быть идентичны сведениям в отчетности, представленной на электронном
носителе. < * >

Сноска. Глава дополнена новым пунктом 8-1 - совместным постановлением
Правлений Национального Банка РК от 24 мая 2004 года N 77 и Агентства РК по
регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24
мая 2004 года N 145 .

9. В случае внесения изменений и/или дополнений в представляемую
отчетность, юридическое лицо, осуществляющее инвестиционное управление
пенсионными активами, представляет в уполномоченный орган исправленный

вариант отчетности с объяснением причин необходимости внесения изменений и / и л и д о п о л н е н и й .

10. При рассмотрении отчетности уполномоченный орган вправе запросить у юридического лица, осуществляющего инвестиционное управление пенсионными активами, сведения и документы, необходимые для проверки информации, указанной в отчетности.

11. За несвоевременное представление, непредставление отчетности или представление недостоверных сведений, содержащихся в отчетности, юридическое лицо, осуществляющее инвестиционное управление пенсионными активами, и ее должностные лица несут ответственность в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

П р и л о ж е н и е 1
к Правилам представления отчетности юридическими лицами, осуществляющими инвестиционное управление пенсионными активами < * >

Сноска. Приложение с изменениями - совместным постановлением Правлений Национального Банка РК от 24 мая 2004 года N 77 и Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 мая 2004 года N 145 .

С п р а в к а

о стоимости пенсионных активов

за период с _____ по _____
(сокращенное наименование накопительного пенсионного фонда в родительном падеже) (сокращенное наименование организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами в родительном падеже) или (сокращенное наименование накопительного пенсионного фонда, самостоятельно осуществляющего инвестиционное управление пенсионными активами в родительном падеже)

№ п/п	Показатель	дата, дата, дата, дата, дата, дата, дата,
		месяц месяц месяц месяц месяц месяц месяц

1. Остаток на инвестиционных счетах на начало дня, в том числе :

2. Поступило денег на инвестиционные счета на конец дня, в том числе:
3. Выбыло денег с инвестиционных счетов на конец дня, в том числе:
4. Остаток на инвестиционных счетах на конец дня ((1)+(2)-(3)), в том числе:
5. Стоимость прочих активов на начало дня, в том числе:
6. Стоимость прочих активов на конец дня, в том числе:
7. Всего стоимость финансовых инвестиций на начало дня, в том числе:
- 7.1. Аффинированное золото
8. Поступило финансовых

		инструментов	на	конец
			д	н
9.	Выбыло	финансовых		инструментов
			на	конец
			д	н
10.	Всего	стоимость		
		финансовых	инвестиций	
		на	конец	дня
		[(7)+(8)-(9)+(11)-(11.3.1.)],		
		в том числе :		
10.1.	Аффинированное	золото		
11.	Начисленный	инвести-		
	ционный	доход	(убыток)	
	на	конец	дня,	в том
			числе :	
11.1	Доходы	(убытки),		
	связанные	с	получением	
	вознаграждения	по	фи-	
	нансовым	инструментам		
11.2	Доходы	(убытки)	от	
		изменения	стоимости	
	ценных	бумаг,	имею-	
	щихся	в	наличии	для
			п р о д а ж и	
11.3	Доходы	(убытки)	от	
		переоценки	иностранный	
			валюты	
11.3.1.	Доходы	от	переоценки	
	денег	на	инвестиционном	
	счете	и	прочих	активов
11.3.2.	Доходы	от	переоценки	
		финансовых	инвестиций	
11.4	Прочие	доходы		
		(у б ы т к и)		
12.	Итого	текущая	стоимость	
		пенсионных	активов	на
		конец	дня	((4)+(6)+
				(1 0))
13.	Прирост/снижение			

- стоимости пенсионных
активов на конец дня
14. Комиссионное вознаграждение от пенсионных активов на конец дня, в том числе: начисленное выплаченное
15. Остаток задолженности по комиссионному вознаграждению от пенсионных активов
16. Комиссионное вознаграждение от инвестиционного дохода на конец дня, в том числе: начисленное выплаченное
17. Остаток задолженности по комиссионному вознаграждению от инвестиционного дохода
18. Начисленные накопительным пенсионным фондом пенсионные обязательства, относящиеся к пенсионным активам, на конец дня, в том числе: ошибочные (неверно зачисленные) суммы выплаты прочие
19. Исполненные накопительным пенсионным фондом пенсионные обязательства, относящиеся к пенсионным активам, на конец дня: ошибочные (неверно

инструментов. В стоимость финансовых инструментов на данную дату также включается вознаграждение, начисленное за период до момента приобретения (при наличии такового).

В строке 9 указываются сведения о реализованных или погашенных финансовых инструментах по фактической стоимости реализации или погашения.

При заполнении строки 11.4 "прочие доходы (убытки)" к справке о стоимости пенсионных активов прилагается перечень источников полученных доходов и сведения о понесенных убытках, включенных в стоимость пенсионных активов.

В строке 13 указывается разница между текущей стоимостью пенсионных активов на начало и конец отчетного периода.

В строках 14 и 16 указывается сумма комиссионного вознаграждения накопительного пенсионного фонда.

В строках 15 и 17 остаток задолженности по комиссионному вознаграждению учитывается с нарастающим итогом с учетом данных на конец отчетного периода.

В строке 18:

в строке "выплаты" указываются суммы переводов пенсионных накоплений в другие накопительные пенсионные фонды, в страховые организации, суммы выплаченные получателям и другим лицам, суммы подоходного налога с пенсионных выплат;

при заполнении строки "прочие" к справке о стоимости пенсионных активов прилагается перечень обязательств, включенных в стоимость пенсионных активов.

В строке 23 указывается разница между стоимостью пенсионных активов на начало и конец отчетного периода.

В строке 24 указываются рыночные курсы обмена валют на отчетные даты, использованные в Справке о стоимости пенсионных активов, по каждой валюте в отдельности (коды валют указываются в соответствии с Государственным классификатором Республики Казахстан 07 ИСО 4217-2001 "Коды для обозначения валют и фондов").

Приложение 2
к Правилам представления
отчетности юридическими
лицами, осуществляющими
инвестиционное управление
пенсионными активами < * >

Сноска. Приложение с изменениями - совместным постановлением Правлений Национального Банка РК от 24 мая 2004 года N 77 и Агентства РК по

регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 мая 2004 года N 145 .

**О т ч е т
о структуре пенсионных активов**

по состоянию на (дата в формате дата, месяц, год)
(сокращенное наименование накопительного пенсионного фонда
в родительном падеже) (сокращенное наименование организации,
осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами
в родительном падеже) или (сокращенное наименование
накопительного пенсионного фонда, самостоятельно
осуществляющего инвестиционное управление пенсионными активами
в родительном падеже)

Форма 1. Ценные бумаги, разрешенные к приобретению
за счет пенсионных активов

N п/п	Вид ценной бумаги и наименование ее эмитента	Нацио- наль- ный идентифика- ционный номер	Коли- чест- во цен- ных бу- ма г)	Дата пос- та- шеш- ния на учет	Дата по- та- шеш- ния на учет	Валю- та га- ния стои- мости	Номиналь- ная стои- мость од- ной цен- ной бума- ги	Валюта платежа од- ной цен- ной бума- ги
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Итого:		x		x	x	x	x	x
				И т о г о				п о
эмитенту:		x		x	x	x	x	x
Всего акций:		x		x	x	x	x	x
				В с е г о				
долгосрочных		x		x	x	x	x	x
				ц е н н ы х				б у м а г
				В с е г о				к р а т к о -
				с р о ч н ы х				ц е н н ы х
бумаг:		x		x	x	x	x	x
				В с е г о				п о
1 :		x		x	x	x	x	x
				Ф о р м е				

Продолжение таблицы

№ п/п	Вид ценной бумаги и наименование эмитента	Цена покупки за одну ценную бумагу	Покупная стоимость ценной бумаги	Суммарное начисленные вознаграждения	Суммарная текущая стоимость (в тенге)	Итого в процентах от текущей стоимости
		в валюте номинальной стоимости	в тенге	в валюте номинальной стоимости	на конец (дата, месяц, год)	на конец (дата, месяц, год)

 А | 1 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16

Итого:			х	х					х
									Итого по
эмитенту:			х	х					х
Всего акций:		х	х		х	х			х
									Всего
долгосрочных		х	х		х				х
									ценных бумаг
									Всего кратко-
									срочных ценных
бумаг:		х	х		х				х
									Всего по
1:					х	х			Форме
									х

 Приложение 2
 к Правилам представления
 отчетности юридическими
 лицами, осуществляющими

Форма 2. Ценные бумаги, приобретенные по операциям "обратного РЕПО"

№ п/п	Вид ценной бумаги и наименование эмитента	Национальный идентификатор ценных бумаг)	Количество (штук)	Дата открь-	Дата закры-	Валюта номиналь-	Валюта сделки	Цена открытия операции за одну ценную бумагу
-------	---	--	-------------------	-------------	-------------	------------------	---------------	--

А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Итого:	х		х	х	х	х	х	х
	2:	х	х	х	х	х	х	х	х

Продолжение таблицы

№ п/п	Вид ценной бумаги и наименование эмитента	Цена закрытия операции за одну ценную бумагу	Прирост (+), снижение (-)	Ставка дохода по операции	Суммарная текущая стоимость (в тенге)	Итого в про-цен-тах от текущей стои-мости пен-сион-ных акти-
-------	---	--	---------------------------	---------------------------	---------------------------------------	--

	банков-	дней)	вых)	вознаграж-	пенсионных	
	ского			деня	активов	
	вклада					
A	1	9	10	11	12	13
И т о г о :			х	х	х	х
		В с е г о		п о		
Ф о р м е 3 :			х	х	х	х

Первый руководитель (подпись)

Главный бухгалтер (подпись)

место печати

Исполнитель (подпись, номер телефона)

Порядок заполнения Отчета о структуре пенсионных активов

Ф о р м а 1 .

В столбце 1 указываются наименование эмитента и вид ценных бумаг, допущенных к торгам на торговых площадках организаторов торгов с ценными бумагами. В случае совершения сделки на международном рынке используются торговые коды по классификации REUTER.

В столбцах 6 и 8 коды валют указываются в соответствии с Государственным классификатором Республики Казахстан 07 ИСО 4217-2001 "Коды для обозначения валют и фондов". В столбце 8 данные указываются согласно сумме соответствующих указанных столбцов.

В столбцах 9 и 10 указывается цена с точностью до четырех знаков после запятой, отраженная в первичном документе, который подтверждает осуществление сделки (биржевое свидетельство, отчет брокера-дилера, полученное подтверждение, по системе Сообщества всемирных межбанковских финансовых телекоммуникаций (далее - система S.W.I.F.T.), включая вознаграждение, начисленное за период до момента приобретения. В случае оплаты приобретенной ценной бумаги в иностранной валюте заполняется столбец 9, в столбце 10 данная сумма отражается по рыночному курсу обмена валют, сложившегося на дату совершения сделки. В случае оплаты приобретенной ценной бумаги в национальной валюте заполняется столбец 10, столбец 9 не заполняется.

В столбце 11 указывается покупная стоимость финансовых инструментов, включая расходы, непосредственно связанные с приобретением, включая вознаграждения и комиссионные уплаченные агентам, консультантам,

брокерам-дилерам, сборы фондовых бирж, а также банковские услуги по переводу средств и уменьшенная на величину оплаченной покупателем продавцу процента (при наличии таковой). Данная сумма указывается до четырех знаков после запятой.

В столбцах 12-15 указывается сумма с точностью до двух знаков после запятой.

В столбце 14 указывается сумма на конец предыдущей отчетной даты.

В столбце 15 указывается сумма на конец текущей отчетной даты.

В строке "всего долгосрочных ценных бумаг" столбцов 11, 13-15 указывается сумма по ценным бумагам, период с отчетной даты до момента погашения которых, составляет более одного года.

В строке "всего краткосрочных ценных бумаг" столбцов 11, 13-15 указывается сумма по ценным бумагам, период с отчетной даты до момента погашения которых, равен одному году или менее одного года.

Ф о р м а 2 .

В столбце 1 указываются наименование эмитента и вид ценных бумаг, допущенных к торгам на торговых площадках организаторов торгов ценными бумагами. В случае совершения сделки на международном рынке используются торговые коды по классификации REUTER.

В столбцах 6 и 7 коды валют указываются в соответствии с Государственным классификатором Республики Казахстан 07 ИСО 4217-2001 "Коды для обозначения валют и фондов".

В столбцах 8 и 9 указывается цена с точностью до четырех знаков после запятой, отраженная в первичном документе, который подтверждает осуществление операции "обратного репо". В случае оплаты приобретенной ценной бумаги в иностранной валюте заполняются столбцы 8 и 10, в столбцах 9 и 11 данная сумма отражается по рыночному курсу обмена валют, сложившегося на дату совершения сделки. В случае оплаты приобретенной ценной бумаги в национальной валюте заполняются столбцы 9 и 11, столбцы 8 и 10 не заполняются.

В столбцах 12, 13, 15 и 16 указывается сумма с точностью до двух знаков после запятой. В столбцах 12 и 13 указываются данные согласно разнице столбцов 10, 8 и 11, 9 соответственно.

В строке "итога" столбцов 3, 12, 13, 15, 16 указывается итоговая сумма по каждому виду и эмитенту ценной бумаги.

Ф о р м а 3 .

В столбцах 2, 3 коды валют указываются в соответствии с Государственным классификатором Республики Казахстан 07 ИСО 4217-2001 "Коды для обозначения валют и фондов".

Первый руководитель (подпись)

Главный бухгалтер (подпись)

место печати

Исполнитель (подпись, номер телефона)

Порядок заполнения Отчета о совершенных сделках по инвестированию пенсионных активов

Ф о р м а 1 .

В столбце 6 указывается вид сделки (покупка, продажа, погашение, операция "обратного репо" - открытие/закрытие и прочее).

В столбце 7 указывается организатор торгов, в торговой системе которого осуществлена сделка либо указывается, что сделка совершена на неорганизованном рынке.

В столбце 8 указываются наименование эмитента и вид ценных бумаг, допущенных к торгам на торговых площадках организаторов торгов ценными бумагами. В случае совершения сделки на международном рынке используются торговые коды по классификации REUTER.

В столбцах 10 и 13 коды валют указываются в соответствии с Государственным классификатором Республики Казахстан 07 ИСО 4217-2001 "Коды для обозначения валют и фондов".

В столбце 14 указывается цена с точностью до четырех знаков после запятой, отраженная в первичном документе, который подтверждает осуществление сделки (биржевое свидетельство, отчет брокера-дилера, подтверждение, полученное по системе S.W.I.F.T.), с учетом выплаченного продавцу вознаграждения.

В столбце 15 указывается доходность по ценным бумагам в процентах (по сделке с облигацией - доходность, сложившаяся в результате отчуждения либо приобретения в торговой системе организатора торгов ценными бумагами; по операциям "обратного репо" - доходность, сложившаяся в результате спроса и предложения в секторе Автоматического репо).

В столбце 16 указывается сумма с точностью до двух знаков после запятой.

Ф о р м а 2 .

В столбце 1 в случае внесения вклада указывается дата перевода денег с инвестиционного счета накопительного пенсионного фонда на банковский счет в Национальном Банке Республики Казахстан или банке второго уровня, либо дата досрочного возврата или в случае расторжения договора - дата возврата денег на инвестиционный счет.

В столбце 3 указываются операции по вкладу (внесение во вклад денег, выплата вознаграждения по вкладу, досрочный возврат вклада или возврат

вклада по истечении срока договора банковского вклада).

В столбце 8 указывается сумма с точностью до двух знаков после запятой.

П р и л о ж е н и е 4
к Правилам представления
отчетности юридическими
лицами, осуществляющими
инвестиционное управление
пенсионными активами

О т ч е т

**о совершенных сделках по инвестированию
собственных активов**

(сокращенное наименование накопительного пенсионного фонда в родительном падеже) (сокращенное наименование организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами в родительном падеже) или (сокращенное наименование накопительного пенсионного фонда, самостоятельно осуществляющего инвестиционное управление пенсионными активами в родительном падеже)

за период с _____ по _____

**Форма 1. Ценные бумаги, приобретенные
за счет собственных активов**

N п/п	Дата совершения сделки	Наимено- вание брокера/ дилера	Оплата услуг			Вид сдел- ки	Ры- нок	Вид цен- ной бума- ги и наи- менование ее эми- тента	Нацио- нальный идентифика- ционный номер
			Броке- ра-ди- лера	бан- ка	бир- жи				

A	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Продолжение таблицы

Валюта номиналь- ная	Номиналь- ная стои- мость	Объем сделки	Валюта платежа	Цена покупки за одну цен-	Доходность по ценным	Сумма сделки
----------------------------	---------------------------------	-----------------	-------------------	------------------------------	-------------------------	-----------------

ной стои- мости	мость од- ной цен- ной бума- г и	(штук ценных бумаг)		ную бумагу 	бумагам (в процентах)	
--------------------	---	-------------------------------	--	----------------	-------------------------------	--

10	11	12	13	14	15	16
----	----	----	----	----	----	----

П р и л о ж е н и е 4
к Правилам представления
отчетности юридическими
лицами, осуществляющими
инвестиционное управление
пенсионными активами

Форма 2. Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан и в банках второго уровня

N п/п	Дата пе- ревода денег	Наиме- нование банка	Опера- ции по вкладу	Дата зак- лючения и номер говора	Срок до- да (в днях)	Ставка воз- награждения (в % годо- вых)	Валюта вклада	Сумма вклада
----------	-----------------------------	----------------------------	----------------------------	---	-------------------------------	--	------------------	-----------------

A	1	2	3	4	5	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---

Первый руководитель (подпись) _____ Главный бухгалтер (подпись) _____
место печати _____
Исполнитель (подпись, номер телефона) _____

Порядок заполнения Отчета о совершенных сделках по инвестированию собственных активов

Ф о р м а 1 .

В столбце 6 указывается вид сделки (покупка, продажа, погашение, операция "обратного репо" - открытие/заккрытие и прочее).

В столбце 7 указывается организатор торгов, в торговой системе которого осуществлена сделка либо, что сделка совершена на неорганизованном рынке.

В столбце 8 указываются наименование эмитента и вид ценных бумаг,

допущенных к торгам на торговых площадках организаторов торгов ценными бумагами. В случае совершения сделки на международном рынке используются торговые коды по классификации REUTERS.

В столбцах 10 и 13 коды валют указываются в соответствии с Государственным классификатором Республики Казахстан 07 ИСО 4217-2001 "Коды для обозначения валют и фондов".

В столбце 14 указывается цена с точностью до четырех знаков после запятой, отраженная в первичном документе, который подтверждает осуществление сделки (биржевое свидетельство, отчет брокера-дилера, подтверждение, полученное по системе S.W.I.F.T.), с учетом выплаченного продавцу вознаграждения.

В столбце 15 указывается доходность по ценным бумагам в процентах (по сделке с облигацией - доходность, сложившаяся в результате отчуждения либо приобретения в торговой системе организатора торгов ценными бумагами; по операциям "обратного репо" - доходность, сложившаяся в результате спроса и предложения в секторе Автоматического репо).

В столбце 16 указывается сумма с точностью до двух знаков после запятой.

Ф о р м а 2 .

В столбце 1 в случае внесения вклада указывается дата перевода денег с инвестиционного счета накопительного пенсионного фонда на банковский счет в Национальном Банке Республики Казахстан или банке второго уровня, либо дата досрочного возврата или в случае расторжения договора - дата возврата денег на инвестиционный счет.

В столбце 3 указываются операции по вкладу (внесение во вклад денег, выплата вознаграждения по вкладу, досрочный возврат вклада или возврат вклада по истечении срока договора банковского вклада).

В столбце 8 указывается сумма с точностью до двух знаков после запятой.

П р и л о ж е н и е 5
к Правилам представления
отчетности юридическими
лицами, осуществляющими
инвестиционное управление
пенсионными активами

О т ч е т

о структуре собственных активов

по состоянию на (дата в формате дата, месяц, год)

(сокращенное наименование организации, осуществляющей
инвестиционное управление пенсионными активами
в родительном падеже)

				ния по						(в тен-
				вкладу	в иност-	в	в иност-	в	ге)	
				ранной	тенге	ранной	тен-		((5)+	
				валюте		валюте	ге		(7))	

A	1	2	3	4	5	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---

И т о г о :

В с е г о п о

Ф о р м е 3 : х х х х

Продолжение таблицы

N п/п	Наименование банка	Дата зак- лючения и номер до- говора банков- ского вклада	Срок вкла- да (в днях)	Ставка воз- награждения (в процен- тах годо- вых)	Дата (перио- дичность) выплаты на- копленного вознаграж- дения
----------	-----------------------	---	------------------------------------	---	---

A	1	9	10	11	12
---	---	---	----	----	----

И т о г о : х х х х

В с е г о п о

Ф о р м е 3 : х х х х

Первый руководитель (подпись) Главный бухгалтер (подпись)
место печати

Исполнитель (подпись, номер телефона)

Порядок заполнения Отчета о структуре собственных активов

Ф о р м а 1 .

В столбце 1 указываются наименование эмитента и вид ценных бумаг, допущенных к торгам на торговых площадках организаторов торгов ценными бумагами. В случае совершения сделки на международном рынке используются торговые коды по классификации REUTERS.

В столбцах 6 и 8 коды валют указываются в соответствии с Государственным

классификатором Республики Казахстан 07 ИСО 4217-2001 "Коды для обозначения валют и фондов".

В столбцах 9 и 10 указывается цена с точностью до четырех знаков после запятой, отраженная в первичном документе, который подтверждает осуществление сделки (биржевое свидетельство, отчет брокера-дилера, подтверждение, полученное по системе S.W.I.F.T.), включая вознаграждение, начисленное за период до момента приобретения. В случае оплаты приобретенной ценной бумаги в иностранной валюте заполняется столбец 9, в столбце 10 данная сумма отражается по рыночному курсу обмена валют, сложившегося на дату совершения сделки. В случае оплаты приобретенной ценной бумаги в национальной валюте заполняется столбец 10, столбец 9 не заполняется.

В столбцах 11-14 указывается сумма с точностью до двух знаков после запятой.

В столбце 13 указывается сумма на конец предыдущей отчетной даты.

В столбце 14 указывается сумма на конец текущей отчетной даты.

В строке "всего долгосрочных ценных бумаг" столбцов 12-14 указывается сумма по ценным бумагам, период с отчетной даты, до момента погашения которых составляет более одного года.

В строке "всего краткосрочных ценных бумаг" столбцов 12-14 указывается сумма по ценным бумагам, период с отчетной даты, до момента погашения которых равен одному году или менее одного года.

В столбце 15 указываются данные согласно разнице столбцов 14 и 13.

Ф о р м а 2 .

В столбце 1 указываются наименование эмитента и вид ценных бумаг, допущенных к торгам на торговых площадках организаторов торгов ценными бумагами. В случае совершения сделки на международном рынке используются торговые коды по классификации REUTERS.

В столбцах 6 и 7 коды валют указываются в соответствии с Государственным классификатором Республики Казахстан 07 ИСО 4217-2001 "Коды для обозначения валют и фондов".

В столбцах 8 и 9 указывается цена с точностью до четырех знаков после запятой, отраженная в первичном документе, который подтверждает осуществление операции "обратного репо". В случае оплаты приобретенной ценной бумаги в иностранной валюте заполняются столбцы 8 и 10, в столбцах 9 и 11 данная сумма отражается по рыночному курсу обмена валют, сложившегося на дату совершения сделки. В случае оплаты приобретенной ценной бумаги в национальной валюте заполняются столбцы 9 и 11, столбцы 8 и 10 не заполняются.

В столбцах 10, 11, 15 и 16 указывается сумма с точностью до двух знаков после запятой.

В строке "итого" столбцов 12, 13, 15 и 16 указывается итоговая сумма по каждому виду и эмитенту ценной бумаги. В столбцах 12 и 13 указываются данные согласно разнице столбцов 10, 8 и 11, 9 соответственно.

Ф о р м а 3 .

В столбцах 2, 3 коды валют указываются в соответствии с Государственным классификатором Республики Казахстан 07 ИСО 4217-2001 "Коды для обозначения валют и фондов".

В столбцах 4 и 5 указывается сумма размещения собственных активов во вклад в Национальном Банке Республики Казахстан (банке второго уровня) с точностью до двух знаков после запятой. В случае размещения собственных активов во вклад в иностранной валюте заполняются столбцы 4 и 6, в столбце 5 данная сумма отражается по рыночному курсу обмена валют, сложившегося на дату совершения сделки, в столбце 7 сумма начисленного вознаграждения отражается по рыночному курсу обмена валют, сложившемуся на отчетную дату. В случае размещения собственных активов во вклад в национальной валюте заполняются столбцы 5 и 7, столбцы 4 и 6 не заполняются.

В столбце 8 указывается сумма с точностью до двух знаков после запятой. В столбце 8 данные указываются согласно сумме столбцов 5 и 7.

В столбце 12 дата (периодичность) выплаты накопленного вознаграждения указывается в соответствии с условиями договора банковского вклада.

В строке "итого" столбцов 4-8 указываются суммы вкладов отдельно по каждому банку и по каждой валюте вклада.

П р и л о ж е н и е 6
к Правилам представления
отчетности юридическими
лицами, осуществляющими
инвестиционное управление
пенсионными активами < * >

Сноска. Приложение с изменениями - совместным постановлением Правлений Национального Банка РК от 24 мая 2004 года N 77 и Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 мая 2004 года N 145 .

Бухгалтерский баланс
(полное наименование организации,
осуществляющей инвестиционное управление
пенсионными активами)

на _____ года

Активы	Приме- на конец на конец чание предыду- отчетного щего года периода
1	2 3 4
Основные средства, используемые в основной деятельности (нетто)	
Нематериальные активы (нетто)	
Инвестиции в ассоциированные компании	
Долгосрочная дебиторская задолженность (за вычетом резервов по сомнительным долгам)	
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов по сомнительным долгам)	
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов по сомнительным долгам)	
Прочие активы	
Расходы будущих периодов	
Отсроченное налоговое требование	
Авансы выданные	
Краткосрочная дебиторская задолженность (за вычетом резервов по сомнительным долгам)	
Ценные бумаги, предназначенные для торговли (за вычетом резервов по сомнительным долгам)	
Операция "Обратное РЕПО"	
Вклады размещенные (за вычетом резервов по сомнительным долгам)	
Д е н ь г и	

в	т о м	ч и с л е :
	наличные	деньги в кассе
	деньги на	счетах в банках
И т о г о	а к т и в ы	

О б я з а т е л ь с т в а

Долгосрочные	полученные	займы
в	т о м	ч и с л е :
	финансовый	лизинг
Долгосрочная	кредиторская	задолженность
Краткосрочные	полученные	займы
О п е р а ц и я	" Р Е П О "	
Краткосрочная	кредиторская	
з а д о л ж е н н о с т ь		
Доходы	будущих	периодов
А в а н с ы	п о л у ч е н н ы е	
Начисленные	расходы	по расчетам
с	п е р с о н а л о м	
Начисленные	расходы	по расчетам
с	а к ц и о н е р а м и	п о а к ц и я м
Обязательство	перед бюджетом	по налогам
и	д р у г и м	о б я з а т е л ь н ы м п л а т е ж а м
Отсроченное	налоговое	обязательство
Прочие	о б я з а т е л ь с т в а	
И т о г о	о б я з а т е л ь с т в а	
Д о л я	м е н ь ш и н с т в а	

К а п и т а л

У с т а в н ы й	к а п и т а л	
И з ь я т ы й	к а п и т а л	
Дополнительный	оплаченный капитал	
Резервный	капитал, установленный	
з а к о н о д а т е л ь с т в о м		
в	т о м	ч и с л е :
на	покрытие убытков	от уменьшения
	пенсионных	накоплений
	на	покрытие убытков по

Нераспределенный (собственной деятельности)
убыток) : доход (непокрытый)
в том числе :
предыдущих лет
отчетного периода

Итого капитал

Итого пассивы

Первый руководитель (подпись)

Главный бухгалтер (подпись)

место печати

Исполнитель (подпись, номер телефона)

Порядок заполнения Бухгалтерского баланса

В столбце "Примечание" указываются номера статей, отраженных в пояснительной записке к ежегодной финансовой отчетности.

Приложение 7

к Правилам представления
отчетности юридическими
к лицами, осуществляющими
инвестиционное управление
пенсионными активами < * >

Сноска. Приложение в новой редакции - совместным постановлением Правлений Национального Банка РК от 24 мая 2004 года N 77 и Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 мая 2004 года N 145 .

Отчет о доходах и расходах
(полное наименование организации, осуществляющей
инвестиционное управление пенсионными активами)
на _____ года
(в тысячах тенге)

Наименование статей	Примечание	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)

1

2

3

4

5

6

К о м и с с и о н н ы е

вознаграждения

в том числе:

о т п е н с и о н н ы х
активов

о т и н в е с т и ц и о н -
н о г о д о х о д а
п о п е н с и о н н ы м
активам

Д о х о д ы в в и д е
в о з н а г р а ж д е н и я
п о р а з м е щ е н н ы м
вкладам

Д о х о д ы в в и д е
в о з н а г р а ж д е н и я
(к у п о н а /
д и с к о н т а) п о
ценным бумагам

И н ы е д о х о д ы
(у б ы т к и) п о
ц е н н ы м б у м а г а м
(нетто):

в том числе:

д о х о д ы о т
к у п л и - п р о д а ж и
ц е н н ы х б у м а г
(нетто)

д о х о д ы о т
и з м е н е н и я
с т о и м о с т и
ц е н н ы х б у м а г ,
п р е д н а з н а ч е н н ы х

д л я т о р г о в л и и
и м е ю щ и х с я в
н а л и ч и и д л я
продажи (нетто)

Д о х о д ы П О
о п е р а ц и я м
"обратное РЕПО"

Д о х о д ы
(у б ы т к и) О Т
п е р е о ц е н к и
и н о с т р а н н о й
в а л ю т ы (н е т т о)

Д о х о д ы О Т
и н в е с т и ц и й В
а с с о ц и и р о в а н н ы е
к о м п а н и и

Прочие доходы

Итого доходов

К о м и с с и о н н ы е
р а с х о д ы

Р а с х о д ы В В И Д Е
в о з н а г р а ж д е н и я
(п р е м и и) П О

ц е н н ы м б у м а г а м
Р а с х о д ы П О
о п е р а ц и я м
"РЕПО"

Р а с х о д ы П О
п о л у ч е н н ы м
з а й м а м

в том числе:

п о ф и н а н с о в о м у
л и з и н г у

Р а с х о д ы н а
р е з е р в ы
(п р о в и з и и) П О
с о м н и т е л ь н ы м
д о л г а м

В о с с т а н о в л е н и е
р е з е р в о в
(п р о в и з и и) П О
с о м н и т е л ь н ы м
д о л г а м

О б щ и е	и
а д м и н и с т р а т и в н ы е	
р а с х о д ы	
в т о м ч и с л е:	
т е к у щ и е	н а л о г и
и	д р у г и е
о б я з а т е л ь н ы е	
п л а т е ж и	в
б ю д ж е т	(к р о м е
к о р п о р а т и в н о г о	
п о д о х о д н о г о	
н а л о г а)	
р а с х о д ы	н а
п е р с о н а л	
р а с х о д ы	н а
р е к л а м у	
р а с х о д ы	п о
т е к у щ е й а р е н д е	
А м о р т и з а ц и о н -	
н ы е о т ч и с л е н и я	
П р о ч и е р а с х о д ы	
И т о г о р а с х о д о в	
Д о х о д	(у б ы т о к)
д о	у п л а т ы
н а л о г о в	
К о р п о р а т и в н ы й	
п о д о х о д н ы й	
н а л о г	
Д о х о д	(у б ы т о к)
п о с л е	у п л а т ы
н а л о г о в	
Ч и с т ы й	д о х о д
(убыток)	
Д о х о д	(у б ы т о к)
о т	ч р е з в ы ч а й н ы х
с и т у а ц и я м	
Д о л я	
м е н ь ш и н с т в а	

У в е л и ч е н и е
(у м е н ь ш е н и е)
р а с х о д о в
п е р и о д о в

б у д у щ и х

У в е л и ч е н и е
(у м е н ь ш е н и е)
к р а т к о с р о ч н о й
д е б и т о р с к о й
з а д о л ж е н н о с т и

У в е л и ч е н и е
(у м е н ь ш е н и е)
о п е р а ц и и
"О б р а т н о е Р Е П О"

У в е л и ч е н и е
(у м е н ь ш е н и е)
ц е н н ы х
п р е д н а з н а ч е н н ы х
д л я т о р г о в л и

б у м а г ,

У в е л и ч е н и е
(у м е н ь ш е н и е)
в к л а д о в
с о с р о к о м
с в ы ш е т р е х м е с я ц е в

р а з м е щ е н н ы х
п о г а ш е н и я

У в е л и ч е н и е
(у м е н ь ш е н и е)
а к т и в о в

п р о ч и х

У в е л и ч е н и е
(у м е н ь ш е н и е)
о п е р а ц и о н н ы х
о б я з а т е л ь с т в а х :

в

У в е л и ч е н и е
(у м е н ь ш е н и е)
д о л г о с р о ч н о й
к р е д и т о р с к о й
з а д о л ж е н н о с т и

У в е л и ч е н и е
(у м е н ь ш е н и е)
д о х о д о в
п е р и о д о в

б у д у щ и х

Инвестиции	в	капитал
других юридических лиц		
Прочие	поступления	и
платежи		
Итого	увеличение	
(уменьшение)		
денег		от
инвестиционной		
деятельности		
Денежные	поступления	
и	платежи,	связанные
с	финансовой	деятельностью
Выпуск акций		
Выпуск	долговых	
ценных бумаг		
Изъятие	или	погашение
акций и долей участия		
Займы полученные		
Выплата	дивидендов	по
акциям		
Прочие	поступления	и
платежи		
Итого	увеличение	
(уменьшение)	денег	от
финансовой		
деятельности		
Итого	чистое	
увеличение		
(уменьшение)	денег	
за отчетный период		
Остаток	денег	на
начало периода		
Остаток	денег	на
конец	периода	

Первый руководитель [подпись] Главный бухгалтер [подпись]

место печати

Исполнитель [подпись, номер телефона]

Н а ч и с л е н н ы е
д и в и д е н д ы
П е р е о ц е н к а
о с н о в н ы х с р е д с т в
И з м е н е н и е
с т о и м о с т и ц е н н ы х
б у м а г , и м е ю щ и х с я
в н а л и ч и и д л я
п р о д а ж и
Н е р а с п р е д е л е н н ы й
д о х о д (н е п о к р ы т ы й
у б ы т о к) т е к у щ е г о
п е р и о д а
В н у т р е н н и е
п е р е в о д ы
в т о м ч и с л е :
ф о р м и р о в а н и е
р е з е р в н о г о
к а п и т а л а
а м о р т и з а ц и я
н а к о п л е н н о й
п е р е о ц е н к и
о с н о в н ы х
с р е д с т в
П р о ч и е о п е р а ц и и
С а л ь д о н а к о н е ц
о т ч е т н о г о
п е р и о д а

Первый руководитель (подпись)
место печати

Главный бухгалтер (подпись)

Исполнитель (подпись, номер телефона)