

**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 постановляет:

      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 настоящего постановления;

      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 Сайденова А.Г.

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

*Председатель*

*Национального Банка*

Утверждены

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 Правилам;

      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/или дополнений.

      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.

Приложение 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 .

**Справка**

**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)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

N  |      Показатель      |дата,|дата,|дата,|дата,|дата,|дата,|дата,

п/п|                      |месяц|месяц|месяц|месяц|месяц|месяц|месяц

--------------------------------------------------------------------

1.  Остаток на инвести-

    ционных счетах на

    начало дня, в том

    числе:

    в тенге

    в иностранных валютах

2.  Поступило денег на

    инвестиционные счета

    на конец дня, в том

    числе:

    в тенге

    в иностранных валютах

3.  Выбыло денег с инвес-

    тиционных счетов на

    конец дня, в том

    числе:

    в тенге

    в иностранных валютах

4.  Остаток на инвести-

    ционных счетах на

    конец дня ((1)+(2)-

    (3)), в том числе:

    в тенге

    в иностранных валю-

    тах, в том числе:

5.  Стоимость прочих

    активов на начало

    дня, в том числе:

    в тенге

    в иностранных

    валютах

6.  Стоимость прочих

    активов на конец

    дня, в том числе:

    в тенге

    в иностранных

    валютах

7.  Всего стоимость

    финансовых инвести-

    ций на начало дня,

    в том числе:

7.1. Аффинированное золото

8.  Поступило финансовых

    инструментов на конец

    дня

9.  Выбыло финансовых

    инструментов на конец

    дня

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

     продажи

11.3 Доходы (убытки) от

     переоценки иностран-

     ной 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

     (убытки)

12. Итого текущая стоимость

    пенсионных активов на

    конец дня ((4)+(6)+

    (10))

13. Прирост/снижение

    стоимости пенсионных

    активов на конец дня

14. Комиссионное вознаг-

    раждение от пенсионных

    активов на конец дня,

    в том числе:

    начисленное

    выплаченное

15. Остаток задолженности

    по комиссионному

    вознаграждению от

    пенсионных активов

16. Комиссионное вознаг-

    раждение от инвести-

    ционного дохода на

    конец дня, в том числе:

    начисленное

    выплаченное

17. Остаток задолженности

    по комиссионному

    вознаграждению от

    инвестиционного дохода

18. Начисленные накопитель-

    ным пенсионным фондом

    пенсионные обязатель-

    ства, относящиеся к

    пенсионным активам, на

    конец дня, в том числе:

    ошибочные (неверно

    зачисленные) суммы

    выплаты

    прочие

19. Исполненные накопи-

    тельным пенсионным

    фондом пенсионные обя-

    зательства, относящие-

    ся к пенсионным акти-

    вам, на конец дня:

    ошибочные (неверно

    зачисленные) суммы с

    инвестиционного счета

    выплаты

    прочие

20. Остаток пенсионных

    обязательств накопи-

    тельного пенсионного

    фонда на конец дня

21. Итого обязательства

    по пенсионным активам

    на конец дня ((15)+

    (17)+(20)):

22. Итого стоимость пен-

    сионных активов на

    конец дня ((12)-(21))

23. Прирост/снижение

    стоимости пенсионных

    активов на конец дня

24. Рыночный курс обмена

    валют

--------------------------------------------------------------------

Первый руководитель (подпись)           Главный бухгалтер (подпись)

место печати

Исполнитель (подпись, номер телефона)

 **Порядок заполнения Справки о стоимости пенсионных активов**

      Все суммы в Справке о стоимости пенсионных активов указываются в тысячах тенге с тремя знаками после запятой.

      В строках 4, 10, 12, 21 и 22 данные указываются согласно сумме и/или разнице соответственно указанных строк.

      В строках 7 и 10 указываются сведения в соответствии с данными Приложения 3 к Правилам.

      В строке 8 указываются сведения по финансовым инструментам, которые оцениваются по фактическим затратам. Затраты, понесенные при совершении сделки (непосредственно связанные с приобретением финансовых инструментов), в том числе вознаграждения и комиссионные вознаграждения, уплаченные агентам, консультантам, брокерам-дилерам, сборы фондовых бирж, а также банковские расходы по переводу включаются в стоимость данных финансовых 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 .

**Отчет**

**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  |  Вид ценной   |Нацио- |Коли-|Дата|Дата|Валю-|Номиналь-|Валюта

п/п|   бумаги и    |наль-  |чест-|пос-|по- |та   |ная стои-|платежа

   |наименование ее|ный    |во   |та- |га- |номи-|мость од-|

   |   эмитента    |иденти-|(штук|нов-|ше- |наль-|ной цен- |

   |               |фика-  |цен- |ки  |ния |ной  |ной бума-|

   |               |ционный|ных  |на  |    |стои-|ги       |

   |               |номер  |бу-  |учет|    |мости|         |

   |               |       |маг) |    |    |     |         |

--------------------------------------------------------------------

А |       1       |   2   |  3  |  4 |  5 |  6  |    7    |   8

--------------------------------------------------------------------

    Итого:             х            х    х    х       х        х

    Итого по

    эмитенту:          х            х    х    х       х        х

    Всего акций:       х            х    х    х       х        х

    Всего

    долгосрочных       х            х    х    х       х        х

    ценных бумаг

    Всего кратко-

    срочных ценных

    бумаг:             х            х    х    х       х        х

    Всего по Форме

    1:                 х            х    х    х       х        х

--------------------------------------------------------------------

      Продолжение таблицы

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

N  |  Вид ценной   |Цена покуп-|Покуп-|Суммарное | Суммарная  |Итого

п/п|   бумаги и    |ки за одну |ная   |начислен- |  текущая   |в

   |наименование ее|ценную бу- |стои- |ное воз-  | стоимость  |про-

   |   эмитента    |магу       |мость |награжде- | (в тенге)  |цен-

   |               |           |ценной|ние       |            |тах

   |               |           |бумаги|          |            |от

   |               |------------------------------------------|теку-

   |               |в ва- |в   |в тен-|в ва-|в   |на ко-|на   |щей

   |               |люте  |тен-|ге    |люте |тен-|нец   |конец|стои-

   |               |номи- |ге  |      |номи-|ге  |(дата |(да- |мости

   |               |наль- |    |      |наль-|    |в фор-|та в |пен-

   |               |ной   |    |      |ной  |    |мате  |фор- |сион-

   |               |стои- |    |      |стои-|    |дата, |мате |ных

   |               |мости |    |      |мости|    |месяц,|дата,|акти-

   |               |      |    |      |     |    |год)  |ме-  |вов

   |               |      |    |      |     |    |      |сяц, |

   |               |      |    |      |     |    |      |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 Форме

    1:                 х     х           х

--------------------------------------------------------------------

Приложение 2

к Правилам представления

отчетности юридическими

лицами, осуществляющими

инвестиционное управление

пенсионными активами

**Форма 2. Ценные бумаги, приобретенные по операциям**

**"обратного РЕПО"**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

N  |  Вид ценной   |Нацио- |Коли-|Дата|Дата|Валю-|Валю-|Цена откры-

п/п|   бумаги и    |наль-  |чест-|от- |зак-|та   |та   |тия операции

   |наименование ее|ный    |во   |кры-|ры- |номи-|сдел-|за одну цен-

   |   эмитента    |иденти-|(штук|тия |тия |наль-|ки   |ную бумагу

   |               |фика-  |цен- |опе-|опе-|ной  |     |------------

   |               |ционный|ных  |ра- |ра- |стои-|     |в валю-|в

   |               |номер  |бу-  |ции |ции |мости|     |те но- |тен-

   |               |       |маг) |    |    |     |     |миналь-|ге

   |               |       |     |    |    |     |     |ной    |

   |               |       |     |    |    |     |     |стои-  |

   |               |       |     |    |    |     |     |мости  |

--------------------------------------------------------------------

А |       1       |   2   |  3  |  4 |  5 |  6  |  7  |   8   | 9

--------------------------------------------------------------------

    Итого:             х            х    х    х     х      х     х

    Всего по Форме

    2:                 х      х     х    х    х     х      х     х

--------------------------------------------------------------------

      Продолжение таблицы

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

N  |  Вид ценной   |Цена закры-|Прирост   |Ставка|Суммарная   |Итого

п/п|   бумаги и    |тия опера- |(+),      |доход-| текущая    |в

   |наименование ее|ции за одну|снижение  |ности |стоимость   |про-

   |   эмитента    |ценную бу- |(-)       |по    |(в тенге)   |цен-

   |               |магу       |          |опера-|            |тах

   |               |           |          |ции   |            |от

   |               |------------------------------------------|теку-

   |               |в ва- |в   |в ва-|в   |      |на ко-|на   |щей

   |               |люте  |тен-|люте |тен-|      |нец   |конец|стои-

   |               |номи- |ге  |номи-|ге  |      |(дата |(да- |мости

   |               |наль- |    |наль-|(   |      |в фор-|та в |пен-

   |               |ной   |    |ной  |(11)|      |мате  |фор- |сион-

   |               |стои- |    |стои-|-   |      |дата, |мате |ных

   |               |мости |    |мости|(9))|      |месяц,|дата,|акти-

   |               |      |    |((10)|    |      |год)  |ме-  |вов

   |               |      |    |-(8))|    |      |      |сяц, |

   |               |      |    |     |    |      |      |год) |

--------------------------------------------------------------------

А |       1       |  10  | 11 | 12  | 13 |  14  |  15  |  16 | 17

--------------------------------------------------------------------

    Итого:            х     х                х

    Всего по          х     х    х           х

    Форме 2:

--------------------------------------------------------------------

Приложение 2

к Правилам представления

отчетности юридическими

лицами, осуществляющими

инвестиционное управление

пенсионными активами

**Форма 3. Вклады в Национальном Банке**

**Республики Казахстан и в банках второго уровня**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

N  |Наименование|Валюта|Валюта |Сумма, внесен-| Начисленное |Текущая

п/п|   банка    |вклада|вознаг-|ная во вклад  |вознагражде- |стои-

   |            |      |ражде- |              |ние          |мость

   |            |      |ния по |----------------------------|(в тен-

   |            |      |вкладу |в иност-|в    |в иност-|в   |ге)

   |            |      |       |ранной  |тенге|ранной  |тен-|((5)+

   |            |      |       |валюте  |     |валюте  |ге  |(7))

--------------------------------------------------------------------

А |     1      |   2  |   3   |    4   |  5  |    6   |  7 |   8

--------------------------------------------------------------------

    Итого:

    Всего по

    Форме 3:        х      х        х              х

--------------------------------------------------------------------

      Продолжение таблицы

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

N  |Наименование|Дата зак-|Срок |Ставка воз-|Дата (перио-|Итого в

п/п|   банка    |лючения и|вкла-|награждения|дичность)   |процентах

   |            |номер до-|да   |(в процен- |выплаты на- |от текущей

   |            |говора   |(в   |тах годо-  |копленного  |стоимости

   |            |банков-  |днях)|вых)       |вознаграж-  |пенсионных

   |            |ского    |     |           |дения       |активов

   |            |вклада   |     |           |            |

--------------------------------------------------------------------

А |     1      |    9    |  10 |    11     |     12     |    13

--------------------------------------------------------------------

    Итого:           х       х        х           х

    Всего по

    Форме 3:         х       х        х           х

--------------------------------------------------------------------

Первый руководитель (подпись)           Главный бухгалтер (подпись)

место печати

Исполнитель (подпись, номер телефона)

 **Порядок заполнения Отчета о структуре пенсионных активов**

      Форма 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.

      Форма 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 "итого" столбцов 3, 12, 13, 15, 16 указывается итоговая сумма по каждому виду и эмитенту ценной бумаги.

      Форма 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 пенсионных активов во вклад в Национальном Банке Республики Казахстан (банке второго уровня) с точностью до двух знаков после запятой. В случае размещения пенсионных 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 пенсионных 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.

Приложение 3

к Правилам представления

отчетности юридическими

лицами, осуществляющими

инвестиционное управление

пенсионными активами

**Отчет**

**о совершенных сделках по инвестированию**

**пенсионных 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, разрешенные к приобретению

                   за счет пенсионных активов

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

N  |   Дата   |Наимено-|  Оплата услуг  |Вид  |Ры-|Вид цен- |Нацио-

п/п|совершения|вание   |                |сдел-|нок|ной бума-|нальный

   |  сделки  |брокера/|                |ки   |   |ги и наи-|иденти-

   |          |дилера  |                |     |   |менование|фика-

   |          |        |                |     |   |ее эми-  |ционный

   |          |        |                |     |   |тента    |номер

   |          |        |----------------|     |   |         |

   |          |        |Броке-|бан-|бир-|     |   |         |

   |          |        |ра-ди-|ка  |жи  |     |   |         |

   |          |        |лера  |    |    |     |   |         |

--------------------------------------------------------------------

А |    1     |    2   |   3  | 4  |  5 |  6  | 7 |    8    |   9

--------------------------------------------------------------------

      Продолжение таблицы

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Валюта   |Номиналь-|Объем |Валюта |Цена покупки|Доходность| Сумма

номиналь-|ная стои-|сделки|платежа|за одну цен-|по ценным | сделки

ной стои-|мость од-|(штук |       |ную бумагу  |бумагам (в|

мости    |ной цен- |ценных|       |            |процентах)|

         |ной бума-|бумаг)|       |            |          |

         |ги       |      |       |            |          |

--------------------------------------------------------------------

   10    |   11    |  12  |   13  |     14     |    15    |   16

--------------------------------------------------------------------

Приложение 3

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  |Дата пе-|Наиме-|Опера-|Дата зак-|Срок |Ставка воз-|Валюта|Сумма

п/п|ревода  |нова- |ции по|лючения и|вкла-|награждения|вклада|вклада

   |денег   |ние   |вкладу|номер    |да (в|(в процен- |      |

   |        |банка |      |банков-  |днях)|тах годо-  |      |

   |        |      |      |ского    |     |вых)       |      |

   |        |      |      |вклада   |     |           |      |

--------------------------------------------------------------------

А |   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 пенсионных активов**

      Форма 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.

      Форма 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.

Приложение 4

к Правилам представления

отчетности юридическими

лицами, осуществляющими

инвестиционное управление

пенсионными активами

**Отчет**

**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  |   Дата   |Наимено-|  Оплата услуг  |Вид  |Ры-|Вид цен- |Нацио-

п/п|совершения|вание   |                |сдел-|нок|ной бума-|нальный

   |  сделки  |брокера/|                |ки   |   |ги и наи-|иденти-

   |          |дилера  |                |     |   |менование|фика-

   |          |        |                |     |   |ее эми-  |ционный

   |          |        |                |     |   |тента    |номер

   |          |        |----------------|     |   |         |

   |          |        |Броке-|бан-|бир-|     |   |         |

   |          |        |ра-ди-|ка  |жи  |     |   |         |

   |          |        |лера  |    |    |     |   |         |

--------------------------------------------------------------------

А |    1     |    2   |   3  | 4  |  5 |  6  | 7 |    8    |   9

--------------------------------------------------------------------

      Продолжение таблицы

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Валюта   |Номиналь-|Объем |Валюта |Цена покупки|Доходность| Сумма

номиналь-|ная стои-|сделки|платежа|за одну цен-|по ценным | сделки

ной стои-|мость од-|(штук |       |ную бумагу  |бумагам (в|

мости    |ной цен- |ценных|       |            |процентах)|

         |ной бума-|бумаг)|       |            |          |

         |ги       |      |       |            |          |

--------------------------------------------------------------------

   10    |   11    |  12  |   13  |     14     |    15    |   16

--------------------------------------------------------------------

Приложение 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  |Дата пе-|Наиме-|Опера-|Дата зак-|Срок |Ставка воз-|Валюта|Сумма

п/п|ревода  |нова- |ции по|лючения и|вкла-|награждения|вклада|вклада

   |денег   |ние   |вкладу|номер до-|да (в|(в % годо- |      |

   |        |банка |      |говора   |днях)|вых)       |      |

   |        |      |      |банков-  |     |           |      |

   |        |      |      |ского    |     |           |      |

   |        |      |      |вклада   |     |           |      |

--------------------------------------------------------------------

А |   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**

      Форма 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, 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.

      Форма 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.

Приложение 5

к Правилам представления

отчетности юридическими

лицами, осуществляющими

инвестиционное управление

пенсионными активами

**Отчет**

**о структуре собственных активов**

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

        (сокращенное наименование организации, осуществляющей

           инвестиционное управление пенсионными активами

                       в родительном падеже)

**Форма 1. Ценные бумаги, приобретенные**

**за счет собственных активов**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

N  |  Вид ценной   |Нацио- |Коли-|Дата|Дата|Валю-|Номиналь-|Валюта

п/п|   бумаги и    |наль-  |чест-|пос-|по- |та   |ная стои-|платежа

   |наименование ее|ный    |во   |та- |га- |номи-|мость од-|

   |   эмитента    |иденти-|(штук|нов-|ше- |наль-|ной цен- |

   |               |фика-  |цен- |ки  |ния |ной  |ной бума-|

   |               |ционный|ных  |на  |    |стои-|ги       |

   |               |номер  |бу-  |учет|    |мости|         |

   |               |       |маг) |    |    |     |         |

--------------------------------------------------------------------

А |       1       |   2   |  3  |  4 |  5 |  6  |    7    |   8

--------------------------------------------------------------------

    Итого:             х            х    х    х       х        х

    Всего акций:       х            х    х    х       х        х

    Всего

    долгосрочных

    ценных бумаг:      х            х    х    х       х        х

    Всего

    краткосрочных

    ценных бумаг:      х            х    х    х       х        х

    Всего по

    Форме 1:           х            х    х    х       х        х

--------------------------------------------------------------------

      Продолжение таблицы

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

N  |  Вид ценной   |Цена покуп-|Суммарное | Суммарная  |Прирост (+),

п/п|   бумаги и    |ки за одну |Начислен- |  текущая   |снижение (-)

   |наименование ее|ценную бу- |ное Воз-  | стоимость  |((14)-(13))

   |   эмитента    |магу       |награжде- | (в тенге)  |

   |               |           |ние       |            |

   |               |-----------------------------------|

   |               |в     |в   |в ва-|в   |на ко-|на   |

   |               |иност-|тен-|люте |тен-|нец   |конец|

   |               |ранной|ге  |номи-|ге  |(дата |(да- |

   |               |валюте|    |наль-|    |в фор-|та в |

   |               |      |    |ной  |    |мате  |фор- |

   |               |      |    |стои-|    |дата, |мате |

   |               |      |    |мости|    |месяц,|дата,|

   |               |      |    |     |    |год)  |ме-  |

   |               |      |    |     |    |      |сяц, |

   |               |      |    |     |    |      |год) |

--------------------------------------------------------------------

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

--------------------------------------------------------------------

    Итого:            х      х

    Всего акций:      х      х    х    х

    Всего

    долгосрочных

    ценных бумаг:     х      х    х

    Всего

    краткосрочных

    ценных бумаг:     х      х    х

    Всего по

    Форме 1:          х      х    х

--------------------------------------------------------------------

Приложение 5

к Правилам представления

отчетности юридическими

лицами, осуществляющими

инвестиционное управление

пенсионными активами

**Форма 2. Ценные бумаги, приобретенные по операциям**

**"обратного РЕПО"**

--------------------------------------------------------------------

N  |  Вид ценной   |Нацио- |Коли-|Дата|Дата|Валю-|Валю-|Цена откры-

п/п|   бумаги и    |наль-  |чест-|от- |зак-|та   |та   |тия операции

   |наименование ее|ный    |во   |кры-|ры- |номи-|сдел-|за одну цен-

   |   эмитента    |иденти-|(штук|тия |тия |наль-|ки   |ную бумагу

   |               |фика-  |цен- |опе-|опе-|ной  |     |------------

   |               |ционный|ных  |ра- |ра- |стои-|     |в      |в

   |               |номер  |бу-  |ции |ции |мости|     |иност- |тен-

   |               |       |маг) |    |    |     |     |ранной |ге

   |               |       |     |    |    |     |     |валюте |

--------------------------------------------------------------------

А |       1       |   2   |  3  |  4 |  5 |  6  |  7  |   8   | 9

--------------------------------------------------------------------

    Итого:             х            х    х    х     х      х     х

    Всего по Форме

    2:                 х            х    х    х     х      х     х

--------------------------------------------------------------------

      Продолжение таблицы

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

N  |  Вид ценной   |Цена закры-|  Прирост   |Ставка|   Суммарная

п/п|   бумаги и    |тия опера- |  (+),      |доход-|    текущая

   |наименование ее|ции за одну|  снижение  |ности |   стоимость

   |   эмитента    |ценную бу- |  (-)       |по    |    (в тенге)

   |               |магу       |            |опера-|

   |               |           |            |ции   |

   |               |------------------------------------------------

   |               |в     |в   |в     |в    |      |на ко- |на конец

   |               |иност-|тен-|иност-|тенге|      |нец    |(дата в

   |               |ранной|ге  |ранной|((11)|      |(дата в|формате

   |               |валюте|    |валюте|-(9))|      |формате|дата,

   |               |      |    |((10)-|     |      |дата,  |месяц,

   |               |      |    |(8))  |     |      |месяц, |год)

   |               |      |    |      |     |      |год)   |

--------------------------------------------------------------------

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

--------------------------------------------------------------------

    Итого:            х     х                   х

    Всего по          х     х     х             х

    Форме 2:

--------------------------------------------------------------------

Приложение 5

к Правилам представления

отчетности юридическими

лицами, осуществляющими

инвестиционное управление

пенсионными активами

**Форма 3. Вклады в Национальном Банке**

**Республики Казахстан и в банках второго уровня**

--------------------------------------------------------------------

N  |Наименование|Валюта|Валюта | Сумма вклада | Начисленное |Текущая

п/п|   банка    |вклада|вознаг-|              |вознагражде- |стои-

   |            |      |ражде- |              |ние          |мость

   |            |      |ния по |----------------------------|(в тен-

   |            |      |вкладу |в иност-|в    |в иност-|в   |ге)

   |            |      |       |ранной  |тенге|ранной  |тен-|((5)+

   |            |      |       |валюте  |     |валюте  |ге  |(7))

--------------------------------------------------------------------

А |     1      |   2  |   3   |    4   |  5  |    6   |  7 |   8

--------------------------------------------------------------------

    Итого:

    Всего по

    Форме 3:        х      х        х              х

--------------------------------------------------------------------

      Продолжение таблицы

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

N  |Наименование|Дата зак-|Срок |Ставка воз-|Дата (перио-|

п/п|   банка    |лючения и|вкла-|награждения|дичность)   |

   |            |номер до-|да   |(в процен- |выплаты на- |

   |            |говора   |(в   |тах годо-  |копленного  |

   |            |банков-  |днях)|вых)       |вознаграж-  |

   |            |ского    |     |           |дения       |

   |            |вклада   |     |           |            |

----------------------------------------------------------

А |     1      |    9    |  10 |    11     |     12     |

----------------------------------------------------------

    Итого:           х       х        х           х

    Всего по

    Форме 3:         х       х        х           х

--------------------------------------------------------------------

Первый руководитель (подпись)           Главный бухгалтер (подпись)

место печати

Исполнитель (подпись, номер телефона)

 **Порядок заполнения Отчета о структуре собственных активов**

      Форма 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 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 столбцах 9 и 10 указывается цена с точность 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.

      Форма 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 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.

      Форма 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.

Приложение 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

                                                     тысяч тенге

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                   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)

Деньги

в том числе:

      наличные деньги в кассе

      деньги на счетах в банках

Итого активы

--------------------------------------------------------------------

              Обязательства

--------------------------------------------------------------------

Долгосрочные полученные займы

в том числе:

     финансовый лизинг

Долгосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочные полученные займы

Операция "РЕПО"

Краткосрочная кредиторская

задолженность

Доходы будущих периодов

Авансы полученные

Начисленные расходы по расчетам

с персоналом

Начисленные расходы по расчетам

с акционерами по акциям

Обязательство перед бюджетом по налогам

и другим обязательным платежам

Отсроченное налоговое обязательство

Прочие обязательства

Итого обязательства

Доля меньшинства

--------------------------------------------------------------------

                 Капитал

--------------------------------------------------------------------

Уставный капитал

Изъятый капитал

Дополнительный оплаченный капитал

Резервный капитал, установленный

законодательством

в том числе:

     на покрытие убытков от уменьшения

     пенсионных накоплений

     на покрытие убытков по

     собственной деятельности

Нераспределенный доход (непокрытый

убыток):

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  |Приме- |За период с |  За     |  За       |   За

   статей     |чание  |  начала    |отчетный |аналогичный|аналогич-

              |       | текущего   |период   |период     |ный период

              |       |   года     |         |предыдущего| с начала

              |       |(с нарастаю-|         |года       |предыдуще-

              |       | щим итогом |         |           |го года (с

              |       |            |         |           |нарастаю-

              |       |            |         |           щим итогом)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

     1        |   2   |     3      |   4     |    5      |    6

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Комиссионные

вознаграждения

в том числе:

от пенсионных

активов

от инвестицион-

ного дохода

по пенсионным

активам

Доходы в виде

вознаграждения

по размещенным

вкладам

Доходы в виде

вознаграждения

(купона/

дисконта) по

ценным бумагам

Иные доходы

(убытки) по

ценным бумагам

(нетто):

в том числе:

доходы от

купли-продажи

ценных бумаг

(нетто)

доходы от

изменения

стоимости

ценных бумаг,

предназначенных

для торговли и

имеющихся в

наличии для

продажи (нетто)

Доходы по

операциям

"обратное РЕПО"

Доходы

(убытки) от

переоценки

иностранной

валюты (нетто)

Доходы от

инвестиций в

ассоциированные

компании

Прочие доходы

Итого доходов

Комиссионные

расходы

Расходы в виде

вознаграждения

(премии) по

ценным бумагам

Расходы по

операциям

"РЕПО"

Расходы по

полученным

займам

в том числе:

по финансовому

лизингу

Расходы на

резервы

(провизии) по

сомнительным

долгам

Восстановление

резервов

(провизии) по

сомнительным

долгам

Общие и

административные

расходы

в том числе:

текущие налоги

и другие

обязательные

платежи в

бюджет (кроме

корпоративного

подоходного

налога)

расходы на

персонал

расходы на

рекламу

расходы по

текущей аренде

Амортизацион-

ные отчисления

Прочие расходы

Итого расходов

Доход (убыток)

до уплаты

налогов

Корпоративный

подоходный

налог

Доход (убыток)

после уплаты

налогов

Чистый доход

(убыток)

Доход (убыток)

от чрезвычайных

ситуаций

Доля

меньшинства

Чистый доход

(убыток) с

учетом доли

меньшинства

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Первый руководитель [подпись]          Главный бухгалтер [подпись]

место печати

Исполнитель [подпись, номер телефона]

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Приложение 8

к Правилам представления

отчетности юридическими

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 движении денег (косвенный метод)**

**(полное наименование организации, осуществляющей**

**инвестиционное управление пенсионными активами)**

**на \_\_ \_\_\_\_\_ \_\_ года**

                                                 (в тысячах тенге)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Наименование статей  |Примечание |За период с начала |За аналогичный

                     |           |текущего года (с   |  период с

                     |           |  нарастающим      |   начала

                     |           |   итогом)         | предыдущего

                     |           |                   |   года (с

                     |           |                   |  нарастающим

                     |           |                   |    итогом)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

        1            |     2     |        3          |      4

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Денежные поступления и

платежи, связанные с

операционной

деятельностью

Чистая прибыль

(убыток) до

налогообложения

Корректировки на

неденежные

операционные статьи:

в том числе:

Амортизационные

отчисления и износ

Расходы по резервам

на возможные потери

Нереализованные

доходы и расходы в

виде курсовой

разницы по операциям

с иностранной валютой

Доходы, начисленные в

виде вознаграждения к

получению

Расходы на выплату

вознаграждения

Прочие корректировки

на неденежные статьи

Операционный доход

(убыток) до изменения

в операционных активах

и обязательствах

Увеличение

(уменьшение) в

операционных активах:

Увеличение

(уменьшение)

долгосрочной

дебиторской

задолженности

Увеличение

(уменьшение) ценных

бумаг, имеющихся в

наличии для продажи

Увеличение

(уменьшение)

расходов будущих

периодов

Увеличение

(уменьшение)

краткосрочной

дебиторской

задолженности

Увеличение

(уменьшение)

операции

"Обратное РЕПО"

Увеличение

(уменьшение)

ценных бумаг,

предназначенных

для торговли

Увеличение

(уменьшение)

вкладов размещенных

со сроком погашения

свыше трех месяцев

Увеличение

(уменьшение) прочих

активов

Увеличение

(уменьшение) в

операционных

обязательствах:

Увеличение

(уменьшение)

долгосрочной

кредиторской

задолженности

Увеличение

(уменьшение)

доходов будущих

периодов

Увеличение

(уменьшение)

краткосрочной

кредиторской

задолженности

Увеличение

(уменьшение)

операции "РЕПО"

Увеличение

(уменьшение)

прочих обязательств

Увеличение

(уменьшение) денег от

операционной

деятельности

Корпоративный

подоходный налог

Итого увеличение

(уменьшение) денег от

операционной

деятельности после

налогообложения

Денежные поступления и

платежи, связанные с

инвестиционной

деятельностью

Покупка (продажа)

ценных бумаг,

удерживаемых до

погашения

Покупка основных

средств и

нематериальных

активов

Продажа основных

средств и

нематериальных

активов

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]

Приложение 9

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 .

**Отчет об изменениях в собственном капитале**

                 (полное наименование организации,

             осуществляющей инвестиционное управление

                       пенсионными активами)

                     на \_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ года

                                     (в тысячах тенге)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                |Ус- |Изъя-|Допол- |Ре-  |Нерас-|Ито-

                |тав-|тый  |нитель-|зерв-|преде-|го:

                |ный |капи-|ный оп-|ный  |ленный|

                |ка- |тал  |лачен- |капи-|доход |

                |пи- |     |ный ка-|тал  |(не-  |

                |тал |     |питал  |     |покры-|

                |    |     |       |     |тый   |

                |    |     |       |     |убы-  |

                |    |     |       |     |ток)  |

-------------------------------------------------------

Сальдо на начало

отчетного периода

Изменения в

учетной политике

и корректировки

фундаментальных

ошибок прошлых

периодов

Пересчитанное

сальдо на начало

отчетного периода

Выпуск акций

Начисленные

дивиденды

Переоценка

основных средств

Изменение

стоимости ценных

бумаг, имеющихся

в наличии для

продажи

Нераспределенный

доход (непокрытый

убыток) текущего

периода

Внутренние

переводы

в том числе:

формирование

резервного

капитала

амортизация

накопленной

переоценки

основных

средств

Прочие операции

Сальдо на конец

отчетного

периода

--------------------------------------------------------------------

Первый руководитель (подпись)           Главный бухгалтер (подпись)

место печати

Исполнитель (подпись, номер телефона)

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