



## **Об утверждении Правил представления отчетности накопительными пенсионными фондами**

### *Утративший силу*

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 4 июля 2003 года № 213. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 14 августа 2003 года № 2447. Утратило силу - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года № 175 (V043384)(вводится в действие с 1 февраля 2005 года)

В соответствии со статьями 6 и 49 Закона Республики Казахстан "О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан" и подпунктом 22) пункта 24 Положения о Национальном Банке Республики Казахстан, утвержденного Указом Президента Республики Казахстан от 11 августа 1999 года N 188, в целях повышения степени прозрачности и эффективности функционирования накопительных пенсионных фондов Правление Национального Банка Республики Казахстан постановляет:

1. Утвердить прилагаемые Правила представления отчетности накопительными пенсионными фондами (приложение 1 к настоящему постановлению).

2. Со дня введения в действие настоящего постановления признать утратившими силу нормативные правовые акты, указанные в приложении 2 к настоящему постановлению.

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 заинтересованных подразделений центрального аппарата Национального Банка Республики Казахстан и накопительных пенсионных фондов.

4. Контроль над исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Сайденова А.Г.



4. Накопительный пенсионный фонд представляет в уполномоченный орган:

1) еженедельно, не позднее 16.00 алматинского времени четверга текущей недели за период с понедельника по пятницу истекшей недели включительно, следующую отчетность:

бухгалтерский баланс, в соответствии с Приложением 1 к настоящим Правилам;

отчет о доходах и расходах, в соответствии с Приложением 2 к настоящим Правилам;

отчет о чистых пенсионных активах, в соответствии с Приложением 3 к настоящим Правилам.

2) ежемесячно, не позднее 16.00 алматинского времени пятого рабочего дня текущего месяца, отчетность за истекший месяц:

бухгалтерский баланс, в соответствии с Приложением 1 к настоящим Правилам;

отчет о доходах и расходах, в соответствии с Приложением 2 к настоящим Правилам;

отчет о чистых пенсионных активах, в соответствии с Приложением 3 к настоящим Правилам;

отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, в соответствии с Приложением 4 к настоящим Правилам;

сведения о текущей стоимости условной единицы пенсионных активов, в соответствии с Приложением 5 к настоящим Правилам;

сведения о пенсионных выплатах, в соответствии с Приложением 6 к настоящим Правилам;

сведения об объемах пенсионных накоплений и количестве вкладчиков (получателей) обязательных пенсионных взносов, в соответствии с Приложением 7 к настоящим Правилам;

сведения об объемах пенсионных накоплений и количестве вкладчиков (получателей) добровольных пенсионных взносов, в соответствии с Приложением 8 к настоящим Правилам;

сведения об объемах пенсионных накоплений и количестве вкладчиков (получателей) добровольных профессиональных пенсионных взносов, в соответствии с Приложением 9 к настоящим Правилам;

сведения о финансовых инвестициях, размещенных за счет собственных активов, в соответствии с Приложением 10 к настоящим Правилам;

сведения об объемах пенсионных накоплений и количестве вкладчиков (получателей) обязательных пенсионных взносов по областям Республики Казахстан в соответствии с Приложением 11 к настоящим Правилам.

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

апреля года, следующего за отчетным:  
бухгалтерский баланс, в соответствии с Приложением 1 к настоящим  
П р а в и л а м ;  
отчет о доходах и расходах, в соответствии с Приложением 2 к настоящим  
П р а в и л а м ;  
отчет о чистых пенсионных активах, в соответствии с Приложением 3 к  
н а с т о я щ и м П р а в и л а м ;  
отчет об изменениях в чистых пенсионных активах, в соответствии с  
Приложением 4 к настоящим Правилам;  
сведения о текущей стоимости условной единицы пенсионных активов, в  
соответствии с Приложением 5 к настоящим Правилам;  
сведения о пенсионных выплатах, в соответствии с Приложением 6 к  
н а с т о я щ и м П р а в и л а м ;  
сведения об объемах пенсионных накоплений и количестве вкладчиков (получателей) обязательных пенсионных взносов, в соответствии с Приложением 7 к настоящим Правилам;  
сведения об объемах пенсионных накоплений и количестве вкладчиков (получателей) добровольных пенсионных взносов, в соответствии с Приложением 8 к настоящим Правилам;  
сведения об объемах пенсионных накоплений и количестве вкладчиков (получателей) добровольных профессиональных пенсионных взносов, в соответствии с Приложением 9 к настоящим Правилам;  
сведения о финансовых инвестициях, размещенных за счет собственных активов, в соответствии с Приложением 10 к настоящим Правилам;  
сведения об объемах пенсионных накоплений и количестве вкладчиков (получателей) обязательных пенсионных взносов по областям Республики Казахстан в соответствии с Приложением 11 к настоящим Правилам отчет о движении денег в соответствии с Приложением 12 к настоящим Правилам;  
отчет о движении денег в соответствии с Приложением 12 к настоящим  
П р а в и л а м ;  
отчет об изменениях в собственном капитале, в соответствии с Приложением 13 к настоящим Правилам;  
пояснительную записку к отчетности;  
аудиторский отчет, по результатам проведенного аудита финансовой отчетности за отчетный год.

5. Накопительный пенсионный фонд представляет отчетность на электронном и бумажном носителях. Отчетность на бумажном носителе должна соответствовать отчетности, представленной на электронном носителе.

6. Отчетность на бумажном носителе подписывается первым руководителем,

главным бухгалтером или их заместителями, имеющими право подписи, и заверяется печатью накопительного пенсионного фонда.

7. Все листы отчетности нумеруются, и их общее количество указывается в сопроводительном письме.

8. Данные отчетности указываются в национальной валюте Республики Казахстан - тенге.

9. Единица измерения, используемая при составлении отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге в отчете округляется до нуля, а сумма равная пятисот и выше, округляется до тысячи тенге.

10. Отчетность, содержащая исправления и подчистки, к рассмотрению не принимается и подлежит возврату накопительному пенсионному фонду.

11. В случае необходимости внесения изменений и/или дополнений в отчетность, накопительный пенсионный фонд в трехдневный срок со дня представления отчетности, представляет в уполномоченный орган исправленный вариант отчетности с объяснением причин необходимости внесения изменений и / или дополнений.

12. При рассмотрении отчетности уполномоченный орган вправе вернуть на доработку отчетность, представленную накопительным пенсионным фондом, при обнаружении в ней неточностей и ошибок.

13. Уполномоченный орган при рассмотрении отчетности вправе запросить у накопительного пенсионного фонда сведения и документы, необходимые для проверки информации, указанной в отчетности.

14. За несвоевременное представление, непредставление отчетности и дополнительных сведений к ней или представление недостоверных сведений, указанных в отчетности, накопительный пенсионный фонд и его должностные лица несут ответственность в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан.

### **Глава 3. Заключительные положения**

15. Вопросы, не урегулированные настоящими Правилами, разрешаются в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

П р и л о ж е н и е 1  
к Правилам представления  
отчетности накопительными  
пенсионными фондами

## Бухгалтерский баланс

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)

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

(в тысячах тенге)

Активы	Приме- чание	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1		2	3
Основные средства, используемые в основной деятельности			
Нематериальные активы			
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)			
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

Итого активы:

Обязательства	Приме- чание	На начало  отчетного   периода	На конец  отчетного   периода
1	2	3	4

Долгосрочные полученные займы  
в том числе:

финансовый лизинг

Долгосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочные полученные займы

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	Приме- чание	На начало  отчетного   периода	На конец  отчетного   периода
1	2	3	4

Уставный капитал

Изъятый капитал

Неоплаченный капитал

Дополнительный оплаченный капитал  
 Резервный капитал  
 в том числе:  
 на покрытие убытков от уменьшения  
 пенсионных накоплений  
 на покрытие убытков по собственной  
 деятельности

Дополнительный неоплаченный капитал  
 Нераспределенный доход (непокрытый  
 убыток):  
 в том числе:  
 предыдущих лет  
 отчетного периода

Итого капитал  
 Итого пассивы

Первый руководитель \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Место для печати

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

Приложение 2

к Правилам представления  
 отчетности накопительными  
 пенсионными фондами

### Отчет о доходах и расходах

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)

за " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ года

(в тысячах тенге)

Наименование статей	Приме- За предыду- За от- чание  щий отчет-  четный   ный период  период
1	2   3   4

Комиссионные вознаграждения  
 в том числе:  
 от пенсионных активов

	от	инвестиционного	дохода
	по	пенсионным	активам
Доходы	в	виде	вознаграждения
размещенным			по
			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	(убытки)	от	переоценки
иностранной			валюты
			(нетто)
Доходы	от	инвестиций	в
компании			ассоциированные
Прочие			доходы
Итого			доходов
Комиссионные			расходы
в	том		числе :
		вознаграждения	организациям,
		осуществляющим	инвестиционное
		управление	пенсионными
			активами
		вознаграждения	банкам-кастодианам
Расходы	по	полученным	займам
в	том		числе :
		по	финансовому
			лизингу
Расходы	на	резервы	(провизии)
сомнительным			долгам
Восстановление		резервов	(провизий)
сомнительным			долгам
Расходы	на	резервы	на
активов			обесценение
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  
 амортизационные 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 \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Место для печати

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

Приложение 3

к Правилам представления  
 отчетности накопительными  
 пенсионными фондами

### Отчет о чистых пенсионных активах

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)

по состоянию на "\_\_\_" "\_\_\_" \_\_\_\_\_ года

(в тысячах тенге)

Активы	Приме- чание	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
--------	-----------------	-----------------------------------	----------------------------------

1	2	3	4
---	---	---	---

Деньги на счетах в банках  
 Вклады в Национальном Банке Республики

Казахстан и банках второго уровня  
 Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для  
 продажи  
 в том числе:

государственные ценные бумаги  
 Республики Казахстан  
 ценные бумаги международных  
 финансовых организаций  
 негосударственные ценные бумаги  
 иностранных эмитентов  
 ценные бумаги иностранных государств  
 ипотечные облигации организаций  
 Республики Казахстан  
 другие негосударственные эмиссионные  
 ценные бумаги

Требования по операциям "обратное РЕПО"  
 Дебиторская задолженность  
 в том числе:

начисленный инвестиционный доход  
 Прочие финансовые активы  
 Итого активы

-----  
 Обязательства

|Приме-|На начало| На конец  
 |чание |отчетного|отчетного  
 | | периода | периода

-----  
 Платежные требования получателей  
 Кредиторская задолженность по  
 комиссионным вознаграждениям  
 в том числе:

от пенсионных активов  
 от инвестиционного дохода  
 Кредиторская задолженность по  
 подоходному налогу от пенсионных выплат  
 Прочие обязательства  
 Итого обязательства  
 Итого чистые активы

-----  
 Первый руководитель \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Место для печати

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

П р и л о ж е н и е 4

к Правилам представления

отчетности накопительными

пенсионными фондами

**Отчет об изменениях в чистых пенсионных активах**

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)

по состоянию на " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_ года

(в тысячах тенге)

-----  
Наименование статей |Приме-|За предыду-|За от-  
|чание |щей отчет- |четный  
| |ный период |период

-----  
1 | 2 | 3 | 4  
-----

Чистые пенсионные активы на начало

п е р и о д а

Пенсионные взносы

в т о м ч и с л е :

обязательные  
добровольные

добровольные профессиональные

Доходы в виде вознаграждения по  
размещенным вкладам

Доходы в виде вознаграждения  
(дисконта) по ценным бумагам

в т о м ч и с л е п о :

государственным ценным бумагам

Республики Казахстан

ценным бумагам международных

финансовых организаций

вкладам (деPOSITным сертификатам)

в б а н к а х

негосударственным ценным бумагам

иностраннЫХ эмитентов

ценным бумагам иностранных государств  
ипотечным облигациям организаций  
Республики Казахстан  
другим негосударственным эмиссионным  
ценным бумагам  
Доходы по операциям "обратное РЕПО" с  
ценными бумагами  
Доходы в виде дивидендов по акциям  
Доходы в виде вознаграждения по прочим  
финансовым активам  
Прочие доходы  
Пеня и штрафы  
в том числе:  
за несвоевременное перечисление  
обязательных пенсионных взносов  
за несвоевременное осуществление  
переводов пенсионных накоплений  
за ненадлежащее управление пенсионными  
активами  
Пенсии, выплаченные или подлежащие  
выплате  
в том числе:  
по возрасту  
на погребение  
по инвалидности  
по выезду на постоянное место  
жительства за пределы Республики  
Казахстан  
наследникам  
по выслуге лет  
Комиссионное вознаграждение,  
причитающееся Фонду  
в том числе:  
от инвестиционного дохода по  
размещенным пенсионным активам  
от пенсионных активов  
Прочие расходы  
Индивидуальный подоходный налог  
у источника выплаты

Доход (убыток) от купли-продажи ценных  
 б у м а г ( н е т т о )  
 Доходы (убытки) от переоценки (нетто)  
 в т о м ч и с л е :  
 от изменения справедливой стоимости  
 ценных бумаг, имеющихся в наличии  
 для п р о д а ж и  
 от переоценки иностранной валюты  
 Поступившие пенсионные накопления из  
 д р у г и х ф о н д о в  
 Переводы пенсионных накоплений  
 в т о м ч и с л е :  
 в д р у г и е ф о н д ы  
 в с т р а х о в ы е о р г а н и з а ц и и  
 Невыясненные суммы (ошибочно зачисленные)  
 Прочие поступления  
 Возврат невыясненных сумм (ошибочно  
 з а ч и с л е н н ы х )  
 Чистые активы на конец периода  
 Изменения в чистых пенсионных активах

-----

Первый руководитель \_\_\_\_\_  
 Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Место для печати  
 Исполнитель \_\_\_\_\_  
 телефон \_\_\_\_\_

П р и л о ж е н и е 5  
 к Правилам представления  
 отчетности накопительными  
 пенсионными фондами

**Сведения о текущей стоимости условной единицы  
 пенсионных активов**

за \_\_\_\_\_ месяц \_\_\_\_\_ года

\_\_\_\_\_  
 (полное наименование накопительного пенсионного фонда)

-----

День	Значение условной единицы (не менее семи десятичных знаков после целого числа)

-----

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

0  
1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
0  
1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
0  
1

-----  
Первый руководитель \_\_\_\_\_  
Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Место для печати  
Исполнитель \_\_\_\_\_  
телефон \_\_\_\_\_

П р и л о ж е н и е 6  
к Правилам представления  
отчетности накопительными  
пенсионными фондами

## Сведения о пенсионных выплатах

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)

по состоянию на " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_ года

( в т ы с я ч а х т е н г е )

Наименование статей	Символ	На начало	На конец
		отчетного	отчетного
		периода	периода
1	2	3	4

**Пенсионные выплаты по графику:**

Пенсионные выплаты за счет обязательных пенсионных взносов:	100
при достижении пенсионного возраста	101
количество (человек)	102
с у м м а	1 0 3
другим лицам	104
количество (человек)	105
с у м м а	1 0 6
Пенсионные выплаты за счет добровольных пенсионных взносов:	200
при достижении пятидесятипятилетнего возраста	201
количество (человек)	202
с у м м а	2 0 3
по инвалидности	204
количество (человек)	205
с у м м а	2 0 6
другим лицам	207
количество (человек)	208
с у м м а	2 0 9
Пенсионные выплаты за счет добровольных профессиональных пенсионных взносов:	300
при достижении пенсионного возраста	301
количество (человек)	302
сумма	303
Единовременные пенсионные выплаты:	400

За счет обязательных пенсионных взносов:	401
в связи с выездом за пределы Республики	
Казахстан	402
количество (человек)	403
сумма	404
наследникам	405
количество (человек)	406
сумма	407
другие единовременные выплаты	408
количество (человек)	409
сумма	410
За счет добровольных пенсионных взносов:	500
в связи с выездом за пределы Республики	
Казахстан	501
количество (человек)	502
сумма	503
другие единовременные выплаты	504
количество (человек)	505
сумма	506
За счет добровольных профессиональных пенсионных взносов:	600
в связи с выездом за пределы Республики	
Казахстан	601
количество (человек)	602
сумма	603
Переведено пенсионных накоплений в страховую организацию:	700
обязательных пенсионных взносов:	701
при достижении пенсионного возраста	
(мужчины - 63 года, женщины - 58 лет)	702
количество (человек)	703
сумма	704
при достижении пятидесятипятилетнего возраста и достаточности пенсионных накоплений для обеспечения выплат не ниже размера минимальной пенсии	705
количество (человек)	706
сумма	707
инвалидам I и II группы (инвалидность	



	с	31 - 40	лет	103
	с	41 - 50	лет	104
		51	год	105
		52	года	106
		.	.	.
84	года	и	более	138
	Итого			100

Первый руководитель \_\_\_\_\_  
 Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Место для печати  
 Исполнитель \_\_\_\_\_  
 телефон \_\_\_\_\_

Приложение 8  
 к Правилам представления  
 отчетности накопительными  
 пенсионными фондами

**С в е д е н и я  
 об объемах пенсионных накоплений и количестве вкладчиков  
 (получателей) добровольных пенсионных взносов**

\_\_\_\_\_ (полное наименование накопительного пенсионного фонда)  
 по состоянию на "\_\_\_" "\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_ года  
 (в тысячах тенге)

Возраст вкладчиков (получателей)	Символ	Мужчины		Женщины	
		Количество (человек)	Сумма	Количество (человек)	Сумма

	до	20	лет	101
	с	21 - 30	лет	102
	с	31 - 40	лет	103
	с	41 - 50	лет	104
		51	год	105
		52	года	106
		.	.	.
84	года	и	более	138
	Итого			100

Первый руководитель \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Место для печати

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

П р и л о ж е н и е 9

к Правилам представления

отчетности накопительными

пенсионными фондами

### С в е д е н и я

## об объемах пенсионных накоплений и количестве вкладчиков (получателей) добровольных профессиональных пенсионных взносов

\_\_\_\_\_

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)  
по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_ "\_\_\_" года

(в тысячах тенге)

Возраст вкладчиков (получателей)	Символ	Мужчины		Женщины	
		Количество (человек)	Сумма	Количество (человек)	Сумма

до 20 лет					1 0 1
с 21 - 30 лет					1 0 2
с 31 - 40 лет					1 0 3
с 41 - 50 лет					1 0 4
51 год					1 0 5
52 года					1 0 6
84 года и более					1 3 8
Итого					1 0 0

Первый руководитель \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Место для печати

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

П р и л о ж е н и е 10

к Правилам представления

отчетности накопительными

пенсионными фондами

**Сведения о финансовых инвестициях,  
размещенных за счет собственных активов**

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)  
по состоянию на " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ года

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

N	Наименование эмитента и вид ценной бумаги	Национальный идентификатор ценной бумаги	Количество (штук)	Дата покупки	Дата	Валюта номинальной стоимости (цены размещения)	Номинальная стоимость ценной бумаги	Валюта

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

Итого:		х		х	х	х	х	х
Всего акций:		х		х	х	х	х	х
			Всего срочных				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	Наименование эмитента и вид ценной бумаги	Цена покупки за одну ценную бумагу	Суммарная начисленная вознаграждение	Суммарная текущая стоимость (в тенге)	Прирост (+), снижение ((-))

	в ино- стран- ной валюте	в тен- ге	в валю- те но- миналь- ной	в тен- ге	на конец (дата в формате дата, ме- сяц, год)	на конец (дата в формате дата, ме- сяц, год)

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

И т о г о :					х		х
В с е г о а к ц и й :		х		х		х	х
			В с е г о		д о л г о -		
н ы х б у м а г :			с р о ч н ы х		ц е н -		
				х	х		х
			В с е г о		к р а т -		
ц е н н ы х б у м а г :			к о с р о ч н ы х				
			х		х		х
			В с е г о		п о		
Ф о р м е 1 :			х		х		х

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

№	Наименование п/ эмитента и вид ценной бумаги	Нацио- нальный идентифика- ционный номер	Коли- чество (штук ценных бумаг)	Дата откры- тия опе- рации	Дата зак- рытия опе- рации	Валюта номи- наль- ной стои- мости	Ва- люта сдел- ки	Цена откры- тия операции за одну цен- ную бумагу

А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9

И т о г о :		х		х	х	х	х	х	х
-------------	--	---	--	---	---	---	---	---	---



				валюте	ге	валюте	ге	
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	Наименование	Дата заключения	Срок	Ставка вознаграждения	Дата (период)
п/п	банка	и номер договора	вклада	(в процентах годовых)	(личность) выплаты накопленного вознаграждения

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 \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Место для печати

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

П р и л о ж е н и е 1 1

к Правилам представления

отчетности накопительными

пенсионными фондами

**С в е д е н и я**  
**об объемах пенсионных накоплений и количестве вкладчиков**  
**(получателей) обязательных пенсионных взносов**

**по областям Республики Казахстан**

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)

по состоянию на " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ года

Наименование области	Символ	Вкладчики (получатели)	
		Количество (человек)	Сумма (в тысячах тенге)
1	2	3	4
Акмолинская			1 0 1
Актюбинская			1 0 2
Алматинская			1 0 3
Атырауская			1 0 4
Восточно-Казахстанская			1 0 5
Жамбылская			1 0 6
Западно-Казахстанская			1 0 7
Карагандинская			1 0 8
Кызылординская			1 0 9
Костанайская			1 1 0
Мангистауская			1 1 1
Павлодарская			1 1 2
Северо-Казахстанская			1 1 3
Южно-Казахстанская			1 1 4
город Астана			1 1 5
город Алматы			1 1 6
<b>Итого</b>			<b>1 0 0</b>

Первый руководитель \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Место для печати

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

Приложение 1 2

к Правилам представления

отчетности накопительными

пенсионными фондами

## Отчет о движении денег (косвенный метод)

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)

за \_\_\_\_\_ год

(в тысячах тенге)

Наименование статей	Приме-	За предыду-	За от-
	чание	щий отчет-	четный
		ный период	период
1	2	3	4
-----			
Операционная деятельность			
Доход (убыток)	до	налогообложения	
Корректировки	на	неденежные	
операционные		статьи:	
в том числе:			
амортизационные		отчисления	
расходы по резервам		(провизиям)	по
сомнительным		долгам	
нереализованные	доходы и	расходы от	
изменения	стоимости	финансовых	
	а к т и в о в		
начисленные, но	неполученные	доходы	
начисленные, но	непонесенные	расходы	
прочие	корректировки	на	неденежные
	с т а т ь и		
(Увеличение)	уменьшение	в	операционных
а к т и в а х			
Вклады в Национальном	Банке	Республики	
Казахстан и банках	второго	уровня	
Ценные бумаги,	предназначенные	для	
торговли и имеющиеся	в	наличии	для
п р о д а ж и			
Полученные	вознаграждения		
Счета к	получению		
Прочие	а к т и в ы		
Увеличение (уменьшение)	в	операционных	
о б я з а т е л ь с т в а х			

Выплаченные		вознаграждения		
Счета		к	оплате	
Прочие		обязательства		
Увеличение	(уменьшение)		в резервном	
капитале				
Увеличение	(уменьшение)		денег	от
операционной			деятельности	
Уплаченный		корпоративный		подходный
налог				
Итого	увеличение	(уменьшение)		денег
от	операционной			деятельности
после				налогообложения
Инвестиционная				деятельность
Покупка	ценных	бумаг,		удерживаемых
до		погашения		
Продажа	ценных	бумаг,		удерживаемых
погашения				до
Покупка	основных		средств	и
нематериальных			активов	
Продажа	основных		средств	и
нематериальных			активов	
Прочие	поступления		и	платежи
Итого	увеличение	(уменьшение)		денег
от	инвестиционной			деятельности
Финансовая				деятельность
Эмиссия			акций	
Изъятие			акций	
Займы			полученные	
Выплата	дивидендов		по	акциям
Прочие	поступления		и	платежи
Итого	движение	денег	от	финансовой
деятельности				
Итого	чистое	увеличение		(уменьшение)
денег				
Остаток	денег	на	начало	периода
Остаток	денег	на	конец	отчетного
периода				

-----  
Первый руководитель \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Место для печати

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

П р и л о ж е н и е 1 3

к Правилам представления

отчетности накопительными

пенсионными фондами

### Отчет об изменениях в собственном капитале

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)

по состоянию на " \_\_\_\_ " \_\_\_\_ " \_\_\_\_ года

( в т ы с ы а ч а х т е н г е )

Наименование статей	Уставный капитал	Изъятый капитал	Неоплаченный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Резервный капитал
---------------------	------------------	-----------------	----------------------	-----------------------------------	-------------------

1	2	3	4	5	6
---	---	---	---	---	---

С а л ь д о	н а			н а ч а л о	
о т ч е т н о г о				п е р и о д а	
И з м е н е н и я	в			у ч е т н о й	
п о л и т и к е	и			к о р р е к -	
т и р о в к и			ф у н д а м е н -		
т а л ь н ы х			о ш и б о к		
п р о ш л ы х			п е р и о д о в		
П е р е с ч и т а н н о е					
с а л ь д о	н а			н а ч а л о	
о т ч е т н о г о				п е р и о д а	
В ы п у с к				а к ц и й	
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					

доход (непокрытый  
 убыток) текущего  
 периода  
 Внутренние переводы  
 в том числе:  
 формирование  
 резервного капитала  
 амортизация накоп-  
 ленной переоценки  
 основных средств  
 Прочие операции  
 Сальдо на конец  
 отчетного периода

-----  
 Продолжение таблицы

Дополнительный неоплаченный капитал	Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	Итого
7	8	9

-----  
 Первый руководитель \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Место для печати

Исполнитель \_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_

Приложение 2  
 к постановлению Правления  
 Национального Банка  
 Республики Казахстан  
 от 04 июля 2003 года N 213  
 "Об утверждении Правил  
 представления отчетности  
 накопительными и  
 пенсионными фондами"

**Перечень нормативных правовых актов**

**Республики Казахстан, признанных утратившими силу**

1) приказ Национального пенсионного агентства Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 13 октября 1997 года N 10-П "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и финансовой отчетности в накопительных пенсионных фондах" (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под N 417, опубликованный в 2001 году в Сборнике нормативных правовых и нормативных актов по рынку ценных бумаг Республики Казахстан, том 4);

2) приказ Национального пенсионного агентства Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 18 декабря 1998 года N 175-П "Об утверждении изменений и дополнений в "Положение по ведению бухгалтерского учета и финансовой отчетности в накопительных пенсионных фондах", утвержденное приказом Национального пенсионного агентства Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 13 октября 1997 года N 10-П (государственная регистрация от 13 ноября 1997 года N 417)" (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под N 670);

3) приказ Комитета по регулированию деятельности накопительных пенсионных фондов Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 21 марта 2000 года N 20-П "О внесении изменений и дополнений в "Правила ведения бухгалтерского учета в накопительных пенсионных фондах и представления финансовой отчетности", утвержденные приказом Национального пенсионного агентства Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 13 октября 1997 года N 10-П с изменениями и дополнениями от 18 декабря 1998 года приказ N 68-П (государственная регистрация 21 января 1999 года N 670)" (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под N 1132).