

**О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 октября 2003 года N 377 "Об утверждении Правил представления отчетности управляющим инвестиционным портфелем",
зарегистрированное в Министерстве юстиции Республики Казахстан под N 2585**

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 21 августа 2004 года N 253. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 28 сентября 2004 года N 3112

      В соответствии с подпунктом 15) пункта 2 статьи 3 и  статьей 52 Закона Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг", подпунктом 4)  статьи 9 Закона Республики Казахстан "О государственном регулировании и надзоре финансового рынка и финансовых организаций" Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство) постановляет:

      1. Внести в  постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 октября 2003 года N 377 "Об утверждении Правил представления отчетности управляющим инвестиционным портфелем" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под N 2585, опубликованное в 2003 году в изданиях Национального Банка Республики Казахстан "Казакстан Улттык Банкiнiн Хабаршысы" и "Вестник Национального Банка Казахстана" N 25) следующие изменения и дополнения:

      в Правилах представления отчетности управляющим инвестиционным портфелем, утвержденных указанным постановлением:

      в пункте 1:

      в подпункте 1):

      дополнить абзацами четвертым, пятым и шестым следующего содержания:

      "примечание к статьям бухгалтерского баланса "Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на возможные потери)", "Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на возможные потери)", "Ценные бумаги, предназначенные для торговли (за вычетом резервов на возможные потери)" в соответствии с Приложением 1-1 к настоящим Правилам (кроме организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами);

      примечание к статьям бухгалтерского баланса "Операция "обратное РЕПО", "Операция "РЕПО" в соответствии с Приложением 1-2 к настоящим Правилам (кроме организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами);

      примечание к статье бухгалтерского баланса "Вклады размещенные (за вычетом резервов на возможные потери)" в соответствии с Приложением 1-3 к настоящим Правилам (кроме организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами);";

      абзац шестой после слова "портфелем" дополнить словами ", за исключением инвестиционных фондов";

      абзац седьмой исключить;

      абзац восьмой после слов "активов клиента" дополнить словами ", за исключением инвестиционных фондов,";

      дополнить абзацами следующего содержания:

      "отчет о структуре и стоимости активов и обязательств инвестиционного фонда в соответствии с Приложением 6-1 к настоящим Правилам;

      отчет об изменениях в чистых активах инвестиционного фонда в соответствии с Приложением 6-2 к настоящим Правилам;";

      дополнить подпунктом 1-1) следующего содержания:

      "1-1) отчет об активах инвестиционного фонда, не соответствующих требованиям к структуре активов инвестиционного фонда, установленных законодательством Республики Казахстан и инвестиционной декларацией фонда, в соответствии с Приложением 6-3 к настоящим Правилам в течение одного рабочего дня с момента возникновения таких несоответствий;";

      дополнить пунктами 1-1 и 1-2 следующего содержания:

      "1-1. В отчете о структуре и стоимости активов и обязательств инвестиционного фонда в соответствии с Приложением 6-1 к настоящим Правилам и в отчете об активах инвестиционного фонда, не соответствующих требованиям к структуре активов инвестиционного фонда, установленных законодательством Республики Казахстан и инвестиционной декларацией фонда, в соответствии с Приложением 6-3 к настоящим Правилам активы фонда разделяются и отражаются отдельными строками по:

      1) видам активов инвестиционного фонда;

      2) эмитентам ценных бумаг (идентификационным номерам ценных бумаг), банкам, с которыми заключены договоры вклада, лицам, выпустившим финансовые инструменты, приобретенные фондом;

      3) государствам, в которых зарегистрированы лица, определенные в подпункте 2) настоящего пункта;

      4) срокам обращения (действия) финансовых инструментов;

      5) валюте, в которой выражен финансовый инструмент.

      При формировании отчета по активам каждого вида заполняется итоговая строка значений количества единиц измерения, стоимости приобретения активов, оценочной стоимости и доли от стоимости чистых активов в процентах.

      1-2. Отчет о структуре и стоимости активов и обязательств инвестиционного фонда в соответствии с Приложением 6-1 к настоящим Правилам, отчет об изменениях в чистых активах инвестиционного фонда в соответствии с Приложением 6-2 к настоящим Правилам и отчет об активах инвестиционного фонда, не соответствующих требованиям к структуре активов инвестиционного фонда, установленных законодательством Республики Казахстан и инвестиционной декларацией фонда, в соответствии с Приложением 6-3 к настоящим Правилам подписываются руководителями управляющего инвестиционным портфелем, заверяется оттиском его печати и подписывается руководителем подразделения кастодиана, обеспечивающего учет активов инвестиционного фонда.";

      Приложение 4 исключить;

      дополнить Приложениями 1-1, 1-2, 1-3, 6-1, 6-2 и 6-3 следующего содержания:

Приложение 1-1

к Правилам представления отчетности

управляющим инвестиционным портфелем

**Примечание к статьям бухгалтерского баланса**

**"Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов**

**на возможные потери)", "Ценные бумаги, имеющиеся**

**в наличии для продажи (за вычетом резервов на возможные потери)",**

**"Ценные бумаги, предназначенные для торговли (за вычетом резервов**

**на возможные потери)" управляющий инвестиционным портфелем**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ по состоянию на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

                                                         (в тысячах тенге)

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

 N |Наименование|Код |Наимено|Нацио-   |Коли-  | Балансовая стоимость

п/п|эмитента    |эми-|вание  |нальный  |чество | (нетто) (в тысячах

   |            |тен-|ценных |иденти-  |ценных | тенге)

   |            |та  |бумаг  |фикацион-|бумаг  |------------------------

   |            |    |       |ный номер|(в шту-|Ценные   |Ценные  |Ценные

   |            |    |       |         |ках)   |бумаги,  |бумаги, |бумаги,

   |            |    |       |         |       |имеющие- |предназ-|удержи-

   |            |    |       |         |       |ся в на- |наченные|ваемые

   |            |    |       |         |       |личии для|для тор-|до пога

   |            |    |       |         |       |продажи  |говли   |шения

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

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

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

 1   Государст-

     венные цен-

     ные бумаги

     Республики

     Казахстан

1.1.

...

 2   Негосударст-

     венные эмис-

     сионные цен-

     ные бумаги

     организаций

     Республики

     Казахстан

2.1. Ценные бумаги

     банков вто-

     рого уровня

2.1.1.

...

2.2. Ценные бумаги

     юридических

     лиц, за исклю-

     чением банков

     второго уровня

2.2.1.

...

 3.  Ценные бумаги

     иностранных

     государств

3.1.

...

 4.  Негосударст-

     венные ценные

     бумаги, вы-

     пущенные в

     соответствии

     иностранных

     государств

4.1.

...

 5.  Ценные бумаги

     международных

     финансовых

     организаций

5.1.

...

 6   Всего

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

      Первый руководитель\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ телефон \_\_\_\_\_\_\_\_

      Место для печати

      продолжение таблицы

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

     Дата         |Листинг/|Примечание

------------------|рейтинг |

Приобре-|Продажи/ |        |

тения   |погашения|        |

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

  11    |    12   |   13   |     14

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

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

Приложение 1-2

к Правилам представления отчетности

управляющим инвестиционным портфелем

**Примечание к статьям бухгалтерского баланса**

 **"Операция "обратное РЕПО", "Операция "РЕПО" управляющий инвестиционным**

**портфелем \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_по состоянию на\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

                                                         (в тысячах тенге)

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

 N |Содержание |Вид   |Нацио-   |Реквизиты договора|       Дата

п/п| операции  |ценных|нальный  |    "РЕПО"        |----------------------

   |           |бумаг |иденти-  |------------------|открытия| закрытия

   |           |      |фикацион-|дата  | номер     |  РЕПО  |   РЕПО

   |           |      |ный номер|дого- | договора  |        |

   |           |      |         |вора  | "РЕПО"    |        |

   |           |      |         |"РЕПО"|           |        |

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

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

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

 1   Операции

     "обратное

     РЕПО"

1.1. Прямой

     способ

...

1.2. Автомати-

     ческий

     способ

...

 2   Операции

     "РЕПО"

2.1. Прямой

     способ

...

2.2. Автомати-

     ческий

     способ

...

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

  продолжение таблицы

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

 Срок      | Ставка     |Коли-  |  Сумма "РЕПО" | Примечание

 операции  | вознаграж- |чество |---------------|

 "РЕПО"    | дения      |ценных | в    | в ино- |

           |            |бумаг в| тенге| стран- |

           |            |"РЕПО" |      | ной    |

           |            |       |      | валюте |

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

     9     |     10     |   11  |  12  |   13   |     14

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

      Первый руководитель\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Главный бухгалтер  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Исполнитель       \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ телефон \_\_\_\_\_\_\_\_

      Место для печати

  Приложение 1-3

к Правилам представления отчетности

управляющим инвестиционным портфелем

**Примечание к статьям бухгалтерского баланса**

    **"Вклады размещенные (за вычетом резервов на возможные потери)"**

**управляющий инвестиционным портфелем \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**по состоянию на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

                                                        (в тысячах тенге)

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

 N |Наименования  |Код  |Рейтинг|      Основной долг по вкладу

п/п|статьи (в раз-|банка|банка  |-----------------------------------------

   |резе банков), |     |       | в тенге |остаток денег| итого | в тенге

   |банка         |     |       |         |в иностранной| сумма |

   |              |     |       |         |валюте, пере-| вклада|

   |              |     |       |         |считанных в  |       |

   |              |     |       |         |тенге        |       |

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

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

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

 1   Вклады до

     востребования

1.1.

...

 2   Срочные вклады

  2.1.

...

 3   Условные

     вклады

3.1.

...

 4   Всего

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

продолжение таблицы

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

   Вознаграждение по вкладу     | Резерв  | Приме-

--------------------------------| по сом- | чание

 остаток денег | итого сумма    | нитель- |

 в иностранной | вознаграждения | ным     |

 валюте, пере- |                | долгам  |

 считанных в   |                |         |

 тенге         |                |         |

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

       9       |       10       |   11    |   12

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

  Первый руководитель\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Исполнитель       \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ телефон \_\_\_\_\_\_\_\_

Место для печати";

  "Приложение 6-1

к Правилам представления отчетности

управляющим инвестиционным портфелем

**Отчет о структуре и стоимости активов и обязательств**

**инвестиционного фонда [наименование инвестиционного фонда]**

**по состоянию на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

Форма 1

**Структура и стоимость активов инвестиционного фонда**

                                                                  (тенге)

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

 N |          Наименование             |     Стоимость   |    Примечание

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

 1 |                2                  |        3        |        4

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

 1  Выпущенные ценные бумаги

    инвестиционного фонда

 2  Доходы (расходы) инвестиционного

    фонда за период с начала его

    функционирования, в том числе:

2.1 Доходы инвестиционного фонда по:

2.1.1  дивидендам

2.1.2  вознаграждениям

2.1.3  процентам

2.1.4  прирост стоимости по сделкам

       купли-продажи активов

       инвестиционного фонда

2.1.5  переоценка активов

       инвестиционного фонда

  2.1.6  Прочие

2.2  Расходы инвестиционного

     фонда по:

2.2.1  Процентам

2.2.2  убыток стоимости по сделкам

       купли-продажи активов

       инвестиционного фонда

2.2.3  переоценка активов

       инвестиционного фонда

2.2.4  расходы по производным

       финансовым инструментам

2.2.5  вознаграждения и возмещения

       лицам, обеспечивающим

       функционирование

       инвестиционного фонда

2.2.6  налоги, сборы, отчисления

2.2.7  прочие

   3     Ошибочно зачисленные суммы

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

Итого активов инвестиционного фонда

(по строкам 1, 2 и 3)

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

       Форма 2

**Структура и стоимость активов инвестиционного фонда**

                                                              (тенге)

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

 N |        Наименование       |Коли-  |Стоимость| Текущая   | Доля от

п/п|                           |чество |приобре- | оценочная | стоимости

   |                           |единиц |тения    | стоимость | чистых

   |                           |измере-|         |           | активов,

   |                           |ния    |         |           | в процентах

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

 1 |           2               |   3   |    4    |     5     |      6

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

 1  Деньги на банковских счетах,

    в том числе:                   х

1.1 Тенге                          х       х

1.2 Иностранная валюта по видам

    валют                          х

1.2.1  ...

   2  Вклады в банках,

    в том числе:                   х

2.1 в тенге с разбивкой

    по видам вкладов, банков       х

2.1.1  ...

2.2 в иностранной валюте

    с разбивкой по видам валют,

    вкладов, банков                х

  2.2.1  ...

 3  Ценные бумаги с указанием

    идентификационного номера,

    в том числе:

3.1 Государственные ценные

    бумаги Республики Казахстан

3.2 Негосударственные ценные

    эмиссионные бумаги,

    выпущенные в соответствии

    с законодательством

    Республики Казахстан

3.2.1  Акции

  3.2.1.1  ...

3.2.2  Облигации, в том числе

3.2.2.1  Агентские облигации

  3.2.2.2  Ипотечные облигации

  3.2.2.3  Прочие обеспеченные

         облигации

3.2.2.4  Прочие

         Необеспеченные

         облигации

3.2.3  Паи паевых

       инвестиционных фондов

3.3    Прочие ценные бумаги,

       выпущенные в соответствии

       с законодательством

       Республики Казахстан

3.4    Ценные бумаги

       международных

       финансовых организаций

3.5    Ценные бумаги

       иностранных государств

3.6    Негосударственные

       ценные бумаги,

       выпущенные в соответствии

       с законодательством

       иностранных государств,

       в том числе

3.6.1  акции

3.6.2  облигации

3.6.3  паи

3.6.4  прочие

   4     Депозитарные расписки,

       в том числе

4.1    Казахстанские

4.2    Иностранные

 5     Требования по операциям

       "РЕПО" и "обратное РЕПО"

5.1    ...

 6     Векселя

6.1    ...

 7     Доли участия в организациях,

       консорциумах и иных

       объединениях, за исключением

       акционерных обществ

 8     Прочие финансовые

       инструменты

 9     Земля

10     Здания

11     Незавершенное строительство

12     Проектно-сметная документация

13     Прочие активы с разбивкой

       по видам

14     Дебиторская задолженность,

       в том числе:

14.1   Начисленные дивиденды

       и вознаграждение по

       финансовым инструментам,

       в том числе по:

14.1.1 государственным ценным

       бумагам Республики Казахстан

14.1.2 ценным бумагам иностранных

       государств

14.1.3 негосударственным ценным

       бумагам, выпущенным в

       соответствии с законо-

       дательством Республики

       Казахстан

14.1.4 негосударственным ценным

       бумагам, выпущенным в

       соответствии с законо-

       дательством иностранных

       государств

14.1.5 прочим финансовым

       инструментам Республики

       Казахстан

14.1.6 прочим иностранным

       финансовым инструментам

14.2   прочий начисленный

       инвестиционный доход

14.2.1 ...

14.3   не полученные деньги за

       поставленные активы

       инвестиционного фонда

14.4   непоставленные финансовые

       инструменты или иные

       активы, расчеты по которым

       произведены

14.4.1 ...

14.5   активы, переданные

       профессиональным

       участникам рынка ценных

       бумаг, для совершения

       сделок

14.5.1 ...

14.6   прочая дебиторская

       задолженность

14.6.1 ...

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

Итого активов инвестиционного фонда

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

   Форма 3

**Структура и стоимость обязательств инвестиционного фонда**

                                                                 (тенге)

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

 N |        Наименование        | Количество   | Стоимость    | Текущая

   |                            | единиц       | приобретения | оценочная

   |                            | измерения    |              | стоимость

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

 1 |           2                |      3       |      4       |      5

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

 1  Обязательства по полученным

    займам и кредитам

 2  Обязательства по выкупу

    ценных бумаг инвестиционного

    фонда

 3  Обязательства по выплате

    дивидендов по ценным бумагам

    инвестиционного фонда

 4  Кредиторская задолженность

    по:

4.1 сделкам с активами

    инвестиционного фонда

4.2 комиссионным вознаграждениям

    лицам, обеспечивающим

    функционирование

    инвестиционного фонда

4.3 прочим комиссионным

    вознаграждениям

 5  Платежи по операциям

    "РЕПО" и "обратное РЕПО"

5.1 ...

 6  Прочая кредиторская

    задолженность

 7  Прочие обязательства

    с разбивкой по видам

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

    Итого обязательств

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

    Итого стоимость чистых

    активов инвестиционного

    фонда ("Итого активы"

    минус "Итого обязательства")

    Количество ценных бумаг

    инвестиционного фонда,

    находящихся в обращении

    Расчетная стоимость пая

    (для паевого инвестиционного

    фонда)

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

    Форма 4

                  **Структура и стоимость условных и возможных**

**требований и обязательств инвестиционного фонда**

                                                                   (тенге)

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

 N |  Условные и возможные требования | Текущая оценочная | Примечание

   |  и обязательства, в том числе:   |    стоимость      |

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

 1 |             2                    |         3         |      4

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

 1   по производным ценным бумагам

1.1  фьючерсы

1.2  опционы

1.3  форварды

1.4  свопы

1.5  прочие

 2   прочие с разбивкой по видам

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

Руководитель управляющего инвестиционным портфелем             [подпись]

Руководитель подразделения кастодиана,

обеспечивающего учет активов инвестиционного фонда             [подпись]

  Место печати управляющего инвестиционным портфелем.

       Приложение 6-2

к Правилам представления отчетности

управляющим инвестиционным портфелем

**Отчет об изменениях в стоимости чистых активов инвестиционного**

**фонда в тенге [наименование инвестиционного фонда]**

**за период с \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

                                                               (тенге)

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

 N |      Наименование статей   | За предыдущий | За        | Процент

   |                            | отчетный      | отчетный  | изменения

   |                            | период        | период    |

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

 1 |            2               |       3       |     4     |     5

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

 1  Поступления от размещения

    ценных бумаг инвестиционного

    фонда

 2  Доходы дивидендам,

    вознаграждениям, процентам,

    в том числе:

2.1 государственным ценным

    бумагам Республики Казахстан

2.2 негосударственным ценным

    бумагам, выпущенным в

    соответствии с законо-

    дательством Республики

    Казахстан

2.3 ценным бумагам международных

    финансовых организаций

2.4 ценным бумагам иностранных

    государств

2.5 негосударственным ценным

    бумагам, выпущенным в

    соответствии с законо-

    дательством иностранных

    государств

2.6 проценты по вкладам в банках

2.7 доходы по прочим

    финансовым инструментам

 3  Доходы по операциям "РЕПО"

    и "обратное РЕПО"

3.1 ...

 4  Доход (убыток) от купли-

    продажи финансовых инструментов

4.1 доход (убыток) от купли-

    продажи государственных

    ценных бумаг Республики

    Казахстан

4.2 доход (убыток) от купли-

    продажи негосударственных

    ценных бумаг, выпущенных

    в соответствии с законо-

    дательством Республики

    Казахстан

4.3 доход (убыток) от купли-

    продажи ценных бумаг

    международных финансовых

    организаций

4.4 доход (убыток) от купли-

    продажи государственных

    ценных бумаг иностранных

    государств

4.5 доход (убыток) от купли-

    продажи ценных бумаг,

    выпущенных в соответствии

    с законодательством

    иностранных государств

4.6 доход (убыток) от купли-

    продажи прочих финансовых

    инструментов

 5  Доходы (убытки) от

    переоценки, в том числе:

5.1 от переоценки иностранной

    валюты

5.2 от изменения рыночной

    стоимости финансовых

    инструментов, в том числе

5.2.1 государственных ценных

      бумаг Республики Казахстан

5.2.2 негосударственных ценных

      бумаг, выпущенных в

      соответствии с законо-

      дательством Республики

      Казахстан

5.2.3 ценных бумаг между-

      народных финансовых

      организаций

5.2.4 государственных ценных

      бумаг иностранных государств

5.2.5 негосударственных ценных

      бумаг, выпущенных в

      соответствии с законо-

      дательством иностранных

      государств

5.3   от переоценки прочих

      финансовых инструментов

5.4   от переоценки прочих

      активов с разбивкой

      по видам активов

 6    Прочие доходы с разбивкой

      по видам

   7    Выкупленные ценные бумаги

      инвестиционного фонда

 8    Выплаченные дивиденды

      по ценным бумагам

      инвестиционного фонда

 9    Выплаченные комиссионные

      вознаграждения, в том числе:

9.1   акционерному

      инвестиционному фонду

9.2   управляющему инвестиционным

      портфелем

9.3   кастодиану инвестиционного

      фонда

9.4   центральному депозитарию

      или регистратору

      инвестиционного фонда

9.5   брокерам-дилерам,

      осуществляющим сделки

      купли/продажи с активами

      фонда или его ценными бумагами

9.6   трансфер-агентам

9.7   организаторам торгов

9.8   прочим лицам

10    Прочие расходы с разбивкой

      по видам

11    Невыясненные суммы

      (ошибочно зачисленные)

12    Возврат невыясненных сумм

      (ошибочно зачисленных)

      Итого изменения в чистых

      активах инвестиционного фонда

      Чистые активы инвестиционного

      фонда на начало периода

      Чистые активы инвестиционного

      фонда на конец периода

      Количество паев, находящихся

      в обращении (для паевого

      инвестиционного фонда),

      по состоянию на конец периода

      Расчетная стоимость пая

      (для паевого инвестиционного

      фонда), по состоянию на конец

      периода

      Изменения в расчетной

      стоимости пая (для паевого

      инвестиционного фонда)

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

  Руководитель управляющего инвестиционным портфелем            [подпись]

  Руководитель подразделения кастодиана,

обеспечивающего учет активов инвестиционного фонда            [подпись]

  Место печати управляющего инвестиционным портфелем

       Приложение 6-3

к Правилам представления отчетности

управляющим инвестиционным портфелем

**Отчет об активах**

**инвестиционного фонда, не соответствующих требованиям**

**к структуре активов инвестиционного фонда, установленных**

**законодательством Республики Казахстан и инвестиционной**

**декларацией фонда, [наименование инвестиционного фонда]**

**по состоянию на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

                                                                   (тенге)

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

 N | Наименование |Коли-    |Cтои-  |Текущая|Доля от |Дата    |Пояснения

   | актива инвес-|чество   |мость  |оценоч-|стоимо- |возник- |по устране-

   | тиционного   |единиц   |приоб- |ная    |сти     |новения |нию возник-

   | фонда        |измерения|ретения|стои-  |чистых  |наруше- |ших нару-

   |              |         |       |мость  |активов,|ния     |шений

   |              |         |       |       |в про-  |        |

   |              |         |       |       |центах  |        |

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

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

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

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

  Руководитель управляющего инвестиционным портфелем            [подпись]

Руководитель подразделения кастодиана,

обеспечивающего учет активов инвестиционного фонда            [подпись]

  Место печати управляющего инвестиционным портфелем.

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

      3. Департаменту стратегии и анализа (Еденбаев Е.С.):

      1) совместно с Юридическим департаментом (Байсынов М.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 Агентства, Объединения юридических лиц "Ассоциация финансистов Казахстана", Объединения юридических лиц "Ассоциация Управляющих активами", управляющих инвестиционным портфелем, кастодианов.

      4. Департаменту по обеспечению деятельности Агентства (Несипбаев Р.Р.) принять меры к публикации настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

      5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Бахмутову Е.Л.

       *Председатель*

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