

О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 ноября 2004 года N 330 "Об утверждении Правил представления отчетности юридическими лицами, осуществляющими деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами"

Утративший силу

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 30 марта 2007 года N 63. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 3 мая 2007 года N 4658. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 октября 2014 года № 196

Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 22.10.2014 № 196.

В целях совершенствования нормативных правовых актов, регулирующих порядок представления отчетности накопительными пенсионными фондами, Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство)

ПОСТАНОВЛЯЕТ :

1. Внести в постановление Правления Агентства от 27 ноября 2004 года N 330 "Об утверждении Правил представления отчетности юридическими лицами, осуществляющими деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 3329, опубликованное в Бюллетене нормативных правовых актов центральных исполнительных и иных государственных органов Республики Казахстан, 2005 год, N 20, ст. 186), с изменениями и дополнениями, внесенными постановлением Правления Агентства от 27 августа 2005 года N 310 "О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования и надзора финансового рынка и финансовых организаций" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 3868), постановлением Правления Агентства от 27 мая 2006 года N 119 "О внесении дополнений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 ноября 2004 года N 330 "Об утверждении Правил представления отчетности юридическими лицами, осуществляющими

деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4258) следующие изменения и дополнения:

в Правилах представления отчетности юридическими лицами, осуществляющими деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами, утвержденных указанным постановлением:

в пункте 1 :

в подпункте б) знак препинания "." заменить знаком препинания ";";

дополнить подпунктом 7) следующего содержания:

"7) отчет об остатках собственных денег на текущих счетах по состоянию на конец каждого календарного дня отчетного периода в соответствии с приложением 7 к настоящим Правилам.";

пункт 2-1 изложить в следующей редакции:

"2-1. Отчетность на бумажном носителе, составляемая ежемесячно, подписывается первым руководителем или лицом, уполномоченным на подписание отчета, главным бухгалтером или лицом, уполномоченным на подписание отчета, заверяется печатью и хранится у Организации. По требованию уполномоченного органа Организация не позднее двух рабочих дней со дня получения запроса представляет отчетность на бумажном носителе.";

в приложении 1 :

в таблице "Отчет о стоимости пенсионных активов":

после строки 7.1 дополнить строкой 7.2 следующего содержания:

"

7.2	производные финансовые инструменты					
-----	------------------------------------	--	--	--	--	--

" ;

после строки 10.1 дополнить строкой 10.2 следующего содержания:

"

10.2	производные финансовые инструменты					
------	------------------------------------	--	--	--	--	--

" ;

строку 11 изложить в следующей редакции:

"

11.	Начисленный инвестиционный доход (расход) на конец дня, в том числе					
-----	---------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

" ;

в строках 11.1, 11.2, 11.2-1, 11.3, 11.3.1, 11.4 слово "убытки" заменить словом "расходы" ;

строку 11.2-2 после слова "Доходы" дополнить словом "(расходы)";

строку 11.13-2 изложить в следующей редакции:

"

11.3.2	Доходы (расходы) от переоценки финансовых инвестиций					
--------	---------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

" ;

в пункте 6 Примечания слово "убытки" заменить словом "расходы";
в приложении 2 :
таблицу "1. Ценные бумаги, разрешенные к приобретению за счет пенсионных активов" после столбца 17 "Итого в процентах от текущей стоимости пенсионных активов" дополнить столбцом 18 "Примечание 15 ";
таблицу "4. Условные требования/обязательства" изложить в следующей
р е д а к ц и и :
"

N	Наименование статьи	Базовый актив	Национальный идентификационный номер	Текущая стоимость на дату заключения сделки	Текущая стоимость на отчетную дату
A	1	2	3	4	5
1.	Условные требования				
1.1	Условные требования по покупке финансовых фьючерсов				
1.1.1					
1.1.n					
1.2	Условные требования по покупке финансовых форвардов				
1.2.1					
1.2.n					
1.3	Приобретенные опционные контракты - "колл"				
1.3.1					
1.3.n					
1.4	Приобретенные опционные контракты - "пут"				

1.4.1					
1.4.n					
1.5	Фиксированный процентный своп				
1.5.1					
1.5.n					
1.6	Плавающий процентный своп				
1.6.1					
1.6.n					
1.7	Условные требования по продаже финансовых фьючерсов				
1.7.1					
1.7.n					
1.7	Условные требования по продаже финансовых форвардов				
1.7.1					
1.7.n					
1.8	Проданные опционные контракты - " п у т " - контрсчет				
1.8.1					
1.8.n					
1.9	Проданные опционные контракты - " колл " - контрсчет				
1.9.1					
1.9.n					
1.10	Прочие условные требования				

1.10.1					
1.10.n					
2.	Условные обязательства				
2.1					
2.1.1					
2.1.n	Условные обязательства по покупке финансовых фьючерсов				
2.2					
2.2.1					
2.2.n	Условные обязательства по покупке финансовых форвардов				
2.3					
2.3.1					
2.3.n	Приобретенные опционные контракты - "колл" - контрсчет				
2.4					
2.4.1					
2.4.n	Приобретенные опционные контракты - "пут" - контрсчет				
2.5					
2.5.1					
2.5.n	Плавающий процентный своп				
2.6	Фиксированный процентный своп				
2.6.1					
2.6.n					

2.7	Условные обязательства по продаже финансовых фьючерсов				
2.7.1					
2.7.n					
2.7	Условные обязательства по продаже финансовых форвардов				
2.7.1					
2.7.n					
2.8	Проданные опционные контракты - "пут"				
2.8.1					
2.8.n					
2.9	Проданные опционные контракты - "колл"				
2.9.1					
2.9.n					
2.10	Прочие условные обязательства				
2.10.1					
2.10.n					

" ;

примечание дополнить пунктом 15 следующего содержания:
"15. В столбце 18 указывается категория ценной бумаги (для продажи, торговые либо удерживаемые до погашения).";
дополнить приложением 7 согласно приложению к настоящему постановлению.

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

3. Департаменту стратегии и анализа (Бубеев М.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, накопительных пенсионных фондов, Объединения юридических лиц "Ассоциация финансистов Казахстана".

4. Отделу международных отношений и связей с общественностью обеспечить публикацию настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Узбекова Г.Н.

Председатель

Приложение к постановлению
Правления Агентства
Республики Казахстан
по регулированию и надзору
финансового рынка и
финансовых организаций
от 30 марта 2007 года N 63

" Приложение 7

к Правилам представления отчетности
юридическими лицами, осуществляющими
деятельность по инвестиционному
управлению пенсионными активами

**Отчет об остатках собственных денег на текущих счетах
за период с _____ по _____**

**(полное наименование организации,
осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами)**

Наименование	дата, месяц, год		дата, месяц, год	
	Сумма н а				Сумма н а	в % к активам
				

		теку- щем счету	в % к активам по балансу			теку- щем счету	п о балансу
А	1	2	3
	Деньги и денежные эквиваленты, в том числе:						
1.	Деньги на текущих сче- тах в банках второго уровня Республики Казахстан:						
1.1.							
1.n							
2.	Деньги на текущих счетах в банках-нере- зидентах:						
2.1.							
2.n							
	Итого оста- ток денег на текущих счетах						
	Сумма активов по балансу						

Первый руководитель или лицо,
уполномоченное на подписание отчета _____

дата _____

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание
отчета _____

дата _____

Исполнитель _____ дата _____

Телефон: _____

Место для печати."