

**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 N 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 6) 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 редакции:   
"

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Наименование   статьи | Базовый   актив | Национальный   идентифика-   ционный номер | Текущая   стоимость   на дату   заключе-   ния сделки | Текущая   стоимость   на отчет-   ную дату |
| А | 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 -   "пут" -   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   на   теку-   щем   счету | в % к   активам   по балансу | ... | ... | Сумма   на   теку-   щем   счету | в % к   активам   по   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.".

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