

**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