

**Об утверждении Правил представления агрегированных отчетов накопительных пенсионных фондов и организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, а также их публикации в средствах массовой информации**

*Утративший силу*

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 июня 2007 года N 188. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 8 августа 2007 года N 4858. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 13 февраля 2012 года № 28

**Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 13.02.2012 № 28 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

В целях совершенствования нормативных правовых актов, регулирующих деятельность накопительных пенсионных фондов и организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, в соответствии с подпунктом 8) пункта 2 статьи 41, подпунктом 5) пункта 1 статьи 55 Закона Республики Казахстан от 20 июня 1997 года "О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан", подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "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. Утвердить прилагаемые Правила представления агрегированных отчетов накопительных пенсионных фондов и организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, а также их публикации в средствах массовой информации.

2. Признать утратившими силу:

1) постановление Национального Банка Республики Казахстан от 29 мая 2003 года N 178 "Об утверждении Правил о порядке публикации в средствах массовой информации ежеквартальных агрегированных отчетов накопительных пенсионных фондов и организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 2387);

2) постановление Правления Агентства от 30 июля 2005 года N 262 "О

внесении дополнений и изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 мая 2003 года "Об утверждении Правил о порядке публикации в средствах массовой информации ежеквартальных агрегированных отчетов накопительных пенсионных фондов и организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 3786).

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

4. 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 его до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Объединения юридических лиц в форме ассоциации "Ассоциация управляющих активами", Объединения юридических лиц в форме ассоциации "Ассоциация финансистов Казахстана", накопительных пенсионных фондов и организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами.

5. Службе Председателя Агентства (Заборцева Е.Н.) обеспечить публикацию настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

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

*Председатель*

У т в е р ж д е н ы  
постановлением Правления  
Агентства Республики Казахстан  
по регулированию и надзору  
финансового рынка и  
финансовых организаций  
от 25 июня 2007 года N 188

**Правила  
представления агрегированных отчетов накопительных пенсионных**

## **фондов и организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, а также их публикации в средствах массовой информации**

1. Настоящие Правила определяют порядок представления в уполномоченный орган по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - уполномоченный орган) агрегированных отчетов накопительных пенсионных фондов (далее - Фонд) и организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами (далее - Организация), а также порядок их публикации в средствах массовой информации

2. Агрегированный отчет формируется по истечении каждого квартала текущего года совместно с Организацией и Фондом, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении данной Организации, или Фондом, самостоятельно осуществляющим инвестиционное управление пенсионными активами, в соответствии с приложением к настоящим Правилам.

3. Агрегированный отчет представляется Организацией (в разрезе каждого Фонда, чьи пенсионные активы находятся в инвестиционном управлении у данной Организации) или Фондом, самостоятельно осуществляющим инвестиционное управление пенсионными активами, в уполномоченный орган не позднее пятнадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

4. Уполномоченный орган в течение семи рабочих дней после получения агрегированного отчета проверяет его на соответствие имеющейся информации и при обнаружении недостоверной информации уведомляет об этом Организацию и/или Фонд, самостоятельно осуществляющий инвестиционное управление пенсионными активами, для устранения замечаний в течение двух рабочих дней.

В случае отсутствия замечаний по агрегированному отчету уполномоченный орган размещает до 25 числа первого месяца, следующего за отчетным кварталом, информацию о процентном соотношении пенсионных накоплений каждого Фонда к общей сумме пенсионных накоплений всех Фондов на официальном сайте уполномоченного органа в сети интернет.

**Сноска. Пункт 4 в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 декабря 2007 года N 276 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня государственной регистрации в МЮ РК).**

5. Публикация агрегированного отчета осуществляется Организацией и/или Фондом, самостоятельно осуществляющим инвестиционное управление пенсионными активами, после размещения информации о процентном соотношении пенсионных накоплений каждого Фонда к общей сумме

пенсионных накоплений всех Фондов на официальном сайте уполномоченного органа в сети интернет. Организация и/или Фонд, самостоятельно осуществляющий инвестиционное управление пенсионными активами, могут поручить объединению юридических лиц в форме ассоциации "Ассоциация Управляющих активами" (далее - Ассоциация) опубликовать агрегированный отчет в средствах массовой информации.

**Сноска. Пункт 5 с изменениями, внесенными постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 декабря 2007 года N 276 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня государственной регистрации в МЮ РК).**

6. Агрегированный отчет подлежит публикации до пятнадцатого числа второго месяца квартала на государственном и русском языках в печатных изданиях, распространяющихся на всей территории Республики Казахстан, выпускаемых тиражом не менее пятнадцати тысяч экземпляров.

7. Ассоциация, Организация и/или Фонд, самостоятельно осуществляющий инвестиционное управление пенсионными активами, представляют в уполномоченный орган в течение трех рабочих дней с даты публикации копию листа печатного издания, в котором был опубликован агрегированный отчет (с указанием наименования печатного издания, его номера и даты публикации).

8. Вопросы, не урегулированные настоящими Правилами, подлежат разрешению в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

### П р и л о ж е н и е

к Правилам представления агрегированных отчетов накопительных пенсионных фондов и организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, а также их публикации в средствах массовой информации

Агрегированный отчет Фонда и Организации по состоянию на 1 \_\_\_\_\_ 200\_\_ года

Таблица 1. Общая информация о Фондах и Организациях (в тысячах тенге)

				Величина комиссионного вознаграж- дения, причитающаяся Фонду (в %) от:	Количество индивидуальных пенсионных счетов вкладчиков (получателей) по:
					доб- ро-



11	12	13	14	15	16	17	18
x	x	x	x	x	x	x	x

**Правила по заполнению таблицы 1:**

1. В графах 4 и 5 указываются размеры уставного и собственного капиталов, соответствующие показателям бухгалтерских балансов, представленных Фондом и Организацией в уполномоченный орган на соответствующую отчетную дату.

2. В графах 6 и 7 указывается величина комиссионного вознаграждения от инвестиционного дохода и пенсионных активов, установленная Фондом на текущий год и указываемая при публикации агрегированного отчета по состоянию на 1 января текущего года.

3. В графах 8-11, 13, 15 и 16 отражаются показатели нарастающим итогом с начала деятельности Фонда и соответствующие аналогичным показателям в ежемесячной отчетности, представленной Фондом в уполномоченный орган на соответствующую дату.

4. В графе 17 указываются показатели, рассчитанные в процентах (до двух десятичных знаков после целого числа) от общей суммы пенсионных накоплений всех Фондов.

5. В графе 18 указывается значение текущей стоимости условной единицы пенсионных активов (до пяти десятичных знаков после целого числа), рассчитанное Фондом за последний день отчетного месяца.

6. По строке 5 "Всего по Фондам" не включаются показатели Организации.

7. Банк-кастодиан - банк, осуществляющий хранение и учет пенсионных активов Фондов.

8. Предельная величина комиссионного вознаграждения устанавливается Правительством Республики Казахстан, и с января 2003 года установлена от инвестиционного дохода - не выше 15% и пенсионных активов - не выше 0,05% в месяц.

**Таблица 2. Доля инвестированных пенсионных активов Фондов  
(в процентах)**

	Государственные ценные бумаги Республики Казахстан, в том числе:		Долговые ценные бумаги, имеющие рейтинговую оценку:				
	Министерства финансов	Национального Банка				от BBB+	от BB+

N	Наименование Фонда	Республики Казахстан		Республики Казахстан		≥ AAA-	от AA+ до AA-	от A+ до A-	до BBB-/ от kzAAA+ до kzAAA-	до BB-/ от kzAA+ до kzAA-
		в тенге	в иностранной валюте	в тенге	в иностранной валюте					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Итого по Фондам										

продолжение таблицы

Долговые ценные бумаги, имеющие рейтинговую оценку:				Долевые ценные бумаги, эмитент которых обладает рейтинговой оценкой:						
от kzA+ до kzBBB	Другие	Доля нерезидентов	Доля в иностранной валюте	≥ AAA-	от AA+ до AA-	от A+ до A-	от BBB+ до BBB-/ от kzAAA+ до kzAAA-	от BB+ до BB-/ от kzAA+ до kzAA-	от kzA+ до kzBBB	Другие
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22

продолжение таблицы

Вклады в банках второго уровня, акции которых имеют рейтинговую оценку:									
Доля нерезидентов	Доля в иностранной валюте	≥ AAA-	от AA+ до AA-	от A+ до A-	от BBB+ до BBB-/ от kzAAA+ до kzAAA-	от BB+ до BB-/ от kzAA+ до kzAA-	от kzA+ до kzBBB		
23	24	25	26	27	28	29	30		

продолжение таблицы

		Прочие активы	Коэффициент номинального дохода за:		
Другие	Доля в иностранной валюте		1 2 месяцев	3 6 месяцев	6 0 месяцев
31	32	33	34	35	36

**Правила по заполнению таблицы 2:**

1. В графах 3-33 указываются показатели, рассчитанные в процентах (до двух десятичных знаков после целого числа) от общей стоимости пенсионных активов всех Фондов. Сумма данных показателей (за исключением граф 14, 15, 23, 24 и 32) по каждому Фонду должно быть равно 100%.

2. В графе 13 указывается доля долговых ценных бумаг без рейтинга и/или имеющие рейтинг ниже указанного в графах 7-12.

3. В графах 7-12, 16-21 и 25-30, указываются рейтинги, присвоенные ведущими рейтинговыми агентствами: "Standard & Poor's", "Moody's Investors Service", "Fitch" и их дочерние рейтинговые организации. В случае, если негосударственная долговая ценная бумага, выпущенная юридическим лицом-резидентом Республики Казахстан, не обладает специальным рейтингом, то данная долговая ценная бумага учитывается по рейтингу эмитента.

4. В графе 22 указывается доля долевых ценных бумаг без рейтинга и/или имеющих рейтинг ниже указанного в графах 16-21.

5. В графе 31 указывается доля вкладов, размещенных в банках второго уровня, акции которых не имеют рейтинга и/или имеют рейтинг ниже указанного в графах 25 - 30 .

6. В графе 33 указывается доля финансовых инструментов, не учтенных в графах 3-13, 16-22 и 25-31, аффинированных драгоценных металлов, остаток средств на инвестиционном счете и другие неучтенные пенсионные активы.