

**О внесении изменений и дополнений в постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 15 декабря 2004 года № 174 "О порядке, формах и сроках представления годовой финансовой отчетности накопительными пенсионными фондами" и от 15 декабря 2004 года № 175 "Об утверждении Инструкции о перечне, формах и сроках представления ежемесячной финансовой отчетности накопительными пенсионными фондами"**

***Утративший силу***

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 9 июля 2009 года № 61. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 11 августа 2009 года № 5745. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 февраля 2011 года № 11

     Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 25.02.2011 № 11 (вводится в действие с 01.07.2011).

      В целях совершенствования форм финансовой отчетности накопительных пенсионных фондов Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

      1. В постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан 15 декабря 2004 года № 174 "О порядке, формах и сроках представления годовой финансовой отчетности накопительными пенсионными фондами" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 3387; с дополнениями и изменениями, внесенными постановлениями Правления Национального Банка Республики Казахстан от 18 февраля 2006 года № 9 "О внесении дополнений и изменений в постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 15 декабря 2004 года № 174 "О порядке, формах и сроках представления годовой финансовой отчетности накопительными пенсионными фондами" и от 15 декабря 2004 года № 175 " Об утверждении Инструкции о перечне, формах и сроках представления ежемесячной финансовой отчетности накопительными пенсионными фондами", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4128, от 30 апреля 2007 года № 44 "О внесении изменений и дополнений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по формам финансовой отчетности", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4702) внести следующие изменения и дополнения:

       приложение 1 изложить в следующей редакции:

"Приложение 1

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 15 декабря 2004 года № 174

форма 1

 **Бухгалтерский баланс**
**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**
**(полное наименование накопительного пенсионного фонда)**
**по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года**

                                      (в тысячах казахстанских тенге)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование статьи  | Примечание  | На конец
отчетного
периода  | На конец
предыдущего года  |
| 1  | 2  | 3  | 4  |
| Активы  |
 |
 |
 |
| Денежные средства и
эквиваленты денежных
средств  |
 |
 |
 |
| Аффинированные
драгоценные металлы  |
 |
 |
 |
| Вклады размещенные (за
вычетом резервов на
обесценение)  |
 |
 |
 |
| Ценные бумаги, учтенные
по справедливой
стоимости через прибыль
и убыток  |
 |
 |
 |
| Производные инструменты  |
 |
 |
 |
| Ценные бумаги, имеющиеся
в наличии для продажи
(за вычетом резервов на
обесценение)  |
 |
 |
 |
| Операция "обратное РЕПО"  |
 |
 |
 |
| Дебиторская
задолженность (за
вычетом резервов на
обесценение)  |
 |
 |
 |
| Комиссионные
вознаграждения  |
 |
 |
 |
| Запасы  |
 |
 |
 |
| Ценные бумаги,
удерживаемые до
погашения (за вычетом
резервов на обесценение)  |
 |
 |
 |
| Инвестиционное имущество  |
 |
 |
 |
| Инвестиции в капитал
других юридических лиц  |
 |
 |
 |
| Долгосрочные активы
(выбывающие группы),
предназначенные для
продажи  |
 |
 |
 |
| Нематериальные активы
(за вычетом амортизации
и убытков от
обесценения)  |
 |
 |
 |
| Основные средства (за
вычетом амортизации и
убытков от обесценения)  |
 |
 |
 |
| Отложенное налоговое
требование  |
 |
 |
 |
| Требования к бюджету по
налогам и другим
обязательным платежам в
бюджет  |
 |
 |
 |
| Прочие активы  |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
| Итого активы  |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
| Обязательства  |
 |
 |
 |
| Производные инструменты  |
 |
 |
 |
| Операция «РЕПО»  |
 |
 |
 |
| Полученные займы  |
 |
 |
 |
| Кредиторская
задолженность  |
 |
 |
 |
| Оценочные обязательства  |
 |
 |
 |
| в том числе:  |
 |
 |
 |
| по возмещению разницы
между показателем
номинальной доходности и
минимальным значением
доходности  |
 |
 |
 |
| Начисленные расходы по
расчетам с акционерами
по акциям  |
 |
 |
 |
| Начисленные расходы по
расчетам с персоналом  |
 |
 |
 |
| Отложенное налоговое
обязательство  |
 |
 |
 |
| Обязательства перед
бюджетом по налогам и
другим обязательным
платежам в бюджет  |
 |
 |
 |
| Кредиторская
задолженность по
отрицательному
комиссионному
вознаграждению  |
 |
 |
 |
| Прочие обязательства  |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
| Итого обязательства  |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
| Собственный капитал  |
 |
 |
 |
| Уставный капитал  |
 |
 |
 |
| в том числе:  |
 |
 |
 |
| простые акции  |
 |
 |
 |
| привилегированные акции  |
 |
 |
 |
| Премии (дополнительный
оплаченный капитал)  |
 |
 |
 |
| Изъятый капитал  |
 |
 |
 |
| Резервный капитал  |
 |
 |
 |
| Прочие резервы  |
 |
 |
 |
| Нераспределенная прибыль
(непокрытый убыток)  |
 |
 |
 |
| в том числе:  |
 |
 |
 |
| предыдущих лет  |
 |
 |
 |
| отчетного периода  |
 |
 |
 |
| Доля меньшинства  |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
| Итого капитал  |
 |
 |
 |
|
 |
 |
 |
 |
| Итого капитал и
обязательства  |
 |
 |
 |

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

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

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

      Телефон             \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Место для печати";

      в приложении 2:

      в таблице:

      в строке "Доходы (убытки) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)" слово "(убытки)" заменить словом "(расходы)";

      строку "Доходы (убытки) от изменения стоимости торговых ценных бумаг (нетто)" изложить в следующей редакции:

      "Доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, учтенных по справедливой стоимости через прибыль и убыток";

      после строки "Доходы по операциям "обратное РЕПО" дополнить строкой следующего содержания:

      "Доходы (расходы) от операций с аффинированными драгоценными металлами";

      в строке "Доходы (убытки) от переоценки иностранной валюты (нетто)" слово "(убытки)" заменить словом "(расходы)";

      после строки "вознаграждения банкам-кастодианам" дополнить строкой следующего содержания:

      "Возмещение отрицательного комиссионного вознаграждения";

      после строки "Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по операциям" дополнить строкой следующего содержания:

      "в том числе, на возмещение разницы между показателем номинальной доходности и минимальным значением доходности";

      строку "Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности" исключить;

      после строки "Чистая прибыль (убыток) после налогообложения" дополнить строкой следующего содержания:

      "Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности";

      в приложении 3 :

      в таблице:

      строку "Деньги на счетах в банках" изложить в следующей редакции:

      "Деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций";

      строку "Ценные бумаги, предназначенные для торговли" изложить в следующей редакции:

      "Ценные бумаги, учтенные по справедливой стоимости через прибыль и убыток";

      в строках "Производные финансовые инструменты" слово "финансовые" исключить;

      после строки "Дебиторская задолженность" дополнить строкой следующего содержания:

      "Требования по отрицательному комиссионному вознаграждению";

      строку "от инвестиционного дохода" после слова "дохода" дополнить словом "/убытка";

      в приложении 4 :

      в таблице:

      в строке "Доход (убыток) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)" слово "(убыток)" заменить словом "(расход)";

      в строке "Доходы (убытки) от переоценки (нетто) в том числе:" слово "(убытки)" заменить словом "(расходы)";

      строку "от изменения справедливой стоимости ценных бумаг, предназначенных для торговли" изложить в следующей редакции:

      "от изменения справедливой стоимости ценных бумаг, учтенных по справедливой стоимости через прибыль и убыток";

      после строки "за ненадлежащее управление пенсионными активами" дополнить строками следующего содержания:

      "Возмещение отрицательного комиссионного вознаграждения";

      "Прочие доходы от инвестиционной деятельности";

      строку "Прочие доходы (поступления)" изложить в следующей редакции:

      "Прочие поступления";

      строку "от инвестиционного дохода по размещенным пенсионным активам" после слова "дохода" дополнить словом "/убытка";

      после строки "Переводы пенсионных накоплений в другие пенсионные фонды" дополнить строкой следующего содержания:

      "Прочие расходы от инвестиционной деятельности";

      в приложении 5 :

      в таблице:

      в строке "Операционный доход (убыток) до изменения в операционных активах и обязательствах" слово "(убыток)" заменить словом "(расход)";

      строку "(увеличение) уменьшение торговых ценных бумаг" изложить в следующей редакции:

      "(увеличение) уменьшение ценных бумаг, учтенных по справедливой стоимости через прибыль и убыток";

      после строки "(увеличение) уменьшение вкладов размещенных" дополнить строкой следующего содержания:

      "(увеличение) уменьшение аффинированных драгоценных металлов".

      2. Утратил силу постановлением Правления Национального Банка РК от 01.11.2010 № 88 (вводится в действие с 01.07.2011).

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

      4. Департаменту бухгалтерского учета (Шалгимбаева Н.Т.):

      1) совместно с Юридическим департаментом (Шарипов С.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 настоящего постановления довести его до сведения заинтересованных подразделений центрального аппарата и территориальных филиалов Национального Банка Республики Казахстан, Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций, Объединения юридических лиц "Ассоциация финансистов Казахстана".

      5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Галиеву Д.Т.

*Председатель*

*Национального Банка                        Г. Марченко*

*"СОГЛАСОВАНО"*

*Агентство Республики Казахстан*

*по регулированию и надзору*

*финансового рынка и*

*финансовых организаций*

*Председатель Бахмутова Е.Л.*

*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

*22 июля 2009 года*

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