

**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