



**Об утверждении Положений по регулированию инвестиционной деятельности компаний по управлению пенсионными активами и Государственного накопительного пенсионного фонда**

*Утративший силу*

Постановление Национальной комиссии Республики Казахстан по ценным бумагам от 29 августа 1997 г. N 133 Зарегистрировано в Министерстве юстиции 09 сентября 1997 г. N 365. Утратило силу - Постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 июля 2003 г. N 266

Национальная комиссия Республики Казахстан по ценным бумагам  
п о с т а н о в л я е т :

1. Утвердить следующие Положения: "О лицензировании инвестиционной деятельности по управлению пенсионными активами", "Об инвестиционной деятельности компаний по управлению пенсионными активами", "Об инвестиционной деятельности Государственного накопительного пенсионного фонда", "О пруденциальных нормативах для компаний по управлению пенсионными активами", "О порядке согласования кандидатур на руководящие должности компаний по управлению пенсионными активами", "О порядке и формах отчетности о деятельности по инвестиционному управлению пенсионными активами".

2. Управлению правового обеспечения представить данные Положения в Министерство юстиции Республики Казахстан для регистрации.

3. Контроль за исполнением утвержденных Положений возложить на Управление инвестирования и курирующего члена Национальной комиссии Республики Казахстан по ценным бумагам.

4. Настоящие Положения вступают в силу с момента государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

*Председатель*

**У Т В Е Р Ж Д Е Н О**  
Постановлением Национальной  
комиссии Республики Казахстан  
п о ц е н н ы м б у м а г а м

от 29 августа 1997 г. N 133

**П о л о ж е н и е**  
**О порядке и формах отчетности о**

## **деятельности по инвестиционному управлению пенсионными активами**

### **I. Общие положения**

1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Законом Республики Казахстан "О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан" от 20.06.97 г., Законом Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" от 05.03.97 г., другими нормативными правовыми актами Республики Казахстан и устанавливает порядок и формы отчетности компаний по управлению пенсионными активами (далее - Компаний) и Государственного накопительного пенсионного фонда (далее - ГНПФ) перед Национальной комиссией Республики Казахстан по ценным бумагам (далее - НКЦБ) при осуществлении деятельности по инвестиционному управлению пенсионными активами.

2. Установленные настоящим Положением порядок и формы отчетности обязательны для всех Компаний, имеющих лицензию на осуществление деятельности по инвестиционному управлению пенсионными активами. Компания и ГНПФ также обязаны предоставлять НКЦБ, по ее запросу, любую информацию, касающуюся лицензированной деятельности.

3. Цели, преследуемые сбором отчетности:

- определение финансовой устойчивости Компании, проверка выполнения установленных НКЦБ пруденциальных нормативов, принятие своевременных мер по оздоровлению ситуации;

- сбор статистической информации о результатах деятельности Компаний в Республике Казахстан, выявление общей динамики развития инвестирования;

- определение среднего уровня доходности Компаний;

- контроль за инвестиционной деятельностью Компаний и ГНПФ;

- возможность проведения всестороннего анализа инвестиционной деятельности конкретной Компании и всей системы в целом.

### **II. Требования к отчетности**

4. Компании и ГНПФ обязаны ежеквартально публиковать в средствах массовой информации отчеты о результатах своей деятельности и в установленные сроки представлять отчеты в НКЦБ, а также обеспечивать свободный доступ пенсионным фондам к этой информации.

5. Отчетность по собственным средствам и пенсионным активам, как и сам учет, ведется и представляется отдельно. В случае ликвидации или реорганизации Компании вся документация должна храниться отдельно в течение 5-ти лет в банке-кастодиане.

6. Отчетная документация Компании (ГНПФ) должна соответствовать формам отчетности, определяемым настоящим Положением.

7. Компания (ГНПФ) и банк-кастодиан, с которым у нее заключен договор,

должны индивидуально вести учет инвестиционных сделок, соблюдая следующие требования:

- учет ведется и обновляется ежедневно;
- технически обеспечена сохранность информации;
- учет пенсионных активов отделен от учета собственных активов Компании (ГНПФ), административных расходов, расходов и доходов Компании (ГНПФ), не относящихся к инвестированию.

8. Компании (ГНПФ) осуществляют хранение документации, касающейся инвестиционной деятельности, в течение 5 лет.

9. Компания (ГНПФ) регулярно должна производить сверку информации с обслуживаемым ею пенсионным фондом о суммах поступлений пенсионных взносов, суммах произведенных выплат из пенсионных накоплений, суммах полученного инвестиционного дохода и количестве вкладчиков, перешедших в другие пенсионные фонды. С банком-кастодианом регулярно сверяется общая сумма пенсионных и корпоративных активов, сумма, направляемая на инвестирование с разбивкой по видам инструментов, сумма изменения стоимости финансовых инвестиций, сумма, поступившая от реализации ценных бумаг, а также суммы комиссионных вознаграждений. С брокером сверяются данные о совершенных сделках, количестве купленных и проданных ценных бумаг и ценах, по которым совершены сделки. С центральным депозитарием сверяется содержание портфеля ценных бумаг и его оценка. С банками, заключившими с Компанией (ГНПФ) депозитные договоры, сверяются депозитные счета, начисленные и уплаченные проценты.

### **III. Порядок отчетности**

10. Ежедневно, по окончании каждого рабочего дня, не позднее 17.30 алматинского времени, Компании обязаны представить в НКЦБ в электронном виде следующие формы отчетности отдельно по каждому из обслуживаемых ими фондов:

- отчет о структуре собственных инвестиций Компании по управлению пенсионными активами (Форма N 1);
- отчет о структуре пенсионных активов (Форма N 2);
- справка о стоимости собственных чистых активов (Форма N 3);
- справка о стоимости пенсионных чистых активов (Форма N 4);
- отчет о совершенных сделках по инвестированию собственных активов (Форма N 5);
- отчет о совершенных сделках по инвестированию пенсионных активов (Форма N 6).

Кроме этого, в целях осуществления анализа деятельности Компаний, должны представляться балансы и справки с расчетом коэффициентов K1, K2, K3

, К4 и максимального размера инвестиций в ценные бумаги (депозиты) одного юридического лица, а также расчет стоимости одной условной единицы пенсионных активов за каждый день (методика расчета в Положении "о пруденциальных нормативах для компаний по управлению пенсионными активами" ) .

Оригиналы отчетов в бумажной форме, подписанные должностными лицами и заверенные печатью, должны быть представлены в НКЦБ не позднее 10 дней.

ГНПФ представляет в указанном порядке следующие формы отчетности:

- отчет о структуре пенсионных активов (Форма 2);
- справка о стоимости пенсионных чистых активов (Форма 4);
- отчет о совершенных сделках по инвестированию пенсионных активов (Ф о р м а 6 ) .

11. Ежемесячно, не позднее 5-го числа, Компании должны представлять в НКЦБ справки с расчетом среднемесячных коэффициентов К1, К2, К3, К4 и расчет стоимости среднемесячной удельной единицы пенсионных активов.

12. Ежеквартально, не позднее 20-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом, Компании (ГНПФ) должны представить в НКЦБ следующие формы финансовой отчетности (в отдельности по собственным и пенсионным активам к а ж д о г о ф о н д а ) :

- бухгалтерский баланс;
  - отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности;
  - отчет о движении денег;
- подготовленные в соответствии со стандартами бухгалтерского учета.

*Сноска. Пункт 12 - с изменениями, внесенными постановлением НКЦБ от 17.05.99г. N 32 V990781\_ .*

13. По завершении финансового года Компании (ГНПФ) должны представить в НКЦБ годовую финансовую отчетность в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, при этом обязательно представляется аудиторское заключение (отчет) о проверке финансовой отчетности (КСА5/МСА13) за отчетный период.

П р и л о ж е н и е    Н    1  
к Положению о порядке и формах отчетности о  
деятельности по инвестиционному  
управлению пенсионными активами

Ф о р м а    1  
О Т Ч Е Т  
О СТРУКТУРЕ СОБСТВЕННЫХ ИНВЕСТИЦИЙ КОМПАНИИ ПО

**У П Р А В Л Е Н И Ю  
ПЕНСИОННЫМИ АКТИВАМИ**

_____ (наименование компании, N лицензии) на " ____ " _____ 199_г.
--

**СТРУКТУРА ПОРТФЕЛЯ ЦЕННЫХ БУМАГ**

-----

	порядок	наименование	вида ценной бумаги	идентификационный номер	номинал	количество
199__г.	эмитента				(т-ге)	(шт.)
отчетную	!	!	!	!	!	!
дату	!	!	!	!	!	!

-----

	!	!	!	!	!	!

-----

	итого по государственным ц.б.					
					!	!

-----

	итого по ц.б. м-унар.Фин.орг.					
					!	!

-----

	итого по акциям м					
					!	!

-----

	итого по корп.облигациям					
					!	!

-----

	итого другое					
					!	!

-----

Продолжение таблицы

-----

срок	покупная стоимость	текущая стоимость	прирост	итого
погашения	!	!	!	!
	стоимость	1 ц.б.	(+) снижение	в % от текущей
	! одной ц.б.	!-----	!(-) (тенге)	!ст-ти пенсионных
	!(т-ге)	!на " __ " !	!на " __ " !	!активов
	!	!199_г.	!199_г.	!
	!	!(предыд.	!отчетную!	!
	!	!отчетн.	!дату)	!
	!	!дату)	!	!

**ДЕПОЗИТЫ В БАНКАХ ВТОРОГО УРОВНЯ**

-----

порядковый	наиме	сумма вклада	дата	срок	доходность	текущая
------------	-------	--------------	------	------	------------	---------

номер	!банка!	на депозит	!разме!	!годовых	!ст-ть
	!	!(тыс.тенге)	!щения!	!(в%)	!инвести-
	!	!	!депо-!	!	!ций на
	!	!	!зита!	!	!депозит
	!	!	!	!	!(тыс.
	!	!	!	!	!тенге)

---

...	!	!	!	!	!
-----	---	---	---	---	---

---

итого по	!	!	!	!	!
депозитам:	!	!	!	-	-

---

Первый руководитель \_\_\_\_\_ Гл.бухгалтер \_\_\_\_\_  
М . П .

П р и л о ж е н и е    № 2  
к Положению о порядке и формах отчетности  
о деятельности по инвестиционному  
управлению пенсионными активами  
Ф о р м а    2  
О Т Ч Е Т  
О СТРУКТУРЕ ПЕНСИОННЫХ АКТИВОВ

(наименование компании, № лицензии)  
на " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 199\_г.  
СТРУКТУРА ПОРТФЕЛЯ ЦЕННЫХ БУМАГ

---

поряд	на	!наименование!	вид	!идентификац!	номинал!	кол-во!	срок
199__г.	!эмитента	!ценной!	!номер	!(т-ге)	!(шт.)	!погаше-	
отчетную	!	!бумаги!	!	!	!	!шения	
д а т у	!	!	!	!	!	!	

---

...	!	!	!	!	!	!	
-----	---	---	---	---	---	---	--

---

итого по госуд ц.б.				!	!	!	
---------------------	--	--	--	---	---	---	--

---

итого по ц.б. м-унар. Фин.орг.				!	!	!	
--------------------------------	--	--	--	---	---	---	--

---

итого по акциям				!	!	!	
-----------------	--	--	--	---	---	---	--

---

итога по корп. облигациям ! ! !  
 -----  
 итога другое ! ! !

Продолжение таблицы

покупная ! текущая стоимость 1 ц.б. !прирост ! итого  
 ст-ть !-----!(+) !в % от текущей  
 одной ц.б.!на"\_\_"199\_\_г.!на "\_\_"199\_\_ г.!снижение !ст-ти пенсион-  
 (т-ге) !(предыдущ. !(отчетную дату)!(-) !ных активов  
 !отчетн.дату) ! !(т-ге) !

ДЕПОЗИТЫ В БАНКАХ ВТОРОГО УРОВНЯ

порядковый!наиме-ние!сумма вклада!дата !срок !доход!текущая  
 номер !банка !на депозит !размещения!депозита!ность!ст-ть  
 ! !!(тыс.тенге) !депозита ! !годо-!инвести-  
 ! ! ! ! !вых !ций на  
 ! ! ! ! !!(в %)!депозит  
 ! ! ! ! !!(тыс.  
 ! ! ! ! !тенге)

... ! ! ! ! ! ! !

и т о г о п о  
 депозитам : - - -

Первый руководитель \_\_\_\_\_ Гл. Бухгалтер \_\_\_\_\_  
 М . П .

Приложение N 3  
 к Положению о порядке и формах отчетности  
 о деятельности по инвестиционному  
 управлению пенсионными активами

Сноска. Приложение 3 - с изменениями, внесенными постановлением НКЦБ  
 от 17.05.99г. N  
 32 V 9 9 0 7 8 1 \_

Ф о р м а 3  
 СПРАВКА О СТОИМОСТИ СОБСТВЕННЫХ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

(наименование компании)

(наименование пенсионного фонда)

на \_\_\_\_\_ 199 \_ г.

Место нахождения, номер лицензии: \_\_\_\_\_

	! код стр.	! текущая стои-	! прирост (+)						
	!	! в балансе!	! мость (тенге)!	! снижение(-)	!	!-----!	! стоимости	!	!
	!	! на	! на от-!	! (тенге)	!	! пред	! четную!	!	!
	!	!	! отчет	! дату	!	!	! дату	!	!
	!	!	! и дату	!	!	!	!	!	!
1	!	2	!	3	!	4	!	5	
1. Активы компании	!		!		!		!		!
1.1 Основные средства по остаточной стоимости	!		!		!		!		!
1.2 Операционные затраты по управлению собственными активами	!		!		!		!		!
1.3 Долгосрочные финансовые вложения	!		!		!		!		!
1.4 Краткосрочные финансовые вложения	!		!		!		!		!
1.5 Деньги	!		!		!		!		!
1.6 Прочие активы	!		!		!		!		!
1.7 ИТОГО активы компании (сумма строк 1.1-1.6)	!		!		!		!		!
2. Пассивы компании	!		!		!		!		!



2.1 Кредиты	!	!	!	!
2.2 Расчеты с кредиторами:	!	!	!	!
а) за услуги брокеру	!	!	!	!
б) за услуги Центральному Депозитарию	!	!	!	!
в) выплата дивидендов	!	!	!	!
г) с бюджетом	!	!	!	!
д) по внебюджетным платежам	!	!	!	!
е) с прочими кредиторами	!	!	!	!
2.3 Прочие обязательства	!	!	!	!
2.4 ИТОГО пассивы компании,	!	!	!	!
исключаемые из стоимости	!	!	!	!
активов при определении	!	!	!	!
чистых активов	!	!	!	!
(сумма строк 2.1-2.3)	!	!	!	!
Стоимость чистых активов-всего	!	!	!	!
(разница строк 1.7 и 2.4)	!	!	!	!

Первый руководитель \_\_\_\_\_ Гл. Бухгалтер \_\_\_\_\_  
МП

Приложение N 4  
к Положению о порядке и формах отчетности  
о деятельности по инвестиционному  
управлению пенсионными активами

Сноска. Приложение 4 - с изменениями, внесенными постановлением НКЦБ  
от 17.05.99г. N  
32 V990781\_ .

Форма 4  
СПРАВКА О СТОИМОСТИ ПЕНСИОННЫХ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

\_\_\_\_\_  
( наименование компании )

\_\_\_\_\_  
( наименование пенсионного фонда )

на \_\_\_\_\_ 199 \_ г.

Место нахождения, номер лицензии: \_\_\_\_\_

-----  
!код стр. !текущая стои- !прирост (+)  
!в балансе!мость (тенге) !снижение(-)  
! !-----!стоимости  
! !на !на от- ! (тенге)  
! !пред !четную !  
! !отчет !дату !  
-----

1 ! 2 ! 3 ! 4 ! 5

-----  
1. Пенсионные активы ! ! ! !  
-----

1.1 Долгосрочные финансовые ! ! ! !  
вложения ! ! ! !  
-----

1.2 Краткосрочные финансовые ! ! ! !  
вложения ! ! ! !  
-----

1.3 Операционные затраты по ! ! ! !  
управлению пенсионными ! ! ! !  
активами ! ! ! !  
-----

1.4 Деньги: ! ! ! !  
а) касса ! ! ! !  
б) счет поступлений ! ! ! !  
пенсионных взносов ! ! ! !  
в) счет поступлений от ! ! ! !  
инвестиционной деятельности ! ! ! !  
г) валютный счет ! ! ! !  
-----

1.5 Прочие активы ! ! ! !  
-----

1.6 ИТОГО пенсионные активы ! ! ! !  
(сумма строк 1.1-1.5) ! ! ! !  
-----

2. Пенсионные обязательства ! ! ! !  
-----

2.1 Расчеты с кредиторами: ! ! ! !  
 а) за услуги компании ! ! ! !  
 б) за услуги пенсионному ! ! ! !  
 фонду ! ! ! !  
 в) за услуги Пенсионному ! ! ! !  
 Центру ! ! ! !  
 г) выплаты получателям ! ! ! !

-----  
 2.2 Прочие обязательства ! ! ! !  
 -----

2.3 ИТОГО пенсионные ! ! ! !  
 обязательства (сумма строк ! ! ! !  
 2.1-2.2) ! ! ! !  
 -----

Стоимость чистых пенсионных ! ! ! !  
 активов-всего (разница строк ! ! ! !  
 1.6 и 2.3) ! ! ! !  
 -----

Первый руководитель \_\_\_\_\_ Гл. Бухгалтер \_\_\_\_\_  
 МП

П р и л о ж е н и е    № 5  
 к Положению о порядке и формах отчетности  
 о деятельности по инвестиционному  
 управлению пенсионными активами

Ф о р м а    5  
 ОТЧЕТ О СОВЕРШЕННЫХ СДЕЛКАХ ПО ИНВЕСТИРОВАНИЮ  
 С О Б С Т В Е Н Н Ы Х  
 А К Т И В О В

\_\_\_\_\_  
 (наименование компании, № лицензии)  
 на "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 199\_г.

-----  
 ! время !наимено-!оплата !вид !покупа-!вид !НИН !объем  
 П/П!сделки !вание !услуг !сделки !тель !ценной !ценной!сделки  
 ! !брокера !брокера!(покуп- !(прода-!бумаги !бумаги!(шт.)  
 ! ! !!(тенге)!ка, !вещ) !эмитент ! !  
 ! ! ! !прод а ж а)! ! ! !

-----  
1 ! 2 ! 3 ! 4 ! 5 ! 6 ! 7 ! 8 ! 9  
-----

Продолжение таблицы

-----  
сумма ! номинал ! цена  
сделки!ценной !покупки (продажи)  
(тыс. !бумаги !1 ц.б. (т-ге)  
тенге) ! (тенге) !  
-----

1 0 ! 1 1 ! 1 2

-----  
Первый руководитель \_\_\_\_\_ Гл. бухгалтер \_\_\_\_\_  
М . П .

Примечание: сделки группируются по организаторам торгов, наименования которых указываются перед реестром сделок.

Приложение N 6  
к Положению о порядке и формах отчетности  
о деятельности по инвестиционному  
управлению пенсионными активами

Форма 6

ОТЧЕТ О СОВЕРШЕННЫХ СДЕЛКАХ ПО ИНВЕСТИРОВАНИЮ  
П Е Н С И О Н Н Ы Х

А К Т И В О В

-----  
(наименование компании, N лицензии)  
на " \_ " \_\_\_\_\_ 199\_г.  
-----

!время !наимено-!оплата !вид !покупа-!вид !НИН !объем  
П/П!сделки !вание !услуг !сделки !тель !ценной !ценной!сделки  
! !брокера !брокера!(покуп- !(прода-!бумаги !бумаги!(шт.)  
! ! !(тенге)!ка, !вещ) !эмитент ! !  
! ! ! !продажа)! ! ! !

-----  
1 ! 2 ! 3 ! 4 ! 5 ! 6 ! 7 ! 8 ! 9  
-----

Продолжение таблицы

-----  
сумма ! номинал ! цена  
-----

сделки!ценной	!	покупки		(продажи)
(тыс. !бумаги	!	!	ц.б.	(т-ге)
тенге)!(тенге)			!	

---

1 0	!	1 1	!	1 2
-----	---	-----	---	-----

---

Первый руководитель \_\_\_\_\_ Гл.бухгалтер \_\_\_\_\_  
 М.П.

Примечание: сделки группируются по организаторам торгов, наименования которых указываются перед реестром сделок.