

**О публикации в средствах массовой информации отчетов о результатах инвестиционной деятельности компаний по управлению пенсионными активами и ЗАО "Государственный накопительный пенсионный фонд"**

*Утративший силу*

Постановление Директората Национальной комиссии Республики Казахстан по ценным бумагам от 25 июня 1999 года N 355. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 26.07.99г. N 849. Утратил силу - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 16 апреля 2003г. N 119 (V032261)

Во исполнение пункта 4 главы 2 Положения о порядке и формах отчетности о деятельности по инвестиционному управлению пенсионными активами, утвержденного постановлением Национальной комиссии Республики Казахстан по ценным бумагам (далее именуемой "Национальная комиссия") от 29 августа 1997 года № 133 и зарегистрированного Министерством юстиции Республики Казахстан 10 сентября 1997 года за № 365, и в целях определения единой формы отчетов, подлежащих публикации в средствах массовой информации компаниями по управлению пенсионными активами (далее именуемыми "Компании") и ЗАО "Государственный накопительный пенсионный фонд", Директорат Национальной комиссии постановляет:

1. Установить, что Компании обязаны публиковать следующую отчетность в газетах, распространяющихся на территории Республики Казахстан тиражом не менее 15 тысяч экземпляров:

1) ежеквартально, в течение месяца по истечении отчетного квартала, - агрегированный отчет о состоянии пенсионных активов, находящихся у Компании в инвестиционном управлении, и собственных активов Компании по форме Приложения 1 к настоящему Постановлению;

2) в течение месяца по истечении финансового года - дополнительно годовую финансовую отчетность по собственным активам в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете и финансовой отчетности (после проведения проверки налоговыми органами и выдачи аудиторского заключения (отчета) о проверке финансовой отчетности за отчетный период) с указанием наименования аудитора, осуществившего проверку финансовой и инвестиционной деятельности Компании за отчетный период.

*Сноска. Пункт 1 - с дополнениями, внесенными постановлением НКЦБ РК от 26.10.99г. N 461.*

2. Установить, что ЗАО "Государственный накопительный пенсионный фонд" обязано ежеквартально публиковать в газетах, распространяющихся на территории Республики Казахстан тиражом не менее 15 тысяч экземпляров, сведения о состоянии пенсионных активов по форме Части 1 Приложения 1 к настоящему Постановлению.

2-1. Установить, что доходность по пенсионным активам, указанная в графе 16 Части 1 Приложения 1 к настоящему Постановлению, рассчитывается по формуле :

$$(C_n / C_1) - 1) : S) * T * 100, \quad \text{где}$$

$C_1$  - средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов за последний месяц календарного года, предшествующего году отчетного квартала;

$C_n$  - средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов за последний месяц отчетного квартала;

$S$  - количество календарных дней с начала года отчетного квартала по последний день данного квартала;

$T$  - количество календарных дней в году отчетного квартала. <\*>

*Сноска. Постановление дополнено новым пунктом 2-1 согласно постановлению НКЦБ РК от 26.10.99г. N 461.*

2-2. Установить, что в графе "Инвестированные пенсионные активы (в %)" Части 1 Приложения 1 к настоящему Постановлению указываются показатели, рассчитанные в процентах от общей стоимости инвестированных пенсионных активов накопительного пенсионного фонда (без учета неразмещенного остатка на инвестиционных счетах и денежных переводов в пути). <\*>

*Сноска. Постановление дополнено новым пунктом 2-2 согласно постановлению НКЦБ РК от 26.10.99г. N 461.*

3. Установить, что настоящее Постановление вводится в действие с даты его регистрации Министерством юстиции Республики Казахстан.

4. Отделу пенсионной реформы Управления лицензирования и надзора центрального аппарата Национальной комиссии:

1) довести настоящее Постановление (после ввода его в действие) до сведения Компаний, ЗАО "Государственный накопительный пенсионный фонд", Национального Банка Республики Казахстан, Министерства финансов Республики Казахстан и Комитета по регулированию деятельности накопительных пенсионных фондов Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан;

2) доводить настоящее Постановление до сведения организаций, намеренных



\_\_\_\_\_!  
 А ! Б ! 1 ! 2 ! 3 ! 4 ! 5 ! 6 ! 7

Продолжение

таблицы:

Государственные! Негосударственные! Ценные! Ценные! Депозитные! До-  
 ные ценные ! ценные бумаги ор-! бумаги! бумаги! сертифи- ! ность  
 бумаги, ! ганизаций ! ност-! между-! каты и де-! по пен  
 выпущенные ! Республики ! ранных! народ-! позиты в ! сион-  
 местными ! Казахстан ! эмитами! ных ! банках вто! ным  
 исполнитель-! ! тов ! финан-! рога ! акти-  
 ными органа-! ! ! совых ! уровня ! вам  
 ми Республи-! ! ! органи! ! на-  
 ки Казахстан! ! ! заций ! ! рас-  
 -----!-----!  
 в ! в иностр! в ! в иностран-! ! ! в ! в ино-! щим  
 тен-! ранной ! тенге! ной валюте ! ! ! тен! стран-! итогом  
 ге ! валюте ! ! ! ! ! ге ! ной ! с нача  
 ! ! ! ! ! ! ! ! ! ! валюте! ла  
 ! ! ! ! ! ! ! ! ! ! года  
 ! ! ! ! ! ! ! ! ! ! ( в %  
 ! ! ! ! ! ! ! ! ! ! годо-  
 ! ! ! ! ! ! ! ! ! ! в ы х )

\_\_\_\_\_!  
 8 ! 9 ! 10 ! 11 ! 12 ! 13 ! 14 ! 15 ! 16

Примечание:

1

Не заполняется в ежеквартальных отчетах ЗАО "Государственный накопительный пенсионный фонд".

2

В соответствии со Стандартом бухгалтерского учета 25 "Учет и составление отчетности компаний по управлению пенсионными активами", утвержденным приказом Департамента методологии бухгалтерского учета и аудита Министерства финансов Республики Казахстан от 16 апреля 1998 года N 61.

**Часть 2. Состояние собственных активов**

Размер оплаченного уставного! Размер собственного! Размер сформирова-  
 нного капитала компании ! капитала компании ! рованного  
 ! ! резервного

! ! к а п и т а л а  
! ! к о м п а н и и  
! !  
\_\_\_\_\_ 1 \_\_\_\_\_ 2 \_\_\_\_\_ 3 \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

Первый            руководитель            (фамилия,            инициалы)  
Главный бухгалтер (фамилия, инициалы)