Зейнетақы активтерін инвестициялық басқару жөніндегі қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың есеп берушілігі туралы

Күшін жойған

Қаулысы Қазақстан Республикасы Бағалы қағаздар жөніндегі Ұлттық комиссиясының 2000 жылғы 23 қазан N 697 Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінде 2000 жылғы 28 қараша N 1307 тіркелді Күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2003 жылғы 29 мамырдағы N 179 қаулысымен.

Жинақтаушы зейнетақы қорларының инвестициялық портфельдеріндегі қаржы құралдарын нарықтық бағалауға көшіруге байланысты, сондай-ақ зейнетақы активтерін инвестициялық басқару жөніндегі қызметті жүзеге асыратын ұйымдар ұсынатын есеп берушілік нысандарын жетілдіру мақсатында, Қазақстан Республикасы Президентінің 1997 жылғы 13 карашадағы N 3755 U973755_ жарлығымен бекітілген Қазақстан Республикасы Бағалы қағаздар жөніндегі ұлттық комиссиясы туралы ереженің 4-тармағы 37) тармақшасының негізінде Қазақстан Республикасы Бағалы қағаздар жөніндегі ұлттық комиссиясының (бұдан әрі "Ұлттық комиссия" деп аталады) Директораты қаулы е т е д і :

1. Зейнетақы активтерін басқару жөніндегі компаниялардың және " Мемлекеттік жинақтаушы зейнетақы қоры" ЖАҚ-ның (олар өздерінің зейнетақы активтерін инвестициялық басқару жөніндегі қызметті дербес жүзеге асырған кезде) Ұлттық комиссияға:

1) апта сайын, ағымдағы аптаның бейсенбі күні алматы уақытымен 16.00 сағаттан кешіктірмей өткен аптаның сейсенбі күнінен бастап ағымдағы аптаның дүйсенбі күнін қоса алғандағы кезеңдегі:

осы Қаулының 1-қосымшасындағы үлгі бойынша алғашқы-парақты;

осы Қаулының 2-қосымшасындағы үлгі бойынша зейнетақы активтері инвестициялық басқаруға қабылданған әрбір жеке жинақтаушы зейнетақы қоры бойынша "таза" зейнетақы активтерінің құны туралы анықтама (есепті кезеңнің әрбір жеке күнтізбелік күннің соңы жағдайы бойынша);

осы Қаулының 3-қосымшасындағы үлгі бойынша зейнетақы активтері инвестициялық басқаруға қабылданған әрбір жеке жинақтаушы зейнетақы қоры бойынша зейнетақы активтерінің құрылымы туралы есеп (есепті кезеңнің әрбір жеке күнтізбелік күннің соңы жағдайы бойынша);

осы Қаулының 4-қосымшасындағы үлгі бойынша өз активтерінің құрылымы туралы есеп (есепті кезеңнің әрбір жеке күнтізбелік күннің соңы жағдайы

бойынша);

Ұлттық комиссияның зейнетақы активтерін инвестициялық басқару жөніндегі қызметті жүзеге асыратын ұйымдар үшін пруденциялық нормативтерді белгілейтін нормативтік құқықтық кесімдеріне сәйкес есептелген К1 және К4 коэффициенттерінің мәндері туралы анықтама (есепті кезеңнің соңғы күнтізбелік күнінің соңы жағдайы бойынша) енгізілген есеп берушілікті;

бухгалтерлік баланс (есепті кезеңнің соңғы күнтізбелік күнінің соңы жағдайы бойынша);

2) апта сайын, аптаның бірінші жұмыс күні алматы уақытымен 16.00 сағаттан кешіктірмей осы Қаулының 5-қосымшасындағы үлгі бойынша зейнетақы және өз активтерін инвестициялау жөнінде жасалған мәмілелер туралы есептерді (өткен аптаның әрбір жеке жұмыс күні бойынша);

3) ай сайын, ағымдағы айдың бесінші жұмыс күні алматы уақытымен 16.00 сағаттан кешіктірмей осы есеп берушілік берілген соңғы күнтізбелік күннен бастап өткен айдың соңғы күнтізбелік күнін қоса алғандағы кезеңдегі осы тармақтың 1) және 2) тармақшаларында белгіленген есеп берушілікті ұсыну керек екендігі белгіленсін.

2. Осы Қаулының 1-5-қосымшаларына берілген ескертулер осы Қаулының 6-қосымшасына біріктірілсін.

3. Осы Қаулының Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінде тіркелгеннен кейін Ұлттық комиссия Төрағасының Қазақстан Республикасы Еңбек және халықты әлеуметтік қорғау министрлігінің Жинақтаушы зейнетақы қорларының қызметін реттеу жөніндегі комитетімен келісім бойынша шығарылған бұйрығымен күшіне енетіндігі белгіленсін.

4. Ұлттық комиссия орталық аппаратының Төраға қызметі - Талдау және стратегия басқармасы осы Қаулыны (ол күшіне енгізілгеннен кейін) бағалы қағаздар рыногының кәсіпқой қатысушыларының өзін-өзі реттейтін ұйымдарының (оларға осы Қаулыны өз мүшелерінің назарына жеткізу жөніндегі міндетті жүктеумен) назарына жеткізсін.

5. Ұлттық комиссия орталық аппаратының Лицензиялау және қадағалау басқармасының Зейнетақыны реформалау бөлімі:

1) осы Қаулыны (ол күшіне енгізілгеннен кейін) Қазақстан Республикасы Еңбек және халықты әлеуметтік қорғау министрлігінің Жинақтаушы зейнетақы қорларының қызметін реттеу жөніндегі комитетінің, "Мемлекеттік жинақтаушы зейнетақы қоры" ЖАҚ-ның (олар өздерінің зейнетақы активтерін инвестициялық басқару жөніндегі қызметті дербес жүзеге асырған кезде) назарына жеткізсін;

2) осы Қаулыны (ол күшіне енгізілгеннен кейін) зейнетақы активтерін инвестициялық басқару жөніндегі қызметті жүзеге асыруға лицензия алуға ниет

білдірген ұйымдардың назарына жеткізсін;

3) осы Қаулының орындалысына бақылау жасасын.

Ұлттық комиссиясының Төрағасы

Қазақстан Республикасы Бағалы қағаздар
жөніндегі ұлттық комиссиясы Директоратының
2000 жылғы ___ _______ N ___ қаулысына
1-қосымша

(кк.аа.жж. форматындағы күні)-дан бастап (кк.аа.жж. форматындағы күні) дейінгі кезеңдегі (жинақтаушы зейнетақы қорының ілік септігіндегі қысқаша атауы) зейнетақы активтерінің жай күйі және (зейнетақы активтерін басқару жөніндегі компанияның немесе ілік септігіндегі қысқаша атауы немесе "Мемлекеттік жинақтаушы зейнетақы қоры" ЖАҚ-ы (олар өздерінің зейнетақы активтерін инвестициялық басқару жөніндегі қызметті дербес жүзеге асырған кезде) деген жазба) инвестициялық қызметі туралы

Есеп берушілік

Қазақстан Республикасы Бағалы қағаздар
жөніндегі ұлттық комиссиясы Директоратының
2000 жылғы ___ _______ N ___ қаулысына
2-қосымша

"Таза" зейнетақы активтерінің құны туралы

Анықтама

Зейнетақы активтерін басқару жөніндегі компанияның атауы:
Жинақтаушы зейнетақы қорының атауы:

(мың теңгемен, үтірден кейін үш белгімен)

Рет N	Көрсеткіш	кк.аа	кк.аа	кк.аа	кк.аа	кк.аа	кк.аа	кк.аа
А	В	1	2	3	4	5	6	7
1.	Күн басындағы инвестициялық шоттардағы қалдық, оның ішінде:							
	- теңгемен							
	- шетелдік валютамен							
2.	Күн соңындағы инвестициялық							

шоттарға түскен ақшалар,
оның ішінде:
- теңгемен
- шетелдік валютамен

3. Күн соңындағы инвестициялық
шоттардан кеткен ақшалар,
оның ішінде:
- теңгемен
- шетелдік валютамен

4. Күн соңындағы инвестициялық
шоттардағы қалдық ((1)+(2)-(3)),
оның ішінде:
- теңгемен
- шетелдік валютамен

5. Күн басындағы өзге активтердің
құны, оның ішінде:
- теңгемен
- шетелдік валютамен

6. Күн соңындағы өзге активтердің
құны, оның ішінде:
- теңгемен
- шетелдік валютамен

7. Күн басындағы барлық қаржылық
1
инвестициялардың құны

8. Күн соңындағы түскен қаржылық
2
құралдар

9. Күн соңындағы кеткен қаржылық
3
құралдар

10. Күн соңындағы барлық қаржылық
1
инвестициялардың құны

11. Күн соңындағы есептелген
инвестициялық кіріс

12. Зейнетақы активтері құнының күн
соңындағы жиыны ((4)+(6)+(10))

13. Зейнетақы активтері құнының күн
4
соңындағы өсуі/төмендеуі
14. Күн соңындағы зейнетақы
жарналарынан алынған комиссиялық
5
сыйақы, оның ішінде:
- есептелген
- төленген
15. Зейнетақы жарналарынан алынған
комиссиялық сыйақы бойынша
6
берешек қалдығы

16. Күн соңындағы инвестициялық
кірістен алынған комиссиялық
5
сыйақы, оның ішінде:
- есептелген
- төленген
17. Инвестициялық кірістен алынған
комиссиялық сыйақы бойынша
6
берешек қалдығы

18. Күн соңындағы зейнетақы
активтеріне қатысты жинақтаушы
зейнетақы қоры есептелген
зейнетақы міндеттемелері,
оның ішінде:
- қателесіп (қате есепке алынған)
сомалар
7
- төлемдер
8
- өзгелер

19. Күн соңындағы зейнетақы
активтеріне қатысты жинақтаушы
зейнетақы қоры орындаған
зейнетақы міндеттемелері:
- инвестициялық шоттан қателесіп
(қате есепке алынған) сомалар
7
- төлемдер
8
- өзгелер

20. Жинақтаушы зейнетақы қорының
зейнетақы міндеттемелерінің
6
күн соңындағы қалдығы
21. Зейнетақы активтері бойынша
міндеттемелердің күн соңына
жиыны ((15)+(17)+(20):

22. "Таза" зейнетақы активтері
құнының күн соңындағы
жиыны ((12)-(21))
23. "Таза" зейнетақы активтері
құнының күн соңындағы
9
өсуі/төмендеуі

Анықтама ретінде: осы Есепте пайдаланылған шетелдік валюталарға қатысты есепті кезеңнің соңына Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі бухгалтерлік есеп жүргізу, кедендік және салық төлемдері мақсаттарына арналып белгіленген ресми бағамы мыналарды құрайды: (ххх, хх KZT/бағамы белгіленген шетелдік валютаның саны және шетелдік валютаның S.W.I.F.T. жіктелуі бойынша коды)

Бірінші басшы (қолы) Бас бухгалтер (қолы)

М.О.

Қазақстан Республикасы Бағалы қағаздар
жөніндегі ұлттық комиссиясы Директоратының
2000 жылғы ___ _______ N ___ қаулысына
3-қосымша

(кк.аа.жж. форматындағы күні) жағдайы бойынша
зейнетақы активтерінің құрылымы туралы
Есеп

1-бөлім. Зейнетақы активтерінің есебінен сатып алуға рұқсат
етілген бағалы қағаздар

Рет!Эмитенттің ! ҰБН !Саны (бағалы!Есепке!Өтелген!Атаулы !Бір !Төлем
N !атауы және !(ISIN)!қағаздардың !алынып! күні !құнының!бағалы !валюта.
!бағалы қа. ! !данасы) !қойыл.! !валюта.!қағаз. ! 11
! 10! ! !ған ! ! 11 !дың !сы
!ғаздың түрі! ! !күн ! !сы !атаулы !
! ! ! ! ! ! !құны !

А ! 1 ! 2 ! 3 ! 4 ! 5 ! 6 ! 7 ! 8

24
Жиыны: x x x x x x

Ұзақ x x x x x x
мерзімді
бағалы
қағаздардың
25
барлығы:
Қысқа x x x x x x
мерзімді
бағалы
қағаздардың
26
барлығы:

1-бөлім x x x x x x
бойынша

```
   барлығы:
-----------------------------------------------------------------------

таблицаның жалғасы:
-----------------------------------------------------------------------
Бір бағалы қағаздың!   Жинақтап     !Ағымдағы жиынтық!  Өсім (+),  !Зейне.
             20 !  есептелінген  !             13!төмендеу (-) !тақы
сатып алу бағасы   !             21!құн (теңгемен)  !          13!актив.
                !сыйақы (мүдде)  !              !((14)-(13))  !терінің
-------------------!----------------!----------------!            !құнынан
 шетелдік !теңгемен! атаулы!теңгемен! соңына !соңына !             !%-бен
валютамен !        ! құнның!        !(кк.аа. !(кк.аа.!             !жиыны
        !        !валюта.!        !жж. фор.!жж.    !            !
        !        !сымен  !        !матында.!форма. !            !
        !        !       !        !     22!тындағы!            !
        !        !       !        !ғы күн) !    23 !            !
        !        !       !        !        !күн)   !            !
-----------------------------------------------------------------------
   9    !   10   !   11  !   12   !   13   !   14  !      15     !  16
-----------------------------------------------------------------------
   x         x
   x         x       x                                    x
   x         x       x                                    x
   x         x       x
-----------------------------------------------------------------------
```

Қазақстан Республикасы Бағалы қағаздар
жөніндегі ұлттық комиссиясы Директоратының
2000 жылғы ___ _______ N ___ қаулысына
3-қосымша
(жалғасы)

2-бөлім. "КЕРІ РЕПО" операциялары бойынша сатып алынған бағалы қағаздар

```
-----------------------------------------------------------------------
Рет!Эмитенттің !  ҰБН !Саны (бағалы!Опера.!Опера. !Атаулы !Мәміле.!Бір ба.
 N !атауы және !(ISIN)!қағаздардың !ция   !ция жа.!құнының!нің ва.!ғалы қа.
   !бағалы қа. !      !данасы)     !ашыл. !былған !валюта.!     11!ғазға
   !        10!      !            !ған   !күн    !  11   !лютасы !шаққан.
   !ғаздың түрі!      !            !күн   !       !сы     !       !дағы
   !           !      !            !      !       !       !       !опера.
   !           !      !            !      !       !       !       !цияны
```

```
  !         !    !          !     !      !      !       !ашу ба.
  !         !    !          !     !      !      !       !    27
  !         !    !          !     !      !      !       !ғасы
  !         !    !          !     !      !      !       !--------
  !         !    !          !     !      !      !       !атаулы !
  !         !    !          !     !      !      !       !құнның !
  !         !    !          !     !      !      !       !валюта.!
  !         !    !          !     !      !      !       !сымен  !
----------------------------------------------------------------------
 A !    1    !  2 !    3    !  4 !  5  !  6  !  7  !  8  !
----------------------------------------------------------------------
       16
   Жиыны:       x              x     x      x      x       x

   Ұзақ         x              x     x      x      x       x
   мерзімді
   бағалы
   қағаздардың
        17
   барлығы:
   Қысқа        x              x     x      x      x       x
   мерзімді
   бағалы
   қағаздардың
        18
   барлығы:

   2-бөлім      x              x     x      x      x       x
   бойынша
   барлығы:
----------------------------------------------------------------------
```

таблицаның жалғасы:

```
----------------------------------------------------------------------
Бір бағалы!Бір бағалы қағазға!   Өсім (+),   !Опера.!Ағымдағы жи.  !Зейне.
қағазға   !шаққандағы опера. !            13 !ция   !ынтық құн     !тақы
шаққандағы!                19! төмендеу (-)  !бойын.!(теңгемен)13  !актив.
операцияны!цияны жабу бағасы !               !ша кі.!              !терінің
       27!                   !               !рісті.!              !құнынан
```

```
ашу бағасы!                 !               !лік   !              !%-бен
----------!------------------!---------------!став. !--------------!жиыны
 теңгемен !атаулы ! теңгемен !атаулы!теңгемен!касы  !соңына  !соңы.!
         !құнның !         !құнның!((11)-  !      !(кк.аа. !на   !
         !валюта.!         !валю. !(9))    !      !жж. фор.!(кк. !
         !сымен  !         !тасы. !        !      !матында.!аа.  !
         !       !         !мен   !        !      !тындағы !жж.  !
         !       !         !((10)-!        !      !   14   !фор. !
         !       !         !(8))  !        !      !күн)    !ма.  !
         !       !         !      !        !      !        !тын. !
         !       !         !      !        !      !        !дағы !
         !       !         !      !        !      !        !  15!
         !       !         !      !        !      !        !күн) !
--------------------------------------------------------------------
    9    !  10   !   11    !  12  !   13   !  14  !   15   !  16 !  17
--------------------------------------------------------------------
    x        x       x                 x
    x        x       x       x         x                x
    x        x       x       x         x                x
    x        x       x       x         x
--------------------------------------------------------------------
```

Қазақстан Республикасы Бағалы қағаздар
жөніндегі ұлттық комиссиясы Директоратының
2000 жылғы ___ _______ N ___ қаулысына
3-қосымша
(жалғасы)

3-бөлім. Екінші деңгейдегі банктердегі (Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі) депозиттер және депозиттік сертификаттар

```
--------------------------------------------------------------------
Рет!Банктің атауы!Депозит!Депозит!  Депозитке салу  !  Есептелген сыйақы
 N !             !валюта.!ставка.!        28        !        29
   !             !  11   !сының  !     сомасы       !      (мүдде)
   !             !сы     !валюта.!------------------!---------------------
   !             !       !  11   !шетелдік !теңгемен!  шетелдік !теңгемен
   !             !       !сы     !валютамен!        ! валютамен !
--------------------------------------------------------------------
 А !      1      !   2   !   3   !    4    !    5   !     6     !    7
--------------------------------------------------------------------
```

34
Жиыны:

3-бөлім x x x x
бойынша
барлығы:

таблицаның жалғасы:

Ағымдағы !Депозитке!Депозиттік!Депозиттің!Сыйақының !Жинақталған! Зейнетақы
  құн !салынған ! шарттың ! мерзімі !(мүдденің)! сыйақыны !активтер.
(теңге. ! 30 !күні және ! 31!ставкасы ! (мүдделі) !інің
  13 !күн ! N !күндермен)!(жылдық %-! төлеу !құнынан
 мен) ! ! ! ! 32 ! күндері !%-бен
((5)+(7))! ! ! !мен) !(мерзімді. !жиыны
 ! ! ! ! ! 33 !
 ! ! ! ! ! лігі) !
----
 8 ! 9 ! 10 ! 11 ! 12 ! 13 ! 14
----

x x x x x
x x x x x

Анықтама ретінде: осы Есепте пайдаланылған шетелдік валюталарға
қатысты есепті кезеңнің соңына Қазақстан
Республикасы Ұлттық Банкі бухгалтерлік есеп
жүргізу, кедендік және салық төлемдері мақсаттарына
арналып белгіленген ресми бағамы мыналарды құрайды:
(ххх, хх KZT/бағамы белгіленген шетелдік валютаның
саны және шетелдік валютаның S.W.I.F.T. жіктелуі
бойынша коды)

Бірінші басшы (қолы) Бас бухгалтер (қолы)
М.О.

Қазақстан Республикасы Бағалы қағаздар
жөніндегі ұлттық комиссиясы Директоратының
2000 жылғы ___ _______ N ___ қаулысына
4-қосымша

(кк.аа.жж. форматындағы күні) жағдайы бойынша
өз активтерінің құрылымы туралы
Есеп

1-бөлім. Өз активтерінің есебінен сатып алынған бағалы қағаздар

```
------------------------------------------------------------------------
Рет!Эмитенттің !  ҰБН !Саны (бағалы!Есепке!Өтелген!Атаулы !Бір    !Төлем
 N !атауы және !(ISIN)!қағаздардың !алынып! күні  !құнының!бағалы !валюта.
   !бағалы қа. !      !данасы)     !қойыл.!       !валюта.!қағаз. !  11
   !        10!     !          !ған   !       !  11   !дың    !сы
   !ғаздың түрі!      !          !күн   !       !сы     !атаулы !
   !          !     !          !     !       !құны   !
------------------------------------------------------------------------
 А !    1     !  2  !     3     !  4  !   5   !   6   !   7   !   8
------------------------------------------------------------------------
```

16
Жиыны: x x x x x x

Ұзақ x x x x x x
мерзімді
бағалы
қағаздардың
17
барлығы:
Қысқа x x x x x x
мерзімді
бағалы
қағаздардың
18
барлығы:

1-бөлім x x x x x x
бойынша
барлығы:

таблицаның жалғасы:

Бір бағалы қағаздың ! Жинақтап ! Ағымдағы жиынтық! Өсім (+),
12 ! есептелінген ! 13! төмендеу (-)
сатып алу бағасы ! 13! құн (теңгемен) ! 13
! сыйақы (мүдде) ! ! ((14)-(13))
-------------------!----------------!-----------------!
шетелдік ! теңгемен! атаулы! теңгемен! соңына ! соңына !
валютамен ! ! құнның! !(кк.аа. !(кк.аа. !
! !валюта.! !жж. фор. !жж. !
! !сымен ! !матында. !форма. !
! ! ! ! 14 !тындағы !
! ! ! !ғы күн) ! 15 !
! ! ! ! !күн) !

----

9 ! 10 ! 11 ! 12 ! 13 ! 14 ! 15

----

x x
x x x
x x x

x x x

Қазақстан Республикасы Бағалы қағаздар
жөніндегі ұлттық комиссиясы Директоратының
2000 жылғы ___ _______ N ___ қаулысына
4-қосымша
(жалғасы)

2-бөлім. "КЕРІ РЕПО" операциялары бойынша сатып алынған бағалы қағаздар

Рет!Эмитенттің ! ҰБН !Саны (бағалы!Опера.!Опера. !Атаулы !Мәміле.!Бір ба.
N !атауы және !(ISIN)!қағаздардың !ция !ция жа.!құнының!нің ва.!ғалы қа.
!бағалы қа. ! !данасы) !ашыл. !былған !валюта.! 11!ғазға
! 10! ! !ған !күн ! 11 !лютасы !шаққан.
!ғаздың түрі! ! !күн ! !сы ! !дағы
! ! ! ! ! ! ! !опера.
! ! ! ! ! ! ! !цияны

```
  !         !    !          !     !      !      !      !ашу ба.
  !         !    !          !     !      !      !      !    19
  !         !    !          !     !      !      !      !ғасы
  !         !    !          !     !      !      !      !--------
  !         !    !          !     !      !      !      !шетелдік
  !         !    !          !     !      !      !      !валюта.
  !         !    !          !     !      !      !      !мен
  !         !    !          !     !      !      !      !тамен
--------------------------------------------------------------------
 А !    1    ! 2 !    3    !  4 !  5  !  6  !  7  !   9
--------------------------------------------------------------------


      16
   Жиыны:        х               х     х      х      х       х

   Ұзақ          х               х     х      х      х       х
   мерзімді
   бағалы
   қағаздардың
        17
   барлығы:
   Қысқа         х               х     х      х      х       х
   мерзімді
   бағалы
   қағаздардың
        18
   барлығы:

   2-бөлім       х               х     х      х      х       х
   бойынша
   барлығы:
--------------------------------------------------------------------
```

таблицаның жалғасы:

```
--------------------------------------------------------------------
 Бір бағалы ! Бір бағалы қағазға!    Өсім (+),    !Опера. ! Ағымдағы жи.
  қағазға   ! шаққандағы опера. !            13  !ция    ! ынтық күн 13
 шаққандағы !                 19!  төмендеу (-)   !бойын. ! (теңгемен)
 операцияны ! цияны жабу бағасы !                !ша кі. !
```

```
       19 !                  !                 !рісті. !
 ашу бағасы !                  !                 !лік    !
------------!-------------------!-----------------!став.  !----------------
  теңгемен  !шетелдік! теңгемен !шетел. ! теңгемен!касы   !соңына   !соңы.
          !валюта. !          !дік    ! ((11)-  !       !(кк.аа.  !на
          !мен     !          !валю.  ! (9))    !       !жж. фор. !(кк.
          !        !          !тамен  !         !       !матында. !аа.
          !        !          !       !         !       !ғы       !жж.
          !        !          !((10)- !         !       !  14     !фор.
          !        !          !(8))   !         !       !күн)     !ма.
          !        !          !       !         !       !         !тын.
          !        !          !       !         !       !         !дағы
          !        !          !       !         !       !         !  15
          !        !          !       !         !       !         !күн)
---------------------------------------------------------------------------
     9    !  10  !   11    !   12  !    13   !  14  !    15   !  16
---------------------------------------------------------------------------


     x         x        x                    x
     x         x        x        x            x
     x         x        x        x            x
     x         x        x        x            x
---------------------------------------------------------------------------
```

Қазақстан Республикасы Бағалы қағаздар
жөніндегі ұлттық комиссиясы Директоратының
2000 жылғы ___ _______ N ___ қаулысына
4-қосымша
(жалғасы)

3-бөлім. Екінші деңгейдегі банктердегі (Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі) депозиттер және депозиттік сертификаттар

```
---------------------------------------------------------------------------
Рет!Банктің атауы!Депозит!Депозит!  Депозитке салу  !  Есептелген сыйақы
 N !             !валюта.!ставка.!         20       !            21
   !             !  11   !сының  !     сомасы       !       (мүдде)
   !             !сы     !валюта.!------------------!----------------------
   !             !       !  11   !шетелдік !теңгемен!  шетелдік !теңгемен
   !             !       !сы     !валютамен!        ! валютамен !
---------------------------------------------------------------------------
 А !     1       !  2  !  3  !    4    !    5   !     6     !     7
```

```
--------------------------------------------------------------------------

       26
   Жиыны:

   3-бөлім        х      х      х              х
   бойынша
   барлығы:
--------------------------------------------------------------------------

таблицаның жалғасы:
--------------------------------------------------------------------------
  Ағымдағы  ! Депозитке ! Депозиттік ! Депозиттің ! Сыйақының !Жинақталған
    құн     ! салынған  !   шарттың  !   мерзімі  ! (мүдденің)! сыйақыны
       13 !    22     ! күні және  !        23 ! ставкасы  ! (мүддені)
(теңгемен)  ! күн       !     N      ! күндермен) ! (жылдық %-!   төлеу
 ((5)+(7))  !           !            !            !    24     !  күндері
         !         !          !          ! мен)      !(мерзімді.
         !         !          !          !         !      25
         !         !          !          !         !  лігі)
--------------------------------------------------------------------------
     8    !    9    !    10    !    11    !    12    !     13
--------------------------------------------------------------------------

              х          х          х          х        х
              х          х          х          х        х
--------------------------------------------------------------------------
```

Анықтама ретінде: осы Есепте пайдаланылған шетелдік валюталарға қатысты есепті кезеңнің соңына Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі бухгалтерлік есеп жүргізу, кедендік және салық төлемдері мақсаттарына арналып белгіленген ресми бағамы мыналарды құрайды: (ххх, хх KZT/бағамы белгіленген шетелдік валютаның саны және шетелдік валютаның S.W.I.F.T. жіктелуі бойынша коды)

Бірінші басшы (қолы)   Бас бухгалтер (қолы)
М.О.

Қазақстан Республикасы Бағалы қағаздар
жөніндегі ұлттық комиссиясы Директоратының
2000 жылғы ___ _______ N ___ қаулысына
5-қосымша

(кк.аа.жж. форматындағы күні)-дан бастап (кк.аа.жж. форматындағы күні) дейінгі кезеңдегі (жинақтаушы зейнетақы қорының ілік септігіндегі қысқаша атауы) (зейнетақы активтерін басқару жөніндегі компанияның немесе ілік септігіндегі қысқаша атауы немесе "Мемлекеттік жинақтаушы зейнетақы қоры" ЖАҚ-ы (олар өздерінің зейнетақы активтерін инвестициялық басқару жөніндегі қызметті дербес жүзеге асырған кезде) деген жазба) зейнетақы активтерін инвестициялау жөнінде жасалған мәмілелер туралы

Есеп

1-бөлім. Зейнетақы активтерінің есебінен сатып алуға рұқсат етілген бағалы қағаздар

```
------------------------------------------------------------------------
Рет!Мәмілелерді!Брокер/ !Қызметтерге ақы төлеу!Мәміленің!    12!Эмитенттің
 N !жасау күні !дилердің!--------------------!     13  !Рынок !атауы және
   !           ! атауы  !брокер- !банк.!биржа.!  түрі   !      !  бағалы
   !           !        !дилердің!тің  !ның   !         !      ! қағаздың
   !           !        !        !     !      !         !      !     10
   !           !        !        !     !      !         !      !   түрі
------------------------------------------------------------------------
 A !    1      !   2    !   3    !  4  !  5   !    6    !  7   !    8
------------------------------------------------------------------------
```

таблицаның жалғасы:

```
------------------------------------------------------------------------
 ҰБН  ! Атаулы  !Бір бағалы ! Мәміленің !  Төлем  !Бір бағалы!  Мәміленің
(ISIN)! құнның  !  қағаздың !   көлемі  !      11! қағазды  !       13
      !       11!атаулы құны!  (бағалы  !валютасы !сатып алу !  сомасы
      !валютасы !           !қағаздардың!         !      14 !
      !         !           !  данасы)  !         ! бағасы   !
------------------------------------------------------------------------
  9   !   10    !    11     !    12     !   13    !    14    !     15
------------------------------------------------------------------------
```

Қазақстан Республикасы Бағалы қағаздар
жөніндегі ұлттық комиссиясы Директоратының

2000 жылғы ___ _______ N ___ қаулысына
5-қосымша
(жалғасы)

2-бөлім. Екінші деңгейдегі банктердегі (Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі) депозиттер және депозиттік сертификаттар

Рет N	Мәміленің 30 күні	Банктің атауы	Мәміле.нің 27 түрі	Депозит.ке салу 22 күні	Депозиттің мерзімі 23 (күндер. мен)	Сыйақының (мүдденің) ставкасы (жылдық %- 24 бен)	Депозит.тің ва. 11 лютасы	Мәмі.ленің сома. 13 сы
А	1	2	3	4	5	6	7	8

Бірінші басшы (қолы) Бас бухгалтер (қолы)

М.О.

Қазақстан Республикасы
Бағалы қағаздар жөніндегі ұлттық
комиссиясы Директоратының
2000 жылғы 02 қазандағы N 670
қаулысына

6-қосымша

1-5 қосымшалардағы үлгілер бойынша есеп берушіліктерге ЕСКЕРТУЛЕР

1

Осы Қаулының 3-қосымшасындағы үлгі бойынша Зейнетақы активтерінің құрылымы туралы есептің (1-3 бөлімдері) мәліметтеріне сәйкес.

2

Сатып алынған қаржы құралдарын есепке алу үшін қалыптастырылған бастапқы баланстық құн, - қаржы құралдарының N 8 "Қаржылық инвестицияларға есеп жүргізу" қазақстандық бухгалтерлік есеп жүргізу стандартына сәйкес

бухгалтерлік есеп жүргізу жүйесінде сатып алынған күні көрсетілген және сатып алу құнынан және мәмілеге байланысты шығыстардан тұратын құны.

3

Ағымдағы баланстық есептен шығу құны бойынша сатылған немесе өтелген қаржы құралдары.

4

Осы күннің соңына және өткен күннің соңына зейнетақы активтерінің құны арасындағы айырма.

5

Жинақтаушы зейнетақы қорының және зейнетақы активтерін басқару жөніндегі компанияның комиссиялық сыйақысының сомасы.

6

Осы күннің соңындағы мәліметтерді ескере отырып үдемелі жиынымен.

7

Зейнетақы салымдарын және зейнетақы төлемдерінен табыс салығын басқа жинақтаушы зейнетақы қорына аудару сомаларын қоса отырып.

8

Осы жол толтырылған кезде таблицаның астындағы сілтемеге тиісті түсіндірме келтіру қажет.

9

Осы күннің соңына және өткен күннің соңына таза зейнетақы активтерінің құны арасындағы айырма.

10

"Қазақстан қор биржасы" ЖАҚ-ның жіктеуі бойынша бағалы қағаздардың сауда кодтары көрсетіледі. Шетелдік/халықаралық бағалы қағаздар рыногында мәміле жасалған жағдайда REUTERS жіктеуі бойынша сауда кодтары қолданылады.

11

Валюталардың S.W.I.F.T. жіктеуі бойынша кодтары қолданылады.

12

Сатушыға төленген сыйақыны (мүддені) ескере отырып, мәміленің жасалғандығын растайтын бастапқы құжатта (биржалық куәлік, брокер-дилердің есебі, S.W.I.F.T. жүйесі бойынша алынған растама, өзге де ықтимал бастапқы құжат) үтірден кейін төрт белгіге дейінгі дәлдікпен көрсетілген баға.
Сатып алынған бағалы қағаз шетелдік валютамен төленген жағдайда 9-бағана толтырылады, 10-бағанда осы сома есепті кезеңнің соңына Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі бухгалтерлік есеп жүргізу, кедендік және салық төлемдері мақсаттарына арналып белгіленген ресми бағамы бойынша

көрсетіледі. Сатып алынған бағалы қағаз ұлттық валютамен төленген жағдайда 10-бағана толтырылады, 9-бағана толтырылмайды.

13

Үтірден кейін екі белгіде дейінгі дәлдікпен.

14

Алдыңғы есепті кезеңнің соңына.

15

Ағымдағы есепті кезеңнің соңына.

16

Бағалы қағаздың әрбір түрі және эмитеті бойынша (мысалы, "МЕККАМ-3 бойынша жиыны", "МЕККАМ-6 бойынша жиыны").

17

Есеп беру күнінен бастап өтеу күніне дейінгі кезең бір жылдан аспайтын болып құраған жағдайда.

18

Есеп беру күнінен бастап өтеу күніне дейінгі кезең бір жылдан аспайтын болып құраған жағдайда.

19

"Кері репо" операциясының жүзеге асырылғандығын растайтын бастапқы құжатта үтірден кейін төрт белгіге дейінгі дәлдікпен көрсетілген баға. Сатып алынған бағалы қағаз шетелдік валютамен төленген жағдайда 8 және 10-бағаналар толтырылады, 9 және 11-бағаналарда осы сомалар есепті кезеңнің соңына Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі бухгалтерлік есеп жүргізу, кедендік және салық төлемдері мақсаттарына арналып белгіленген ресми бағамы бойынша көрсетіледі. Сатып алынған бағалы қағаз ұлттық валютамен төленген жағдайда 9 және 11-бағаналар толтырылады, 8 және 10-бағаналар толтырылмайды.

20

Үтірден кейін төрт белгіге дейінгі дәлдікпен депозитке орналастыру (депозиттік сертификатты сатып алу) сомасы. Шетелдік валютамен депозитке орналастырған (депозиттік сертификатты сатып алған) жағдайда 4 және 6-бағаналар толтырылады, 5 және 7-бағаналарда осы сома есепті кезеңнің соңына Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі бухгалтерлік есеп жүргізу, кедендік және салық төлемдері мақсаттарына арналып белгіленген ресми бағамы бойынша көрсетіледі. Ұлттық валютамен депозитке орналастырған (депозиттік сертификатты сатып алған) жағдайда 5 және 7-бағаналар толтырылады, 4 және 6-бағаналар толтырылмайды.

21

Үтірден кейін төрт белгіге дейінгі дәлдікпен депозитке салу күнінен бастап кейінгі (соңғы сыйақы (мүдде) алынған кезең аяқталғаннан кейінгі күннен бастап) сома. Депозит (депозиттік сертификат) бойынша сыйақыны (мүддені) шетелдік валютамен номинацияланған жағдайда 6-бағана толтырылады, 7-бағанада осы сома есепті кезеңнің соңына Қазақстан
Республикасы Ұлттық Банкі бухгалтерлік есеп жүргізу, кедендік және салық төлемдері мақсаттарына арналып белгіленген ресми бағамы бойынша көрсетіледі. Депозит (депозиттік сертификат) бойынша сыйақыны (мүддені) ұлттық валютамен номинацияланған жағдайда 7-бағана толтырылады, 6-бағана толтырылмайды.

22

Банктің ескертпе хабарламасымен расталған депозит сомасын есепке алу күні (депозиттік сертификатты сатып алған жағдайда - оны сатып алу күні).

23

Депозиттік шарттың талаптарына сәйкес (депозиттік сертификатты сатып алған жағдайда бұл бағана толтырылмайды).

24

Депозиттік сертификат бойынша сыйақының (мүдденің) ставкасы оның номиналынан (атаулы құнынан) емес, оны сатып алу бағасынан есептеледі.

25

Депозиттік шарттың талаптарына (депозиттік сертификатты шығару шарттарына) сәйкес.

26

Әрбір банк бойынша және депозитке салудың әрбір жеке валютасы бойынша.

27

Сатып алу, сату, өтеу, "кері репол" операциясы - алу/жабу, депозитке орналастыру (депозиттік сертификатты сатып алу) және т.с.

28

Аукцион (бағалы қағаздарды бастапқы орналастыру бойынша), KASE (" Қазақстан қор биржасы" ЖАҚ-ы), сауда жүйесінде мәміле жүзеге асырылған шетелдік бағалы қағаздармен сауда-саттықтар ұйымдастырушының атауы.

29

Сатушыға салынған сыйақыны (мүддені) ескере отырып, мәміленің жасалғандығын растайтын бастапқы құжатта (биржалық куәлік, брокер-дилердің есебі S.W.I.F.T. жүйесі бойынша алынған растама, өзге де ықтимал бастапқы құжат) үтірден кейін төрт белгіге дейінгі дәлдікпен көрсетілген баға.

30

Депозитке салынған жағдайда - жинақтаушы зейнетақы қорының инвестициялық шотынан ақша аударылған күн (депозитке өз активтері орналастырылған кезде - есеп айырысу шотынан), мерзімінен бұрын өтелген жағдайда - шарттың бұзылған күні.

Мамандар:

Омарбекова А.Т.

Икебаева Ә.Ж.

© 2012. Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің «Қазақстан Республикасының Заңнама және құқықтық ақпарат институты» ШЖҚ РМК