

О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 мая 2003 года N 179 "Об утверждении Правил представления отчетности юридическими лицами, осуществляющими инвестиционное управление пенсионными активами", зарегистрированное в Министерстве юстиции Республики Казахстан под N 2394

Утративший силу

Совместное постановление Правлений Национального Банка Республики Казахстан от 24 мая 2004 года N 77 и Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 мая 2004 года N 145. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 5 июля 2004 года N 2927. Утратило силу - постановлением Правления Национального Банка РК от 15 декабря 2004 года N 173 (V043381) (вводится в действие с 1 февраля 2005 года)

В соответствии с подпунктом л-2) статьи 8 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан", подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан "О государственном регулировании и надзоре финансового рынка и финансовых организаций", в целях повышения степени прозрачности и эффективности функционирования юридических лиц, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, Правление Национального Банка Республики Казахстан (далее - Национальный Банк) и Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство) постановляют:

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 мая 2003 года N 179 "Об утверждении Правил представления отчетности юридическими лицами, осуществляющими инвестиционное управление пенсионными активами" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под N 2394, опубликованное 12-27 июля 2003 года в изданиях Национального Банка Республики Казахстан "Қазақстан Улттық Банкінің Хабаршысы" и "Вестник Национального Банка Республики Казахстан") следующие изменения и дополнения:

в преамбуле слова "со статьей 57 Закона" заменить словами "с Законом";
в Правилах представления отчетности юридическими лицами, осуществляющими инвестиционное управление пенсионными активами,

утвержденных указанным постановлением:

в преамбуле слова "со статьей 57 Закона Республики Казахстан "О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан" от 20 июня 1997 года" заменить словами "с Законами Республики Казахстан " О Национальном Банке Республики Казахстан", " О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан", " О государственном регулировании и надзоре финансового рынка и финансовых организаций";

пункт 3 изложить в следующей редакции:

"3. Уполномоченный орган - государственный орган, осуществляющий регулирование и надзор финансового рынка и финансовых организаций.";

в пункте 4 :

в подпунктах 1) и 2) слова "алматинского времени" заменить словами "часов времени города Астаны";

в подпункте 3) слова "не позднее 16.00 алматинского времени пятого рабочего дня" заменить словами "не позднее 18.00 часов времени города Астаны четвертого рабочего дня";

в пункте 5 :

в подпункте 1) слова "алматинского времени" заменить словами "часов времени города Астаны";

в подпункте 2) слова "не позднее 16.00 алматинского времени пятого рабочего дня" заменить словами "не позднее 18.00 часов времени города Астаны четвертого рабочего дня";

дополнить абзацем четвертым следующего содержания:

"отчет о структуре собственных активов в соответствии с Приложением 5 к настоящим Правилам";

пункт 6 изложить в следующей редакции:

"6. Отчетность составляется на бумажном и электронном носителях.";

дополнить пунктом 6-1 следующего содержания:

"6-1. Отчетность на бумажном носителе направляется сопроводительным письмом, составленным в произвольной форме и подписанным руководителем юридического лица, осуществляющего инвестиционное управление пенсионными активами.";

дополнить пунктом 8-1 следующего содержания:

"8-1. Сведения в отчетности, представленной на бумажном носителе, должны быть идентичны сведениям в отчетности, представленной на электронном носителе." ;

в приложении 1 :

в строке 7 после слов "начало дня" дополнить словами ", в том числе:";

дополнить строкой 7.1. следующего содержания:

"7.1. Аффинированное золото";
 строку 10 изложить в следующей редакции:
 "10. Всего стоимость финансовых инвестиций на конец дня [(7)+(8)-(9)+(11)-(11.3.1.)], в том числе:";
 дополнить строкой 10.1. следующего содержания:
 "10.1. Аффинированное золото";
 дополнить строками 11.3.1. и 11.3.2. следующего содержания:
 "11.3.1. Доходы от переоценки денег на инвестиционном счете и прочих
 а к т и в о в
 11.3.2. Доходы от переоценки финансовых инвестиций";
 в п р и л о ж е н и и 2 :
 в Порядке заполнения Отчета о структуре пенсионных активов:
 в абзаце четвертом после слов "(далее - система S.W.I.F.T.)" дополнить
 словами ", включая вознаграждение, начисленное за период до момента
 п р и о б р е т е н и я " ;
 в п р и л о ж е н и и 6 :
 в с т о л б ц е 1 :
 после строки "Ценные бумаги, предназначенные для торговли (за вычетом
 резервов по сомнительным долгам)" дополнить строкой следующего содержания
 "Операция "Обратное РЕПО";
 после строки "Краткосрочные полученные займы" дополнить строкой
 следующего содержания "Операция "РЕПО";
 строки "Неоплаченный капитал" и "Дополнительный неоплаченный капитал"
 и с к л ю ч и т ь ;
 наименование столбца 3 изложить в следующей редакции: "на конец
 п р е д ы д у щ е г о г о д а " ;
 приложения 7 и 8 изложить в следующей редакции:

" П р и л о ж е н и е 7
 к Правилам представления
 отчетности юридическими
 к лицами, осуществляющими
 инвестиционное управление
 пенсионными активами

Отчет о доходах и расходах
(полное наименование организации, осуществляющей
инвестиционное управление пенсионными активами)
на _____ года
(в тысячах тенге)

Наименование статей	Приме- чание	За период с начала текущего года (с нарастаю- щим итогом	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	За аналогич- ный период с начала предыдуще- го года (с нарастаю- щим итогом)
------------------------	-----------------	---	--------------------------	--	---

1	2	3	4	5	6
---	---	---	---	---	---

К о м и с с и о н н ы е

вознаграждения

в том числе:

о т

п е н с и о н н ы х

активов

о т

и н в е с т и ц и о н -

н о г о

д о х о д а

п о

п е н с и о н н ы м

активам

Д о х о д ы

в

в и д е

в о з н а г р а ж д е н и я

п о

р а з м е щ е н н ы м

вкладам

Д о х о д ы

в

в и д е

в о з н а г р а ж д е н и я

(к у п о н а /

д и с к о н т а)

п о

ценным бумагам

И н ы е

д о х о д ы

(у б ы т к и)

п о

ц е н н ы м

б у м а г а м

(нетто):

в том числе:

д о х о д ы

о т

к у п л и - п р о д а ж и

ц е н н ы х

б у м а г

(нетто)

Д о х о д ы	о т
и з м е н е н и я	
с т о и м о с т и	
ц е н н ы х	б у м а г ,
п р е д н а з н а ч е н н ы х	
д л я	т о р г о в л и
и м е ю щ и х с я	в
н а л и ч и и	д л я
п р о д а ж и (н е т т о)	
Д о х о д ы	п о
о п е р а ц и я м	
"о б р а т н о е Р Е П О"	
Д о х о д ы	
(у б ы т к и)	о т
п е р е о ц е н к и	
и н о с т р а н н о й	
в а л ю т ы (н е т т о)	
Д о х о д ы	о т
и н в е с т и ц и й	в
а с с о ц и и р о в а н н ы е	
к о м п а н и и	
П р о ч и е д о х о д ы	
И т о г о д о х о д о в	
К о м и с с и о н н ы е	
р а с х о д ы	
Р а с х о д ы	в
в о з н а г р а ж д е н и я	в и д е
(п р е м и и)	п о
ц е н н ы м б у м а г а м	
Р а с х о д ы	п о
о п е р а ц и я м	
"Р Е П О"	
Р а с х о д ы	п о
п о л у ч е н н ы м	
з а й м а м	
в т о м ч и с л е:	
п о	ф и н а н с о в о м у
л и з и н г у	

Р а с х о д ы

р е з е р в ы

(п р о в и з и и)

с о м н и т е л ь н ы м

долгам

н а

п о

В о с с т а н о в л е н и е
р е з е р в о в
(п р о в и з и и) п о
с о м н и т е л ь н ы м
долгам

О б щ и е
а д м и н и с т р а т и в н ы е
расходы

В ТОМ ЧИСЛЕ:

текущие
налоги
и
другие

обязательные
платежи в
бюджет (кроме
корпоративного
подходного
налога)

р а с х о д ы

персонал

р а с х о д ы н а
рекламу

р а с х о д ы П О
текущей аренде

Амортизационные отчисления

Прочие расходы

Итого расходов

Д о х о д (у б ы т о к)
д о у п л а т ы

НАЛОГОВ

К о р п о р а т и в н ы й
п о д о х о д н ы й
налог

Д о х о д (у б ы т о к)
п о с л е у п л а т ы
налогов

Ч и с т ы й д о х о д
(убыток)

Д о х о д (у б ы т о к)
о т ч р е з ы ч а й н ы х
ситуаций

Д о л я
меньшинства

Ч и с т ы й д о х о д
(у б ы т о к) с
у ч е т о м д о л и
м е н ь ш и н с т в а

Первый руководитель [подпись] Главный бухгалтер [подпись]
место печати

Исполнитель [подпись, номер телефона]

П р и л о ж е н и е 8
к Правилам представления
отчетности юридическими
лицами, осуществляющими
инвестиционное управление
пенсионными активами

Отчет о движении денег (косвенный метод)
(полное наименование организации, осуществляющей
инвестиционное управление пенсионными активами)
на _____ года

(в т ы с ы а ч а х т е н г е)

Наименование статей	Примечание	За период с начала	За аналогичный
		текущего года (с	период с
		нарастающим	начала
		итогом)	предыдущего
			года (с
			нарастающим
			итогом)

1	2	3	4
Денежные платежи, операционной деятельностью	поступления связанные	и с	
Чистая (убыток) налогообложения	прибыль до		
Корректировки неденежные операционные статьи: в том числе:		на	
Амортизационные отчисления и износ			
Расходы	по	резервам	
на возможные потери			
Нереализованные доходы	и	расходы	в
виде		курсовой	
разницы	по	операциям	
с иностранной валютой			
Доходы, виде	начисленные вознаграждения	в к	
получению			
Расходы	на	выплату	
вознаграждения			
Прочие	корректировки		
на неденежные статьи			
Операционный (убыток)	до	доход изменения	
в	операционных	активах	
и обязательствах			
Увеличение (уменьшение)		в	
операционных активах:			
Увеличение (уменьшение)			

долгосрочной
дебиторской
задолженности

Увеличение

(уменьшение)

ценных

бумаг,

имеющихся

в

наличии для продажи

Увеличение

(уменьшение)

расходов

будущих

периодов

Увеличение

(уменьшение)

краткосрочной

дебиторской

задолженности

Увеличение

(уменьшение)

операции

"Обратное РЕПО"

Увеличение

(уменьшение)

ценных

бумаг,

предназначенных

для торговли

Увеличение

(уменьшение)

вкладов

размещенных

со

сроком

погашения

свыше трех месяцев

Увеличение

(уменьшение)

прочих

активов

Увеличение

(уменьшение)

в

операционных

обязательствах:

Увеличение

(уменьшение)

д о л г о с р о ч н о й
к р е д и т о р с к о й
задолженности

У в е л и ч е н и е
(у м е н ь ш е н и е)
д о х о д о в
периодов

б у д у щ и х

У в е л и ч е н и е
(у м е н ь ш е н и е)
к р а т к о с р о ч н о й
к р е д и т о р с к о й
задолженности

У в е л и ч е н и е
(у м е н ь ш е н и е)
операции "РЕПО"

У в е л и ч е н и е
(у м е н ь ш е н и е)
прочих обязательств

У в е л и ч е н и е
(у м е н ь ш е н и е)
о п е р а ц и о н н о й
деятельности

д е н е г

о т

К о р п о р а т и в н ы й
подходный налог

И т о г о
(у м е н ь ш е н и е)
о п е р а ц и о н н о й
деятельности
налогообложения

у в е л и ч е н и е
д е н е г

о т

п о с л е

Д е н е ж н ы е
п л а т е ж и ,
и н в е с т и ц и о н н о й
деятельностью

п о с т у п л е н и я
с в я з а н н ы е

и
с

П о к у п к а
ц е н н ы х
у д е р ж и в а е м ы х
погашения

(п р о д а ж а)
б у м а г ,
д о

П о к у п к а
с р е д с т в

о с н о в н ы х
и

н е м а т е р и а л ь н ы х

а к т и в о в

П р о д а ж а

о с н о в н ы х

с р е д с т в

и

н е м а т е р и а л ь н ы х

а к т и в о в

И н в е с т и ц и и

в

к а п и т а л

д р у г и х ю р и д и ч е с к и х л и ц

П р о ч и е

п о с т у п л е н и я

и

п л а т е ж и

И т о г о

у в е л и ч е н и е

(у м е н ь ш е н и е)

д е н е г

о т

и н в е с т и ц и о н н о й

д е я т е л ь н о с т и

Д е н е ж н ы е

п о с т у п л е н и я

и

п л а т е ж и ,

с в я з а н н ы е

с

ф и н а н с о в о й

д е я т е л ь н о с т ь ю

В ы п у с к а к ц и й

В ы п у с к

д о л г о в ы х

ц е н н ы х б у м а г

И з ь я т и е

и л и

п о г а ш е н и е

а к ц и й и д о л е й у ч а с т и я

З а й м ы п о л у ч е н н ы е

В ы п л а т а

д и в и д е н д о в

п о

а к ц и я м

П р о ч и е

п о с т у п л е н и я

и

п л а т е ж и

И т о г о

у в е л и ч е н и е

(у м е н ь ш е н и е)

д е н е г

о т

ф и н а н с о в о й

д е я т е л ь н о с т и

И т о г о

ч и с т о е

у в е л и ч е н и е

(у м е н ь ш е н и е)

д е н е г

з а о т ч е т н ы й п е р и о д

О с т а т о к

д е н е г

н а

н а ч а л о п е р и о д а

О с т а т о к
к о н е ц

д е н е г
п е р и о д а

н а

Первый руководитель [подпись]
место печати

Главный бухгалтер [подпись]

Исполнитель [подпись, номер телефона]";

в приложении 9 столбцы "Неоплаченный капитал" и "Дополнительный неоплаченный капитал" исключить.

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

3. Департаменту стратегии и анализа Агентства (Еденбаев Е.С.):

1) совместно с Юридическим департаментом Агентства (Байсынов М.Б.) принять меры к государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего совместного постановления;

2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего совместного постановления довести его до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Национального Банка, юридических лиц, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, накопительных пенсионных фондов, объединения юридических лиц в форме Ассоциации "Ассоциация управляющих активами".

4. Управлению по обеспечению деятельности руководства Национального Банка (Терентьев А.Л.) в трехдневный срок со дня получения настоящего совместного постановления принять меры к опубликованию его в печатных изданиях Национального Банка.

5. Контроль над исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Бахмутову Е.Л (по пункту 3) и Председателя Национального Банка Сайденова А.Г. (по пункту 4).

*Председатель
Национального Банка
Республики Казахстан*

*Председатель
Агентства Республики
Казахстан по регулированию и
надзору финансового рынка и
финансовых организаций*