

**Об утверждении Правил представления отчетности организацией,
осуществляющей брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг**

Утративший силу

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 ноября 2004 года № 326. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан от 29 декабря 2004 года № 3313. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 октября 2014 года № 196

Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 22.10.2014 № 196.

Сноска. По тексту слова "брокерско-дилерскую" заменены словами "брокерскую и дилерскую" постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 27.08.2005 N 310 (порядок введения в действие см. п. 2).

В соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан "О государственном регулировании и надзоре финансового рынка и финансовых организаций", подпунктом 15) пункта 2 статьи 3 Закона Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство) **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемые Правила представления отчетности организацией, осуществляющей брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг.

2. Настоящее постановление вводится в действие с 1 февраля 2005 года.

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

1) совместно с Юридическим департаментом (Байсынов М.Б.) принять меры к государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего постановления и иные меры, связанные с его принятием;

2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести настоящее постановление до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Национального Банка Республики Казахстан, организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, Объединения юридических лиц «Ассоциация финансистов Казахстана».

4. Департаменту по обеспечению деятельности Агентства (Несипбаев Р.Р.) принять меры к опубликованию настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Бахмутову Е.Л.

Председатель

У т в е р ж д е н ы
постановлением Правления Агентства
Республики Казахстан по регулированию и
надзору финансового рынка и
финансовых организаций
от 27 ноября 2004 года № 326

Правила представления отчетности организацией, осуществляющей брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг

Сноска. По тексту слова "брокер-дилер", "брокера-дилера", "Брокер-дилер", "брокеру-дилеру" заменены словами "брокер и дилер", "брокера и дилера", "Брокер и дилер", "брокеру и дилеру" постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 27.08.2005 N 310 (порядок введения в действие см. п. 2).

1. Настоящие Правила разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании и надзоре финансового рынка и финансовых организаций», Законом Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг» и устанавливают перечень, формы, сроки и порядок представления отчетности организацией, осуществляющей брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг (далее - брокер и дилер), в Комитет по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан (далее - уполномоченный орган).

Сноска. Пункт 1 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 30.09.2011 № 118 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

2. Настоящие Правила не распространяются на банки второго уровня, Национальный Банк Республики Казахстан, финансовые агентства, организации, осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами, управляющих инвестиционным портфелем, Национального оператора почты, брокеров и (или) дилеров, осуществляющих отдельные виды банковских

о п е р а ц и й .

Сноска. Пункт 2 с изменениями, внесенными постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24.12.2007 N 274 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК).

3. Отчетность брокера и дилера включает в себя:

1) отчет о ценных бумагах, приобретенных за счет собственных активов, в соответствии с приложением 1 к настоящим Правилам;

2) отчет о структуре операций «обратное РЕПО» и «Операция «РЕПО», совершенных за счет собственных активов, в соответствии с приложением 2 к настоящим Правилам;

3) отчет о структуре вкладов в банках второго уровня, размещенных за счет собственных активов, в соответствии с приложением 3 к настоящим Правилам;

4) отчет о структуре инвестиций в капитал других юридических лиц в соответствии с приложением 4 к настоящим Правилам.

4. Брокер и дилер представляет отчетность на электронном носителе ежеквартально, не позднее 18.00 часов времени города Астаны пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Сноска. Пункт 4 с изменениями, внесенными постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 27.08.2005 N 310 (порядок введения в действие см. п. 2).

4-1. Отчетность на бумажном носителе, составляемая ежеквартально, подписывается первым руководителем (на период его отсутствия – лицом, его замещающим), главным бухгалтером, заверяется печатью и хранится у брокера и дилера. По требованию уполномоченного органа брокер и дилер не позднее двух рабочих дней со дня получения запроса представляет отчетность на бумажном носителе.

Сноска. Правила дополнены пунктом 4-1 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 27.08.2005 N 310 (порядок введения в действие см. п. 2); с изменением, внесенным постановлением Правления АФН РК от 03.09.2010 N 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

4-2. Отчетность на электронном носителе представляется с использованием транспортной системы гарантированной доставки информации с криптографическими средствами защиты, обеспечивающей конфиденциальность и некорректируемость представляемых данных.

Сноска. Правила дополнены пунктом 4-2 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 27.08.2005 N 310 (порядок введения в действие см. п. 2).

4-3. Идентичность данных, представляемых на электронном носителе, данным

на бумажном носителе, обеспечивается первым руководителем брокера и дилера (на период его отсутствия – лицом, его замещающим) и главным бухгалтером.

Сноска. Правила дополнены пунктом 4-3 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 27.08.2005 N 310 (порядок введения в действие см. п. 2); с изменением, внесенным постановлением Правления АФН РК от 03.09.2010 N 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

4-4. В случае необходимости внесения изменений и (или) дополнений в отчетность, брокер и дилер в течение трех рабочих дней со дня представления отчетности представляет в уполномоченный орган письменное ходатайство с объяснением причин необходимости внесения изменений и (или) дополнений.

При обнаружении неполной и (или) недостоверной информации в отчетности, представленной брокером и дилером, уполномоченный орган уведомляет об этом брокера и дилера. Брокер и дилер не позднее двух рабочих дней со дня уведомления уполномоченным органом представляет доработанную с учетом замечаний уполномоченного органа отчетность.

Сноска. Правила дополнены пунктом 4-4 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 03.09.2010 N 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

5. Данные в отчетности указываются в национальной валюте Республики Казахстан - тенге.

6. Единица измерения, используемая при составлении отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге в отчетности округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысяч тенге.

7 - 11. Исключены постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 27.08.2005 N 310 (порядок введения в действие см. п. 2).

12. При обнаружении неполной или недостоверной информации в отчетности, представленной брокером и дилером, уполномоченный орган уведомляет об этом брокера и дилера. Брокер и дилер не позднее одного рабочего дня со дня получения уведомления уполномоченного органа представляет доработанную с учетом замечаний уполномоченного органа отчетность на электронном носителе.

Сноска. Пункт 12 в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 27.08.2005 N 310 (порядок введения в действие см. п. 2).

13. Исключен постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 27.08.2005 N 310 (порядок введения в действие см. п. 2).

2.2.	Ценные бумаги юридических лиц, за исключением банков второго уровня				
2.2.1	.				
...					
3.	Ценные бумаги иностранных государств				
3.1.					
...					
4.	Негосударственные ценные бумаги эмитентов - нерезидентов Республики Казахстан				
4.1.					
...					
5.	Ценные бумаги международных финансовых организаций				
5.1.					
...					
6	П а и инвестиционных фондов				
6.1.					
...					
7	Всего				

Продолжение таблицы

	Суммарная текущая стоимость						
	Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесце-	Начисленное вознаграждение	Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе	по	Начисленное вознаграждение	Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение),	Начисленное вознаграждение

Валюта номинальной стоимости	нение), том числе:	в	прибыли или убытка, в том числе:		в том числе:	гражданин
7	8	9	10	11	12	13

Продолжение таблицы

Дата		Листинг/ рейтинг	Примечание*
Приобретения	Погашения		
14	15	16	17

* если имеются ограничения права собственности на ценные бумаги, то следует проставлять слово "да"

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

_____ (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер _____ (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель: _____ (должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета "_____" _____ 20__ года.

Место для печати

П р и л о ж е н и е 2
к Правилам представления отчетности организацией,
осуществляющей брокерскую и дилерскую деятельность
на рынке ценных бумаг

Сноска. Приложение 2 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 27.08.2005 N 310 (порядок введения в действие см. п. 2); от 03.09.2010 N 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

**Отчет о структуре операций "обратное РЕПО" и "Операция РЕПО",
совершенных за счет собственных активов**

брокер и дилер _____
по состоянию на _____ 200__ года
(в тысячах тенге)

№ п/п	Содержание операции	Наименование эмитента и вид ценной бумаги	Национальный идентификационный номер	Валюта номинальной стоимости	1	2	3	4	5
					1	Операции "обратное РЕПО"			
1.1.	Прямой способ								
...									
1.2.	Автоматический способ								
...									
2	Операции "РЕПО"								
2.1.	Прямой способ								
...									
2.2.	Автоматический способ								
...									

Продолжение таблицы

Дата		Срок операции в днях	Ставка вознаграждения	Количество ценных бумаг	Сумма операции в тенге	Листинг/рейтинг	6	7	8	9	10	11	12
Открытия операции	закрытия операции												

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

 (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер _____
 (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель: _____
 (должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета "_____" _____ 20__ года.

Место для печати

П р и л о ж е н и е 3
к Правилам представления отчетности организацией,
осуществляющей брокерскую и дилерскую деятельность
на рынке ценных бумаг

Сноска. Приложение 3 с изменениями, внесенными постановлениями
Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и

фин.организаций от 27.08.2005 N 310 (порядок введения в действие см. п. 2); от 03.09.2010 N 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

**Отчет о структуре вкладов в банках второго уровня,
размещенных за счет собственных активов**

брокер и дилер _____

по состоянию на _____ 200_ года

(в тысячах тенге)

№ п/п	Наименование статей в разрезе банков/банка	Код банка	Валюта вклада	Рейтинг/Листинг	Срок вклада в днях	Ставка вознаграждения по вкладу (в процентах годовых)									
							1	2	3	4	5	6	8		
1	Вклады до востребования														
1.1															
...															
2	Срочные вклады														
2.1															
...															
3	Условные вклады														
3.1															
...															
4	Всего														

Продолжение таблицы

Сумма основного долга по вкладу		Вознаграждение по вкладу		Итого текущая стоимость вклада	Резервы на возможные потери	Примечание*
в тенге	в иностранной валюте	в тенге	в иностранной валюте			
9	10	11	12	13	14	15

* если имеются ограничения права собственности на вклад, то следует проставлять слово "да"

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель: _____
(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета "_____" _____ 20__ года.

Место для печати

Приложение 4

к Правилам представления отчетности организацией,
осуществляющей брокерскую и дилерскую деятельность
на рынке ценных бумаг

Сноска. Приложение 4 с изменениями, внесенными постановлениями
Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и
фин.организаций от 27.08.2005 N 310 (порядок введения в действие см. п. 2); от
03.09.2010 N 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных
дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

Отчет о структуре инвестиций в капитал других юридических лиц

брокер и дилер _____

по состоянию на _____ 200__ года

№ п/п	Наименование юридичес- кого лица	Код юридичес- кого лица	Балансовая стоимость (в тыся- ч а х тенге)	Количество (в штуках)	Доля участия в уставном капитале эмитента (%)	Дата приоб- ретения	Приме- чание										
								1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Простые акции																
1.1																	
2.	Привилеги- рованные акции																
2.1																	
3.	Вклады и паи																
3.1																	
4.	Всего																

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его
з а м е щ а ю щ е е)

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель: _____
(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)
Дата подписания отчета "_____" _____ 20__ года.
Место для печати

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан»
Министерства юстиции Республики Казахстан