

активами и накопительных пенсионных фондов (прилагается).

2. Настоящий Порядок вступает в силу с момента его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

3. Контроль за исполнением данного Порядка компаниями по управлению пенсионными активами возложить на управление лицензирования и надзора центрального аппарата Национальной комиссии Республики Казахстан по ценным бумагам.

Председатель

**П о р я д о к
исчисления суммы инвестиционного дохода
для расчета комиссионных вознаграждений
компаний по управлению пенсионными активами
и накопительных пенсионных фондов**

1. Инвестиционным доходом по пенсионным активам за определенный период признается сумма чистого дохода, определяемая по методу начисления путем сопоставления (разницы) доходов и расходов по принятым в управление п е н с и о н н ы м а к т и в а м .

2. Доходы по принятым в управление пенсионным активам включают:

- доходы от реализации ценных бумаг;
- доходы в виде дивидендов по акциям;
- доходы в виде вознаграждения (интереса);
- доходы от приобретения ценных бумаг с фиксированным доходом по цене, ниже их номинальной стоимости;
- положительную курсовую разницу, возникающую в результате изменения валютного курса;
- доходы от изменения текущей стоимости ценных бумаг.

3. Расходы по принятым в управление пенсионным активам включают:

- расходы от реализации ценных бумаг;
- убыток от превышения покупной стоимости ценных бумаг с фиксированным доходом над номинальной;
- отрицательную курсовую разницу, возникшую в результате изменения валютного курса;
- убыток от изменения текущей стоимости ценных бумаг.

4. Комиссионное вознаграждение удерживается от суммы инвестиционного дохода, исчисленного в соответствии с пунктом 1 настоящего Порядка.