

ПОСТАНОВЛЕНИЕ
МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ РЕСПУБЛИКИ УЗБЕКИСТАН
ГОСУДАРСТВЕННОГО КОМИТЕТА РЕСПУБЛИКИ УЗБЕКИСТАН
ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ

466 **О внесении изменений в постановление «Об утверждении Положения о бухгалтерском учете и отчетности в инвестиционных и приватизационных инвестиционных фондах»**

Зарегистрировано Министерством юстиции Республики Узбекистан 9 декабря 2010 г., регистрационный № 1662-1

(Вступает в силу с 19 декабря 2010 года)

В соответствии с законами Республики Узбекистан «О бухгалтерском учете» (Ведомости Олий Мажлиса Республики Узбекистан, 1996 г., № 9, ст. 142), «О рынке ценных бумаг» (Ведомости палат Олий Мажлиса Республики Узбекистан, 2008 г., № 7, ст. 354) и постановлением Кабинета Министров Республики Узбекистан от 25 сентября 1998 года № 410 «О мерах по совершенствованию деятельности инвестиционных и приватизационных инвестиционных фондов» Министерство финансов Республики Узбекистан и Государственный комитет Республики Узбекистан по управлению государственным имуществом **постановляют:**

1. Внести изменения в постановление Министерства финансов Республики Узбекистан и Государственного комитета Республики Узбекистан по управлению государственным имуществом от 14 декабря 2006 года №№ 102, 01/ККБФМНМ-18/07 «Об утверждении Положения о бухгалтерском учете и отчетности в инвестиционных и приватизационных инвестиционных фондах» (рег. № 1662 от 13 марта 2007 года) (Собрание законодательства Республики Узбекистан, 2007 г., № 11, ст. 101) согласно приложению.

2. Настоящее постановление вступает в силу по истечении десяти дней со дня его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Узбекистан.

Министр финансов

Р. АЗИМОВ

г. Ташкент,
18 ноября 2010 г.,
№ 99

**И.о. председателя Государственного
комитета по управлению
государственным имуществом**

А. АБДУХАКИМОВ

г. Ташкент,
18 ноября 2010 г.,
№ 01/11-18/10

ПРИЛОЖЕНИЕ

к постановлению Министерства финансов
и Государственного комитета Республики
Узбекистан по управлению государствен-
ным имуществом от 18 ноября 2010 года
№№ 99, 01/11-18/10

**Изменения, вносимые в постановление «Об утверждении
Положения о бухгалтерском учете и отчетности в
инвестиционных и приватизационных
инвестиционных фондах»**

1. В преамбуле слова «О механизме функционирования рынка ценных бумаг» (Ведомости Олий Мажлиса Республики Узбекистан, 1996 г., № 5-6, ст. 24) заменить словами «О рынке ценных бумаг» (Ведомости палат Олий Мажлиса Республики Узбекистан, 2008 г., № 7, ст. 354).

2. В Положении:

а) в преамбуле слова «О механизме функционирования рынка ценных бумаг» (Ведомости Олий Мажлиса Республики Узбекистан, 1996 г., № 5-6, ст. 24) заменить словами «О рынке ценных бумаг» (Ведомости палат Олий Мажлиса Республики Узбекистан, 2008 г., № 7, ст. 354);

б) абзац четвертый пункта 2 изложить в следующей редакции:

«доверительный управляющий инвестиционными активами — юридическое лицо, которое от своего имени в течение определенного срока доверительного управления осуществляет в интересах ИФа или ПИФа (либо указанного ими лица) деятельность по управлению переданными ему во владение и принадлежащими ИФу или ПИФу инвестиционными активами (ценными бумагами, в том числе получаемыми в процессе управления инвестиционными активами, а также денежными средствами, предназначенными для инвестирования в ценные бумаги и получаемыми в процессе управления инвестиционными активами);»;

в) по всему тексту:

слова «управляющая компания» заменить словами «доверительный управляющий инвестиционными активами» в соответствующих падежах;

слово «депозитарий» заменить словами «Центральный депозитарий ценных бумаг» в соответствующих падежах;

г) пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. Доверительное управление инвестиционными активами ИФов и ПИФов осуществляется доверительным управляющим инвестиционными активами, соответствующим требованиям законодательства и заключившим договор (контракт) с Наблюдательным советом ИФа и ПИФа, либо назначенным уполномоченным государственным органом по регулированию рынка ценных бумаг в порядке, предусмотренном законодательством.»;

д) в пункте 6 слова «она обязана» заменить словами «он обязан»;

е) в пункте 9 слово «обязана» заменить словом «обязан»;

ж) в пункте 13:

слова «в установленном порядке в» заменить словами «в установленном порядке у»;

слово «новой» заменить словом «новому»;

слово «которая» заменить словом «который»;

з) в пункте 34 слова «до пяти» заменить словами «на пять»;

и) в пункте 54:

из абзаца четвертого слова «в том числе затраты на изготовление акций или сертификатов акций ИФа или ПИФа при их первичном размещении» исключить;

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«расходы на оплату рекламы ИФа и ПИФа в средствах массовой информации в размере, установленном Положением об инвестиционных фондах, утвержденным постановлением Кабинета Министров Республики Узбекистан от 25 сентября 1998 года № 410 «О мерах по совершенствованию деятельности инвестиционных и приватизационных инвестиционных фондов»;

абзац шестой исключить;

абзацы седьмой — девятый считать абзацами шестым — восьмым соответственно;

к) пункт 55 изложить в следующей редакции:

«55. В соответствии с пунктом 51 Положения о доверительных управляющих инвестиционными активами, утвержденного постановлением Кабинета Министров Республики Узбекистан от 19 апреля 2003 года № 189 «О мерах по совершенствованию корпоративного управления приватизированными предприятиями» (СП Республики Узбекистан, 2003 г., № 4, ст. 32), вознаграждение доверительному управляющему инвестиционными активами за оказание услуг ИФу и ПИФу выплачивается ИФом и ПИФом в виде основного и дополнительного (премиального) вознаграждения. Основное вознаграждение доверительному управляющему инвестиционными активами устанавливается в фиксированной сумме на год с распределением по кварталам. Общий размер основного вознаграждения, получаемого доверительным управляющим инвестиционными активами, не должен превышать 5 процентов от среднегодовой стоимости чистых активов ИФа и ПИФа. В указанную сумму включается возмещение всех расходов доверительного управляющего инвестиционными активами по исполнению договора (контракта) об управлении ИФом и ПИФом, за исключением расходов, относимых на счет ИФа и ПИФа в соответствии с законодательством. Дополнительно»

ное (премиальное) вознаграждение доверительному управляющему инвестиционными активами выплачивается по результатам года согласно договору (контракту), но не более 7 процентов от суммы годового прироста чистых активов ИФа и ПИФа, сверх прироста, происходящего при размещении чистых активов на депозитах по ставке рефинансирования, установленной Центральным банком Республики Узбекистан, с учетом начисленных в течение года дивидендов акционерам ИФа и ПИФа.»;

л) в абзаце пятом пункта 58 слово «аудитора» заменить словами «аудиторской организации»;

м) в приложениях №№ 1 и 3:

в графе «Наименования показателя»

слова «Вознаграждение управляющей компании» заменить словами «Вознаграждение доверительному управляющему инвестиционными активами»;

слова «Премиальное вознаграждение управляющей компании» заменить словами «Премиальное вознаграждение доверительному управляющему инвестиционными активами»;

слова «Вознаграждение депозитарию» заменить словами «Вознаграждение Центральному депозитарию ценных бумаг»;

слова «Председатель управляющей компании» заменить словами «Руководитель доверительного управляющего инвестиционными активами»;

слова «Председатель депозитария» заменить словами «Генеральный директор Центрального депозитария ценных бумаг»;

н) в приложениях №№ 2, 5 и 6:

слова «Председатель управляющей компании» заменить словами «Руководитель доверительного управляющего инвестиционными активами»;

слова «Председатель депозитария» заменить словами «Генеральный директор Центрального депозитария ценных бумаг»;

о) приложение № 4 изложить в редакции согласно приложению к настоящим изменениям.

3. Настоящие изменения согласованы с Государственным комитетом Республики Узбекистан по демонополизации и развитию конкуренции.

*Председатель Государственного
комитета по демонополизации и
развитию конкуренции*

Ж. ИСМАИЛОВ

18 ноября 2010 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ

к изменениям, вносимым в постановление «Об утверждении Положения о бухгалтерском учете и отчетности в инвестиционных и приватизационных инвестиционных фондах»

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4

к Положению о бухгалтерском учете и отчетности в инвестиционных и приватизационных инвестиционных фондах

форма № О-4

**ОТЧЕТ
о состоянии портфеля инвестиций
(акции акционерных обществ)**

на _____
(дата)

Название фонда				Код ОКПО			Дата предоставления отчетности								
Информация о ценной бумаге				Информация об эмитенте			Доходы в виде дивидендов				Учетная информация				
код ОКПО эмитента	наименование эмитента	тип (категория акции)	номинальная стоимость акций эмитента	общее количество акций эмитента	% акций, которыми владеет фонд в уставном фонде эмитента	дата общего собрания акционеров эмитента	сумма начисленных дивидендов (сум)		уплаченная сумма дивидендов фонду (сум)	остаток невыплаченной суммы дивидендов фонду (сум)	количество акций в портфеле	балансовая стоимость данного пакета акций	рыночная стоимость пакета	разница между балансовой стоимостью и рыночной (ст. 15 – ст. 14)	
							на одну акцию	всего							дата
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

(председатель наблюдательного совета фонда)

М.П.

(руководитель доверительного управляющего инвестиционными активами)

М.П.

(руководитель Центрального депозитария ценных бумаг)

М.П.