

**Акционерное общество
«Государственный фонд социального страхования»
Активы Государственного фонда социального
страхования
Финансовая отчетность специального назначения и
отчет независимого аудитора за год, закончившийся
31 декабря 2020 года**

Содержание

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

Заключение независимых аудиторов

Финансовая отчетность специального назначения АО «Государственный фонд социального страхования»

Отчет по активам и пассивам.....7

Отчет о поступлении и использовании активов.....8

Примечания к финансовой отчетности специального назначения

1	Общая информация	9
2	Основные принципы учетной политики	10
2.1	Заявление о соответствии.....	10
2.2	Краткий обзор существенных положений учетной политики	10
3	Реклассификации	16
4	Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которых отражается через прочий совокупный доход	17
5	Ценные бумаги, учитываемые по амортизационной стоимости	17
6	Изъятие из доверительного управления	17
7	Отчет о структуре инвестиционного портфеля активов фонда по видам финансовых инструментов на 31 декабря 2020 года	18-21

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Руководство Акционерного общества «Государственный фонд социального страхования» (далее - «Фонд») отвечает за подготовку финансовой отчетности специального назначения, достоверно отражающей активы и пассивы Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года и отчета о поступлении и использовании активов Фонда за год, закончившийся на эту дату, подготовленной в соответствии с Приказом Министра труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 17 марта 2020 г. №101 «Об определении перечня, форм, сроков представления финансовой и иной отчетности Государственным фондом социального страхования» (далее - «Приказ») и в соответствии с Законом Республики Казахстан от 26 декабря 2019 г. № 286-VI «Об обязательном социальном страховании».

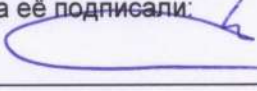
При подготовке финансовой отчетности специального назначения руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований Приказа оказывается недостаточно для понимания пользователями того влияния, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Фонда;
- оценку способности Фонда продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:


- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всех подразделениях Фонда;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Фонда, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Фонда и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям Приказа;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Фонда; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих нарушений.

Настоящая финансовая отчетность специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, была утверждена руководством Фонда 12 марта 2021 года и от имени исполнительного органа её подписали:



Курманов А.М.
Генеральный директор





Кагазбаева Г.С.
Главный бухгалтер

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Акционеру и Совету директоров

АО «Государственный Фонд Социального страхования»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности специального назначения АО «Государственный фонд социального страхования» (далее - «Фонд»), состоящей из отчета по активам и пассивам Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года и отчета о поступлении и использовании активов Фонда за год закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности специального назначения, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2020 года подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Приказом Министра труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 17 марта 2020 г. №101 «Об определении перечня, форм, сроков представления финансовой и иной отчетности Государственным фондом социального страхования» (далее - «Приказ») и в соответствии с Законом Республики Казахстан от 25 апреля 2003 г. №405-11 «Об обязательном социальном страховании».

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности специального назначения» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Фонду в соответствии с Кодексом Этики Профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Казахстане, и мы выполнили прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями и Кодексом Этики Профессиональных бухгалтеров. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства за финансовую отчетность специального назначения

Руководство Фонда несет ответственность за подготовку указанной финансовой отчетности специального назначения в соответствии с Приказом и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности специального назначения, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности специального назначения руководство несет ответственность за оценку способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Фонд, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности специального назначения Фонда.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности специального назначения

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность специального назначения не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности специального назначения.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности специального назначения вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Фонда;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Фонд утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности специального назначения в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытия информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Лидия Петрук
Аудитор



Алмас Мусагул
Директор ТОО "Crowe Audit KZ"



Квалификационное свидетельство аудитора № 000546 выдано Квалификационной комиссией по аттестации аудиторов РК 08.07.2003 г.

Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью на территории Республики Казахстан № 20012856, выданная Министерством финансов Республики Казахстан 4 сентября 2020 года

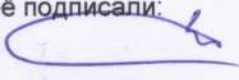
г. Нур-Султан, ул. Касым Аманжолов, дом №28, 95

«12» марта 2021 года

АО «Государственный фонд социального страхования»
**Отчет по активам и пассивам за год,
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года**
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Активы		
Деньги на счетах в Национальном Банке Республики Казахстан	40,511,090	25,236,857
Вклады размещенные	15,510,446	85,891,598
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается через прочий совокупный доход	983,634,921	1,371,705,625
Ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости	120,534,500	119,757,571
Итого активов	1,160,190,957	1,602,591,651
Пассивы		
Провизии всего, в том числе	469,626,447	402,834,001
<i>на случай утраты трудоспособности</i>	<i>242,578,430</i>	<i>225,502,926</i>
<i>на случай потери кормильца</i>	<i>160,891,507</i>	<i>136,568,143</i>
<i>на случай потери работы</i>	<i>4,204,178</i>	<i>1,754,504</i>
<i>на случай потери дохода в связи с уходом за ребенком по достижении им возраста одного года</i>	<i>61,952,332</i>	<i>39,008,428</i>
Резервы	743,356,752	1,210,072,702
Резервы переоценки финансовых инструментов	(99,754,887)	(50,598,452)
Минимально требуемый размер резерва	46,962,645	40,283,400
Итого пассивов	1,160,190,957	1,602,591,651

Настоящая финансовая отчетность специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, была утверждена руководством Фонда 12 марта 2021 года и от имени исполнительного органа её подписали:



Курманов А.М.
Генеральный директор





Кагазбаева Г.С.
Главный бухгалтер

Показатели отчета по активам и пассивам положениям следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7-21, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности специального назначения.

АО «Государственный фонд социального страхования»
Отчет о поступлении и использовании активов
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

	2020 год	2019 год
Активы на начало года	25,236,857	25,431,810
Поступления активов	950,212,419	357,284,774
из них:		
социальные отчисления	273,713,266	254,823,833
пени, полученные за просрочку уплаты социальных отчислений	551,395	532,432
инвестиционный доход	84,554,591	101,928,509
возврат излишне зачисленных (выплаченных) сумм социальных выплат	8,332,167	-
изъятие из доверительного управления	583,061,000	-
Выбытие активов	(934,938,186)	(357,479,727)
из них:		
Социальные выплаты, всего:	(752,721,359)	(198,168,682)
в том числе		
социальные выплаты на случай утраты трудоспособности	(23,598,888)	(14,582,943)
социальные выплаты на случай потери кормильца	(14,485,052)	(10,023,073)
социальные выплаты на случай потери работы	(15,846,789)	(4,561,478)
на случаи потери дохода в связи с беременностью и родами, с усыновлением (удочерением) новорожденного ребенка (детей)	(96,567,964)	(77,275,000)
на случай потери дохода в связи с уходом за ребенком по достижении им возраста одного года	(105,504,873)	(91,726,188)
Социальная выплата участникам системы обязательного социального страхования на случай чрезвычайного положения	(322,760,286)	-
Единовременная социальная выплата работникам организаций здравоохранения, задействованных в противоэпидемических мероприятиях по борьбе с коронавирусной инфекцией COVID-19, в случае заражения	(18,602,000)	-
Единовременная социальная выплата работникам организаций здравоохранения, задействованных в противоэпидемических мероприятиях по борьбе с коронавирусной инфекцией COVID-19, в случае смерти	(1,860,000)	-
Единовременная социальная выплата на случай потери дохода в связи с введением строгих ограничительных карантинных мер	(153,495,507)	-
Возврат излишне уплаченных сумм социальных отчислений и иных ошибочно зачисленных средств	(337,232)	(287,471)
Комиссионное вознаграждение, перечисленное на обеспечение деятельности Фонда	(2,409,011)	(2,470,029)
Приобретение финансовых инструментов	(179,470,584)	(156,553,545)
Активы на конец года	40,511,090	25,236,857

Настоящая финансовая отчетность специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, была утверждена руководством Фонда 12 марта 2021 года и от имени исполнительного органа её подписали:

Курманов А.М.
Генеральный директор



Кагазбаева Г.С.
Главный бухгалтер

Показатели отчета о поступлении и использовании активов следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7-21, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

1 Общая информация

Акционерное общество «Государственный фонд социального страхования» (далее – «Фонд») создано в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан «О создании акционерного общества «Государственный фонд социального страхования» от 24 февраля 2004 года № 237 со 100% участием государства в его уставном капитале. Участником Фонда является Правительство Республики Казахстан (далее – «Правительство») в лице ГУ «Комитет государственного имущества и приватизации МФ РК».

Органом государственного управления Фонда является Министерство труда и социальной защиты населения Республики Казахстан. Фонд зарегистрирован в департаменте юстиции г. Астаны, как юридическое лицо 21 апреля 2004 года, свидетельство № 16157-1901-АО.

Юридический адрес и фактический адрес Фонда: Республика Казахстан, 010000, г. Астана, ул. Иманова, 13.

Основными направлениями деятельности Фонда являются:

- аккумулирование социальных отчислений;
- своевременное перечисление средств НАО «Государственная корпорация «Правительство для граждан» для осуществления социальных выплат получателям при наступлении случаев социального риска;
- размещение свободных средств в финансовые инструменты согласно перечню, определенному Правительством Республики Казахстан, через Национальный банк Республики Казахстан (далее - «НБ РК»);
- обеспечение сохранности и целевого использования социальных отчислений.

Фонд осуществляет привлечение социальных отчислений в соответствии с Законом Республики Казахстан № 286-VI «Об обязательном социальном страховании» от 26 декабря 2019 года.

Фонд является некоммерческой организацией.

В соответствии с Законом о социальном страховании и договором о доверительном управлении активами фонда, заключенным с НБ РК от 4 мая 2010 г. доверительное управление активами Фонда осуществляет НБ РК. НБ РК осуществляет доверительное управление в соответствии с Инвестиционной стратегией, утвержденной советом директоров 7 сентября 2010 года и внесенными изменениями от 12 января 2018 года, и постановлением Правительства РК №196 от 13 апреля 2020 года «Об определении перечня и лимитов финансовых инструментов для инвестирования активов акционерного общества «Государственный фонд социального страхования».

Социальные отчисления осуществляются работодателем за каждого работника в размере 3.5% от объекта исчисления социальных отчислений. Ежемесячный объект исчисления социальных отчислений одного плательщика не должен превышать 7-кратный минимальный размер заработной платы, установленный на соответствующий финансовый год законом о республиканском. При наступлении случаев, определенных в Законе «Об обязательном социальном страховании», каждый работник, за которого производились социальные отчисления, имеет право на получение социальных выплат в размерах, установленных законодательством Республики Казахстан.

Фонд осуществляет свою деятельность за счет комиссионного вознаграждения, получаемого от активов Фонда. Собственные средства Фонда формируются и состоят из уставного капитала Фонда и комиссионного вознаграждения.

Финансовая отчетность специального назначения Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, была утверждена к выпуску 12 марта 2021 года.

АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

2 Основные принципы учетной политики

2.1 Заявление о соответствии

Настоящая финансовая отчетность специального назначения подготовлена в соответствии с Приказом Министра труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 17 марта 2020 г. №101 «Об определении перечня, форм, сроков представления финансовой и иной отчетности Государственным фондом социального страхования» (далее - «Приказ») и в соответствии с Законом Республики Казахстан от 26 декабря 2019 г. №286-VI «Об обязательном социальном страховании».

Данная финансовая отчетность специального назначения подготовлена в соответствии с принципами учета по исторической стоимости, за исключением финансовых инструментов, которые учитываются по справедливой стоимости на каждую отчетную дату, как поясняется ниже.

Согласно Приказу, Фонд предоставляет следующие основные формы отчетности:

- Отчет по активам и пассивам Фонда (форма № 1-ф);
- Отчет о поступлении и использовании активов Фонда (форма № 2-ф).

Кроме того, Фонд должен представить дополнительную форму отчетности, Отчет о структуре инвестиционного портфеля активов Фонда (форма № 3-фи), которая отражена в примечаниях к финансовой отчетности специального назначения.

Казахстанский тенге является валютой представления данных настоящей финансовой отчетности специального назначения. Все данные финансовой отчетности округлены с точностью до целых тысяч тенге.

2.2 Краткий обзор существенных положений учетной политики

(а) Активы фонда

Активы фонда формируются за счет социальных отчислений, пени за несвоевременную и (или) неполную уплату социальных отчислений, инвестиционного дохода, возвратов излишне зачисленных (выплаченных) сумм социальных выплат и иных поступлений в фонд, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, за минусом комиссионного вознаграждения на обеспечение деятельности фонда, средств, направленных на социальные выплаты и возврат излишне (ошибочно) уплаченных сумм социальных отчислений и (или) пени за несвоевременную и (или) неполную уплату социальных отчислений.

Доходы, фактически полученные от размещения денег и операций с ценными бумагами, не являются доходом Фонда, а в соответствии с законодательством Республики Казахстан «Об обязательном социальном страховании» направляются на увеличение активов Фонда, для последующего размещения в финансовые инструменты.

(б) Социальные отчисления

Социальные отчисления ежемесячно уплачиваются плательщиками социальных отчислений на текущий счет Фонда, открытый в НБ РК через НАО Государственная корпорация «Правительство для граждан» путем безналичных расчетов со своих банковских счетов с приложением списка участников обязательного социального страхования, за которых производится отчисления. НБ РК ежедневно представляет Фонду выписку с текущего счета о поступлениях социальных отчислений и пени и произведенных выплатах получателям. Средства, переданные в доверительное управление, учитываются отдельно от активов Фонда.

АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

2.4 Краткий обзор существенных положений учетной политики (продолжение)

(с) Социальные выплаты

Социальные выплаты перечисляются Фондом через НАО ГК «Правительство для граждан» на основании решений о назначении социальной выплаты, принятых филиалами Фонда, для дальнейшего осуществления социальных выплат конечным получателям при наступлении случаев социального риска в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

(с) Комиссионное вознаграждение

Фонд уплачивает комиссионное вознаграждение от активов Фонда (поступивших социальных отчислений, пени за несвоевременное перечисление социальных отчислений, инвестиционного дохода, возвратов излишне зачисленных (выплаченных) сумм социальных выплат за минусом возвратов ошибочно перечисленных социальных отчислений) в размере процентной ставки, предельная величина которой ежегодно устанавливается Правительством Республики Казахстан.

(d) Финансовые инструменты

Фонд осуществляет инвестиционную деятельность путем размещения активов Фонда в финансовые инструменты через Национальный Банк Республики Казахстан на основании Договора о государственной закупке услуг по доверительному управлению №317НБ/31 от 4 мая 2010 года, заключенного между Фондом и Национальным Банком Республики Казахстан.

Доверительное управление деньгами и ценными бумагами осуществляется в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Финансовые инструменты в портфеле Фонда классифицируются по следующим категориям и учитываются на балансе как:

- финансовые инструменты, учитываемые по амортизационной стоимости — это финансовые инструменты с фиксированными или определяемыми платежами и фиксированным сроком погашения, которыми Фонд твердо намерен и способен владеть до наступления срока погашения;
- финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается через прочий совокупный доход - это финансовые инструменты, которые не являются финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка, или финансовыми инструментами, учитываемые по амортизационной стоимости.

Финансовые инструменты, входящие в список Казахстанской фондовой биржи, оцениваются ежемесячно на отчетную дату и при реализации по рыночной стоимости в соответствии с методикой оценки ценных бумаг фондовой биржи, в список которой они входят. Результат переоценки справедливой стоимости данных финансовых инструментов отражаются:

- по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменение которых отражаются через прочий совокупный доход - на счетах капитала с последующим переносом результатов переоценки на счета доходов и расходов при продаже/погашении данных финансовых инструментов.

АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

2.4 Краткий обзор существенных положений учетной политики (продолжение)

Для целей подготовки финансовой отчетности, оценка справедливой стоимости классифицируется на основании иерархии справедливой стоимости (Уровень 1, 2 или 3). Уровни соответствуют возможности прямого определения справедливой стоимости на основе рыночных данных и отражают значимость исходных данных, использованных при оценке справедливой стоимости в целом:

- исходные данные Уровня 1 представляют собой не требующие корректировок котировки на активных рынках идентичных активов или обязательств, к которым Компания имеет доступ на дату оценки;
- исходные данные Уровня 2, не являются котировками, определенными для Уровня 1, но которые наблюдаемы на рынке для актива или обязательства либо напрямую, либо косвенно; и
- исходные данные Уровня 3 представляют собой ненаблюдаемые исходные данные по активу или обязательству.

Доходы и расходы, фактически полученные от размещения денег и операций с ценными бумагами, не являются доходом или расходом Фонда, а в соответствии с Законом «Об обязательном социальном страховании» направляются на увеличение активов Фонда, для последующего размещения в финансовые инструменты.

(е) Деньги на счетах в Национальном Банке Республики Казахстан

Деньги на счетах в Национальном Банке Республики Казахстан в отчете по активам и пассивам включают денежные средства в банках и наличные денежные средства, а также срочные банковские вклады с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

(f) Вклады

Краткосрочные банковские вклады в отчете по активам и пассивам имеют первоначальный срок погашения от трех месяцев до одного года и учитываются как прочие краткосрочные финансовые активы.

(g) Провизии

Расчет провизий производится Фондом в соответствии с Методикой расчета провизий, утвержденной решением Совета Директоров Фонда от 24 декабря 2007 года с изменениями от 31 декабря 2020 года. Провизии рассчитываются отдельно по каждому получателю социальных выплат по случаю утраты трудоспособности, потери кормильца, потери работы, дохода в связи с уходом за ребенком по достижении им возраста одного года. Провизии Фонда определяются как сумма провизии по всем получателям социальных выплат Фонда. Согласно Закону об обязательном социальном страховании получателем социальной выплаты является физическое лицо, за которого производились социальные отчисления в Фонд до наступления случая социального риска и в отношении которого Фондом вынесено решение о назначении социальных выплат, а в случае смерти лица, являющегося участником системы обязательного социального страхования, за которого производились социальные отчисления, – члены семьи умершего (признанного судом безвестно отсутствующим или объявленного умершим) кормильца, состоявшие на его иждивении.

Социальные выплаты на случай утраты трудоспособности

Расчет провизий по утрате трудоспособности производится посредством использования фактора текущей стоимости будущих социальных выплат получателей, определяемой на основе допущений о смертности инвалидов, ставке дисконтирования, будущем сроке получения социальных выплат от даты расчета провизий до пенсионного возраста и повышении социальных выплат.

АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

2.4 Краткий обзор существенных положений учетной политики (продолжение)

Ставка дисконтирования рассчитывается на основе ставки доходности высоконадежных долгосрочных инвестиционных инструментов, соразмерных по сроку обязательствам Фонда, и ожидаемой ставки повышения социальных выплат.

Фонд предполагает, что ставка доходности высоконадежных долгосрочных инвестиционных инструментов, соразмерных по сроку обязательствам Фонда будет равна ожидаемой ставке повышения социальных выплат.

Повышение социальных выплат определяется Правительством Республики Казахстан.

При расчете провизий Фонд использует нижеуказанную таблицу смертности населения. Данные о смертности инвалидов трудоспособного возраста не должны превышать произведение показателей смертности населения соответствующих возрастов на 1.5.

Возраст	Мужчины	Женщины	Возраст	Мужчины	Женщины
15	0.001135507	0.000565602	40	0.008851427	0.002970702
16	0.001395669	0.000663471	41	0.00944452	0.003196282
17	0.001699444	0.000764167	42	0.010098333	0.003445556
18	0.002044162	0.000864064	43	0.010819651	0.003720418
19	0.002415453	0.000960349	44	0.011608476	0.004023787
20	0.002796024	0.001050407	45	0.012463113	0.004358836
21	0.003168582	0.001131624	46	0.013381871	0.004728738
22	0.003515833	0.001201389	47	0.014363056	0.005136667
23	0.003824018	0.001258318	48	0.015408087	0.005586076
24	0.004093509	0.001305953	49	0.016530838	0.006081538
25	0.004328213	0.001349069	50	0.017748296	0.006627907
26	0.004532038	0.001392438	51	0.019077447	0.007230036
27	0.004708889	0.001440833	52	0.020535278	0.007892778
28	0.004864611	0.001498144	53	0.022132429	0.008619576
29	0.0050128	0.001564722	54	0.023854153	0.009408227
30	0.005168989	0.001640033	55	0.025679358	0.010255118
31	0.005348711	0.001723544	56	0.027586949	0.011156636
32	0.0055675	0.001814722	57	0.029555833	0.012109167
33	0.005837373	0.001913456	58	0.031577247	0.013113624
34	0.006156287	0.002021322	59	0.03369174	0.014189029
35	0.00651868	0.002140322	60	0.035952193	0.015358927
36	0.006918993	0.002272456	61	0.038411487	0.016646864
37	0.007351667	0.002419722	62	0.0411225	0.018076389
38	0.00781348	0.002584062	63	0.044120009	0.01967182
39	0.008310573	0.002767176			

Фонд предполагает, что инвалид сохраняет назначенную степень утраты трудоспособности до пенсионного возраста.

Провизия по долгосрочным обязательствам перед получателем, имеющим право на социальные выплаты по утрате трудоспособности, определяется выражением:

$$УТ = 12 * (B_{ут}) * a_{x:n|j}^{(12)}$$

АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

2.4 Краткий обзор существенных положений учетной политики (продолжение)

где x – возраст получателя, i – ставка дисконтирования, r – ставка повышения социальных выплат, n – количество лет до окончания социальных выплат (до достижения пенсионного возраста), $j = \frac{(i - r)}{(1 + r)}$ – эффективная годовая ставка для расчета аннуитета, $a_{x:n|j}^{(12)} = a_{x:n|j} + \frac{11}{24} * (1 - v^n * p_x)$ – аннуитет, производящий ежемесячные выплаты по 1/12 тенге в течение n лет в конце периода, $a_{x:n|j} = \sum_{k=1}^n v^k * p_x$ – аннуитет, производящий выплаты по 1 тенге в конце каждого года в течение n лет, $v = \frac{1}{(1 + j)}$; ${}_k p_x$ – вероятность, что человек возраста x доживет до возраста $x+k$.

Размер ежемесячных социальных выплат на случай утраты трудоспособности $V_{ут}$, определяется путем умножения среднемесячного размера дохода за последние двадцать четыре месяца, учтенного в качестве объекта социальных отчислений, за минусом пятидесяти пяти процентов от минимальной заработной платы, устанавливаемой законодательным актом Республики Казахстан, на соответствующие коэффициенты замещения дохода, утраты трудоспособности и стажа участия:

$$V_{ут} = (СМД - 0,55 * МЗП) * K_{зам} * K_{ут} * K_{су}$$

где:

СМД – среднемесячный размер дохода за последние двадцать четыре месяца,
 МЗП – минимальная заработная плата,
 коэффициент замещения дохода $K_{зам} = 0,6$

Коэффициент утраты трудоспособности $K_{ут}$ соответствует установленной степени утраты общей трудоспособности от 30 процентов до 100 процентов.

Коэффициент стажа участия $K_{су}$

Период осуществления социальных выплат	$K_{су}$
менее шести месяцев	0,1
от шести до двенадцати месяцев	0,7
от двенадцати до двадцати четырех месяцев	0,75
от двадцати четырех до тридцати шести месяцев	0,85
от тридцати шести до сорока восьми месяцев	0,9
от сорока восьми до шестидесяти месяцев	0,95
от шестидесяти до семидесяти двух месяцев	1,0
от шестидесяти и более месяцев	к 1,0 прибавляется 0,02 за каждые 12 месяцев участия

При достижении получателем возраста, дающего право на получение пенсионных выплат по возрасту, социальные выплаты на случай утраты трудоспособности прекращаются.

АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

2.4 Краткий обзор существенных положений учетной политики (продолжение)

Социальные выплаты на случай потери кормильца

Расчет провизий на случай потери кормильца производится посредством использования факторов текущей стоимости будущих социальных выплат получателей, определяемой на основе допущений о ставке дисконтирования, будущих сроках получения социальных выплат его иждивенцами и повышении социальных выплат. Фонд не учитывает смертность иждивенцев при расчете провизии и предполагает, что ставка доходности будет равна ожидаемой ставке повышения социальных выплат.

Провизия по долгосрочным обязательствам перед получателем, имеющим право на социальные выплаты по потере кормильца, определяется выражением:

$$\text{Провизия по ПК} = 12 * (B_{\text{ПК}}) * A_{\text{ПК}}$$

где n – количество лет до окончания социальных выплат по потере кормильца, $j = \frac{i-r}{1+r}$ – эффективная годовая ставка для расчета аннуитета, $A_{\text{ПК}}$ – аннуитет, производящий ежемесячные выплаты по 1/12 тенге в течение n лет в конце периода. Прогнозное изменение состава иждивенцев во времени учитывается в формуле $A_{\text{ПК}}$ посредством отложенного аннуитета.

Размеры ежемесячных социальных выплат на случай потери кормильца $B_{\text{ПК}}$ определяются путем умножения среднемесячного размера дохода за последние двадцать четыре месяца, учтенного в качестве объекта социальных отчислений, за минусом пятидесяти пяти процентов минимальной заработной платы, устанавливаемой законодательным актом Республики Казахстан, на соответствующие коэффициенты замещения дохода, количества иждивенцев и стажа участия:

$$B_{\text{ПК}} = (\text{СМД} - 0,55 * \text{МЗП}) * K_{\text{зам}} * K_{\text{иждк}} * K_{\text{су}}$$

Коэффициент количества иждивенцев $K_{\text{иждк}}$ ($k=1,2,3$ или 4) определяется в зависимости от количества лиц, состоявших на иждивении участника системы обязательного социального страхования, за которого производились социальные отчисления до наступления смерти:

Количество иждивенцев	$K_{\text{иждк}}$
1 иждивенец	0,5
2 иждивенца	0,65
3 иждивенца	0,8
4 и более иждивенцев	1,0

Коэффициент замещения дохода $K_{\text{зам}} = 0,6$. Коэффициент стажа участия $K_{\text{су}}$ определяется аналогично случаю выплаты по утрате трудоспособности.

Социальные выплаты на случай потери работы

Провизия для получателя социальных выплат на случай потери работы определяется как произведение месячной суммы социальной выплаты на оставшийся срок получения социальных выплат.

Оставшийся срок выплат определяется вычитанием из срока, в течение которого имеется право получать социальные выплаты по потере работы фактического срока осуществления данных социальных выплат.

АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

2.4 Краткий обзор существенных положений учетной политики (продолжение)

Социальные выплаты на случай потери дохода в связи с уходом за ребенком по достижении им возраста одного

Провизия для получателя социальных выплат на случай потери дохода в связи с уходом за ребенком по достижении им возраста одного года определяется аналогично провизии получателя социальных выплат на случай потери работы.

(g) Резервы

Резервы представляют собой разницу между активами и обязательствами Фонда (требованиями получателей по социальным выплатам, кредиторской задолженности по комиссионному вознаграждению, начисленному от активов Фонда), которые доступны к выплате по социальным обязательствам. Резервы формируются Фондом для покрытия рисков, связанных с инвестированием активов Фонда, событиями чрезвычайного характера и иных рисков возможных в результате деятельности Фонда. Фонд классифицирует резервы как долгосрочные обязательства.

(h) Резервы переоценки финансовых инструментов

Отражается нереализованная разница между чистой ценой приобретения финансовых инструментов и его рыночной стоимостью, полученной на основании данных Казахстанской фондовой биржи.

(i) Налогообложение

Активы Фонда не облагаются налогом на прибыль.

3 Реклассификации

Руководство Фонда пересмотрело отражение нереализованной разницы между чистой ценой приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимости на 31 декабря 2019 года.

Влияние на отчет об активах и пассивах приведено ниже:

	Представлено в текущем отчете	Реклассификация	Представлено ранее
Резервы	1,210,072,702	50,598,452	1,159,474,250
Резервы переоценки финансовых инструментов	(50,598,452)	(50,598,452)	-

АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

4 Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которых отражается через прочий совокупный доход

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Государственные облигации Министерства Финансов Республики Казахстан	666,789,033	968,827,074
Международные финансовые облигации МФК	150,236,151	170,125,956
Облигации АО «Национальная компания «Казакстан темір жолы»	65,050,606	74,187,080
Облигации АО «НУХ «Байтерек»	52,474,812	58,712,587
Облигации АО «Банк Развития Казахстана»	32,239,141	33,603,332
Облигации АО «Жилищный строительный сберегательный банк Казахстана»	16,845,178	18,211,533
Ноты НБРК	-	48,038,063
Итого ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которых отражается через прочий совокупный доход	983,634,921	1,371,705,625

5 Ценные бумаги, учитываемые по амортизационной стоимости

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Облигации АО «НУХ «КазАгро»	120,534,500	119,757,571

6 Изъятие из доверительного управления

В целях реализации поручений Главы государства по дополнительной социальной поддержке населения в период действия чрезвычайного положения, строгих ограничительных мероприятий за счет активов Фонда были осуществлены несвойственные основной деятельности Фонда следующие выплаты:

- лицам, потерявшим доходы в связи с ограничениями деятельности на период действия чрезвычайного положения и карантина в размере 42,500 и 63,750 тенге соответственно;
- медицинским работникам, задействованным в противоэпидемических мероприятиях, в случае их заражения коронавирусной инфекцией COVID-19. Размер выплаты в случае заражения составил 2 млн. тенге, в случае смерти – 10 млн. тенге.

В целях исполнения текущих обязательств по выплатам, Национальный Банк Республики Казахстан, как доверительный управляющий Фонда, вынужден был продать ценные бумаги из инвестиционного портфеля Фонда в размере 352 миллиарда тенге и признать убытки от их реализации.

7 Отчет о структуре инвестиционного портфеля активов фонда на 31 декабря 2020 года

№	Эмитент	Тип ценной бумаги	НИИ ISIN	Рейтинг S&P	Рейтинг Moody's	Рейтинг Fitch	Листинг/Рейтинг	Ставка купона/репо	Вал юта	Кол-во	Номинальная стоимость	Цена покупки	Дата покупки	Дата закрытия	Объем покупки - открытия репо	Позиция	Рыночная стоимость в ТЕНГЕ на отчетную дату	Сформирован на дату	Доля в портфеле	Установленные лимиты
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	1 ГУ Национальный банк РК	Депозит					Депозит	8,0000 KZT		1	1,000,000	100,0000	31.12.2020	05.01.2021	15,507,000,000.00	Для продаж	15,510,446,000.00	17	18	не более 15%
2	АО "Банк Развития Казахстана"	Облигация	KZC00005916	AAA			АгентствоОблигаци	10,2700 KZT		10,000,000	1,000,0000	16.07.2019	16.07.2021	2,000,000,000.00	Для продаж	10,498,358,333.33	0.9326	не более 40%		
3	АО "Банк Развития Казахстана"	Облигация	KZC00005908	AAA			АгентствоОблигаци	10,0000 KZT		11,227,000	1,000,0000	18.06.2019	18.06.2026	16,670,000,000.00	Для продаж	11,185,057,175.44	0.9890	не более 40%		
4	АО "Жилищно-строительный сберегательный банк Казахстана"	Облигация	KZC00000433	Baa3			АгентствоОблигаци	10,2700 KZT		18,670,000	1,000,0000	17.07.2019	17.07.2026	16,670,000,000.00	Для продаж	16,845,177,621.11	1.0545	не более 40%		
5	АО "НУХ "КазАгро"	Облигация	KZC000004133	Ba1		BBB-	АгентствоОблигаци	10,0000 KZT		120,000,000	1,000,0000	29.06.2018	29.06.2028	120,000,000,000.00	Для продаж	120,534,489,989.52	1.07651	не более 10%		
6	АО "Национальный управляющий холдинг "Байтерек"	Облигация	KZC000006988				АгентствоОблигаци	9,5000 KZT		20,000,000	1,000,0000	28.06.2019	28.06.2029	12,500,000,000.00	Для продаж	11,163,073,333.33	1.17115	не более 40%		
7	АО "Национальный управляющий холдинг "Байтерек"	Облигация	KZC000006203				АгентствоОблигаци	9,7500 KZT		12,500,000	1,000,0000	29.06.2019	29.06.2029	12,500,000,000.00	Для продаж	11,940,258,333.33	1.08664	не более 40%		
8	АО "Банк Развития Казахстана"	Облигация	KZC000004190			BBB	АгентствоОблигаци	11,0000 KZT		10,000,000	1,000,0000	03.12.2019	03.12.2029	22,850,000,000.00	Для продаж	10,555,725,555.56	0.9427	не более 40%		
9	АО "Национальный управляющий холдинг "Байтерек"	Облигация	KZC000005718				АгентствоОблигаци	9,5000 KZT		22,850,000	1,000,0000	27.12.2018	27.12.2028	22,850,000,000.00	Для продаж	21,371,480,594.44	1.0827	не более 40%		
10	АО "Национальная компания "Казахстан темир жолы" (ТМЛ)"	Облигация	KZC000005890				АгентствоОблигаци	11,5000 KZT		6,750,000	1,000,0000	12.09.2019	12.09.2034	6,750,000,000.00	Для продаж	7,218,594,750.00	0.6447	не более 40%		
11	АО "Национальная компания "Казахстан темир жолы" (ТМЛ)"	Облигация	KZC000005882				АгентствоОблигаци	11,5000 KZT		55,000,000	1,000,0000	03.10.2019	03.10.2034	55,000,000,000.00	Для продаж	57,832,011,111.11	5.1650	не более 40%		
12	Международная финансовая корпорация (IFC)	Облигация	XS1940060046	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	8,9500 KZT		2,000,000	1,000,0000	07.02.2019	07.02.2024	2,000,000,000.00	Для продаж	2,157,560,371.58	0.1927	не более 30%		
13	Международная финансовая корпорация (IFC)	Облигация	XS1940060046	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	8,9500 KZT		627,250	1,000,0000	07.02.2019	07.02.2021	627,250,000.00	Для продаж	676,864,871.54	0.9804	не более 30%		
14	Международная финансовая корпорация (IFC)	Облигация	XS1876166973	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	8,3000 KZT		2,000,000	1,000,0000	07.02.2018	18.09.2022	2,000,000,000.00	Для продаж	2,157,560,371.58	0.1927	не более 30%		
15	Международная финансовая корпорация (IFC)	Облигация	XS1937714597				ОблигацияМФО	10,8800 KZT		3,808,600	1,000,0000	28.01.2019	30.01.2024	3,808,600,000.00	Для продаж	3,794,765,439.00	0.3353	не более 30%		
16	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112069				ОблигацияМФО	6,0500 KZT		2,000,000	1,000,0000	25.04.2019	25.04.2024	2,000,000,000.00	Для продаж	1,833,729,555.56	0.1638	не более 30%		
17	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112069				ОблигацияМФО	6,0500 KZT		2,000,000	1,000,0000	25.04.2019	25.04.2024	2,000,000,000.00	Для продаж	1,833,729,555.56	0.1638	не более 30%		
18	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112069				ОблигацияМФО	6,0500 KZT		2,000,000	1,000,0000	25.04.2019	25.04.2024	2,000,000,000.00	Для продаж	1,833,729,555.56	0.1638	не более 30%		
19	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112069				ОблигацияМФО	6,0500 KZT		2,000,000	1,000,0000	25.04.2019	25.04.2024	2,000,000,000.00	Для продаж	1,833,729,555.56	0.1638	не более 30%		
20	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112069				ОблигацияМФО	6,0500 KZT		2,000,000	1,000,0000	25.04.2019	25.04.2024	2,000,000,000.00	Для продаж	1,833,729,555.56	0.1638	не более 30%		
21	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112069				ОблигацияМФО	6,0500 KZT		2,000,000	1,000,0000	25.04.2019	25.04.2024	2,000,000,000.00	Для продаж	1,833,729,555.56	0.1638	не более 30%		
22	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112069				ОблигацияМФО	6,0500 KZT		2,000,000	1,000,0000	25.04.2019	25.04.2024	2,000,000,000.00	Для продаж	1,833,729,555.56	0.1638	не более 30%		
23	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112069				ОблигацияМФО	6,0500 KZT		2,000,000	1,000,0000	25.04.2019	25.04.2024	2,000,000,000.00	Для продаж	1,833,729,555.56	0.1638	не более 30%		
24	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112069				ОблигацияМФО	6,0500 KZT		1,824,000	1,000,0000	25.04.2019	25.04.2024	1,824,000,000.00	Для продаж	1,672,361,354.67	0.1494	не более 30%		
25	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112069				ОблигацияМФО	6,0500 KZT		2,000,000	1,000,0000	25.04.2019	25.04.2024	2,000,000,000.00	Для продаж	1,833,729,555.56	0.1638	не более 30%		
26	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112069				ОблигацияМФО	6,0500 KZT		2,000,000	1,000,0000	25.04.2019	25.04.2024	2,000,000,000.00	Для продаж	1,833,729,555.56	0.1638	не более 30%		
27	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112069				ОблигацияМФО	6,0500 KZT		2,000,000	1,000,0000	25.04.2019	25.04.2024	2,000,000,000.00	Для продаж	1,833,729,555.56	0.1638	не более 30%		
28	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2024657061	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	11,1800 KZT		1,196,000	1,000,0000	24.07.2019	30.07.2024	1,196,000,000.00	Для продаж	1,192,962,160.00	0.1065	не более 30%		
29	Алматский банк развития (ASDB)	Облигация	XS2024657061	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	11,1800 KZT		2,000,000	1,000,0000	24.07.2019	30.07.2024	2,000,000,000.00	Для продаж	1,994,620,000.00	0.1782	не более 30%		
30	Алматский банк развития (ASDB)	Облигация	XS2024657061	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	11,1800 KZT		2,000,000	1,000,0000	24.07.2019	30.07.2024	2,000,000,000.00	Для продаж	1,994,620,000.00	0.1782	не более 30%		
31	Алматский банк развития (ASDB)	Облигация	XS1982112572	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	5,4400 KZT		2,000,000	1,000,0000	15.05.2019	15.05.2025	2,000,000,000.00	Для продаж	1,772,134,444.44	0.1583	не более 30%		
32	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112572	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	5,4400 KZT		2,000,000	1,000,0000	15.05.2019	15.05.2025	2,000,000,000.00	Для продаж	1,772,134,444.44	0.1583	не более 30%		
33	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112572	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	5,4400 KZT		2,000,000	1,000,0000	15.05.2019	15.05.2025	2,000,000,000.00	Для продаж	1,772,134,444.44	0.1583	не более 30%		
34	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112572	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	5,4400 KZT		2,000,000	1,000,0000	15.05.2019	15.05.2025	2,000,000,000.00	Для продаж	1,772,134,444.44	0.1583	не более 30%		
35	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112572	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	5,4400 KZT		2,000,000	1,000,0000	15.05.2019	15.05.2025	2,000,000,000.00	Для продаж	1,772,134,444.44	0.1583	не более 30%		
36	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112572	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	5,4400 KZT		2,000,000	1,000,0000	15.05.2019	15.05.2025	2,000,000,000.00	Для продаж	1,772,134,444.44	0.1583	не более 30%		
37	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112572	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	5,4400 KZT		2,000,000	1,000,0000	15.05.2019	15.05.2025	2,000,000,000.00	Для продаж	1,772,134,444.44	0.1583	не более 30%		
38	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112572	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	5,4400 KZT		2,000,000	1,000,0000	15.05.2019	15.05.2025	2,000,000,000.00	Для продаж	1,772,134,444.44	0.1583	не более 30%		
39	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112572	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	5,4400 KZT		2,000,000	1,000,0000	15.05.2019	15.05.2025	2,000,000,000.00	Для продаж	1,772,134,444.44	0.1583	не более 30%		
40	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112572	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	5,4400 KZT		2,000,000	1,000,0000	15.05.2019	15.05.2025	2,000,000,000.00	Для продаж	1,772,134,444.44	0.1583	не более 30%		
41	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112572	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	5,4400 KZT		2,000,000	1,000,0000	15.05.2019	15.05.2025	2,000,000,000.00	Для продаж	1,772,134,444.44	0.1583	не более 30%		
42	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112572	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	5,4400 KZT		2,000,000	1,000,0000	15.05.2019	15.05.2025	2,000,000,000.00	Для продаж	1,772,134,444.44	0.1583	не более 30%		
43	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112572	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	5,4400 KZT		2,000,000	1,000,0000	15.05.2019	15.05.2025	2,000,000,000.00	Для продаж	1,772,134,444.44	0.1583	не более 30%		
44	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112572	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	5,4400 KZT		2,000,000	1,000,0000	15.05.2019	15.05.2025	2,000,000,000.00	Для продаж	1,772,134,444.44	0.1583	не более 30%		
45	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112572	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	5,4400 KZT		2,000,000	1,000,0000	15.05.2019	15.05.2025	2,000,000,000.00	Для продаж	1,772,134,444.44	0.1583	не более 30%		
46	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS1982112572	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	5,4400 KZT		2,000,000	1,000,0000	15.05.2019	15.05.2025	2,000,000,000.00	Для продаж	1,772,134,444.44	0.1583	не более 30%		
47	Международная финансовая корпорация (IFC)	Облигация	XS1831081408	AAA	Aaa		ОблигацияМФО	8,3000 KZT		846,15384	1,000,0000	01.08.2018	18.01.2028	846,153,840,000.00	Для продаж	858,856,233.07	0.7677	не более 30%		
48	Алматский банк развития (ASDB)	Облигация	XS1937714753				ОблигацияМФО	10,9600 KZT		3,808,600	1,000,0000	28.01.2019	30.01.2026	3,808,600,000.00	Для продаж	3,738,750,276.00	0.3339	не более 30%		
49																				

7 Отчет о структуре инвестиционного портфеля активов фонда по видам финансовых инструментов на 31 декабря 2020 года (продолжение)

№	Эмитент	Тип ценной бумаги	НИН ISIN	Рейтинг Moody's	Рейтинг S&P	Рейтинг Fitch	Листинг/Рейтинг	Ставка купонной репо	Вал юта	Кол-во	Номинальная стоимость	Цена покупки	Дата покупки	Дата закрытия	Объем покупки - открытого репо	Позиция	Рыночная стоимость в ТЕНГЕ на отчетную дату	Сформированная на 31 декабря 2020 г.	Доля в портфеле по стоимости	Установленные лимиты
1	2	3	4	5			6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
67	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2093223076				ОблигацияМФО	6.7500 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	19.12.2019	19.12.2026	2,000,000,000.00	Для продажи	1,749,327,000.00	0.1562	не более 30%		
68	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2093223076				ОблигацияМФО	6.7500 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	19.12.2019	19.12.2026	2,000,000,000.00	Для продажи	1,749,327,000.00	0.1562	не более 30%		
69	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2093223076				ОблигацияМФО	6.7500 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	19.12.2019	19.12.2026	2,000,000,000.00	Для продажи	1,749,327,000.00	0.1562	не более 30%		
70	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2093223076				ОблигацияМФО	6.7500 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	19.12.2019	19.12.2026	2,000,000,000.00	Для продажи	1,749,327,000.00	0.1562	не более 30%		
71	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2093223076				ОблигацияМФО	6.7500 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	19.12.2019	19.12.2026	2,000,000,000.00	Для продажи	1,749,327,000.00	0.1562	не более 30%		
72	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2093223076				ОблигацияМФО	6.7500 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	19.12.2019	19.12.2026	2,000,000,000.00	Для продажи	1,749,327,000.00	0.1562	не более 30%		
73	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2093223076				ОблигацияМФО	6.7500 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	19.12.2019	19.12.2026	2,000,000,000.00	Для продажи	1,749,327,000.00	0.1562	не более 30%		
74	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2093223076				ОблигацияМФО	6.7500 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	19.12.2019	19.12.2026	2,000,000,000.00	Для продажи	1,749,327,000.00	0.1562	не более 30%		
75	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2093223076				ОблигацияМФО	6.7500 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	19.12.2019	19.12.2026	2,000,000,000.00	Для продажи	1,749,327,000.00	0.1562	не более 30%		
76	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2027948582	Aaa			ОблигацияМФО	9.1300 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	18.07.2019	18.07.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,795,802,111.11	0.1577	не более 30%		
77	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2027948582	Aaa			ОблигацияМФО	9.1300 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	18.07.2019	18.07.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,795,802,111.11	0.1577	не более 30%		
78	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2027948582	Aaa			ОблигацияМФО	9.1300 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	18.07.2019	18.07.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,795,802,111.11	0.1577	не более 30%		
79	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2027948582	Aaa			ОблигацияМФО	9.1300 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	18.07.2019	18.07.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,795,802,111.11	0.1577	не более 30%		
80	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2027948582	Aaa			ОблигацияМФО	9.1300 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	18.07.2019	18.07.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,795,802,111.11	0.1577	не более 30%		
81	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2027948582	Aaa			ОблигацияМФО	9.1300 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	18.07.2019	18.07.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,795,802,111.11	0.1577	не более 30%		
82	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2027948582	Aaa			ОблигацияМФО	9.1300 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	18.07.2019	18.07.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,795,802,111.11	0.1577	не более 30%		
83	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2027948582	Aaa			ОблигацияМФО	9.1300 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	18.07.2019	18.07.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,795,802,111.11	0.1577	не более 30%		
84	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2027948582	Aaa			ОблигацияМФО	9.1300 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	18.07.2019	18.07.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,795,802,111.11	0.1577	не более 30%		
85	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2027948582	Aaa			ОблигацияМФО	9.1300 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	18.07.2019	18.07.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,795,802,111.11	0.1577	не более 30%		
86	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2027948582	Aaa			ОблигацияМФО	9.1300 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	18.07.2019	18.07.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,795,802,111.11	0.1577	не более 30%		
87	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2093242530				ОблигацияМФО	6.7500 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	19.12.2019	19.12.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,718,921,000.00	0.1535	не более 30%		
88	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2093242530				ОблигацияМФО	6.7500 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	19.12.2019	19.12.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,718,921,000.00	0.1535	не более 30%		
89	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2093242530				ОблигацияМФО	6.7500 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	19.12.2019	19.12.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,718,921,000.00	0.1535	не более 30%		
90	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2093242530				ОблигацияМФО	6.7500 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	19.12.2019	19.12.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,718,921,000.00	0.1535	не более 30%		
91	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2093242530				ОблигацияМФО	6.7500 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	19.12.2019	19.12.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,718,921,000.00	0.1535	не более 30%		
92	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2093242530				ОблигацияМФО	6.7500 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	19.12.2019	19.12.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,718,921,000.00	0.1535	не более 30%		
93	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2093242530				ОблигацияМФО	6.7500 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	19.12.2019	19.12.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,718,921,000.00	0.1535	не более 30%		
94	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2093242530				ОблигацияМФО	6.7500 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	19.12.2019	19.12.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,718,921,000.00	0.1535	не более 30%		
95	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2093242530				ОблигацияМФО	6.7500 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	19.12.2019	19.12.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,718,921,000.00	0.1535	не более 30%		
96	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2093242530				ОблигацияМФО	6.7500 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	19.12.2019	19.12.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,718,921,000.00	0.1535	не более 30%		
97	Европейский банк реконструкции и развития	Облигация	XS2093242530				ОблигацияМФО	6.7500 KZT	2,000,000	1,000,000	100,000.00	19.12.2019	19.12.2027	2,000,000,000.00	Для продажи	1,718,921,000.00	0.1535	не более 30%		
98	Министерство финансов РК	Облигация	KZKA00000389	Baa3			ОблигацияМФО	7.3410 KZT	1,341,425	1,000,000	100,000.00	25.02.2021	25.02.2027	1,341,425,000.00	Для продажи	1,424,696,651.86	0.1272	не более 40%		
99	Министерство финансов РК	Облигация	KZKA00000595	Baa3			ОблигацияМФО	7.3410 KZT	2,387,254	1,000,000	100,000.00	28.06.2021	28.06.2027	2,387,254,000.00	Для продажи	2,474,875,174.00	0.2210	не более 40%		
100	Министерство финансов РК	Облигация	KZKA00000519	Baa3			ОблигацияМФО	5.3000 KZT	169,371	1,000,000	100,000.00	15.11.2021	21.12.2021	162,711,871.03	Для продажи	162,700,191.43	0.0145	не более 40%		
101	Министерство финансов РК	Облигация	KZKA00000527	Baa3			ОблигацияМФО	5.3000 KZT	347,488	1,000,000	100,000.00	08.10.2021	18.03.2022	332,389,286.90	Для продажи	344,313,759.99	0.0308	не более 40%		
102	Министерство финансов РК	Облигация	KZKA00000413	Baa3			ОблигацияМФО	7.3410 KZT	172,279	1,000,000	100,000.00	30.05.2022	30.05.2022	172,279,000.00	Для продажи	179,631,226.08	0.0160	не более 40%		
103	Министерство финансов РК	Облигация	KZKA00000413	Baa3			ОблигацияМФО	7.3410 KZT	172,279	1,000,000	100,000.00	30.05.2022	30.05.2022	172,279,000.00	Для продажи	179,631,226.08	0.0384	не более 40%		
104	Министерство финансов РК	Облигация	KZKA00000629	Baa3			ОблигацияМФО	7.3410 KZT	16,512,000	1,000,000	100,000.00	10.10.2022	16.512,000.00	16,512,000.00	Для продажи	16,711,810,336.00	1.4826	не более 40%		
105	Министерство финансов РК	Облигация	KZKA00000462	Baa3			ОблигацияМФО	7.3410 KZT	3,520,000	1,000,000	100,000.00	30.11.2022	29.11.2022	3,696,000.00	Для продажи	3,542,296,853.33	0.3164	не более 40%		
106	Министерство финансов РК	Облигация	KZKA00000462	Baa3			ОблигацияМФО	7.3410 KZT	4,500,000	1,000,000	100,000.00	30.11.2022	29.11.2022	4,725,000.00	Для продажи	4,526,504,500.00	0.4044	не более 40%		
107	Министерство финансов РК	Облигация	KZKA00000462	Baa3			ОблигацияМФО	7.3410 KZT	362,024	1,000,000	100,000.00	29.11.2021	29.11.2021	362,024,000.00	Для продажи	364,317,180.69	0.0325	не более 40%		
108	Министерство финансов РК	Облигация	KZKA00000238	Baa3			ОблигацияМФО	6.8000 KZT	90,700	1,000,000	100,000.00	27.09.2013	11.02.2022	97,037,138.46	Для продажи	86,219,480.54	0.0077	не более 40%		
109	Министерство финансов РК	Облигация	KZKA00000688	Baa3			ОблигацияМФО	7.4310 KZT	10,000,000	1,000,000	100,000.00	28.01.2016	28.01.2023	10,000,000,000.00	Для продажи	10,683,423,333.33	0.9841	не более 40%		
110	Министерство финансов РК	Облигация	KZKA00000378	Baa3			ОблигацияМФО	5.3000 KZT	4,482,001	1,000,000	100,000.00	12.03.2014	26.04.2023	4,205,647,555.89	Для продажи	4,191,865,013.91	0.3744	не более 40%		
111	Министерство финансов РК	Облигация	KZKA00000405	Baa3			ОблигацияМФО	7.3410 KZT	84,058	1,000,000	100,000.00	28.04.2011	28.04.2023	84,058,000.00	Для продажи	88,177,577.51	0.0079	не более 40%		
112	Министерство финансов РК	Облигация	KZKA00000405	Baa3			ОблигацияМФО	7.3410 KZT	1,815,625	1,000,000	100,000.00	28.04.2013	28.04.2023	1,913,670,565.63	Для продажи	1,904,606,511.71	0.1701	не более 40%		
113	Министерство финансов РК	Облигация	KZKA00000568	Baa3			ОблигацияМФО	5.0000 KZT	4,500,000	1,000,000	100,000.00	15.05.2012	15.05.2023	4,500,000,000.00						

7 Отчет о структуре инвестиционного портфеля активов фонда по видам финансовых инструментов на 31 декабря 2020 года (продолжение)

№	Эмитент	Тип ценной бумаги	NNN ISIN	Рейтинг S&P	Рейтинг Moody's	Рейтинг Fitch	Листинг	Рейтинг	Ставка купона/рейт	Вал юта	Кол-во	Номинальная стоимость	Цена покупки	Дата покупки	Дата закрытия	Объем покупки - открытия репо	Позиция	Рыночная стоимость в TЕНГЕ на отчетную дату	Сформирован на портфеле	Доля в портфеле	Установленные лимиты
135	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000444	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	5.5000 KZT	1,000,000	79,800.00	30.10.2017	18.08.2028	809,009,000.00	Для продажи	834,619,444.44	0.0745	не менее 40%				
136	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000444	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	5.5000 KZT	2,500,000	2,064,319.72	02.09.2017	18.08.2028	2,064,319.72	Для продажи	2,086,548,611.11	0.1884	не менее 40%				
137	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000444	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	5.5000 KZT	1,500,000	1,605,111.20	11.11.2019	18.08.2028	1,243,097,333.33	Для продажи	1,251,829,166.67	0.1118	не менее 40%				
138	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000444	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	5.5000 KZT	3,878,200	86,880.21	02.02.2014	18.08.2028	3,480,550,119.18	Для продажи	3,236,821,129.44	0.2891	не менее 40%				
139	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000611	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	7.3410 KZT	840,513	100,000.00	30.09.2013	30.09.2028	840,513,000.00	Для продажи	855,725,795.00	0.0764	не менее 40%				
140	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000493	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	5.0000 KZT	6,837,808	100,000.00	23.11.2011	23.11.2026	6,837,808,000.00	Для продажи	5,414,111,731.04	0.4835	не менее 40%				
141	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000493	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	3.6500 KZT	3,650,000	80,228.16	16.04.2014	23.11.2026	3,000,844,255.55	Для продажи	2,890,038,338.89	0.2881	не менее 40%				
142	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000493	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	5.0000 KZT	11,000,000	80,546.28	05.03.2017	23.11.2026	9,142,120,888.84	Для продажи	8,709,698,555.56	0.7749	не менее 40%				
143	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000689	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	9.0000 KZT	500,000	100,000.00	06.03.2017	06.03.2027	500,000,000.00	Для продажи	515,512,000.00	0.0480	не менее 40%				
144	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000535	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	5.4900 KZT	6,098,820	100,000.00	27.03.2012	27.03.2027	6,092,822,000.00	Для продажи	5,125,732,735.23	0.4578	не менее 40%				
145	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000758	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	7.4700 KZT	6,988,630	100,000.00	10.12.2013	10.12.2028	6,210,652,685.16	Для продажи	5,838,052,314.46	0.5035	не менее 40%				
146	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000002027	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	7.3410 KZT	850,000	100,000.00	29.08.2009	29.08.2027	850,000,000.00	Для продажи	881,024,858.33	0.0787	не менее 40%				
147	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000907	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	9.0000 KZT	1,400,000	97,336.82	19.02.2020	03.07.2027	1,441,815,200.00	Для продажи	1,399,442,800.00	0.1250	не менее 40%				
148	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000907	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	9.0000 KZT	400,000	97,318.88	29.01.2020	03.07.2027	409,875,200.00	Для продажи	399,840,800.00	0.0357	не менее 40%				
149	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000477	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	5.3000 KZT	3,279,857	100,000.00	19.10.2011	19.10.2027	3,279,857,000.00	Для продажи	2,584,337,084.29	0.2208	не менее 40%				
150	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000543	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	5.0000 KZT	5,870,971	100,000.00	18.04.2012	18.04.2028	5,870,971,000.00	Для продажи	4,614,400,553.57	0.4121	не менее 40%				
151	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000717	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	7.2200 KZT	3,000,000	99,974.33	22.01.2014	10.12.2028	3,024,489,999.99	Для продажи	2,575,580,000.00	0.2300	не менее 40%				
152	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000717	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	7.2200 KZT	1,000,000	100,000.00	10.12.2013	10.12.2028	1,000,000,000.00	Для продажи	858,526,666.67	0.0767	не менее 40%				
153	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000645	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	7.4310 KZT	5,000,000	100,000.00	13.12.2013	13.12.2028	5,000,000,000.00	Для продажи	5,389,567,500.00	0.4813	не менее 40%				
154	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000284	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	7.3410 KZT	1,844,445	100,000.00	09.07.12	27.02.2013	30.12.2028	1,961,993,616.13	Для продажи	2,087,593,212.19	0.1864	не менее 40%			
155	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000322	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	7.3410 KZT	612,849	100,000.00	29.06.2010	29.06.2029	612,849,000.00	Для продажи	635,217,886.36	0.0967	не менее 40%				
156	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000840	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	7.6900 KZT	15,000,000	94,616.64	15.07.2019	04.02.2030	14,707,660,000.05	Для продажи	14,055,195,000.00	1.2553	не менее 40%				
157	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000840	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	7.6900 KZT	4,000,000	93,566.33	26.03.2019	04.02.2030	3,787,025,333.32	Для продажи	3,748,052,000.00	0.3347	не менее 40%				
158	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000690	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	7.4310 KZT	2,180,770	100,000.00	24.02.2014	24.02.2030	2,180,770,000.00	Для продажи	2,318,260,824.48	0.2070	не менее 40%				
159	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000949	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	8.4500 KZT	20,000,000	99,922.29	20.08.2018	16.04.2032	20,566,691,111.20	Для продажи	19,192,823,333.33	1.7141	не менее 40%				
160	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000949	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	8.4500 KZT	16,000,000	99,933.23	23.07.2018	16.04.2032	16,353,568,888.98	Для продажи	15,354,088,666.67	1.3713	не менее 40%				
161	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000949	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	8.4500 KZT	5,000,000	99,851.6	18.06.2018	16.04.2032	5,070,343,888.90	Для продажи	4,798,155,833.33	0.4285	не менее 40%				
162	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000949	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	8.4500 KZT	2,000,000	99,802.1	20.11.2019	16.04.2032	1,976,903,111.12	Для продажи	1,919,267,333.33	0.1714	не менее 40%				
163	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000949	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	8.4500 KZT	5,000,000	98,347.15	05.05.2019	16.04.2032	4,991,550,000.00	Для продажи	4,786,155,833.33	0.6856	не менее 40%				
164	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000949	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	8.4500 KZT	3,000,000	98,381.25	10.02.2019	16.04.2032	2,991,596,833.35	Для продажи	2,858,524,666.67	0.3428	не менее 40%				
165	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000949	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	8.4500 KZT	4,000,000	99,757.14	05.05.2018	16.04.2032	4,050,633,777.76	Для продажи	3,892,199,896.03	3.1163	не менее 40%				
166	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000949	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	8.4500 KZT	36,200,553	99,474.5	29.07.2017	16.04.2032	37,048,545,163.57	Для продажи	34,892,199,896.03	0.0133	не менее 40%				
167	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000550	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	5.5000 KZT	200,000	1,158.21	12.12.2012	24.04.2032	181,558,866.67	Для продажи	148,507,222.22	0.0863	не менее 40%				
168	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000550	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	5.5000 KZT	1,000,000	71,392.8	15.08.2017	24.04.2032	730,886,333.33	Для продажи	742,536,111.11	0.0663	не менее 40%				
169	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000550	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	5.5000 KZT	1,000,000	71,392.8	15.08.2017	24.04.2032	730,886,333.33	Для продажи	742,536,111.11	0.0663	не менее 40%				
170	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000550	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	5.5000 KZT	1,000,000	71,392.8	15.08.2017	24.04.2032	730,886,333.33	Для продажи	742,536,111.11	0.0663	не менее 40%				
171	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000550	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	5.5000 KZT	1,000,000	71,392.8	15.08.2017	24.04.2032	730,886,333.33	Для продажи	742,536,111.11	0.0663	не менее 40%				
172	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000550	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	5.5000 KZT	1,000,000	71,392.8	15.08.2017	24.04.2032	730,886,333.33	Для продажи	742,536,111.11	0.0663	не менее 40%				
173	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000550	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	5.5000 KZT	1,000,000	71,392.8	15.08.2017	24.04.2032	730,886,333.33	Для продажи	742,536,111.11	0.0663	не менее 40%				
174	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000931	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	8.6600 KZT	1,500,000	1,211.951	24.04.2012	24.04.2032	1,000,000,000.00	Для продажи	3,803,233,576.84	0.3397	не менее 40%				
175	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000931	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	8.6600 KZT	1,500,000	1,211.951	24.04.2012	24.04.2032	1,000,000,000.00	Для продажи	3,803,233,576.84	0.3397	не менее 40%				
176	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000931	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	8.6600 KZT	1,500,000	1,211.951	24.04.2012	24.04.2032	1,000,000,000.00	Для продажи	3,803,233,576.84	0.3397	не менее 40%				
177	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000931	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	8.6600 KZT	1,500,000	1,211.951	24.04.2012	24.04.2032	1,000,000,000.00	Для продажи	3,803,233,576.84	0.3397	не менее 40%				
178	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000931	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	8.6600 KZT	1,500,000	1,211.951	24.04.2012	24.04.2032	1,000,000,000.00	Для продажи	3,803,233,576.84	0.3397	не менее 40%				
179	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000931	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	8.6600 KZT	1,500,000	1,211.951	24.04.2012	24.04.2032	1,000,000,000.00	Для продажи	3,803,233,576.84	0.3397	не менее 40%				
180	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000931	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	8.6600 KZT	1,500,000	1,211.951	24.04.2012	24.04.2032	1,000,000,000.00	Для продажи	3,803,233,576.84	0.3397	не менее 40%				
181	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000931	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	8.6600 KZT	1,500,000	1,211.951	24.04.2012	24.04.2032	1,000,000,000.00	Для продажи	3,803,233,576.84	0.3397	не менее 40%				
182	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000931	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	8.6600 KZT	1,500,000	1,211.951	24.04.2012	24.04.2032	1,000,000,000.00	Для продажи	3,803,233,576.84	0.3397	не менее 40%				
183	Министерство финансов РК	Облигация	KZKH000000931	BBB-	Vaa3	BBB	ГЛБ	8.6600 KZT	1,500,000	1,211.951	24.04.2012	24.04.2032	1,000,000,000.00								

7 Отчет о структуре инвестиционного портфеля активов финансовых инструментов на 31 декабря 2020 года (продолжение)

№	Землепользование	Тип ценной бумаги	НИН / ISIN	Рейтинг S&P	Рейтинг Moody's	Рейтинг Fitch	Листинг	Ставка купона / репо	Валюта	Кол-во	Номинальная стоимость	Цена покупки	Дата покупки	Дата закрытия	Объем покупки / открытия репо	Позиция	Рыночная стоимость в ТЕНГЕ на отчетную дату	Сформированная позиция	Доля в портфеле	Установленные лимиты
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
203	Министерство финансов РК	Облигация	KZKD00000832	BBB-	Вла3	BBB	ПЛБ	8,0700	KZT	8,000,000	1,000,000	94,00167	18.03.2019	29.01.2035	7,606,017,333,36	Для продажи	7,474,653,666,67	0,6676	не менее 40%	
204	Министерство финансов РК	Облигация	KZKD00000832	BBB-	Вла3	BBB	ПЛБ	8,0700	KZT	8,000,000	1,000,000	94,0167	30.01.2019	29.01.2035	7,523,129,333,36	Для продажи	7,474,653,666,67	0,6676	не менее 40%	
205	Министерство финансов РК	Облигация	KZKD00000832	BBB-	Вла3	BBB	ПЛБ	8,0700	KZT	12,531,929	1,000,000	115,8009	19.06.2015	29.01.2035	14,965,261,335,20	Для продажи	11,708,893,030,50	1,0457	не менее 40%	
206	Министерство финансов РК	Облигация	KZKD00000832	BBB-	Вла3	BBB	ПЛБ	8,0700	KZT	14,775,010	1,000,000	116,1343	12.05.2015	29.01.2035	17,499,997,106,87	Для продажи	13,804,769,568,32	1,2329	не менее 40%	
207	Министерство финансов РК	Облигация	KZKD00000832	BBB-	Вла3	BBB	ПЛБ	8,0700	KZT	6,000,000	1,000,000	96,4238	25.06.2018	29.01.2035	5,381,787,996,98	Для продажи	5,605,994,000,00	0,5007	не менее 40%	
208	Министерство финансов РК	Облигация	KZKD00000832	BBB-	Вла3	BBB	ПЛБ	8,0700	KZT	34,196,900	1,000,000	115,2906	20.04.2015	29.01.2035	39,999,896,863,15	Для продажи	31,913,896,076,43	2,8503	не менее 40%	
209	Министерство финансов РК	Облигация	KZKD00000972	BBB-	Вла3	BBB	ПЛБ	8,4800	KZT	10,000,000	1,000,000	91,5670	27.01.2020	30.07.2036	9,573,633,333,30	Для продажи	9,202,228,888,88	0,8219	не менее 40%	
210	Министерство финансов РК	Облигация	KZKD00000972	BBB-	Вла3	BBB	ПЛБ	8,4800	KZT	1,300,000	1,000,000	91,5849	24.02.2020	30.07.2036	1,253,073,033,33	Для продажи	1,196,289,755,56	0,1069	не менее 40%	
211	Министерство финансов РК	Облигация	KZKD00001079	BBB-	Вла3	BBB	ПЛБ	8,7000	KZT	35,000,000	1,000,000	99,8239	09.07.2019	11.02.2037	36,190,198,333,45	Для продажи	34,218,111,666,67	3,0561	не менее 40%	
212	Министерство финансов РК	Облигация	KZKD00001079	BBB-	Вла3	BBB	ПЛБ	8,7000	KZT	1,500,000	1,000,000	99,8213	21.08.2019	11.02.2037	1,566,194,500,01	Для продажи	1,466,480,500,00	0,1310	не менее 40%	
213	Министерство финансов РК	Облигация	KZKD00001079	BBB-	Вла3	BBB	ПЛБ	8,7000	KZT	3,854,140	1,000,000	98,0252	06.11.2019	11.02.2037	4,003,988,119,13	Для продажи	3,748,486,590,45	0,3348	не менее 40%	
214	Министерство финансов РК	Облигация	KZKD00001079	BBB-	Вла3	BBB	ПЛБ	8,7000	KZT	5,000,000	1,000,000	99,4038	06.05.2019	11.02.2037	5,072,898,333,35	Для продажи	4,888,301,666,67	0,4366	не менее 40%	
215	Министерство финансов РК	Облигация	KZKD00000725	BBB-	Вла3	BBB	ПЛБ	7,9000	KZT	2,552,186	1,000,000	87,6880	27.11.2019	20.12.2038	2,428,702,103,79	Для продажи	2,126,356,034,51	0,1899	не менее 40%	
216	Министерство финансов РК	Облигация	KZKD00000725	BBB-	Вла3	BBB	ПЛБ	7,9000	KZT	2,500,000	1,000,000	91,7772	07.08.2019	20.12.2038	2,418,964,722,23	Для продажи	2,062,877,222,22	0,1890	не менее 40%	
217	Министерство финансов РК	Облигация	KZKD00000725	BBB-	Вла3	BBB	ПЛБ	7,9000	KZT	5,000,000	1,000,000	90,4479	11.03.2019	20.12.2038	4,611,270,000,00	Для продажи	4,165,754,444,44	0,3720	не менее 40%	
218	Министерство финансов РК	Облигация	KZKD00000725	BBB-	Вла3	BBB	ПЛБ	7,9000	KZT	3,680,000	1,000,000	112,0424	23.12.2014	20.12.2038	4,125,562,886,65	Для продажи	3,065,995,271,11	0,2738	не менее 40%	
219	Министерство финансов РК	Облигация	KZKD00000725	BBB-	Вла3	BBB	ПЛБ	7,9000	KZT	500,000	1,000,000	100,0000	20.12.2013	20.12.2038	500,000,000,00	Для продажи	416,575,444,44	0,0372	не менее 40%	