



ұйымдарын реттеу мен қадағалау  
агенттігі Басқармасының  
2008 жылғы 22 тамыздағы

N 122 қаулысына қосымша

Күші жойылды деп танылатын нормативтік құқықтық  
актілердің тізбесі

1. Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Инвестициялық портфельді басқаруды жүзеге асыратын ұйымдарға арналған пруденциалдық нормативтерді белгілеу, инвестициялық портфельді басқаруды жүзеге асыратын ұйымдарға арналған пруденциалдық нормативтерді есептеу Ережелерін бекіту туралы" 2004 жылғы 25 қыркүйектегі N 266 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 3194 тіркелген, 2005 жылғы 14 қазанда "Заң газеті" газетінде N 190-191 (924-925) санында жарияланған).

2 . . . .  
3 . . . .

4. ...

Ескерту: Қаулының атауына өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 27 тамыздағы N 310 қаулысымен ( қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз ).

Қазақстан Республикасының "Бағалы қағаздардың нарығы туралы" Заңының 3-бабының 2-тармағының 11), 15)-тармақшаларына, 49-бабына , Қазақстан Республикасының "Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу туралы" Заңының 9-бабының 1-тармағының 5), 6)- тармақшаларына сәйкес инвестициялық портфельді басқаруды жүзеге асыратын ұйымдардың қаржы тұрақтылығын қамтамасыз ету мақсатында Қазақстан Республикасының Қаржы рыногын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттік Басқармасы (бұдан әрі - Агенттік) **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ** :

1. Бағалы инвестициялық портфельді басқаруды жүзеге асыратын ұйымдарға арнап "Меншікті капиталдың жеткіліктілік коэффициенті" - пруденциалдық нормативі белгіленсін.

Меншікті капиталдың жеткіліктілік коэффициентінің мәні күн сайын кем дегенде 1 құрауға тиіс.

2. Қоса беріліп отырған осы қаулының 1-қосымшасына сәйкес инвестициялық портфельді басқаруды жүзеге асыратын ұйымдарға арнап пруденциалдық нормативтерді есептеу Ережелері бекітілсін.

Ескерту: 2-тармаққа өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 27

*тамыздағы* N 310 *қаулысымен ( қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қ а р а ң ы з ) .*

3. Бұл қаулы Қазақстан Республикасының Әділет Министрлігінде мемлекеттік тіркеуге алынған күннен бастап он төрт күн өткеннен кейін күшіне е н е д і .

4. Стратегия және талдау Департаменті (Еденбаев Е.С.):

1) Заң Департаментімен бірге (Байсынов М.Б.) Қазақстан Республикасының Әділет Министрлігінде осы қаулыны мемлекеттік тіркеуге алу шараларын қолға а л с ы н ;

2) Қазақстан Республикасының Әділет Министрлігінде мемлекеттік тіркеуге алынған күннен бастап он күндік мерзімнің ішінде осы қаулыны инвестициялық портфельді басқаруды жүзеге асыратын Агенттіктің мүдделі бөлімшелеріне, ұйымдарына, "Қазақстан Қаржыгерлер Ассоциациясы" заңды тұлғалар бірлестігіне жіберсін .

5. Агенттіктің қызметін қамтамасыз ету Департаменті (Несіпбаев Р.Р.) Қазақстан Республикасының Әділет Министрлігінде мемлекеттік тіркеуге алынған күннен бастап он күндік мерзімнің ішінде осы қаулыны Қазақстан Республикасының бұқаралық ақпарат құралдарында ресми жариялау шараларын қ о л ғ а а л с ы н .

6. Осы қаулының орындалуын бақылау Агенттік Төрағасының орынбасары Е.Л.Бахмутоваға жүктелсін.

*Төраға*

Қ а з а қ с т а н Р е с п у б л и к а с ы  
Қ а р ж ы н а р ы ғ ы н ж әне қ а р ж ы  
ұ й ы м д а р ы н р е т т е у м е н қ а д а ғ а л а у  
а г е н т т і г і Б а с қ а р м а с ы н ы ң  
2 0 0 4 ж ы л ғ ы 2 5 қ ы р к ү й е к т е г і  
N 266 қаулысымен бекітілді

*Ескерту: Оң жақтағы бұрыштағы мәтін жаңа редакцияда жазылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 27 тамыздағы N 310 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз) .*

**Инвестициялық портфельді басқаруды жүзеге асыратын ұйымдарға арналған пруденциалдық нормативті есептеу**

**Ережелер**

*Ескерту: Ереженің атауына және кіріспесіне өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының*

*2005 жылғы 27 тамыздағы N 310 қаулысымен (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз) .*

Инвестициялық портфельді басқаруды жүзеге асыратын ұйымдарға арналған пруденциалды нормативтерді есептеу ережелері (бұдан әрі - Ережелер)

Инвестициялық портфельді басқаруды жүзеге асыратын ұйымдардың орындауына міндетті "меншікті капиталдың жеткіліктілік коэффициенті" пруденциалдық нормативін есептеу тәртібін, пруденциалды нормативті орындау туралы есептерді ұсыну тәртібін (бұдан әрі - инвестициялық портфельді басқарушы) белгілейді.

Бұл Ережелер зейнетақы активтерінің инвестициялық басқаруын жүзеге асыратын ұйымдарға таралмайды.

**1-Тарау. "Меншікті капиталдың жеткіліктілік коэффициенті" - пруденциалдық нормативін есептеу тәртібі**

1. Инвестициялық портфельді басқарушының меншікті капиталының жеткіліктілік коэффициенті мына формула бойынша есептеледі:

$K = (LA - O) / MPCK$ , бұл жерде

LA - Осы Ережелердің 3-тармағына сәйкес өтімді деп мойындалатын инвестициялық портфельді басқарушының өтімді активтері;

O - инвестициялық портфельді басқарушының жиынтық міндеттемелері ("репо" операциясын ашық сауда әдісімен өткізгенде, міндеттемелерге тек "репо" ашу сәтіне қор биржасының ішкі ережелеріне сәйкес анықталған "репо" объектісінің нарықтық құнының дисконт сомасы кіреді);

MPCK - Осы Ережелердің 2-тармағына сәйкес есептелген меншікті капиталдың жеткіліктілік есебіне қабылданатын инвестициялық портфельді басқарушының меншікті капиталының минималды мөлшері.

*Ескерту: 1-тармаққа өзгертулер енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Басқармасының 2007 жылғы 23 ақпандағы N 40 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз) қаулысымен .*

2 . Е г е р :

басқаруға қабылданған активтердің құны 40 миллиард теңгеден аз соманы құрайтын болса, онда:

$MPCK = 20$  миллион теңгеге;

басқаруға қабылданған активтердің құны 40 миллиард теңгеден көп соманы құрайтын болса, онда:

$MPCK = 20$  миллион теңге + (АПУ - 40 миллиард теңге) \* 0,0002, бұл жерде АПУ - басқаруға қабылданған активтер.

MPCK максималды мәні 1,6 миллиард теңгеден аспауы керек.

3. Инвестициялық портфельді басқарушының өтімді активтері ретінде келесі активтер

м о й ы н д а л а д ы :

1) а қ ш а , с о н д а й - а қ :

кассадағы ақша, бірақ инвестициялық портфельді басқарушының балансы бойынша актив сомасының он проценттен жоғары емес;

Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің есептеріндегі а қ ш а л а р ;

бағалы қағаздар орталық депозитарийінің шоттарындағы ақша;

"А" санатынан төмен емес ("Standard & Poor's" және "Fitch" рейтинг агенттіктерінің жіктеуі бойынша) немесе "А2" санатынан төмен емес ("Moody's Investors Service" рейтинг агенттігінің жіктеуі бойынша) ұзақ мерзімді және/немесе қысқа мерзімді, жеке рейтингісі бар резидент емес-банктер ш о т т а р ы н д а ғы а қ ш а ;

бағалы қағаздардың ұйымдасқан рыногында операцияларды жүзеге асыру үшін ұйымдарға банктік қызметті көрсететін резидент емес-ұйымдар ш о т т а р ы н д а ғы а қ ш а ;

2) бағалы қағаздары ең жоғарғы санат бойынша қор биржасының ресми тізіміне енгізілген немесе резидент емес-бас ұйымдарының ықтимал шығын резервтерін шегеріп тастағанда ұзақ мерзімді және/немесе қысқа мерзімді "А" санатынан төмен емес ("Standard & Poor's" және "Fitch" рейтинг агенттіктерінің жіктеуі бойынша) немесе "А2" санатынан төмен емес ("Moody's Investors Service" рейтинг агенттігінің жіктеуі бойынша) жеке рейтингі бар (негізгі қарыз бен есептелген сыйақының сомаларын есепке ала отырып) еншілес банктер-резиденттер болып табылатын Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріне салынған салымдар;

2-1) ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастағандағы "А" санатынан төмен емес ("Standard & Poor's" және "Fitch" рейтинг агенттіктерінің жіктеуі бойынша) немесе "А2" санатынан төмен емес ("Moody's Investors Service" рейтинг агенттігінің жіктеуі бойынша) ұзақ мерзімді және/немесе қысқа мерзімді , жеке рейтингісі бар резидент емес-банктердегі салымдар (негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомасын есепке ала отырып);

3) ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастағандағы Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары (оның ішінде басқа мемлекеттердің заңдарына сәйкес айналымға шығарылғандар) (негізгі қарыз бен есептелген сыйақыны есепке ала отырып);

4) Қазақстан Республикасының және ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастап, ең жоғарғы санат бойынша қор биржасының ресми тізіміне енгізілген инвестициялық портфельді басқарушыға қатысты аффилирленген тұлға болып табылмайтын басқа да мемлекеттердің заңдарына сәйкес

шығарылған Қазақстан Республикасы ұйымдарының беймемлекеттік эмиссиялық бағалы қағаздары ("Қазақстанның Даму Банкі" АҚ қорлық биржасы мен облигацияларының ресми тізіміне енгізілген ипотекалық облигацияларды есепке алмағанда) (негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомасын есепке ала отырып);

5) ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастап, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген Қазақстан Республикасы ұйымдарының ипотекалық облигациялары (негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомаларын есепке ала отырып) ;

5-1) ықтимал шығындар резервін шегере отырып, Қазақстан Республикасы ұйымдарының инфрақұрылымдық облигациялары (негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомасын есепке ала отырып);

б) ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастағандағы "Қазақстанның Даму Банкі" АҚ облигациялары (негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомаларын есепке ала отырып) ;

7) ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастағанда, кредиттік рейтингтің халықаралық шәкілі бойынша "BBB" ("Standard & Poor's" және "Fitch" рейтинг агенттіктерінің жіктеуі бойынша) немесе "Baa2" ("Moody's Investors Service" рейтинг агенттігінің жіктеуі бойынша) төмен емес (негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомасын есепке ала отырып) рейтинг бағасы бар шетелдік мемлекеттердің бағалы қағаздары;

8) ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастағанда, "BBB" санатынан ("Standard & Poor's" және "Fitch" рейтинг агенттіктерінің жіктеуі бойынша) немесе "Baa2" санатынан ("Moody's Investors Service" рейтинг агенттігінің жіктеуі бойынша) (негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомасын есепке ала отырып) төмен болмайтын рейтинг бағалауы бар шетелдік эмитенттердің мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары;

9) борыштық бағалы қағаздары ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастағанда "BBB" санатынан ("Standard & Poor's" және "Fitch" рейтинг агенттіктерінің жіктеуі бойынша) немесе "Baa2" санатынан ("Moody's Investors Service" рейтинг агенттігінің жіктеуі бойынша) (негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомасын есепке ала отырып) төмен болмайтын рейтинг бағалауына ие шетелдік эмитенттердің акциялары;

10) ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастағандағы халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары (негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомасын есепке ала отырып);

10-1) ықтимал шығындар резервін шегере отырып, (негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомасын есепке ала отырып) шетел мемлекеттердің немесе Қазақстан Республикасының ұйымдастырылған рыноктарында айналыста жүретін, "BB"-ден ("Standard & Poor's" және "Fitch" рейтинг агенттіктерінің

жіктеуі бойынша) немесе "Ba2"-ден төмен емес ("Moody's Investors Service" рейтинг агенттігінің жіктеуі бойынша) рейтингтік бағасы бар немесе Қазақстан Республикасының "Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша "A" рейтингтік бағасы бар инвестициялық портфельді басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасы ұйымдарының акциялары және шетел мемлекеттердің немесе Қазақстан Республикасының ұйымдастырылған рыноктарында айналыста жүретін, "BB"-ден ("Standard & Poor's" және "Fitch" рейтинг агенттіктерінің жіктеуі бойынша) немесе "Ba2"-ден төмен емес ("Moody's Investors Service" рейтинг агенттігінің жіктеуі бойынша) рейтингтік бағасы бар немесе Қазақстан Республикасының "Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша "A" рейтингтік бағасы бар инвестициялық портфельді басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасы ұйымдарының борыштық бағалы қағаздары;

11) т а з а р т ы л ғ а н а л т ы н ;

12) ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастағандағы (негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомасының елу процентке азайтылған сомасын есепке ала отырып) (қорлық биржаның ресми тізіміне енгізілген ипотекалық облигацияларды есепке алмағанда) ең жоғарғыдан кейінгі санат бойынша қорлық биржаның ресми тізіміне енгізілген инвестициялық портфельді басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздары (сонымен қатар басқа мемлекеттердің заңдарына сәйкес шығарылған бағалы қағаздар);

12-1) ықтимал шығындар резервтерін шегере отырып (елу процентке азайтылған) ашық және/немесе аралық инвестициялық пай қорларының пайлары;

12-2) бағалы қағаздармен сауда-саттықты ұйымдастырушылардың, бағалы қағаздар орталық депозитарийінің және акционерлері бағалы қағаздар рыногының кәсіпқой қатысушылары болып табылатын, бағалы қағаздар рыногы инфрақұрылымының бір бөлігі болып табылатын өзге заңды тұлғалардың ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастағандағы, елу процентке а з а й т ы л ғ а н а к ц и я л а р ы ;

13) жұмыскерлер мен басқа да тұлғалардың дебиторлық қарыздарын шегеріп тастағандағы инвестициялық портфельді басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлғалар болып табылмайтын ұйымдардың дебиторлық қарыздары (ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастағанда), сондай-ақ:

шарттың талаптары бойынша үш күннен аспайтын мерзімге кешіктірілген инвестициялық портфельді басқарушының балансы бойынша актив сомасының жиырма процентінен аспайтын мөлшерде жұмыскерлер мен басқа да тұлғалардың дебиторлық қарыздарын шегеріп тастағандағы инвестициялық

портфельді басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлғалар болып табылмайтын ұйымдардың дебиторлық қарыздары (ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастағанда);

шарттың талаптары бойынша тоқсан күннен аспайтын мерзімге кешіктірілген инвестициялық портфельді басқарушының балансы бойынша актив сомасының он процентінен аспайтын мөлшерде елу процентке азайтылған жұмыскерлер мен басқа да тұлғалардың дебиторлық қарыздарын шегеріп тастағандағы инвестициялық портфельді басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлғалар болып табылмайтын ұйымдардың дебиторлық қарыздары (ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастағанда);

14) инвестициялық портфельді басқарушының баланс құны бойынша негізгі қаражаттары, сонымен қатар

меншігіндегі жер немесе инвестициялық портфельді басқарушының балансы бойынша актив сомасының он процентінен аспайтын мөлшерде тұрақты жер пайдалану құқығындағы жер;

инвестициялық портфельді басқарушының балансы бойынша активтердің сомасының он процентінен аспайтын мөлшердегі меншігіндегі ғимараттар мен имараттар;

инвестициялық портфельді басқарушының балансы бойынша актив сомасының бес процентінен аспайтын мөлшердегі меншігіндегі машиналар мен жабдықтар;

15) бағдарламалық қамтамасыз ету-баланс құны бойынша, инвестициялық портфельді басқарушының балансы бойынша активтердің сомасының он процентінен аспайтын мөлшерде.

Осы тармақта көрсетілген бағалы қағаздар мынадай жағдайларда өтімді активтер есебіне қосылмайды:

басқарушы оларды қайта сатып алу шартымен сатқан немесе кепілге берген, немесе Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес басқа жолмен ауыртпалық салған жағдайда;

басқарушы автоматтандырылған "репо" нарығында қайта сату шартымен бағалы қағаздарды сатып алған жағдайда.

*Ескерту: 3-тармаққа өзгертулер енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 29 қазандағы N 388, 2006 жылғы 27 мамырдағы N 125, 2007 жылғы 23 ақпандағы N 40 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз) қаулысымен.*

4. Инвестициялық портфельді басқарушы бағалы қағаздардың нарығындағы кәсіби қызметті біріктірген жағдайда "меншікті капиталдың жеткіліктілік коэффициентін" - пруденциалдық нормативті және басқа да нормативтерді есептеу бағалы қағаздардың нарығын мемлекеттік реттеу мен қадағалауды



жүзеге асыратын мемлекеттік органның (әрі қарай - өкілетті орган) жеке нормативтік құқықтық актілерімен белгіленген ерекшеліктерді есепке ала отырып жүзеге асырылады.

5. Инвестициялық портфельді басқарушы осы Ереженің қосымшасына сәйкес нысан бойынша осы Ереженің 10, 11-тармақтарында көрсетілген талаптарды сақтай отырып, алдыңғы жұмыс күнінің соңындағы жағдайы бойынша әрбір жұмыс күніне пруденциалдық нормативтің есебін жүргізеді. Қағаз жазбадағы пруденциалдық нормативті есептеуге бірінші басшы немесе оның орнындағы адам, бас бухгалтер қол қойып, мөрмен куәландырылады және инвестициялық портфельді басқарушыда сақталады.

*Ескерту: 5-тармақ жаңа редакцияда жазылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 27 тамыздағы N 310 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), өзгерту енгізілді - 2007.07.16. N 211 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз) Қаулыларымен.*

5-1. Уәкілетті орган пруденциалдық нормативті инвестициялық портфельді басқарушы уәкілетті органның нормативтік құқықтық актілеріне сәйкес электрондық тасымалдағышта ұсынған қаржылық және өзге де есеп берудің негізінде тоқсан сайын есептейді.

*Ескерту: 5-1-тармақпен толықтырылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 27 тамыздағы N 310 қаулысымен ( қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз ).*

**2-тарау. Пруденциалдық нормативтің есебін және пруденциалдық нормативтің есебіне байланысты қосымша мәліметтерді ұсыну тәртібі**

*Ескерту: 2-тарау жаңа редакцияда - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2007.07.16. N 211 ( қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз) Қаулысымен.*

5. Есептік тоқсанның соңғы жұмыс күні үшін пруденциалдық нормативтің есебі мен пруденциалдық нормативтің есебіне байланысты қосымша мәліметтер ( бұдан әрі - Қосымша мәліметтер) уәкілетті органға осы Ереженің қосымшасына сәйкес есептік тоқсаннан кейінгі айдың бесінші жұмыс күні Астана қаласының уақыты бойынша 18.00 сағаттан кешіктірмей ұсынылады.

6. Пруденциалдық нормативтің есебі қағаз тасымалдағышта беріледі.

7. Қосымша мәліметтер қағаз және электрондық тасымалдағышта жасалады және уәкілетті органға электрондық тасымалдағышта беріледі. Қағаз тасымалдағыштағы қосымша мәліметтерге инвестициялық портфельді басқарушының бірінші басшысы немесе оның орнындағы тұлға, бас бухгалтер

қол қояды, мөрмен куәландырылады және инвестициялық портфельді басқарушыда сақталады. Инвестициялық портфельді басқарушы уәкілетті органның талабы бойынша сұраныс түскен күннен бастап екі жұмыс күнінен кешіктірмей қағаз тасымалдағыштағы қосымша мәліметтерді береді.

8. Пруденциалдық нормативтің есебіндегі және қосымша мәліметтердегі деректер Қазақстан Республикасының ұлттық валютасы - теңгемен көрсетіледі.

9. Пруденциалдық нормативтің есебін және қосымша мәліметтерді толтырған кезде пайдаланылатын өлшеу бірлігі мындық теңгеде белгіленеді. Бес жүзден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең немесе одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

10. Уәкілетті органға берілетін пруденциалдық нормативтің есебіне инвестициялық портфельді басқарушының бірінші басшысы немесе оның орнындағы тұлға, бас бухгалтер қол қояды және инвестициялық портфельді басқарушының мөрімен куәландырылады.

11. Электрондық тасымалдағыштағы қосымша мәліметтер ұсынылатын деректердің құпиялылығын және түзетілмейтіндігін қамтамасыз ететін криптографиялық қорғау құралдары бар ақпараттың жеткізілуіне кепілдік беретін көлік жүйесін пайдалана отырып ұсынылады.

12. Электрондық тасымалдағышта ұсынылатын деректердің қағаз тасымалдағыштағы деректермен сәйкестігін инвестициялық портфельді басқарушының бірінші басшысы немесе оның орнындағы тұлға қамтамасыз етеді.

13. "Меншікті капиталдың жеткіліктілік коэффициенті" пруденциалдық нормативті бұзған жағдайда, инвестициялық портфельді басқарушы бұзушылық болған сәттен бастап үш күнтізбелік күні ішінде уәкілетті органға пруденциалдық нормативті бұзу факті мен себептері туралы, оны жою шараларының жоспарын ұсына отырып, хабарлайды.

### **3-тарау. Қорытынды ережелер**

14. Осы Ережелермен реттелмеген сұрақтар Қазақстан Республикасының заңдарымен белгіленген тәртіпте шешіледі.

Инвестициялық портфельді  
басқаруды жүзеге асыратын  
ұйымдарға арналған пруденциалдық  
нормативті есептеу Ережелеріне

#### **Қосымша**

*Ескерту: Жоғарғы оң бұрыштағы "және оның орындалғандығы туралы есептерді ұсыну" деген сөздер алынып тасталды ; қосымшаға өзгертулер енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы*

27 тамыздағы N 310 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), 2005 жылғы 29 қазандағы N 388, 2006 жылғы 27 мамырдағы N 125 қаулыларымен.

20\_\_ жылғы "\_\_\_" \_\_\_\_\_ жағдайы бойынша

(инвестициялық портфельді басқарушының толық атауы)  
 пруденциалдық нормативті есептеу

( м ы ң т е ң г е )

N	Көрсеткіштің атауы	Баланс	Есепке	Есептесу
		бойынша	алынатын	сомасы
		сома	көлем (%)	
1	2	3	4	5
1.	Ақша-барлығы (жол сомасы 1.1. - 1.5.),	сонымен	қатар:	100
1.1	Кассадағы ақша (5-бағанада инвестициялық портфельді басқарушының балансы бойынша актив сомасының он процентінен аспайтын мөлшері есепке алынады)			100
1.2	Екінші деңгейдегі банктердің есебіндегі		ақша	100
1.3	Бағалы қағаздар орталық депозитарийінің шоттарындағы		ақша	100
1.4	"А" санатынан төмен емес ("Standard & Poor's" және "Fitch" рейтинг агенттіктерінің жіктеуі бойынша) немесе "А2" санатынан төмен емес ("Moody's Investors Service" рейтинг агенттігінің жіктеуі бойынша) ұзақ мерзімді және/немесе қысқа мерзімді, жеке рейтингісі бар резидент емес-банктер шоттарындағы		ақша	100
1.5	Бағалы қағаздардың ұйымдасқан рыногында операцияларды жүзеге асыру үшін ұйымдарға банктік қызметті көрсететін резидент емес-ұйымдар шоттарындағы		ақша	100

2. Бағалы қағаздары ең жоғарғы санат 100  
бойынша қорлық биржаның ресми  
тізіміне енгізілген немесе  
резидент емес-бас ұйымдарының  
ықтимал шығын резервтерін шегеріп  
тастағанда ұзақ мерзімді  
және/немесе қысқа мерзімді "А"  
санатынан төмен емес  
("Standard & Poor's" және "Fitch"  
рейтинг агенттіктерінің жіктеуі  
бойынша) немесе "А2" санатынан  
төмен емес ("Moody's Investors  
Service" рейтинг агенттігінің  
жіктеуі бойынша) жеке рейтингі  
бар (негізгі қарыз бен есептелген  
сыйақының сомаларын есепке ала  
отырып) еншілес банктер-резиденттер  
болып табылатын Қазақстан  
Республикасының екінші деңгейдегі  
банктеріне салынған салымдар
- 2.1 ықтимал шығындардың резервтерін 100  
шегеріп тастағандағы "А" санатынан  
төмен емес ("Standard & Poor's"  
және "Fitch" рейтинг агенттіктерінің  
жіктеуі бойынша) немесе "А2"  
санатынан төмен емес  
("Moody's Investors Service"  
рейтинг агенттігінің жіктеуі бойынша)  
ұзақ мерзімді және/немесе қысқа  
мерзімді, жеке рейтингісі бар  
резидент емес-банктердегі салымдар  
(негізгі қарыз бен есептелген сыйақы  
сомасын есепке ала отырып)
3. Ықтимал шығындардың резервтерін 100  
шегеріп тастағандағы Қазақстан  
Республикасының мемлекеттік бағалы  
қағаздары (оның ішінде басқа  
мемлекеттердің заңдарына сәйкес  
айналымға шығарылғандар)

- (негізгі қарыз бен есептелген сыйақыны есепке ала отырып)
4. Қазақстан Республикасының және 100  
Ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастап, ең жоғарғы санат бойынша қорлық биржаның ресми тізіміне енгізілген инвестициялық портфельді басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын басқа да мемлекеттердің заңдарына сәйкес шығарылған Қазақстан Республикасы ұйымдарының беймемлекеттік эмиссиялық бағалы қағаздары ("Қазақстанның Даму Банкі" АҚ қор биржасы мен облигацияларының ресми тізіміне енгізілген ипотекалық облигацияларды есепке алмағанда)  
(негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомасын есепке ала отырып)
5. Ықтимал шығындардың резервтерін 100  
шегеріп тастап, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген Қазақстан Республикасының ұйымдарының ипотекалық облигациялары (негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомаларын есепке ала отырып)
- 5-1. Ықтимал шығындар резервін шегере отырып, 100  
Қазақстан Республикасы ұйымдарының инфрақұрылымдық облигациялары (негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомасын есепке ала отырып)
6. Ықтимал шығындардың резервтерін 100  
шегеріп тастағандағы "Қазақстанның Даму Банкі" АҚ облигациялары (негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомаларын есепке ала отырып)
7. Ықтимал шығындардың резервтерін 100

- шегеріп тастағанда, кредиттік рейтингтің халықаралық шәкілі бойынша "AA" ("Standard & Poor's" және "Fitch" рейтинг агенттіктерінің жіктеуі бойынша) немесе "Aa2" ("Moody's Investors Service" рейтинг агенттігінің жіктеуі бойынша) төмен емес (негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомасын есепке ала отырып) рейтинг бағасы бар шетелдік мемлекеттердің бағалы қағаздары
8. Ықтимал шығындардың резервтерін 100
- шегеріп тастағанда, "BBB" санатынан ("Standard & Poor's" және "Fitch" рейтинг агенттіктерінің жіктеуі бойынша) немесе "Baa2" санатынан ("Moody's Investors Service" рейтинг агенттігінің жіктеуі бойынша) (негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомасын есепке ала отырып) төмен болмайтын рейтинг бағалауы бар шетелдік эмитенттердің беймемлекеттік борыштық бағалы қағаздары
9. Борыштық бағалы қағаздары 100
- Ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастағанда "BBB" санатынан ("Standard & Poor's" және "Fitch" рейтинг агенттіктерінің жіктеуі бойынша) немесе "Baa2" санатынан ("Moody's Investors Service" рейтинг агенттігінің жіктеуі бойынша) (негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомасын есепке ала отырып) төмен болмайтын рейтинг бағалауына ие шетелдік эмитенттердің акциялары
10. Ықтимал шығындардың резервтерін 100

- шегеріп тастағандағы халықаралық  
қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары  
(негізгі қарыз бен есептелген  
сыйақы сомасын есепке ала отырып)
- 10-1. Ықтимал шығындар резервін шегере отырып, 100  
(негізгі қарыз бен есептелген сыйақы  
сомасын есепке ала отырып) шетел мемлекет.  
тердің немесе Қазақстан Республикасының  
ұйымдастырылған рыноктарында айналыста  
жүретін, "BB"-ден ("Standard & Poor's"  
және "Fitch" рейтинг агенттіктерінің  
жіктеуі бойынша) немесе "Ba2"-ден төмен  
емес ("Moody's Investors Service" рейтинг  
агенттігінің жіктеуі бойынша) рейтингтік  
бағасы бар немесе Қазақстан Республикасының  
"Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша  
"A" рейтингтік бағасы бар инвестициялық  
портфельді басқарушыға қатысты аффилир.  
ленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан  
Республикасы ұйымдарының акциялары және  
шетел мемлекеттердің немесе Қазақстан  
Республикасының ұйымдастырылған рыноктарында  
айналыста жүретін, "BB"-ден ("Standard  
& Poor's" және "Fitch" рейтинг агенттік.  
терінің жіктеуі бойынша) немесе "Ba2"-ден  
төмен емес ("Moody's Investors Service"  
рейтинг агенттігінің жіктеуі бойынша)  
рейтингтік бағасы бар немесе Қазақстан  
Республикасының "Standard & Poor's" ұлттық  
шәкілі бойынша "A" рейтингтік бағасы бар  
инвестициялық портфельді басқарушыға қатысты  
аффилирленген тұлға болып табылмайтын  
Қазақстан Республикасы ұйымдарының борыштық  
бағалы қағаздары
11. Тазартылған алтын 100
12. Ықтимал шығындардың резервтерін 50  
шегеріп тастағандағы (негізгі  
қарыз бен есептелген сыйақы  
сомасының елу процентке азайтылған

	сомасын есепке ала отырып) (қорлық биржаның ресми тізіміне енгізілген ипотекалық облигацияларды есепке алмағанда) ең жоғарғыдан кейінгі санат бойынша қор биржасының ресми тізіміне енгізілген инвестициялық портфельді басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздары (сонымен қатар басқа мемлекеттердің заңдарына сәйкес шығарылған бағалы қағаздар)	
12.1.	Ықтимал шығындар резервтерін шегере отырып ашық және/немесе аралық инвестициялық пай қорларының пайлары	50
12.2	бағалы қағаздармен сауда-саттықты ұйымдастырушылардың, бағалы қағаздар орталық депозитарийінің және акционерлері бағалы қағаздар рыногының кәсіпқой қатысушылары болып табылатын, бағалы қағаздар рыногы инфрақұрылымының бір бөлігі болып табылатын өзге заңды тұлғалардың ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастағандағы, елу процентке азайтылған акциялары	100
13.	Жұмыскерлер мен басқа да тұлғалардың дебиторлық қарыздарын шегеріп тастағандағы инвестициялық портфельді басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлғалар болып табылмайтын ұйымдардың дебиторлық қарыздары (ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастағанда) - барлығы (13.1 және 13.2 жолдарының сомасы) сондай-ақ:	х



- 13.1 шарттың талаптары бойынша үш күннен аспайтын мерзімге кешіктірілген инвестициялық портфельді басқарушының балансы бойынша актив сомасының жиырма процентінен аспайтын мөлшерде жұмыскерлер мен басқа да тұлғалардың дебиторлық қарыздарын шегеріп тастағандағы инвестициялық портфельді басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлғалар болып табылмайтын ұйымдардың дебиторлық қарыздары (ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастағанда) 100
- 13.2 шарттың талаптары бойынша тоқсан күннен аспайтын мерзімге кешіктірілген инвестициялық портфельді басқарушының балансы бойынша актив сомасының он процентінен аспайтын мөлшерде елу процентке азайтылған жұмыскерлер мен басқа да тұлғалардың дебиторлық қарыздарын шегеріп тастағандағы инвестициялық портфельді басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлғалар болып табылмайтын ұйымдардың дебиторлық қарыздары (ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастағанда) 50
14. инвестициялық портфельді басқарушының баланс құны бойынша негізгі қаражаттары-барлығы (14.1-14.3 жолдарының сомасы), сонымен қатар : х
- 14.1 меншігіндегі жер немесе инвестициялық портфельді басқарушының балансы бойынша 100

	актив сомасының он процентінен аспайтын мөлшерде тұрақты жер пайдалану құқығындағы жер	
14.2	инвестициялық портфельді басқарушының балансы бойынша активтердің сомасының он процентінен аспайтын мөлшердегі меншігіндегі ғимараттар мен и м а р а т т а р	100
14.3	инвестициялық портфельді басқарушының балансы бойынша актив сомасының бес процентінен аспайтын мөлшердегі меншігіндегі машиналар мен жабдықтар	100
15	Бағдарламалық қамтамасыз ету-баланс құны бойынша, инвестициялық портфельді басқарушының балансы бойынша активтердің сомасының он процентінен аспайтын мөлшерде	100
16	Барлық өтімді активтер (1 - 15 жолдарының сомасы)	x
17	Баланс бойынша міндеттемелер	x
18	Меншікті капиталдың минималды мөлшері (МРСК)	x
19	К <sub>1</sub> "Меншікті капиталдың жеткіліктілік нормативі" (16-жол, 17-жол)/18-жол) 1 аз емес	x

**200\_\_ жылғы "\_\_\_" \_\_\_\_\_ жағдайы бойынша**

**(инвестициялық портфельді басқарушының толық атауы)  
Пруденциалдық нормативті есептеуге арналған  
қосымша мәліметтер**

*Ескерту: Кестеге өзгертулер енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2005 жылғы 29 қазандағы N 388 , 2006 жылғы 27 мамырдағы N 125 қаулыларымен .*

( м ы ң т е ң г е )

Белгінің N	Көрсеткіштің атауы	Баланс   б о й ы н ы ш а   с о м а
---------------	--------------------	--

1	2	3
---	---	---

8001	Меншікті немесе тұрақты пайдалану құқығындағы <div style="text-align: right; padding-right: 20px;">ж е р</div>	
8002	Меншікті ғимараттар мен имараттар	
8003	Меншікті машиналар мен жабдықтар	
8005	Басқа негізгі қаражаттар	
8006	шарттың талаптары бойынша үш күннен аспайтын мерзімге кешіктірілген инвестициялық портфельді басқарушының балансы бойынша активтердің сомасының жиырма процентінен аспайтын мөлшердегі жұмыскерлер мен басқа да тұлғалардың дебиторлық қарыздарын шегеріп тастағандағы инвестициялық портфельді басқарушыға қатысты аффиниирленген тұлғалар болып табылмайтын ұйымдардың дебиторлық қарыздары (ықтимал шығындардың резервтерін <div style="text-align: right; padding-right: 20px;">шегеріп тастағанда)</div>	
8007	шарттың талаптары бойынша тоқсан күннен аспайтын мерзімге кешіктірілген инвестициялық портфельді басқарушының балансы бойынша активтердің сомасының он процентінен аспайтын мөлшердегі жұмыскерлер мен басқа да тұлғалардың дебиторлық қарыздарын шегеріп тастағандағы инвестициялық портфельді басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлғалар болып табылмайтын ұйымдардың дебиторлық қарыздары (ықтимал шығындардың резервтерін <div style="text-align: right; padding-right: 20px;">шегеріп тастағанда)</div>	
8008	Басқа дебиторлық қарыз (ықтимал шығындардың <div style="text-align: right; padding-right: 20px;">резервтерін шегеріп тастағанда)</div>	
8009	Тазартылған алтын	
8010	Бағдарламалық камтамасыз ету	
8011	Басқа да бейматериалды активтер	

8012

Қазақстан Республикасының және ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастап, ең жоғарғы санат бойынша қорлық биржаның ресми тізіміне енгізілген инвестициялық портфельді басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын басқа да мемлекеттердің заңдарына сәйкес шығарылған Қазақстан Республикасы ұйымдарының беймемлекеттік эмиссиялық бағалы қағаздары ("Қазақстанның Даму Банкі" АҚ қорлық биржасы мен облигацияларының ресми тізіміне енгізілген ипотекалық облигацияларды есепке алмағанда) (негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомасын есепке ала отырып)

8013

ықтимал шығындардың резервтерін шегеріп тастағандағы (негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомасын есепке ала отырып) (қорлық биржаның ресми тізіміне енгізілген ипотекалық облигацияларды есепке алмағанда) ең жоғарғыдан кейінгі санат бойынша қорлық биржаның ресми тізіміне енгізілген инвестициялық портфельді басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздары (сонымен қатар басқа мемлекеттердің заңдарына сәйкес шығарылған бағалы қағаздар)

8014

Ықтимал шығындар резервін шегере отырып, (негізгі қарыз бен есептелген сыйақы сомасын есепке ала отырып) шетел мемлекеттердің немесе Қазақстан Республикасының ұйымдастырылған рыноктарында айналыста жүретін, "BB"-ден ("Standard & Poor's" және "Fitch" рейтинг агенттіктерінің жіктеуі бойынша) немесе "Ba2"-ден төмен емес ("Moody's Investors Service" рейтинг агенттігінің жіктеуі бойынша)

рейтингтік бағасы бар немесе Қазақстан Республикасының "Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша "A" рейтингтік бағасы бар инвестициялық портфельді басқарушыға қатысты аффилирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасы ұйымдарының акциялары және шетел мемлекеттердің немесе Қазақстан Республикасының ұйымдастырылған рыноктарында айналыста жүретін, "BB"-ден ("Standard & Poor's" және "Fitch" рейтинг агенттіктерінің жіктеуі бойынша) немесе "Ba2"-ден төмен емес ("Moody's Investors Service" рейтинг агенттігінің жіктеуі бойынша) рейтингтік бағасы бар немесе Қазақстан Республикасының "Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша "A" рейтингтік бағасы бар инвестициялық портфельді басқарушыға қатысты аффилирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасы ұйымдарының борыштық бағалы

қ а ғ а з д а р ы

8015

Басқа бағалы қағаздар

8016

Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің шоттарындағы ақша

8017

Бағалы қағаздар орталық депозитарийінің шоттарындағы ақша

8018

"A" санатынан төмен емес ("Standard & Poor's" және "Fitch" рейтинг агенттіктерінің жіктеуі бойынша) немесе "A2" санатынан төмен емес ("Moody's Investors Service" рейтинг агенттігінің жіктеуі бойынша) ұзақ мерзімді және/немесе қысқа мерзімді, жеке рейтингісі бар резидент емес-банктердің шоттарындағы ақша

8019

Бағалы қағаздардың ұйымдасқан рыногында операцияларды жүзеге асыру үшін ұйымдарға банктік қызметті көрсететін резидент емес-ұйымдар шоттарындағы ақша

Бірінші басшы \_\_\_\_\_ күні \_\_\_\_\_

Бас бухгалтер \_\_\_\_\_ күні \_\_\_\_\_

Орындаушы \_\_\_\_\_ күні \_\_\_\_\_

Телефон: \_\_\_\_\_

Мөр орны

© 2012. Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің «Қазақстан Республикасының Заңнама және құқықтық ақпарат институты» ШЖҚ РМК