

Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Номиналды ұстаушы ретінде клиенттің шоттарын жүргізу құқығымен брокерлік және дилерлік қызмет пен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың пруденциалдық нормативтерді орындауы жөніндегі есеп беру ережесін бекіту туралы" 2006 жылғы 17 маусымдағы N 142 қаулысына толықтырулар мен өзгерістер енгізу туралы

Күшін жойған

Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2008 жылғы 28 сәуірдегі N 60 Қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2008 жылғы 10 маусымда Нормативтік құқықтық кесімдерді мемлекеттік тіркеудің тізіліміне N 5234 болып енгізілді. Күші жойылды - Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2012 жылғы 26 наурыздағы № 121 Қаулысымен.

Ескерту. Қаулының күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.03.26 № 121 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

Қолданушылардың назарына!!!

Қаулының қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз.

Номиналды ұстаушы ретінде клиенттің шоттарын жүргізу құқығымен брокерлік және дилерлік қызметті және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың пруденциалдық нормативтерді орындауы жөніндегі есептілікті ұсыну тәртібін жетілдіру мақсатында Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасы (бұдан әрі - Агенттік) **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

1. Агенттік Басқармасының » "Номиналды ұстаушы ретінде клиенттің шоттарын жүргізу құқығымен брокерлік және дилерлік қызмет пен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың пруденциалдық нормативтерді орындауы жөніндегі есеп беру ережесін бекіту туралы" 2006 жылғы 17 маусымдағы N 142 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 4300 тіркелген) мынадай толықтырулар мен өзгерістер енгізілсін:

көрсетілген қаулымен бекітілген Номиналды ұстаушы ретінде клиенттің шоттарын жүргізу құқығымен брокерлік және дилерлік қызмет пен банк

операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың пруденциалдық нормативтерді орындауы жөніндегі есеп беру ережесінде :

кіріспеде "уәкілетті органға" деген сөздерден кейін "(бұдан әрі - уәкілетті орган)" деген сөздермен толықтырылсын;

1 - т а р м а қ т а :

б) тармақшада "." деген тыныс белгісі ";" деген тыныс белгісімен ауыстырылсын;

мынадай мазмұндағы 7) тармақшамен толықтырылсын:

"7) осы Ереженің 7-қосымшасына сәйкес пруденциалдық нормативтерді есептеу үшін қосымша мәліметтер.";

2-тармақта "1-6-қосымшасында" деген сөздер мен цифрлар "1-7-қосымшаларында" деген сөздермен және цифрлармен ауыстырылсын;

мынадай мазмұндағы 3-1-тармақпен толықтырылсын:

"3-1. Осы ережедегі 1-7-қосымшаларында көрсетілген қағаз тасымалдағыштағы есептерге брокердің және (немесе) дилердің бірінші басшысы немесе есептерге қол қоюға уәкілетті тұлға, бас бухгалтер қол қояды және м ө р м е н к у ә л а н д ы р а д ы .

Қол қоюға уәкілетті тұлға есептерге қол қойған жағдайда, есептерге қол қоюға осы тұлғаның өкілеттілігін куәландыратын құжат ұсынылады.";

1 - қ о с ы м ш а д а :

реттік нөмірі 4-жолдан кейін, мынадай мазмұндағы реттік нөмірі 4-1-жолмен, толықтырылсын:

"

4-1	Өткен жылдардың таза кірісі есебінен қалыптастырылған қорлар, резервтер	
-----	---	--

"

;

реттік нөмірі 6-жол мынадай мазмұнда жазылсын:

"

6	Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2008 жылғы 28 сәуірдегі N 56 қаулысымен бекітілген Номиналды ұстаушы ретінде клиенттің шоттарын жүргізу құқығымен брокерлік және дилерлік қызметті және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар үшін пруденциалдық нормативтерді есептеу ережесінің (бұдан әрі - Ереже) 4-тармағына сәйкес меншікті сатып алынған акцияларды алып тастағандағы, қосымша капиталды, өткен жылдардың бөлінбеген таза кірісін, өткен жылдардың таза кірісі есебінен қалыптастырылған қорларды, резервтерді, ағымдағы жылдың	
---	---	--

	шығыстарынан кірістерінің негізгі қағаздарды төленген аспайтын енгізілетін дилердің реттелген брокердің реттелген	ағымдағы асып қаражаттар қайта жарғылық сомада брокердің сатып борышын және	түскен мен бағалау капитал меншікті және алынған алып (немесе)	жылдың мөлшерін, бағалы мөлшерін сомасынан капиталға (немесе) меншікті тастағандағы дилердің	
--	---	--	--	---	--

" ;

реттік нөмірі 6-жолдан кейін, мынадай мазмұндағы реттік нөмірі 6-1-жолмен, толықтырылсын:

"

6-1	Кредиттік мөлшерленген процентінен резервтер (провизиялар)	тәуекелді активтер аспайтын	ескере сомасының сомадағы	отырып, 1,25 жалпы	
-----	---	-----------------------------------	---------------------------------	--------------------------	--

" ;

реттік нөмірі 10-жол, мынадай редакцияда жазылсын:

"

10	Сауда-саттықты жүйелерінде Standard & Poor's емес рейтинг ұқсас қағаздарға брокердің капитал брокер инвестицияларының	саттықты айналысқа Poor's агенттігінің борыштық рейтингі деңгейдегі инвестицияларды және (немесе) мөлшерінен және (немесе) жиынтық сомасы	ұйымдастырушының жібериілген агенттігінің рейтингі рейтингі дилердің аспайтын (немесе) дилер	сауда және "BB+" төмен немесе басқа осыған бар бағалы қоспағанда, меншікті мөлшердегі дилер	
----	---	---	--	--	--

" ;

реттік нөмірі 10-жолдан кейін, мынадай мазмұндағы реттік нөмірі 10-1-жолмен, толықтырылсын:

"

10-1	Меншікті және (немесе) жиынтық сомасынан	капитал дилердің инвестицияларының	мөлшерінен инвестицияларының	брокердің асатын сома	
------	--	--	---------------------------------	--------------------------	--

" ;

реттік нөмірі 13-жолдан кейін, мынадай мазмұндағы реттік нөмірі 13-1-жолмен, толықтырылсын:

"

13-1	Меншікті жалпы резервтердің (провизиялардың)	капитал сомасы	есебіне сомасы	енгізілмейтін	
------	---	-------------------	-------------------	---------------	--

реттік нөмірі 15-жолда, "18" деген цифр "7" деген цифрмен ауыстырылсын;
 "Басшы" деген сөз "Бірінші басшы немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға"
 деген сөздермен ауыстырылсын;

2 - қ о с ы м ш а д а :

реттік нөмірі 13, 28-жолдарда "жергілікті билік органдарының" деген сөздер "
 жергілікті атқарушы органдарының" деген сөздермен ауыстырылсын;

реттік нөмірі 22-жолда "жергілікті билік органдарына" деген сөздер "
 жергілікті атқарушы органдарына" деген сөздермен ауыстырылсын;

реттік нөмірі 32-жолда "жергілікті билік органдары" деген сөздер "жергілікті
 атқарушы органдары" деген сөздермен ауыстырылсын;

реттік нөмірі 56-жолда ", Standard & Poor's агенттігінің "BB-" дан төмен
 борыштық рейтингі бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған
 ұқсас деңгейіндегі рейтингі бар резидент емес ұйымдарға және тиісті рейтинг
 бағасы жоқ банктің резидент емес еншілес банкіне берілген заемдар" деген
 с ө з д е р а л ы н ы п т а с т а л ы н ;

реттік нөмірі 56-жолдан кейін, мынадай мазмұндағы реттік нөмірі 56-1, 56-2-
 жолдармен, толықтырылсын:

56-1	Заңды тұлғаның жарғылық капиталынан он және одан астам процентіне сәйкес қатысу үлесін иеленуге не акционерлік қоғамның орналастырылған акцияларының жалпы санынан акциялардың он және одан астам процентін иелену үшін жеке тұлғаларға берілген заемдар		100	
56-2	Standard & Poor's агенттігінің "BB-"-дан төмен борыштық рейтингі бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейіндегі рейтингі бар резидент емес брокердің және (немесе) дилердің еншілес ұйымдарына берілген заемдар		100	

реттік нөмірі 77-жолда "(банктің резидент емес еншілес банктерге берілген
 заемдардан басқа)" деген сөздер алынып тасталсын;

"Басшы" деген сөз "Бірінші басшы немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға"
 деген сөздермен ауыстырылсын;

3 - қ о с ы м ш а д а :

"Сомасы", "Есеп айырысу сомасы" деген бағандар ", мың теңгемен" деген
 с ө з д е р м е н т о л ы қ т ы р ы л ы н ;

"Басшы" деген сөз "Бірінші басшы немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға"
 деген сөздермен ауыстырылсын;

4 - қ о с ы м ш а д а :

"Сомасы", "Туынды қаржы құралдарына арналған кредиттік тәуекелді ескерген сомасы", "Туынды қаржы құралдарының рыноктық құны", "Есеп айырысу сомасы" деген бағандар ", мың теңгемен" деген сөздермен т о л ы қ т ы р ы л с ы н ;

"Басшы" деген сөз "Бірінші басшы немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға" деген сөздермен ауыстырылсын;

5 - қ о с ы м ш а д а :

"Басшы" деген сөз "Бірінші басшы немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға" деген сөздермен ауыстырылсын;

Салыстыру кестесін толтыру кезіндегі активтер мен міндеттемелердің мерзімдерін түсіндірудегі екінші сөйлем мынадай редакцияда жазылсын:

"1-жолға Ережеге және талап етілгенге дейін міндеттемелерге, оның ішінде есеп айырысуларды жүзеге асыру мерзімі белгіленбеген міндеттемелерге сәйкес жоғары өтімді активтердің есебіне қабылданатын Брокердің және (немесе) дилердің активтері мен міндеттемелері жатады.";

6-қосымшада "Басшы" деген сөз "Бірінші басшы немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға" деген сөздермен ауыстырылсын;
осы қаулының қосымшасына сәйкес 7-қосымшамен толықтырылсын.

2. Осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күн өткен соң қолданысқа енгізіледі .

3. Стратегия және талдау департаменті (Г.А. Ділімбетова):

1) Заң департаментімен (Н.В. Сарсенова) бірлесіп, осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеу шараларын қолға алсын;

2) осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелген күннен бастан он күндік мерзімде оны Агенттіктің мүдделі бөлімшелеріне, "Қазақстан қаржыгерлерінің қауымдастығы" Заңды тұлғалар бірлестігіне жіберсін.

4. Агенттік Төрайымы Қызметі Қазақстан Республикасының бұқаралық ақпарат құралдарында осы қаулыны жариялау шараларын қолға алсын.

5. Осы қаулының орындалуын бақылау Агенттік Төрайымының орынбасары Қ.Б. Қожахметовке жүктелсін.

Төрайым

Е. Бахмутова

Қазақстан Республикасы Қаржы
нарығын және қаржы ұйымдарын
реттеу мен қадағалау агенттігі
Басқармасының 2008 жылғы

28 сәуірдегі N 60 қаулысына

ҚОСЫМША

"Номиналды ұстаушы ретінде клиенттің шоттарын жүргізу құқығымен брокерлік және дилерлік қызмет пен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың пруденциалдық нормативтерді орындауы жөніндегі есеп беру

ережесіне 7-қосымша

Пруденциалдық нормативтерді есептеу үшін қосымша мәліметтер

(брокердің және (немесе) дилердің қысқаша атауы)

20 ____ жылғы " ____ " _____ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

Белгі	Белгінің атауы	Сомасы
8001	Ереженің 4-тармағына сәйкес меншікті капитал есебіне енгізілетін реттелген борыш	
8002	Негізгі қаражаттар мен бағалы қағаздарды қайта бағалау мөлшері	
8003	Жалпы резервтердің (провизиялардың) мөлшері	
8004	Брокердің және (немесе) дилердің инвестицияларының жиынтық сомасы	
8005	Сауда-саттықты ұйымдастырушының сауда жүйелеріндегі айналысқа жіберілген және Standard & Poor's агенттігінің "BB+" төмен емес немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі борыштық рейтингі бар бағалы қағаздарға инвестициялар	
8006	Ереженің 3-тарауына сәйкес брокердің және (немесе) дилердің алдындағы бір заемшыға оның міндеттемелері бойынша тәуекелдің ең жоғары мөлшері	
8007	Қолма-қол теңге	
8008	Standard & Poor's агенттігінің "AA-" төмен емес немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі тәуелсіз рейтингі бар елдердің қолма-қол шетелдік валютасы	
8009	Тазартылған қымбат металдар	

8010	Қазақстан Республикасының Үкіметіне берілген заемдар	
8011	Standard & Poor's агенттігінің "АА-" төмен емес немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі тәуелсіз рейтингі бар елдердің орталық үкіметтеріне берілген заемдар	
8012	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне берілген заемдар	
8013	Standard & Poor's агенттігінің "АА-" төмен емес немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі тәуелсіз рейтингі бар елдердің орталық банктеріне берілген заемдар	
8014	Standard & Poor's агенттігінің "АА-" төмен емес немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар халықаралық қаржы ұйымдарына берілген заемдар	
8015	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі салымдар	
8016	Standard & Poor's агенттігінің "АА-" төмен емес немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі тәуелсіз рейтингі бар елдердің орталық банктеріндегі салымдар	
8017	Standard & Poor's агенттігінің "АА-" төмен емес борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар халықаралық қаржы ұйымдарындағы салымдар	
8018	Қазақстан Республикасы Үкіметінің дебиторлық берешегі	
8019	Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарының бюджетке төленетін салықтар және басқа да төлемдер бойынша дебиторлық берешегі	
8020	Қазақстан Республикасы Үкіметі мен Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі шығарған Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары	
8021	Standard & Poor's агенттігінің "АА-" төмен емес тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар шет мемлекеттердің орталық үкіметі шығарған, мемлекеттік мәртебесі бар бағалы қағаздар	
8022	Standard & Poor's агенттігінің "АА-" төмен емес борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар халықаралық қаржы ұйымдары шығарған бағалы қағаздар	
8023	I-тәуекел тобына енгізілген активтер бойынша есептелген сыйақы	
8024	Standard & Poor's агенттігінің "АА-" төмен тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар	

	елдердің және тиісті рейтингтік бағасы жоқ елдердің шетелдік қолма-қол валютасы	
8025	Standard & Poor's агенттігінің "A+"-дан бастап "A-" дейінгі тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің орталық үкіметіне берілген заемдар	
8026	Standard & Poor's агенттігінің "A+"-дан бастап "A-" дейінгі тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің орталық банктеріне берілген заемдар	
8027	Standard & Poor's агенттігінің "A+"-дан бастап "A-" дейінгі борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар халықаралық қаржы ұйымдарына берілген заемдар	
8028	Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарына берілген заемдар	
8029	Standard & Poor's агенттігінің "AA-" төмен емес тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің жергілікті билік органдарына берілген заемдар	
8030	Standard & Poor's агенттігінің "AA-" төмен емес борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар ұйымдарға берілген заемдар	
8031	Standard & Poor's агенттігінің "A+"-дан бастап "A-" дейінгі тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің орталық банктеріндегі салымдар	
8032	Standard & Poor's агенттігінің "A+"-дан бастап "A-" дейінгі борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар халықаралық қаржы ұйымдарындағы салымдар	
8033	Standard & Poor's агенттігінің "AA-" төмен емес борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар ұйымдардағы салымдар	
8034	1-топтағы тәуекелге жатқызылған дебиторлық берешектен басқа Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарының дебиторлық берешегі	
8035	Standard & Poor's агенттігінің "AA-" төмен емес борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар ұйымдардың дебиторлық берешегі	
8036	Standard & Poor's агенттігінің "A+"-дан бастап "A-" дейінгі тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің орталық үкіметі шығарған мемлекеттік мәртебесі бар бағалы қағаздар	
8037	Standard & Poor's агенттігінің "A+"-дан бастап "A-" дейінгі борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар халықаралық қаржы ұйымдары шығарған бағалы қағаздар	
8038	Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдары шығарған бағалы қағаздар	
8039	Standard & Poor's агенттігінің "AA-" төмен емес тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің жергілікті билік органдары шығарған бағалы қағаздар	

8040	Standard & Poor's агенттігінің "AA-" төмен емес борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар ұйымдар шығарған бағалы қағаздар	
8041	"Қазақстан ипотекалық компаниясы" акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздар	
8042	II-тәуекел тобына енгізілген активтер бойынша есептелген сыйақы	
8043	Тазартылмаған қымбат металдар	
8044	Standard & Poor's агенттігінің "BBB+"-дан бастап "BBB-" дейінгі тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің орталық үкіметіне берілген заемдар	
8045	Standard & Poor's агенттігінің "BBB+"-дан бастап "BBB-" дейінгі тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің орталық банктеріне берілген заемдар	
8046	Standard & Poor's агенттігінің "BBB+"-дан бастап "BBB-" дейінгі борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар халықаралық қаржы ұйымдарына берілген заемдар	
8047	Standard&Poor's агенттігінің "A+"-дан бастап "A-" дейін төмен емес тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің жергілікті билік органдарына берілген заемдар	
8048	Standard & Poor's агенттігінің "A+"-дан бастап "A-" дейінгі борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар ұйымдарға берілген заемдар	
8049	Standard & Poor's агенттігінің "BBB+"-дан бастап "BBB-" дейінгі тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің орталық банктеріндегі салымдар	
8050	Standard & Poor's агенттігінің "BBB+"-дан бастап "BBB-" дейінгі борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар халықаралық қаржы ұйымдарындағы салымдар	
8051	Standard & Poor's агенттігінің "A+"-дан бастап "A-" дейінгі борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар ұйымдардағы салымдар	
8052	Standard & Poor's агенттігінің "A+"-дан бастап "A-" дейінгі борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар ұйымдардың дебиторлық берешегі	
8053	Standard & Poor's агенттігінің "BBB+"-дан бастап "BBB-" дейінгі тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің орталық үкіметтері шығарған, мемлекеттік мәртебесі бар бағалы қағаздар	
8054	Standard & Poor's агенттігінің "BBB+"-дан бастап "BBB-" дейінгі борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар халықаралық қаржы ұйымдары шығарған бағалы қағаздар	
	Standard & Poor's агенттігінің "A+"-дан бастап "A-"-ға дейін төмен емес тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас	

8055	деңгейдегі рейтингі бар елдердің жергілікті билік органдары шығарған бағалы қағаздар	
8056	Standard & Poor's агенттігінің "A+"-дан бастап "A-" дейінгі борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар ұйымдар шығарған бағалы қағаздар	
8057	III-тәуекел тобына енгізілген активтер бойынша есептелген сыйақы	
8058	Standard & Poor's агенттігінің "BB+"-дан бастап "B-" дейінгі тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің және тиісті рейтингтік бағасы жоқ елдердің орталық үкіметтеріне берілген заемдар	
8059	Standard & Poor's агенттігінің "BB+"-дан бастап "B-" дейінгі тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің және тиісті рейтингтік бағасы жоқ елдердің орталық банктеріне берілген заемдар	
8060	Standard & Poor's агенттігінің "BB+"-дан бастап "B-" дейінгі борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар халықаралық қаржы ұйымдарына және тиісті рейтингтік бағасы жоқ халықаралық қаржы ұйымдарына берілген заемдар	
8061	Standard & Poor's агенттігінің "BBB+"-дан бастап "BB-" дейінгі борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің және тиісті рейтингтік бағасы жоқ елдердің жергілікті билік органдарына берілген заемдар	
8062	Standard & Poor's агенттігінің "A-" дан төмен борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар резидент ұйымдарға, тиісті рейтингтік бағасы жоқ резидент ұйымдарға және Standard & Poor's агенттігінің "BBB+"-дан бастап "BB-" дейінгі борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар резидент емес ұйымдарға берілген заемдар	
8063	Занды тұлғаның жарғылық капиталынан он және одан астам процентке сәйкес қатысу үлесін иеленуге не акционерлік қоғамның орналастырылған акцияларының жалпы санынан акциялардың он және одан астам процентін иеленуге жеке тұлғаларға берілген заемдар	
8064	Standard & Poor's агенттігінің "BB-" төмен борыштық рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар резидент емес брокер және (немесе) дилердің еншілес ұйымдарына берілген заемдар	
8065	Standard & Poor's агенттігінің "BB+"-ден "B-"-ге дейін тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің және тиісті рейтингтік бағасы жоқ елдердің орталық банктеріндегі салымдар	
8066	Standard & Poor's агенттігінің "BB+"-ден "B-"-ге дейінгі борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар халықаралық қаржы ұйымдарындағы және сәйкес рейтингтік бағасы жоқ халықаралық қаржы ұйымдарындағы салымдар	
	Standard & Poor's агенттігінің "A-"-ден төмен борыштық рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар резидент ұйымдардағы, сәйкес рейтингтік бағасы жоқ резидент	

8067	ұйымдардағы және Standard&Poog's агенттігінің "BBB+"-ден "BB"-ге дейінгі борыштық рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар резидент емес ұйымдардағы салымдар	
8068	Standard & Poog's агенттігінің "A"-ден төмен борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар резидент ұйымдардың, сәйкес рейтингтік бағасы жоқ резидент ұйымдардың және Standard & Poog's агенттігінің "BBB+" ден "BB"-ге дейінгі борыштық рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар резидент емес ұйымдардың дебиторлық берешегі	
8069	Жеке тұлғалардың дебиторлық берешегі	
8070	Standard & Poog's агенттігінің "BB+"-ден "B"-ге дейін тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің және сәйкес рейтингтік бағасы жоқ елдердің орталық үкіметтері шығарған мемлекеттік мәртебесі бар бағалы қағаздар	
8071	Standard & Poog's агенттігінің "BBB+"-ден "BB"-ге дейінгі тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің және сәйкес рейтингтік бағасы жоқ елдердің жергілікті билік органдары шығарған бағалы қағаздар	
8072	Standard & Poog's агенттігінің "BB+"-ден "B"-ге дейінгі борыштық рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар халықаралық қаржы ұйымдары және сәйкес рейтингтік бағасы жоқ халықаралық қаржы ұйымдары шығарған бағалы қағаздар	
8073	Standard & Poog's агенттігінің "A"-дан төмен борыштық рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар резидент ұйымдары, сәйкес рейтингтік бағасы жоқ резидент ұйымдары және Standard & Poog's агенттігінің "BBB+"-ден "BB"-ге дейінгі борыштық рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар резидент емес ұйымдар шығарған бағалы қағаздар	
8074	IV-тәуекел тобына енгізілген активтер бойынша есептелген сыйақы	
8075	Төлемдер бойынша есеп айырысулар	
8076	Негізгі қаражаттар	
8077	Материалдық қорлар	
8078	Сыйақы және шығыстар сомасын алдын ала төлеу	
8079	Брокердің және (немесе) дилердің инвестицияларын қоспағанда, заңды тұлғалардың акцияларының (жарғылық капиталдағы қатысу үлесі) және реттелген борыштарындағы салымдар бөлігінде әділ құн бойынша ескерілетін инвестициялар	
8080	Негізгі қызметінің мақсатына сатып алынған және "Материалдық емес активтер" 38 Қаржылық есептің халықаралық стандартына сәйкес келетін лицензиялық бағдарламалық қамтамасыз ету	

8081	Standard & Poor's агенттігінің "B"-ден төмен тәуелсіз рейтингі немесе басқа да рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің орталық үкіметтеріне берілген заемдар	
8082	Standard & Poor's агенттігінің "B"-ден төмен тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің орталық банктеріне берілген заемдар	
8083	Standard & Poor's агенттігінің "B"-ден төмен борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар халықаралық қаржы ұйымдарына берілген заемдар	
8084	Standard & Poor's агенттігінің "BB"-ден төмен тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің жергілікті билік органдарына берілген заемдар	
8085	Standard & Poor's агенттігінің "BB"-ден төмен борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар резидент емес ұйымдарға және сәйкес рейтингтік бағасы жоқ резидент емес ұйымдарға берілген заемдар	
8086	Standard & Poor's агенттігінің "B"-ден төмен тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің орталық банктеріндегі салымдар	
8087	Standard & Poor's агенттігінің "B"-ден төмен борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар халықаралық қаржы ұйымдарындағы салымдар	
8088	Standard & Poor's агенттігінің "BB"-ден төмен борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар резидент емес ұйымдардағы және сәйкес рейтингтік бағасы жоқ резидент емес ұйымдардағы салымдар	
8089	Standard & Poor's агенттігінің "BB"-ден төмен борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар резидент емес ұйымдардың және сәйкес рейтингтік бағасы жоқ резидент емес ұйымдардың дебиторлық берешегі	
8090	Standard & Poor's агенттігінің "B"-ден төмен тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің орталық үкіметтері шығарған бағалы қағаздар	
8091	Standard & Poor's агенттігінің "BB"-ден төмен тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің жергілікті билік органдары шығарған бағалы қағаздар	
8092	Standard & Poor's агенттігінің "B"-ден төмен борыштық рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар халықаралық қаржы ұйымдары шығарған бағалы қағаздар	

8093	Standard & Poor's агенттігінің "BB"-ден төмен борыштық рейтингі бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар резидент емес ұйымдардың және тиісті рейтингтік бағасы жоқ резидент емес ұйымдардың шығарған бағалы қағаздары	
8094	V-тәуекел тобына енгізілген активтер бойынша есептелген сыйақы	

Бірінші басшы немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға:

_____ (тегі және аты)

_____ (қолы)

Бас бухгалтер:

_____ (тегі және аты)

_____ (қолы)

Орындаушы:

_____ (лауазымы, тегі және аты) (қолы)

_____ (телефон нөмірі)

20__ жылғы " __ " _____ есепке қол қойған күн

Мөрге арналған орын".