

**Бағалы қағаздар нарығында кәсіби қызмет түрлерін қоса атқаратын ұйымдарға арналған пруденциалдық нормативтерді есептеу ережесін бекіту туралы**

***Күшін жойған***

Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі басқармасының 2009 жылғы 26 қыркүйектегі N 215 Қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2009 жылғы 5 қазанда Нормативтік құқықтық кесімдерді мемлекеттік тіркеудің тізіліміне N 5810 болып енгізілді. Күші жойылды - Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 16 шілдедегі № 146 қаулысымен

      Ескерту. Күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 16.07.2014 № 146 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

      Қолданушылардың назарына!  
      Қаулының қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз.

      "Бағалы қағаздар рыногы туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 3-бабының 2-тармағының 11), 15) тармақшаларына, 45-бабының 4-тармағына, 49-бабына және "Қаржы рыногы мен қаржылық ұйымдарды мемлекеттік реттеу және қадағалау туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 5-бабына, 9-бабының 1-тармағының 5), 6) тармақшаларына сәйкес Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігінің (бұдан әрі – Агенттік) Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**  
      1. Қоса беріліп отырған Бағалы қағаздар нарығында кәсіби қызмет түрлерін қоса атқаратын ұйымдарға арналған пруденциалдық нормативтерді есептеу ережесі (бұдан әрі – Ереже) бекітілсін.  
      РҚАО-ның ескертпесі!  
      Осы абзац 01.01.2013 бастап туындаған құқықтық қатынастарға қолданылады - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 374 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

      2. Ереженiң 2010 жылғы 1 қаңтардан бастап қолданысқа енгiзiлетiн 11-тармағының 11), 12) тармақшаларын қоспағанда, осы қаулы Қазақстан Республикасының Әдiлет министрлiгiнде мемлекеттiк тiркеуден өткен күнінен бастап қолданысқа енгiзiледi.  
      Ереженің 11-тармағы 3) тармақшасының төртiншi абзацы, 35-тармағы 3) тармақшасының төртiншi абзацы 2014 жылғы 1 қаңтарға дейiн қолданылады.  
      Ескерту. 2-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 24.12.2012 № 374 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).  
      3. Осы қаулының қосымшасына сәйкес нормативтік құқықтық актілердің күші жойылды деп танылсын.  
      4. Стратегия және талдау департаменті (Н.А. Әбдірахманов):  
      1) Заң департаментiмен (Н.В. Сарсенова) бірлесіп, осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әдiлет министрлiгiнде мемлекеттiк тiркеу шараларын қолға алсын;  
      2) осы қаулы Қазақстан Республикасының Әдiлет министрлiгiнде мемлекеттiк тiркелген күннен бастап он күндiк мерзiмде оны Агенттiктiң мүдделi бөлiмшелерiне, "Қазақстан қаржыгерлерiнiң қауымдастығы" заңды тұлғалар бiрлестiгiне мәлімет үшін жеткізсін.  
      5. Ақпараттық технологиялар департаменті (Қ.А. Түсіпов) 2010 жылғы 1 қаңтарға дейінгі мерзімде "Жинақтаушы зейнетақы қорларының және бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушыларының есептілігін қалыптастыруды автоматтандыру" автоматтандырылған ақпараттық шағын жүйесін жетілдіруді қамтамасыз етсін.  
      6. Агенттік Төрайымының қызметі (А.Ә. Кенже) осы қаулыны Қазақстан Республикасының бұқаралық ақпарат құралдарында жариялау шараларын қолға алсын.  
      7. Осы қаулының орындалуын бақылау Агенттік Төрайымының орынбасары А.Ө. Алдамбергенге жүктелсін.

*Төрайым                                            Е. Бахмутова*

Қазақстан Республикасы      
Қаржы нарығын және қаржы     
ұйымдарын реттеу мен қадағалау  
агенттігі Басқармасының     
2009 жылғы 26 қыркүйектегі   
N 215 қаулысына қосымша

**Күші жойылды деп танылатын нормативтік құқықтық актілердің тізбесі**

      1. Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Бағалы қағаздар рыногында кәсіби қызмет түрлерін қоса атқаратын ұйымдарға арналған пруденциалдық нормативтерді есептеу ережесін бекіту туралы" 2008 жылғы 22 тамыздағы N 119 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 5323 тіркелген).  
      2. Бағалы қағаздар нарығында кәсіби қызмет түрлерін қоса атқаратын ұйымдар үшін осы Ережеде көрсетілмеген өзге пруденциалдық нормативтерді есептеу және олар бойынша есептілікті Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын бақылау мен қадағалау комитетіне (бұдан әрі – уәкілетті орган) ұсыну тәртібі Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының оларды есептеу және есептілікті ұсыну тәртібін айқындайтын «Екiншi деңгейдегi банктер үшiн пруденциалдық нормативтер есеп айырысуларының нормативтiк мәнi мен әдiстемесi туралы нұсқаулықты бекiту туралы» 2005 жылғы 30 қыркүйектегі № 358 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 3924 тіркелген), «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 № 142 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 4300 тіркелген), «Номиналды ұстаушы ретінде клиенттің шоттарын жүргізу құқығымен брокерлік және дилерлік қызметті және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар үшін пруденциалдық нормативтерді есептеу ережесін бекіту және Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігінің кейбір нормативтік құқықтық актілеріне өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы» 2008 жылғы 28 сәуірдегі № 56 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5233 тіркелген) сәйкес белгіленеді.  
      Ескерту. 2-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 26.07.2013 № 204 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).  
      3. Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігінің кейбір нормативтік құқықтық актілеріне жинақтаушы зейнетақы қорларының, зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асырушы ұйымдардың, және бағалы қағаздар рыногындағы кәсіби қызмет түрлерін қосып атқарушы ұйымдардың қызметін пруденциалдық реттеу мәселелері бойынша толықтырулар мен өзгерістер енгізу туралы" 2008 жылғы 29 желтоқсандағы N 247 қаулысының 3-тармағы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 5514 тіркелген).  
      4. Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігінің кейбір нормативтік құқықтық актілеріне жинақтаушы зейнетақы қорларының, зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асырушы ұйымдардың, және бағалы қағаздар рыногындағы кәсіби қызмет түрлерін қосып атқарушы ұйымдардың қызметін пруденциалдық реттеу мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы" 2009 жылғы 10 сәуірдегі N 74 қаулысының 3-тармағы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 5678 тіркелген).

Қазақстан Республикасы      
Қаржы нарығын және қаржы     
ұйымдарын реттеу мен қадағалау  
агенттігі Басқармасының      
2009 жылғы 26 қыркүйектегі    
N 215 қаулысымен бекітілді

**Бағалы қағаздар нарығында кәсіби қызмет түрлерін қоса атқаратын ұйымдарға арналған пруденциалдық нормативтерді есептеу ережесі**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

      1. Бағалы қағаздар нарығында кәсіби қызмет түрлерін қоса атқаратын ұйымдарға арналған пруденциалдық нормативтерді есептеу ережесі (бұдан әрі – Ереже) бағалы қағаздар нарығында кәсіби қызмет түрлерін қоса атқаратын ұйымдардың сақтауы міндетті пруденциалдық нормативтерді есептеу тәртібін белгілейді.  
      2. Бағалы қағаздар нарығында кәсіби қызмет түрлерін қоса атқаратын ұйымдар үшін осы Ережеде көрсетілмеген өзге пруденциалдық нормативтердің есебі және олар бойынша есептілікті Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын бақылау мен қадағалау комитетіне (бұдан әрі – уәкілетті орган) ұсыну тәртібі Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының оларды есептеу және есептілікті ұсыну тәртібін айқындайтын «Екiншi деңгейдегi банктер үшiн пруденциалдық нормативтер есеп айырысуларының нормативтiк мәнi мен әдiстемесi туралы нұсқаулықты бекiту туралы» 2005 жылғы 30 қыркүйектегі № 358 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 3924 тіркелген), «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 № 142 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 4300 тіркелген), «Номиналды ұстаушы ретінде клиенттің шоттарын жүргізу құқығымен брокерлік және дилерлік қызметті және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар үшін пруденциалдық нормативтерді есептеу ережесін бекіту және Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігінің кейбір нормативтік құқықтық актілеріне өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы» 2008 жылғы 28 сәуірдегі № 56 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5233 тіркелген), «Бағалы қағаздарды ұстаушылардың тізілімдерінің жүйесін жүргізу жөніндегі қызметті жүзеге асыратын ұйымдарға арналған пруденциалдық нормативті есептеу ережесін бекіту туралы» 2008 жылғы 22 тамыздағы № 121 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5325 тіркелген) сәйкес белгіленеді.  
      Ескерту. 2-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2011.09.30 № 118 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.  
      3. Осы Ереженің мақсатында «Standard & Poor's» агенттігінің рейтингтік бағаларынан басқа қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу, бақылау мен қадағалау жөніндегі уәкілетті органмен «Moody's Investors Service» және «Fitch» агенттіктерінің және олардың еншілес рейтингтік ұйымдарының (бұдан әрі – басқа рейтингтік агенттіктер) рейтингтік бағалары да танылады.  
      Ескерту. 3-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.  
      4. Тәуекел деңгейі бойынша зейнетақы активтерін мөлшерлегенде, сондай-ақ халықаралық және (немесе) ұлттық шәкіл бойынша рейтингтік бағасы бар болғанда өтімді активтерді айқындағанда, осы Ереженің 3-тармағына сәйкес қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу, бақылау мен қадағалау жөніндегі уәкілетті орган таныған рейтингтік агенттіктердің біреуінің халықаралық және (немесе) ұлттық шәкілі бойынша барынша жоғарғы рейтингтік баға есепке алынады.  
      Ескерту. 4-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.  
      5. Осы Ереженің мақсатында пайдаланылатын халықаралық қаржы ұйымдары ретінде мына халықаралық қаржы ұйымдары түсіндіріледі:  
      Халықаралық қайта құру және даму банкі;  
      Еуропалық қайта құру және даму банкі;  
      Америкааралық даму банкі;  
      Халықаралық есеп айырысу банкі;  
      Азия даму банкі;  
      Африка даму банкі;  
      Халықаралық қаржы корпорациясы;  
      Ислам даму банкі;  
      Еуропа инвестициялық банкі;  
      Еуразиялық даму банкі.  
      6. Зейнетақы активтерiн инвестициялық басқаруды дербес жүзеге асыратын жинақтаушы зейнетақы қорының, сондай-ақ зейнетақы активтерiн инвестициялық басқару қызметiн номиналды ұстаушы ретiнде клиенттiң шоттарын жүргiзу құқығынсыз брокерлiк және дилерлiк қызметпен қоса атқаратын жинақтаушы зейнетақы қорының (бұдан әрi – Қор) және зейнетақы активтерiн инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын және номиналды ұстаушы ретiнде клиенттiң шоттарын жүргiзу құқығынсыз брокерлiк және дилерлiк қызметпен қоса атқаратын ұйымның, сондай-ақ зейнетақы активтерiн инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын және оны инвестициялық портфельдi басқарумен және номиналды ұстаушы ретiнде клиенттiң шоттарын жүргiзу құқығынсыз брокерлiк және дилерлiк қызметпен қоса атқаратын ұйымның (бұдан әрi – Ұйым) меншiктi активтерi есебiнен мәмiлелер Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттiгi Басқармасының 2009 жылғы 5 тамыздағы № 189 қаулысымен (Нормативтiк құқықтық актiлердi мемлекеттiк тiркеу тiзiлiмiнде № 5794 тiркелген) бекiтiлген Зейнетақы активтерiн инвестициялық басқару жөнiндегi қызметтi жүзеге асыратын ұйымдардың және жинақтаушы зейнетақы қорларының қызметiн жүзеге асыру ережесiнiң 3-тарауында белгiленген тәртiппен жасалады.  
      Ескерту. 6-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 2011.12.26 № 221 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2012.01.01 бастап туындаған қатынастарға қолданылады) қаулысымен.  
      7. Қордың және Ұйымның пруденциалдық нормативтерін есептеу үшін қаржы құралдарының баланстық құны құнсыздануды ескеріп, қолданылады.  
      Ескерту. 7-тармаққа өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110, 2010.11.29 № 174 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз) Қаулыларымен.  
      8. Қор мен Ұйым инвестициялау лимитін Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009 жылғы 5 тамыздағы N 181 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 5793 тіркелген) бекітілген Зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдарға арналған пруденциалдық нормативтердің нормативтік мәндері, оларды есептеу әдістемесі туралы нұсқаулықтың (бұдан әрі - N 181 нұсқаулық) 5-тарауына сәйкес сақтайды.

**2-тарау. Қорға арналған пруденциалдық нормативтерді есептеу тәртібі**

      9. Қордың меншiктi капиталының жеткiлiктiлiгi К1 коэффициентiмен сипатталады.  
      К1 коэффициентi мына формула бойынша есептеледi:  
      К1 = (ӨА-(М+RR1 немесе FR2))/ МЗА, мұнда:  
      ӨА – осы Ереженің 11 және 13-тармақтарында көрсетiлген өтiмдi және басқа да активтер;  
      М – баланс бойынша мiндеттемелер;  
      RR1 – № 181 Нұсқаулықтың 4-тарауына сәйкес есептелетiн, Қордың консервативті (К2.1) және (немесе) қалыпты (К2.2) инвестициялық портфельдерінің номиналды кiрiс коэффициентi алдыңғы есептi кезеңдегi номиналды кiрiстің түзетiлген орташа мөлшерленген коэффициентiнің мәнiнен отыз пайыздан жоғары терiс ауытқыған кезде қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резерв;  
      FR2 – № 181 Нұсқаулықтың 4-тарауына сәйкес есептелетiн, Қордың консервативті (К2.1) және (немесе) қалыпты (К2.2) инвестициялық портфельдерінің номиналды кiрiс коэффициентi алдыңғы есептi кезеңдегi номиналды кiрiстің түзетiлген орташа мөлшерленген коэффициентiнің мәнiнен он бес пайыздан жоғары, бiрақ отыз пайыздан аз керi ауытқыған кезде қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резерв;  
      МЗА – Қордың инвестициялық портфелiндегi тәуекел дәрежесi бойынша мөлшерленген қаржы құралдарының құны, Қордың консервативті және қалыпты инвестициялық портфельдері бойынша жинақталып есептеледі.  
      2015 жылғы 1 қаңтардан бастап МЗА Қордың консервативті, қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдері бойынша жинақталып есептеледі.  
      МЗА мына формула бойынша есептеледі:  
      МЗА = Ккт +Нт+От, мұнда:  
      Ккт – осы Ереженің 1 және 2-қосымшаларына сәйкес «өтелгенге дейін ұсталатын» санатына жатқызылған борыштық бағалы қағаздар (айырбасталатын борыштық бағалы қағаздарды қоспағанда), «өзгерістері пайданың немесе шығынның құрамында көрсетілетін әділ құны бойынша бағаланатын» және «сату үшін қолда бар» санатына жатқызылған, 1 жылдан астам инвестициялық портфельде болған борыштық бағалы қағаздар (айырбасталатын борыштық бағалы қағаздарды қоспағанда), тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленетін депозиттер, тазартылған қымбат металдар, металл депозиттері, «кері репо» операциялары, туынды қаржы құралдары, айырбасталмайтын артықшылықты акциялар бойынша есептелетін кредиттік тәуекел;  
      Нт – инвестициялық портфельде 1 (бiр) жыл және одан аз уақыт болған, «өзгерiстерi пайданың немесе шығынның құрамында көрсетiлетiн әдiл құны бойынша бағаланатын» және «сату үшiн қолда бар» санаттарына жатқызылған борыштық бағалы қағаздар, акциялар (кредиттiк тәуекел есебiне енгiзiлген акцияларды қоспағанда), депозитарлық қолхаттар, пайлар және айырбасталатын борыштық бағалы қағаздар бойынша есептелетiн нарықтық тәуекел.  
      Нарықтық тәуекел мына сомаға келтiру коэффициентінiң туындысы ретiнде есептеледi:  
      сыйақы ставкасының өзгеруiне байланысты нарықтық тәуекелi (пайыздық тәуекелі) бар қаржы құралдары бойынша тәуекел;  
      қаржы құралының нарықтық құнының өзгеруiне байланысты нарықтық тәуекелi (қор тәуекелi) бар қаржы құралдары бойынша тәуекел;  
      валюталардың айырбас бағамдарының және қымбат металдар бағамдарының өзгеруiне байланысты нарықтық тәуекелi (валюталық тәуекелi) бар қаржы құралдары бойынша тәуекел.  
      Сыйақы ставкасының өзгеруiне байланысты нарықтық тәуекелi (пайыздық тәуекелi) бар қаржы құралдары бойынша тәуекелді есептеу ерекше пайыздық тәуекелдiң және жалпы пайыздық тәуекелдiң сомасын бiлдiредi.  
      Ерекше пайыздық тәуекел осы Ереженiң 6-қосымшасына сәйкес ерекше пайыздық тәуекел коэффициентi бойынша мөлшерленген сыйақы ставкасының өзгеруiне байланысты нарықтық тәуекелi (пайыздық тәуекелi) бар бiртекті қаржы құралдары (айырбасталатын борыштық бағалы қағаздарды қоспағанда) бойынша есептеледi.  
      Бiр мезгілде мынадай талаптарға сәйкес келетiн қаржы құралдары сыйақы ставкасының өзгеруiне байланысты нарықтық тәуекелi (пайыздық тәуекелi) бар бiртекті қаржы құралдары болып танылады:  
      бiр эмитент шығарған;  
      кiрiстiлiктің тең мөлшерi бар;  
      нарықтық құны бiр валюта түрiнде көрсетiлген;  
      өтелгенге дейiнгi бiрдей мерзiмi бар.  
      Егер қаржы құралдары көрсетілген бiр немесе бiрнеше белгiге сәйкес келмесе, онда ерекше пайыздық тәуекел әрбір қаржы құралы бойынша жеке-жеке есептеледi.  
      Жалпы пайыздық тәуекел мынадай соманы бiлдiредi:  
      осы Ереженiң 7-қосымшасына сәйкес уақыт аралықтары бойынша тәуекелдiң барлық аймақтарының мөлшерленген қаржы құралдарының сомасынан он пайыз;  
      осы Ереженiң 7-қосымшасына сәйкес 1-аймақтың уақыт аралықтары бойынша мөлшерленген қаржы құралдарының сомасынан қырық пайыз;  
      осы Ереженiң 7-қосымшасына сәйкес 2-аймақтың уақыт аралықтары бойынша мөлшерленген қаржы құралдарының сомасынан мөлшердің отыз пайызы;  
      осы Ереженiң 7-қосымшасына сәйкес 3-аймақтың уақыт аралықтары бойынша мөлшерленген қаржы құралдарының сомасынан мөлшердің отыз пайызы.  
      Қаржы құралының нарықтық құнының өзгеруiне байланысты нарықтық тәуекел (қор тәуекелi) қаржы құралы құнының нарықтық тәуекел коэффициентiне көбейтіндісін білдіреді және осы Ереженiң 8-қосымшасына сәйкес акциялар (айырбасталмайтын артықшылықты акцияларды қоспағанда), айырбасталатын борыштық бағалы қағаздар, депозиторлық қолхаттар және пайлар бойынша есептеледi.  
      Валюталардың айырбас бағамдарының және қымбат металдар бағамдарының өзгеруiне байланысты нарықтық тәуекел (валюталық тәуекел) шығарылым талаптары осы бағалы қағаздардың барлық айналыс кезеңiнде ұлттық валютада белгiленген бағам бойынша осы құрал бойынша ақша ағынын және 0,04-ке тең валюталық тәуекел коэффициентiн белгiлеудi көздейтiн қаржы құралдарын қоспағанда, шетел валютасында номинирленген қаржы құралдары сомасының көбейтіндісін, сондай-ақ шетел валюталары, қымбат металдар, шетелдiк қолма-қол валюта бағамдарының өзгеруiне индекстелген номиналды және (немесе) купондық сыйақыны білдіреді;  
      От – соңғы өткен үш жыл iшiнде алынған жылдық жалпы кірістің орташа шамасына келтiру коэффициентiнің және 0,04-ке тең операциялық тәуекел коэффициентiнің туындысын бiлдiретiн операциялық тәуекел.  
      Соңғы өткен үш жыл iшiндегi жылдық жалпы кірістің орташа шамасы әр жыл сайын Қордың таза кіріс алған соңғы өткен үш жыл iшiндегi жылдық жалпы кіріс сомасының Қордың таза кіріс алған жылдарының санына қатынасы ретiнде есептеледi.  
      Жылдық жалпы кіріс салық салғанға дейінгі таза жылдық кірістің және Қордың К2.1 консервативті және (немесе) К2.2 қалыпты портфельдер бойынша номиналды кіріс коэффициенттерін ықтимал өтеуі бойынша резервтерді қалыптастыруға арналған қаржының көрсетілген резервтерді қалпына келтіруден түскен кірістерді шегергендегі жылдық мөлшерінің сомасы ретінде анықталады.  
      Егер соңғы өткен 3 (үш) жыл ішінде Қор таза кіріс алмаса, операциялық тәуекел есептелмейді.  
      Жаңадан құрылған Қорлар үшін операциялық тәуекел қаржы жылының аяқталуы бойынша есептеледі және жылдық жалпы кірістің орташа шамасы өткен жылдар санын негізге ала отырып есептеледі;  
      МЗА – зейнетақы активтерін инвестициялық басқару жөнiндегi қызметті жүзеге асыратын Қордың, сондай-ақ зейнетақы активтерін инвестициялық басқару жөнiндегi қызметті номиналды ұстаушы ретінде клиенттің шоттарын жүргізу құқығынсыз брокерлік және дилерлік қызметпен қоса атқаратын Қордың тәуекел дәрежесi бойынша мөлшерленген қаржы құралдарының құны, консервативті және қалыпты инвестициялық портфельдер бойынша жинақталып есептеледі.  
      2015 жылғы 1 қаңтардан бастап МЗА Қордың консервативті, қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдері бойынша жинақталып есептеледі.  
      Ескерту. 9-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 2011.12.26 № 221 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2012.01.01 бастап туындаған қатынастарға қолданылады) қаулысымен.  
      10. Осы Ереженің 10-тармағында көрсетілген сәйкес келтіру коэффициенті 10 құрайды.  
      Ескерту. 10-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.  
      11. Осы Нұсқаулықтың 9-қосымшасында көзделген көлемдерде Қордың мынадай активтерi өтiмдi активтер ретiнде танылады:  
      1) ақша, оның iшiнде:  
      Қордың балансы бойынша активтер сомасының бiр пайызынан аспайтын кассадағы ақша;  
      осы тармақтың 3) тармақшасында көрсетiлген Қазақстан Республикасының екiншi деңгейдегi банктерiнiң ағымдағы шоттарындағы теңге және Standard & Poor’s агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «АА-»-тен төмен емес тәуелсiз рейтингi немесе басқа рейтингілiк агенттiктердiң бірінің осыған ұқсас деңгейдегi рейтингілiк бағасы бар елдердiң шетел валютасы түрiндегi ақша;  
      бағалы қағаздар орталық депозитарийiнiң ағымдағы шоттарындағы ақша;  
      Standard & Poor’s агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «ВВВ-»-тен төмен емес ұзақ мерзiмдi және (немесе) қысқа мерзiмдi рейтингi немесе Standard & Poor’s агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «АА-»-тен төмен емес тәуелсiз рейтингi немесе басқа рейтингілiк агенттiктердiң бірінің осыған ұқсас деңгейдегi рейтингілiк бағасы бар елдердiң шетел валютасындағы басқа рейтингілiк агенттiктердiң бірінің осыған ұқсас деңгейдегi рейтингілiк бағасы бар Қазақстан Республикасының резидент емес банктерiнiң ағымдағы шоттарындағы ақша;  
      Standard & Poor’s агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «ВВВ-»-тен төмен емес ұзақ мерзiмдi және (немесе) қысқа мерзiмдi рейтингi немесе Standard & Poor’s агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «АА-»-тен төмен емес тәуелсiз рейтингi немесе басқа рейтингілiк агенттiктердiң бірінің осыған ұқсас деңгейдегi рейтингілiк бағасы бар елдердiң шетел валютасындағы бағалы қағаздардың ұйымдастырылған нарығындағы операцияларды жүзеге асыру үшiн Қорға банктiк қызметтi ұсынатын басқа рейтингілік агенттiктердiң бірінің осыған ұқсас деңгейдегi рейтингілік бағасы бар шетелдік ұйымдардың ағымдағы шоттарындағы ақша;  
      2) Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкi дауыс беретiн акцияларының жүз пайызын иеленген екiншi деңгейдегi банктердiң кредиттiк портфельдерiнiң сапасын жақсартуға мамандандырылған ұйымымен шығарылған борыштық бағалы қағаздар;  
      3) Қазақстан Республикасының екiншi деңгейдегi банктерiндегi салымдар, мына талаптардың бiреуiне сәйкес келген жағдайда:  
      Standard & Poor’s агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «ВВ-»-тен төмен емес ұзақ мерзiмдi кредиттiк рейтингi немесе басқа рейтингілiк агенттiктердiң бірінің осыған ұқсас деңгейдегi рейтингілiк бағасы немесе Standard & Poor’s агенттiгiнiң ұлттық шәкiлi бойынша «kzBB»-ден төмен емес рейтингілiк бағасы немесе басқа рейтингілiк агенттiктердiң бірінің ұлттық шәкiлi бойынша осыған ұқсас деңгейдегi рейтингілiк бағасы бар;  
      Standard & Poor’s агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «А-»-тен төмен емес ұзақ мерзiмдi кредиттiк рейтингi немесе басқа рейтингілiк агенттiктердiң бірінің осыған ұқсас деңгейдегi рейтингілiк бағасы бар Қазақстан Республикасының резидентi емес бас банктiң еншiлес резидент банктерi болып табылады;  
      Standard & Poor’s агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «В+»-дан «В»-ға дейiнгi ұзақ мерзiмдi кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттiктердiң бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттiгiнiң ұлттық шәкiлi бойынша «kzBB-»-тен «kzB+»-ке дейiнгi рейтингілiк бағасы, немесе басқа рейтингілiк агенттiктердiң бірінің ұлттық шәкiлi бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар;  
      4) Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің банктік депозиттік сертификаттары, мына талаптардың бiреуiне сәйкес келген жағдайда:  
      Standard & Poor’s агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «ВВ-»-тен төмен емес ұзақ мерзiмдi кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттiктердiң бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттiгiнiң ұлттық шәкiлi бойынша «kzBB»-тен төмен емес рейтингілiк бағасы немесе басқа рейтингілiк агенттiктердiң бірінің ұлттық шәкiлi бойынша осыған ұқсас деңгейдегi рейтингілік бағасы бар;  
      Standard & Poor’s агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «А-»-тен төмен емес ұзақ мерзiмдi кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттiктердiң бірінің осыған ұқсас деңгейдегi рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының резиденті емес бас банктің еншілес резидент банктері болып табылады;  
      РҚАО-ның ескертпесі!  
      Осы обзац 01.01.2014 дейін қолданыста болады - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 374 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

      Standard & Poor’s агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «В+»-дан «В»-ға дейiнгi ұзақ мерзiмдi кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттiктердiң бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттiгiнiң ұлттық шәкiлi бойынша «kzBB-»-тен «kzB+»-ке дейiнгi рейтингілік бағасы, немесе басқа рейтингілік агенттiктердiң бірінің ұлттық шәкiлi бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар;  
      5) Қазақстан Республикасының Қаржы министрлiгi мен Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкi шығарған Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары (басқа мемлекеттердiң заңнамасына сәйкес айналысқа жiберiлген мемлекеттiк бағалы қағаздарын қоса алғанда);  
      6) қор биржасының ресми тiзiмiне енгiзiлген Қазақстан Республикасының жергiлiктi атқарушы органдары шығарған облигациялар;  
      7) «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздар;  
      8) Standard & Poor’s агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «ВВ-»-тен төмен емес рейтингілiк бағасы немесе басқа рейтингілiк агенттiктердiң бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттiгiнiң ұлттық шәкiлi бойынша «kzВВ»-дан төмен емес рейтингілiк бағасы немесе басқа рейтингілік агенттiктердiң бірінің ұлттық шәкiлi бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасы ұйымдарының акциялары және базалық активі осы акциялар болып табылатын депозитарлық қолхаттары;  
      9) Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының «Қор биржасында айналымына жіберілетін (жіберілген) эмитенттерге және олардың бағалы қағаздарына талаптары, және де қор биржасы тізімінің бөлек санаттары туралы» 2008 жылғы 26 мамырдағы № 77 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5251 тіркелген) (бұдан әрі – № 77 қаулы) көзделген қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, «акциялар» секторының бірінші (ең жоғарғы) немесе екінші (ең жоғарғы) санаттарының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасы ұйымдарының акциялары және базалық активі осы акциялар болып табылатын депозитарлық қолхаттары;  
      10) Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «В-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzВ»-дан төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің біреуінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары;  
      11) Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, эмитенті № 77 қаулымен көзделген «рейтингілік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздар» санатының талаптарына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары;  
      12) Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес Қазақстан Республикасының ұйымдары шығарған, осы тармақтың 10), 11) тармақшаларында көрсетілген бағалы қағаздарды қоспағанда, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, мына талаптарға сәйкес келетін мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар:  
      қор биржасымен танылған рейтингілік агенттіктер бағасының болуы;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитентін мемлекеттік тіркеу оның бағалы қағаздарын қор биржасының ресми тізіміне енгізу туралы өтініш берілген күнге дейін кемінде екі жыл бұрын жүзеге асырылды;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитенті қаржылық есептіліктің халықаралық стандарттарына (International Financial Reporting Standards – IFRS) (бұдан әрі – ҚЕХС) немесе Америка Құрама Штаттарында қолданылатын стандарттарға (General Accepted Accounting Principles – GAAP) (бұдан әрі – АҚШ ҚЕС) сәйкес қаржылық есептілікті жасайды;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитентінің қаржылық есептілігінің аудитін қор биржасымен танылатын аудиторлық ұйымдардың тізбесіне енетін аудиторлық ұйымдардың бірі жүргізеді;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитентінің аудиторлық есеппен расталған қаржылық есептілігі кемінде аяқталған екі қаржы жылы үшін берілді;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитентінің меншікті капиталы аудиторлық есеппен расталған соңғы есепті күнге жасалған қаржылық есептілікке сәйкес республикалық бюджет туралы заңда белгіленген тиісті қаржы жылына айлық есептік көрсеткіштің екі миллион елу мың еселенген мөлшерінен кем емес баламалы соманы құрайды;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитентінің соңғы екі жылдың біреуіндегі таза пайдасы аудиторлық есеппен расталған соңғы есепті күнге жасалған қаржылық есептілікке сәйкес республикалық бюджет туралы заңда белгіленген, тиісті қаржы жылына айлық есептік көрсеткіштің сексен бес мың алты жүз еселенген мөлшерінен кем емес баламалы соманы құрайды;  
      лизинг ұйымын және кредиттік серіктестікті қоспағанда, борыштық бағалы қағаздар эмитентінің – қаржылық емес ұйымның негізгі қызметі бойынша соңғы екі жылдың әрқайсысындағы сату көлемі аудиторлық есеппен расталған қаржылық есептілік деректері бойынша республикалық бюджет туралы заңда белгіленген тиісті қаржы жылына айлық есептік көрсеткіштің екі миллион елу мың еселенген мөлшерінен кем емес баламалы соманы құрайды;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитенті акционерлерінің жалпы жиналысы бекіткен корпоративтік басқару кодексінің болуы;  
      борыштық бағалы қағаздар қор биржасының ресми тізімінде болған уақытта осы бағалы қағаздар бойынша маркет-мейкердің болуы;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитентінің құрылтай құжаттарында және (немесе) бағалы қағаздар шығарылымы проспектісінде бағалы қағаздардың меншік иегерлерінің оларды иеліктен шығару (беру) құқықтарына нұқсан келтіретін немесе шектейтін нормалар жоқ;  
      13) Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес Қазақстан Республикасының ұйымдары шығарған, осы тармақтың 9), 10), 11) тармақшаларында көрсетілген бағалы қағаздарды қоспағанда, мына талаптарға сәйкес келетін қор биржасының ресми тізіміне енгізілген мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары:  
      қор биржасымен танылған рейтингілік агенттіктер бағаларының болуы;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитентін мемлекеттік тіркеу оның бағалы қағаздарын қор биржасының ресми тізіміне енгізу туралы өтініш берілген күнге дейін кемінде бір жыл бұрын жүзеге асырылды;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитенті қаржылық есептілікті ҚЕХС немесе АҚШ ҚЕС-ке сәйкес жасайды;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитентінің қаржылық есептілігінің аудитін қор биржасымен танылатын аудиторлық ұйымдардың тізбесіне енетін аудиторлық ұйымдардың бірі жүргізеді;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитенті аудиторлық есеппен расталған, соңғы аяқталған қаржы жылы үшін қаржылық есептілікті берді;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитентінің меншікті капиталы аудиторлық есеппен расталған соңғы есепті күнге жасалған қаржылық есептілікке сәйкес оның жарғылық капиталынан кем бола алмайды;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитентінің меншікті капиталы аудиторлық есеппен расталған соңғы есепті күнге жасалған қаржылық есептілікке сәйкес республикалық бюджет туралы заңда белгіленген, тиісті қаржы жылына айлық есептік көрсеткіштің үш жүз қырық мың еселенген мөлшерінен кем емес баламалы соманы құрайды;  
      аудиторлық есеппен расталған соңғы есепті күнге жасалған қаржылық есептілікке сәйкес аяқталған үш қаржы жылының біреуіндегі борыштық бағалы қағаздар эмитентінің таза табысының болуы;  
      лизингтік ұйымды және кредиттік серіктестікті қоспағанда, борыштық бағалы қағаздар эмитентінің – қаржылық емес ұйымның негізгі қызметі бойынша соңғы қаржы жылы үшін сату көлемі аудиторлық есеппен расталған соңғы есепті күнге жасалған қаржылық есептілікке сәйкес республикалық бюджет туралы заңда белгіленген, тиісті қаржы жылына айлық есептік көрсеткіштің үш жүз қырық мың еселенген мөлшерінен кем емес баламалы соманы құрайды;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитенті акционерлерінің жалпы жиналысымен бекітілген корпоративтік басқару кодексінің болуы;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитентінің құрылтай құжаттарында және (немесе) бағалы қағаздардың шығарылым проспектісінде бағалы қағаздардың меншік иелерінің оларды иеліктен шығару (беру) құқықтарына нұқсан келтіретін немесе шектейтін нормалар болмайды;  
      14) Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВВ-»-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар шет мемлекеттердің орталық үкіметтері шығарған мемлекеттік мәртебесіне ие бағалы қағаздары;  
      15) Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВВ-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар шетелдік ұйымдар шығарған мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары;  
      16) Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВВ-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар шетел эмитенттерінің акциялары және базалық активі осы акциялар болып табылатын депозитарлық қолхаттары;  
      17) Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВВ-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар халықаралық қаржы ұйымдары шығарған борыштық бағалы қағаздары;  
      18) Лондондық қымбат металдар нарығының қауымдастығы (London bullion market association) қабылдаған және «Лондондық сапалы жеткізілім» («London good delivery») стандарты ретінде осы қауымдастық құжаттарында белгіленген халықаралық сапа стандарттарына сәйкес келетін тазартылған қымбат металдар және металл депозиттері, оның ішінде Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «АА»-дан кем емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының резидент емес банктерінде он екі айдан аспайтын мерзімге салынған металл депозиттері;  
      19) бағалы қағаздармен сауда-саттық ұйымдастырушылардың және акционерлері бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушылары болып табылатын бағалы қағаздар нарығы инфрақұрылымының бөлігі ретіндегі өзге де заңды тұлғалардың акциялары;  
      20) зейнетақы активтері бойынша комиссиялық сыйақылар мен зейнетақы активтерін инвестициялаудан есептелген инвестициялық кіріс бойынша, шарт талаптары бойынша мерзімі өтпеген дебиторлық берешек.  
      Ескерту. 11-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 24.12.2012 № 374 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2012.01.01 бастап туындаған қатынастарға қолданылады).  
      12. Осы ереженің 11-тармағында көрсетілген өтімді активтерді есептеуге мыналар қосылмайды:  
      Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігімен және Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкімен шығарылған мемлекеттік бағалы қағаздармен (басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес айналысқа шығарылғандарды қоса алғанда) «кері репо» мәмілелерін қоспағанда, Ұйымның меншік құқығы шектелген активтері (Ұйымның бағалы қағаздарды, оларды қайта сатып алу немесе кепілге беру шартымен сатуы, немесе Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес өзге де ауыртпалықтарының болуы);  
      Қорға қатысты аффилиирленген тұлғалар болып табылатын заңды тұлғалар шығарған бағалы қағаздар;  
      Қордың акционерлеріне тиесілі дауыс беретін акцияларының он және одан көп пайызын сенімгерлікпен басқарушылары және осы сенімгерлікпен басқарушылардың аффилиирленген тұлғалары шығарған бағалы қағаздары;       
      Қорға қатысты аффилиирленген тұлғалар болып табылатын Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар.  
      Ескерту. 12-тармаққа өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-т. қараңыз),  2010.07.15 № 110 Қаулыларымен.  
      13. Қордың балансы бойынша активтер сомасының бес пайызынан аспайтын сомадағы, Қордың жылжымайтын мүлік түріндегі негізгі құрал-жабдықтары басқа активтер ретінде танылады.  
      Ескерту. 13-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізілді) Қаулысымен.  
      14. Қордың К1 коэффициентінің мәні 0,04-тен кем еместі құрайды.  
      Меншікті капитал жеткіліктілігі коэффициенті үтірден кейін үш белгісі бар санмен көрсетіледі.  
      Ескерту. 14-тармақ жаңа редакцияда жазылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110 Қаулысымен.  
      15. K1 коэффициентінің мәні зейнетақы жарналарын тарту және зейнетақы төлемдерін жүзеге асыру жөніндегі лицензиясынан айырылған Қордың зейнетақы активтері мен міндеттемелерін алған Қор үшін оларды берген күннен бастап алты ай ішінде кемінде 0,01 құрайды. Зейнетақы активтері мен міндеттемелерді берген күннен кейін алты ай аяқталған соң осы Қордың меншікті капитал жеткіліктілігінің жиынтық коэффициентінің мәні Ереженің 14-тармағында көрсетілген мәнді құрайды.  
      16. Қор K1 коэффициенттінің мәнін алдыңғы жұмыс күннің соңындағы жағдай бойынша күн сайын айқындайды.  
      17. Қор күнтізбелік жылдың қорытындысы бойынша Қордың номиналды кірістілігінің көрсеткіші мен номиналды кіріс коэфициентінің барынша төмен мәні арасындағы айырмасын зейнетақы активтері бойынша барынша төмен деңгейден төмен емес кірістілікті алуды қамтамасыз ету мақсатында есептеуді жүргізеді.  
      Ескерту. 17-тармаққа өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110 Қаулысымен.  
      18. Қордың номиналды кiрiстiлiк көрсеткiшi N 181 нұсқаулықтың  3-тарауына сәйкес есептелген К2 номиналды кіріс коэффициентiмен сипатталады.  
      19. Консервативтік инвестициялық портфель үшін номиналды кіріс коэффициентінің ең төменгі мәні тиісті кезеңдегі түзетілген орташа мөлшерленген номиналды кіріс коэффициенті мәнінен сексен бес пайызды құрайды.  
      Қалыпты инвестициялық портфель үшін номиналды кіріс коэффициентінің ең төменгі мәні тиісті кезеңдегі түзетілген орташа мөлшерленген номиналды кіріс коэффициенті мәнінен жетпіс пайызды құрайды.  
      Ескерту. 19-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 2011.12.26 № 221 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2012.01.01 бастап туындаған қатынастарға қолданылады) қаулысымен.  
      20. Қорда күнтізбелік жыл соңында Қордың К2 номиналды кіріс коэффициенті мен номиналды кірістілік коэффициентінің ең төменгі мәні арасында теріс айырма пайда болған жағдайда, Қор осы айырманы, Қордың кастодиан банктегі инвестициялық шотына есеп айырысу жүргізілген жылдан кейінгі жылдың 1 ақпанына дейінгі мерзімде тиісті ақша сомасын аудару арқылы меншікті капиталы есебінен өтейді.  
      Осы тармақтың бірінші бөлігінде белгіленген талап зейнетақы жарналарын тарту және зейнетақы төлемдерін жүзеге асыруға берілген лицензиясынан айырылған Қордың зейнетақы активтері мен міндеттемелерін қабылдаған, Қордың К2 номиналды кіріс коэффициентінің және номиналды кіріс коэффициентінің ең төменгі мәні арасында теріс айырмасы бар Қорға зейнетақы активтері мен міндеттемелерді қабылдаған жылдан кейінгі төрт жыл ішінде қолданылмайды.  
      Ескерту. 20-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.  
      21. Қордың К2 номиналды кіріс коэффициентінің мен номиналды кіріс коэффициентінің барынша төмен мәні арасындағы теріс айырманы алып тастау мақсатында, Қор кастодиан банктегi инвестициялық шотқа енгізген сома N 181 нұсқаулықтың  29-тармағында көрсетілген формула бойынша есептеледi.  
      Ескерту. 21-тармаққа өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110 Қаулысымен.  
      22. Қордың К2 номиналды кіріс коэффициентінің мен номиналды кіріс коэффициентінің барынша төмен мәні арасындағы теріс айырманы өтеу сомасын енгізуді жүзеге асырған күннен кейiнгi күн iшiнде уәкiлеттi органға осы соманың енгізілгендігі жөнiндегi ақпаратты кастодиан банктiң растамасымен бiрге жiбередi.  
      Ескерту. 22-тармаққа өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110 Қаулысымен.  
      23. Қордың К2 номиналды кіріс коэффициенті алдыңғы есепті кезеңдегі түзетілген орташа мөлшерленген номиналды кіріс коэффициентінің мәнінен отыздан астам пайызға кері ауытқыған жағдайда Қорда болашақта Қордың К2 номиналды кіріс коэффициентін өтеу ықтималы бойынша міндеттемелер (бұдан әрі – Міндеттемелер) пайда болады.  
      Міндеттемелер сомасы Қормен бір жыл ішінде бухгалтерлік баланста меншікті қаражаты бойынша «Міндеттемелер» бөліміндегі тиісті шотта толық көлемде Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі белгілеген тәртіппен өз шығыстары есебінен қалыптастырылады.  
      Ескерту. 23-тармақ жаңа редакцияда жазылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110 Қаулысымен.  
      24. Қор қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резервті қалыптастырады және бухгалтерлік баланста меншікті қаражат бойынша «Меншікті капитал» бөліміндегі тиісті баланс шотында есепті кезеңдегі бөлінбеген пайданың (жабылмаған шығынның) есебінен қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу, бақылау мен қадағалау жөніндегі уәкілетті орган белгілеген тәртіппен көрсетеді.  
      Міндеттемелерді және қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резервті есептеу және қалыптастыру № 181 Нұсқаулықтың 4-тарауына сәйкес жүзеге асырылады.  
      Осы тармақта және 23-тармақта белгіленген талаптар зейнетақы жарналарын тарту және зейнетақы төлемдерін жүзеге асыруға берілген лицензиясынан айырылған жинақтаушы зейнетақы қорының зейнетақы активтері мен міндеттемелерін қабылдаған Қорға зейнетақы активтері мен міндеттемелерді қабылдаған жылдан кейінгі төрт жыл ішінде қолданылмайды.  
      Ескерту. 24-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.  
      25. Қор қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резервті және Қор Мiндеттемелерінің сомасын есептейдi және қажет болған жағдайда әр жылдың ақпан айынан бастап (бiрiншi наурыздағы жағдай бойынша) қалыптастырады.  
      Қор қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резервті және Қордың Мiндеттемелерін ай сайын әрбiр есептi күнi есептейдi.  
      Қордың бұрын қалыптастырылған Мiндеттемелерi және (немесе) қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резерв есептеулер жүргiзу күнiндегi Қор Мiндеттемелерінен және (немесе) қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резервтен асып кеткен кезде Қордың Қор Мiндеттемелерін және (немесе) қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резервтi (Қор Мiндеттемелерінің және (немесе) қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резервтiң бір бөлiгiн) қалпына келтiруiне жол берiледi.  
      К2 номиналды кiрiс коэффициентi мен номиналды кiрiс коэффициентiнiң ең төменгi мәнiнiң арасындағы терiс айырма нақты өтелгенде бiр мезгiлде қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резервтi есептен шығаруға жол берiледi.  
      Уәкілетті органның ресми интернет-ресурсында 1 қаңтардағы жағдай бойынша соңғы аяқталған толық алпыс айдағы түзетілген орташа мөлшерленген номиналды кіріс коэффициентінің мәнін жариялау қорытындысы бойынша және К2 номиналды кіріс коэффициенті мен номиналды кіріс коэффициентінің ең төменгі мәнінің арасындағы теріс айырманы нақты өтеу қажет болмаған жағдайда Қордың есепті жылдың соңындағы жағдай бойынша қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз ету үшін Қор Міндеттемелерінің және резервтің сомасын қалпына келтіруіне жол беріледі.  
      Ескерту. 25-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 2011.12.26 № 221 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2012.01.01 бастап туындаған қатынастарға қолданылады) қаулысымен.  
      26. Қор ай сайын зейнетақы активтерінің құнсыздануына (құнының төмендеуіне) тесттер жүргізеді және соңғы рет жарияланған тоқсандық (жылдық) бухгалтерлік баланстың негізінде эмитенттің дефолты не делистингі және (немесе) банкроттығы жарияланған, және (немесе) эмитенттің теріс меншікті капиталы болған, және (немесе) эмитенттің өзге қаржы құралдары бойынша міндеттемелерін орындамауы фактісі болған жағдайда құнын жоғалту кезінде зейнетақы активтерінің құнсыздануына (арзандатылуына) байланысты ықтимал шығындарға қарсы резервтерді (провизияларды) № 181 Нұсқаулықтың 6-тарауында белгіленген тәртіппен қалыптастырады (құнының теріс түзетуін жүзеге асырады).  
      Ескерту. 26-тармақ жаңа редакцияда жазылды, өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110, 2010.11.29 № 174 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз) Қаулыларымен.

**3-тарау. Ұйымдар үшін пруденциалдық нормативтерді есептеу тәртібі**

      27. Ұйымның меншікті капитал жеткіліктілігі коэффициентін есептеу тәртібі мен мәні № 181 Нұсқаулықтың 2-тарауында белгіленеді.  
      Ескерту. 27-тармақ жаңа редакцияда жазылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110 Қаулысымен.  
      28. Ұйымның инвестициялық басқарудағы Қордың зейнетақы активтерінің кірістілігі Қордың номиналды кірістілігінің көрсеткіші - N 181 нұсқаулықтың 3-тарауында белгіленген К2 номиналды кіріс коэффициентімен сипатталады.  
      29. <\*>  
      Ескерту. 29-тармақ алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110 Қаулысымен.  
      30. Консервативті инвестициялық портфелі үшін номиналды кіріс коэффициентінің ең төменгі мәні тиісті кезеңдегі номиналды кірістің түзетілген орташа мөлшерленген коэффициентінің мәнінен сексен бес пайызды құрайды.  
      Қалыпты инвестициялық портфель үшін номиналды кіріс коэффициентінің ең төменгі мәні тиісті кезеңдегі номиналды кірістің түзетілген орташа мөлшерленген коэффициентінің мәнінің жетпіс пайызын құрайды.  
      Ұйымдар ұсынған К2 номиналды кіріс коэффициенті есептеулерiнің негiзiнде уәкілетті орган ай сайын № 181 Нұсқаулықтың 27-тармағының талаптарына сәйкес және ағымдағы жылдың он бесінен кешіктірмей уәкілетті органның интернет-ресурсында:  
      1) барлық Қорлар бойынша К2 коэффициентің;  
      2) барлық Қорлар бойынша соңғы өткен толық күнтізбелік он екі, отыз алты, алпыс айдағы номиналды кірістің орташа мөлшерленген коэффициентінің;  
      3) номиналды кірістің түзетілген орташа алынған коэффициентінің мәнін жариялайды.  
      Ескерту. 30-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.  
      31. Ұйым, зейнетақы активтері осы Ұйымның инвестициялық басқаруында болған әрбір жинақтаушы зейнетақы қорына К2номиналды кіріс коэффициенті мен номиналды кіріс коэффициентінің барынша төменгі мәні арасындағы теріс айырманы № 181 Нұсқаулықтың 29-тармағында белгіленген тәртіппен есептелген ақша сомасын оның кастодиан банктегі банктік шотына есепке алу жолымен өтейді.  
      Ескерту. 31-тармақ жаңа редакцияда жазылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110 Қаулысымен.  
      32. Әрбір жинақтаушы зейнетақы қорының К2 номиналды кіріс коэффициенті алдыңғы есепті кезеңдегі түзетілген орташа мөлшерленген номиналды кіріс коэффициентінің мәнінен отыздан астам пайызға кері ауытқыған жағдайда Ұйымда болашақта К2номиналды кіріс коэффициентін өтеу ықтималы бойынша міндеттемелер (бұдан әрі – Міндеттемелер) пайда болады.  
      Міндеттемелер сомасы Ұйыммен бір жыл ішінде бухгалтерлік баланста меншікті қаражаты бойынша «Міндеттемелер» бөліміндегі тиісті шотта толық көлемде Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі белгілеген тәртіппен өз шығыстары есебінен қалыптастырылады.  
      Ұйым қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз ету үшін резервті қалыптастырады және бухгалтерлік баланста меншікті қаражат бойынша «Меншікті капитал» бөліміндегі тиісті баланс шотында есепті кезеңдегі бөлінбеген пайданың (жабылмаған шығынның) есебінен Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі белгілеген тәртіппен көрсетеді.  
      Міндеттемелерді және қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резервті есептеу, қалыптастыру, шығынға жазу және қалпына келтіру № 181 Нұсқаулықтың 4-тарауына сәйкес жүзеге асырылады.  
      Ескерту. 32-тармақ жаңа редакцияда жазылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110 Қаулысымен.  
      33. Ұйым ай сайын зейнетақы активтерінің құнсыздануына тесттер жүргізеді және соңғы рет жарияланған тоқсандық (жылдық) бухгалтерлік баланстың негізінде эмитенттің дефолты не делистингі және (немесе) банкроттығы жарияланған, және (немесе) эмитенттің теріс меншікті капиталы болған, және (немесе) эмитенттің өзге қаржы құралдары бойынша міндеттемелерін орындамауы фактісі болған жағдайда құнын жоғалту кезінде зейнетақы активтерінің құнсыздануымен байланысты ықтимал шығындарға қарсы резервтерді № 181 Нұсқаулықтың 6-тарауында белгіленген тәртіппен қалыптастырады.  
      Ескерту. 33-тармақ жаңа редакцияда жазылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110 Қаулысымен.

      33-1. Ұйым қызметін инвестициялық портфельдi басқару жөніндегі қызметпен (басқаруда активтер болған кезде), сондай-ақ номиналды ұстаушы ретінде клиенттердің шоттарын жүргізу құқығынсыз брокерлік және дилерлік қызметті қоса атқарған кезде пруденциалдық нормативтерді есептеу 2012 жылғы 1 қаңтардан бастап № 181 нұсқаулықта белгіленген талаптарға сәйкес жеке консервативті, қалыпты және (немесе) агрессивті инвестициялық портфельдер бойынша жүзеге асырылады.  
      Ескерту. Ереже 33-1-тармақпен толықтырылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2012.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

**4-тарау. Инвестициялық портфельді басқаруды жүзеге асыратын ұйымдарға арналған пруденциалдық нормативті есептеу тәртібі**

      34. Инвестициялық портфелді басқару бойынша қызметті жүзеге асыратын ұйымының (бұдан әрі - Басқарушы) қызметін клиенттің шоттарын жүргізу құқығымен брокерлік және дилерлік қызметпен біріктіріп атқарған жағдайда меншікті капитал жеткіліктілігі коэффициенті мына формула бойынша есептеледі:  
      К1 = (ӨА - М) / МКТМ, мұнда:  
      ӨА – осы Ереженің 35 және 36-тармақтарында көрсетілген активтер;  
      М – Басқарушының жиынтық міндеттемелері;  
      МКТМ – Басқарушының меншікті капиталының ең төменгі мөлшері;  
      МКТМ = 50 (елу) миллион теңге.  
      Басқаруға алынған активтердің құны 40 (қырық) миллиард теңгеден астам болған жағдайда Басқарушының меншікті капиталының ең төменгі мөлшері мына формуламен есептеледі:  
      МКТМ = (20 (жиырма) миллион теңге + (БҚА – 40 (қырық) миллиард теңге) \* 0,0002) + 30 (отыз) миллион теңге, мұнда:  
      БҚА – басқаруға қабылданған активтер;  
      МКТМ ең жоғарғы мәні 1,6 миллиард теңгеден аспауы тиіс.  
      Меншікті капитал жеткіліктілігі коэффициентінің мәні күнделікті кемінде 1 (бір) құрайды.  
      2010 жылғы 01 қаңтардан бастап:  
      МКТМ – 77 760 000 (жетпіс жеті миллион жеті жүз алпыс мың) теңге.  
      Басқаруға қабылданған активтердің құны 40 (қырық) миллиард теңгеден астам болған жағдайда, Басқарушының меншікті капиталының ең төменгі мөлшері мынадай формуламен есептеледі:  
      МКТМ = (30 (отыз) миллион теңге + (БҚА – 40 (қырық) миллиард теңге) \* 0,0003) + 47 760 000 (қырық жеті миллион жеті жүз алпыс мың) теңге, мұнда:  
      БҚА – басқаруға алған активтер;  
      МКТМ ең жоғарғы мәні 1,6 миллиард теңгеден аспауы тиіс.  
      Меншікті капитал жеткіліктілігі коэффициентінің мәні күнделікті кемінде 1 (бір) құрайды.  
      2010 жылғы 01 шілдеден бастап:  
      МКТМ – 259 200 000 (екі жүз елу тоғыз миллион екі жүз мың) теңге.  
      Басқаруға қабылданған активтердің құны 40 (қырық) миллиард теңгеден астам болған жағдайда, Басқарушының меншікті капиталының ең төменгі мөлшері мынадай формуламен есептеледі:  
      МКТМ = (100 (жүз) миллион теңге + (БҚА - 40 (қырық) миллиард теңге) \* 0,0001) + 159 200 000 (жүз елу тоғыз миллион екі жүз мың) теңге, мұнда:  
      БҚА – басқаруға алған активтер;  
      МКТМ ең жоғарғы мәні 1,6 миллиард теңгеден аспауы тиіс.  
      Меншікті капитал жеткіліктілігі коэффициентінің мәні күнделікті кемінде 1 (бір) болуы тиіс.  
      35. Басқарушының өтімді активтері ретінде мынадай активтер танылады:  
      1) ақша, оның ішінде:  
      кассадағы ақша, Басқарушының балансы бойынша активтер сомасының 10 (он) пайызынан аспайды;  
      осы тармақтың 3) тармақшасында көрсетілген Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің ағымдағы шоттарындағы ақша;  
      бағалы қағаздар орталық депозитарийінің ағымдағы шоттарындағы ақша;  
      Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді жеке рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының резиденті емес банктерінің ағымдағы шоттарындағы ақша;  
      ұйымдастырылған бағалы қағаздар рыногында операцияларды жүзеге асыру үшін Басқарушыға банктік қызмет көрсететін Қазақстан Республикасының резиденті емес ұйымдарының ағымдағы шоттарындағы ақша;  
      2) Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі салымдар;  
      3) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде), мына талаптардың біреуіне сәйкес келген жағдайда:  
      банктердің Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВ-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBB-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы бар;  
      банктер Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «А-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының резиденті емес бас банктің еншілес Қазақстан Республикасының резидент банктері болып табылады;  
      банктердің Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «В+»-тен «В» дейін ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBB-»-тен «kzB+» дейінгі рейтингілік бағасы бар;  
      банктер ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, № 77 қаулыда көзделген талаптарға сәйкес келетін "акциялар" секторының бірінші (ең жоғарғы) және (немесе) екінші (ең жоғарғы) санатына енгізілген эмитент банктер болып табылады;  
      4) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВВ-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді жеке рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының резиденті емес банктеріндегі салымдар;  
      5) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің банктік депозиттік сертификаттары мына талаптардың біреуіне сәйкес келген жағдайда:  
      Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-"-тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар;  
      Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "А-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының резиденті емес бас банктің еншілес Қазақстан Республикасының резидент банктері болып табылады;  
      РҚАО-ның ескертпесі!  
      Осы обзац 01.01.2014 дейін қолданыста болады - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 374 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

      Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "В+"-тен "В" дейін ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-"-тен "kzB+" дейін рейтингілік бағасы, немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар;  
      6) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес айналысқа жіберілгендерін қоса алғанда Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде);  
      7) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Самұрық-Қазына" ұлттық әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде);  
      8) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-"-тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzВВ-"-тен төмен емес рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының акциялары;  
      9) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, № 77 қаулыда көзделген "акциялар" секторының бірінші (ең жоғарғы) немесе екінші (ең жоғарғы) талаптарына сәйкес келетін заңды тұлғалардың акциялары;  
      10) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "В-"-тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzВ-"-тен төмен емес рейтингілік бағасы бар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары;  
      11) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, қор биржасының тізіміндегі № 77 қаулымен көзделген талаптарға сәйкес келетін «рейтингілік бағасы жоқ бірінші шағын санаттың (ең жоғарғы санат) борыштық бағалы қағаздары» шағын санатына енгізілген, (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары;  
      12) ықтимал шығындар резервтерiн шегергендегі, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердiң заңнамасына сәйкес шығарылған, осы тармақтың 10), 11) тармақшаларында көрсетiлген бағалы қағаздарды қоспағанда, (негiзгi борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде), қор биржасының ресми тiзiмiне енгiзiлген, мына талаптарға сәйкес келетiн Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының мемлекеттiк емес борыштық бағалы қағаздары:  
      қор биржасымен танылған рейтингілік агенттіктер бағасының болуы;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитентін мемлекеттік тіркеу оның бағалы қағаздарын қор биржасының ресми тізіміне енгізу туралы өтініш берілген күнге дейін кемінде екі жыл бұрын жүзеге асырылды;  
      борыштық бағалы қағаздардың эмитентi ҚЕХС-ке немесе АҚШ ҚЕС-ке сәйкес қаржылық есептiлiктi жасайды;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитентінің қаржылық есептілігінің аудитін қор биржасымен танылатын аудиторлық ұйымдардың тізбесіне енетін аудиторлық ұйымдардың бірі жүргізеді;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитентінің аудиторлық есеппен расталған қаржылық есептілігі кемінде аяқталған екі қаржы жылы үшін берілді;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитентiнiң меншiктi капиталы аудиторлық есеппен расталған соңғы есептi күнге жасалған қаржылық есептiлiкке сәйкес республикалық бюджет туралы заңда белгіленген, тиісті қаржы жылына айлық есептiк көрсеткiштiң екi миллион елу мың еселенген мөлшерiнен кем емес баламалы соманы құрайды;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитентінің соңғы екі жылдың біреуіндегі таза табысы аудиторлық есеппен расталған соңғы есепті күнге жасалған қаржылық есептілікке сәйкес республикалық бюджет туралы заңда белгіленген, тиісті қаржы жылына айлық есептік көрсеткіштің сексен бес мың алты жүз еселенген мөлшерінен кем емес баламалы соманы құрайды;  
      лизинг ұйымын және кредиттік серіктестікті қоспағанда, борыштық бағалы қағаздар эмитентінің – қаржылық емес ұйымның негізгі қызметі бойынша соңғы екі жылдың әрқайсысындағы сату көлемі аудиторлық есеппен расталған қаржылық есептілік деректері бойынша республикалық бюджет туралы заңда белгіленген, тиісті қаржы жылына айлық есептік көрсеткіштің екі миллион елу мың еселенген мөлшерінен кем емес баламалы соманы құрайды;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитенті акционерлерінің жалпы жиналысы бекіткен корпоративтік басқару кодексінің болуы;  
      қор биржасының ресми тізімінде борыштық бағалы қағаздардың болған уақытында осы бағалы қағаздар бойынша маркет-мейкердің бар болуы;  
      борыштық бағалы қағаздар эмитентінің құрылтай құжаттарында және (немесе) бағалы қағаздардың шығарылым проспектісінде бағалы қағаздардың меншік иегерлерінің оларды иеліктен шығару (беру) құқықтарына нұқсан келтіретін немесе шектейтін нормалар болмайды;  
      13) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВВ-»-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар шет мемлекеттердің бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде);  
      14) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВВ-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар шетел эмитенттерінің мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде);  
      15) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВВ-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар шетел эмитенттерінің акциялары;  
      16) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Standard & Poor’s агенттігінің «ВВВ-»-тен төмен емес халықаралық рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) халықаралық қаржы ұйымдары шығарған борыштық бағалы қағаздары;  
      17) тазартылған қымбат металдар және металл депозиттері;  
      18) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВВ-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар шетел эмитенттерінің акциялары базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар;  
      19) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВ-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzВВ-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының акциялары базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар;  
      20) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, № 77 қаулыда көзделген талаптарға сәйкес келетін ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, қор биржасы тізімінің «акциялар» секторының бірінші және (немесе) екінші санатына енгізілген Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының акциялары базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар;  
      21) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, бағалы қағаздармен сауда-саттықты ұйымдастырушылардың және акционерлері бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушылары болып табылатын, бағалы қағаздар нарығы инфрақұрылымының бөлігі болып табылатын өзге де заңды тұлғалардың елу пайызға азайтылған акциялары;  
      22) қызметкерлердің және басқа тұлғалардың дебиторлық берешектерін шегергенде, шарт талаптары бойынша мерзімі өтпеген, Басқарушының балансы бойынша активтер сомасының он пайызынан аспайтын мөлшерде Басқарушыға қатысты үлестес тұлға болып табылмайтын ұйымдардың дебиторлық берешегі (ықтимал шығындар резервтерін шегергенде).
       
      Ескерту. 35-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 24.12.2012 № 374 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2012.01.01 бастап туындаған қатынастарға қолданылады).  
      35-1. Осы Ереженің 35-тармағында көрсетілген бағалы қағаздар өтімді активтердің есебіне:  
      Басқарушының Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес бағалы қағаздарды кері сатып алу немесе кепілге беру, немесе өзге түрде ауыртпалық түсіру талаптарымен оларды сатқан;  
      қор биржасының тізіміне (қор биржасының өкілдік тізіміне) кіретін, өлшемдері қор биржасы акциялар нарығының индексін есептеу мақсатында пайдаланылатын акцияларды қоспағанда, Басқарушыға қатысты үлестес тұлғалар болып табылатын заңды тұлғалар шығарған бағалы қағаздарды Басқарушы сатып алған жағдайларда қосылмайды.  
      Ескерту. Ереже 35-1-тармақпен толықтырылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 26.07.2013 № 204 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).        
      36. Басқарушының балансы бойынша активтер сомасының бес пайызынан аспайтын сомадағы, Басқарушының жылжымайтын мүлік түріндегі негізгі құрал-жабдықтары Басқарушының меншікті капитал жеткіліктілігінің есебіне қосылатын басқа активтері ретінде танылады.  
      Ескерту. 36-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізілді) Қаулысымен.

**5-тарау. Пруденциалдық нормативтердің есебін және пруденциалдық нормативтерді есептеу үшін қосымша мәліметтерді ұсыну тәртібі**

      37. Қор, Ұйым әр жұмыс күні оның алдындағы жұмыс күні соңындағы жағдай бойынша, сондай-ақ ағымдағы жұмыс күнінің алдындағы демалыс күндерінің әрқайсысының соңындағы жағдай бойынша:  
      1) К1 коэффициенті мәнінің;  
      2) инвестициялау лимиттерінің сәйкес келуінің есебін жүргізеді.   
      Қор, Ұйым К2 коэффициенті мәнінің есепті айдың соңғы жұмыс күні соңындағы жағдай бойынша ай сайын есебін жүргізеді.  
      Басқарушы әр жұмыс күні оның алдындағы жұмыс күні соңындағы жағдай бойынша, сондай-ақ ағымдағы жұмыс күнінің алдындағы демалыс күндерінің әрқайсысының соңындағы жағдай бойынша К1 коэффициенті мәнінің есебін жүргізеді.  
      38. Қор, Ұйым осы Ережелердің 1, 2, 6, 7, 8 және 9-қосымшаларына сәйкес К1 коэффициенті, осы Ережелердің 10, 11-қосымшаларына сәйкес К2 коэффициенті мәнінің есептерін және осы Ережелердің 12-қосымшасына сәйкес пруденциалдық нормативтерді есептеуге арналған қосымша мәліметтерді уәкілетті органға  ай сайын есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күні Астана қаласының уақытымен сағат 18-00-ден кешіктірмей, осы Ережелердің қосымшаларының мынадай нысандары бойынша береді:  
      қағаз тасымалдауышта - 9, 10, 11-қосымшалар;  
      электрондық тасымалдауышта - 1, 2 (2-кесте), 6, 7 (1, 2-кестелер), 8, 10, 12-қосымшалар.  
      Басқарушы осы Ережелердің 13-қосымшасына сәйкес К1 коэффициенті мәнінің есептерін және осы Ережелердің 14-қосымшасына сәйкес пруденциалдық нормативтерді есептеуге арналған қосымша мәліметтерді уәкілетті органға  ай сайын есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күні Астана қаласының уақытымен сағат 18-00-ден кешіктірмей, осы Ережелердің қосымшаларының мынадай нысандары бойынша береді:  
      қағаз тасымалдауышта - 13-қосымша;  
      электрондық тасымалдауышта - 14-қосымша.  
      Консервативті инвестициялық портфелінің зейнетақы активтерінің бір шартты бірлігінің орташа құны туралы анықтама ағымдағы айдың басында зейнетақы активтері осы Ұйымның инвестициялық басқаруында болған әрбір қор бойынша өткен ай үшін осы Ережелердің 10-қосымшасына сәйкес нысан бойынша ұсынылады.  
      Қалыпты инвестициялық портфелінің зейнетақы активтерінің бір шартты бірлігінің орташа құны туралы анықтама ағымдағы айдың басында зейнетақы активтері осы Ұйымның инвестициялық басқаруында болған әрбір қор бойынша өткен ай үшін осы Ережелердің 10-1-қосымшасына сәйкес нысан бойынша ұсынылады.  
      Номиналды кіріс коэффициенттері туралы мәліметтер ағымдағы айдың басында зейнетақы активтері осы Ұйымның инвестициялық басқаруында болған әрбір қор бойынша осы Ережелердің 11-қосымшасына сәйкес нысан бойынша ұсынылады.  
      Есептеулердегі деректер Қазақстан Республикасының ұлттық валютасы - теңгемен көрсетіледі. Оларды жасау кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан асатын сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.  
      Ескерту. 38-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.  
      39. Қағаз тасымалдағыштағы К1К2коэффициенттерi мәнiнiң есебiне және пруденциалдық нормативтердi есептеуге арналған қосымша мәлiметтерге есепті күнге жағдай бойынша Қордың және Ұйымның бірінші басшысы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы тұлға), бас бухгалтері қол қойып, мөрмен куәландырылады және уәкілетті органға ұсынылады, сондай-ақ Қорда және Ұйымда сақталады. Қағаз тасымалдағыштағы К1коэффициентi мәнiнiң есебiне және пруденциалдық нормативтердi есептеуге арналған қосымша мәлiметтерге есепті күнге жағдай бойынша Басқарушының бірінші басшысы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы тұлға), бас бухгалтері қол қойып, мөрмен куәландырылады және уәкілетті органға ұсынылады, сондай-ақ Басқарушыда сақталады.  
      Қағаз тасымалдағыштағы К1коэффициентi мәнiнiң есебiне және пруденциалдық нормативтердi есептеуге арналған қосымша мәлiметтерге есепті күнге жағдай бойынша Басқарушының бірінші басшысы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы тұлға), бас бухгалтері қол қойып, мөрмен куәландырылады және уәкілетті органға ұсынылады, сондай-ақ Басқарушыда сақталады.  
      Қор, Ұйым, банк және Басқарушы уәкілетті органның талап етуі бойынша сұратуды алған күннен бастап екі жұмыс күннен кешіктірмей есептілікті қағаз тасымалдағышта ұсынады.  
      Ескерту. 39-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгiзiледi) Қаулысымен.  
      40. Электрондық тасымалдағыштағы есептерді және пруденциалдық нормативтерді есептеуге арналған қосымша мәліметтерді ұсынылатын деректердiң құпиялылығын және түзетiлмейтiндiгiн қамтамасыз ететiн криптографиялық қорғау құралдары бар, ақпараттың жеткiзiлуiне кепiлдiк беретiн көлiк жүйесiн пайдалана отырып ұсынылады.  
      41. Электрондық тасымалдағышта ұсынылатын деректердің қағаз тасымалдағыштағы деректермен сәйкестігін Қордың, Ұйымның, Басқарушының бірінші басшысы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы тұлға) және бас бухгалтер қамтамасыз етеді. немесе есептілікке қол қоюға уәкілетті тұлға қамтамасыз етедi.  
      Ескерту. 41-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгiзiледi) Қаулысымен.  
      42. Есептілікке өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу қажеттілігіне байланысты, Қор, Ұйым және Басқарушы есептілікті ұсынған күннен бастап үш жұмыс күн ішінде уәкілетті органға өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу қажеттілігінің себептерін түсіндіре отырып жазбаша өтініш ұсынады.  
      Қор, Ұйым және Басқарушы ұсынған есептілікте толық емес және (немесе) шынайы емес ақпаратты анықтаған кезде уәкілетті орган ол жайында Қорға, Ұйымға және Басқарушыға хабарлайды. Қор уәкілетті орган хабарлаған күннен бастап екі жұмыс күнінен кешіктірмей уәкілетті органның ескертулерін ескере отырып пысықталған есептілікті ұсынады.  
      Ескерту. 42-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгiзiледi) Қаулысымен.  
      Қордың, Ұйымның осы Ереженің 23, 24 және 32-тармақтарында белгіленген талаптарды орындамауы пруденциалдық нормативтерді орындамауы ретінде танылады.  
      43. Уәкілетті орган есепті айдан кейінгі айдың 28-ші күнінен кешіктірмей ай сайын өзінің сайтында әр Қор бойынша кредиттік, пайыздық, валюталық және қор тәуекелінің мәні туралы ақпаратты орналастырады.

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби  
қызмет түрлерін қоса атқаратын    
ұйымдарға арналған пруденциалдық  
нормативтерді есептеу ережесіне   
1-қосымша

       Ескерту. 1-қосымшаға өзгерістер енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-т. қараңыз),  2010.07.15 № 110, 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгiзiледi), ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2011.12.26 № 221 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2012.01.01 бастап туындаған қатынастарға қолданылады), 2012.05.25 № 195 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі), 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі), 24.12.2012 № 374 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Қордың/Ұйымның атауы

**Кредиттік тәуекел**  
**200\_\_ жылғы "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(мың теңгемен)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N р/с | Баптардың атауы | Сомасы | Тәуекел дәрежесі пайызбен | Есептеу сомасы |
| I-топ | | | | |
| 1 | Қазақстан Республикасының кастодиан банкінің инвестициялық шотындағы және төлем шотындағы қалдық |  | 0 |  |
| 2 | Жол үстіндегі ақша |  | 0 |  |
| 3 | Қазақстан Республикасының Қаржы министрлігі және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі шығарған Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары (басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес айналысқа шығарылғандарды қоса алғанда), сондай-ақ Қазақстан Республикасы Үкіметінің кепілдігімен шығарылған бағалы қағаздар |  | 0 |  |
| 4 | "Самұрық-Қазына" ұлттық әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздар |  | 0 |  |
| 4-1 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі дауыс беретін акцияларының жүз пайызын иеленген екінші деңгейдегі банктердің кредиттік портфельдерінің сапасын жақсартуға маманданған ұйымымен шығарылған борыштық бағалы қағаздар |  | 0 |  |
| 5 | "Кері репо" операциялары |  | 0 |  |
| 6 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі салымдар |  | 0 |  |
| 7 | «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «А-»-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел мемлекеттерінің орталық үкіметтері шығарған, мемлекеттік мәртебесі бар бағалы қағаздар |  | 0 |  |
| 8 | «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «А-»-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар халықаралық қаржы ұйымдары шығарған борыштық бағалы қағаздар |  | 0 |  |
| 9 | Лондондық қымбат металдар нарығының қаумдастығы (London bullion market association) қабылдаған халықаралық сапа стандарттарына сәйкес келетін және осы қауымдастықтың құжаттарында "Лондондық сапалы жеткізілім" ("London good delivery") стандарты ретінде белгіленген тазартылған қымбат металдар және 12 айдан астам емес мерзіміне металл депозиттері, оның ішінде "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "АА"-дан төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының резидент емес банктеріндегі металл депозиттері |  | 0 |  |
| ІІ топ | | | | |
| 10 | Алып тасталды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен. | | | |
| 11 | Алып тасталды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен. | | | |
| 12 | Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдары шығарған, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген облигациялары |  | 20 |  |
| 13 | «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «А-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар, немесе «Standard & Poor's» агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzA»-дан төмен емес рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар |  | 10 |  |
| 13-1 | Standard & Рооr’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «А-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейіндегі рейтингілік бағасы бар, немесе Standard & Рооr’s агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzА»-дан төмен емес рейтингі бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің банктік депозиттік сертификаттары |  | 10 |  |
| 14 | Standard & Рооr’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «АА-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейіндегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының резидент емес бас банкінің резидент еншілес банктеріндегі салымдары |  | 10 |  |
| 14-1 | Standard & Рооr’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «АА»-дан төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейіндегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының резидент емес бас банкінің резидент еншілес банктерінің банктік депозиттік сертификаттары |  | 10 |  |
| 15 | «Standard & Poor's»  агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «АА-»-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетелдік ұйымдары шығарған мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар, сондай-ақ эмитентінің осыған ұқсас рейтингтік бағасы бар шетел ұйымдары шығарған айырбасталмайтын артықшылық берілген акциялар |  | 10 |  |
| 16 | Қазақстан Республикасының және басқа да мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, Standard & Рооr’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «А-»-тен төмен емес рейтинг бағасы бар немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейіндегі рейтингілік бағасы бар, немесе Standard & Рооr’s агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzА»-дан төмен емес рейтингілік бағасы бар немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасы ұйымдарының, екінші деңгейдегі банктерді қоспағанда, мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары, сондай-ақ эмитентінің осыған ұқсас деңгейде рейтингі бар Қазақстан Республикасының ұйымдары шығарған айырбасталмайтын артықшылықты акциялар |  | 10 |  |
| 16-1 | Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «А-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы бар немесе басқа рейтингілік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар немесе Standard & Рооr’s агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzА»-тен рейтингілік бағасы бар немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкіл бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар екінші деңгейдегі банктер шығарған борыштық бағалы қағаздар |  | 10 |  |
| 17 | "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "АА-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар ұйымдар шығарған Principal protected notes: олар мынадай талаптарға сәйкес келеді:  айналыста болу мерзімі үш жылдан аспайды;  Principal protected notes шығарылымының талаптарында қандай болса да бір мемлекеттің, эмитенттің өзінің міндеттемелері бойынша дефолт жағдайлары көзделмеген. |  | 20 |  |
| 18 | Қор биржасының ресми тiзiмiне енгiзiлген, эмитентi № 77 қаулыда көзделген «рейтингтiк бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздар» санатының талаптарына сәйкес келетiн, мөлшерi инфрақұрылымдық облигациялар шығарылымының толық көлемiне сәйкес келетiн, мемлекет кепiлдемесi бар Қазақстан Республикасы ұйымдарының инфрақұрылымдық облигациялары (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін) |  | 20 |  |
| ІІІ топ | | | | |
| 19 | «Standard & Poor's» агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «ВВВ+»-тен «ВВВ-»-ке дейінгі тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттiктердiң бiреуiнiң осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шет мемлекеттердің орталық үкiметтерi шығарған, мемлекеттік мәртебесі бар бағалы қағаздар (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін) |  | 25 |  |
| 20 | «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВВ+»-тен «ВВВ-»-ке дейін рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар халықаралық қаржы ұйымдары шығарған борыштық бағалы қағаздар |  | 25 |  |
| 21 | «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВВ+»-тен «ВВВ-»-ке дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар, немесе «Standard & Poor's» агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzA-»-тен «kzBBB»-ге дейінгі рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар |  | 25 |  |
| 21-1 | Standard & Рооr’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВВ+»-тен бастап «ВВВ-»-ке дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейіндегі рейтингілік бағасы бар, немесе Standard & Рооr’s агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzА-»-тен бастап «kzBBB»-ға дейінгі рейтингілік бағасы бар немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің банктік депозиттік сертификаттары |  | 25 |  |
| 22 | Қазақстан Республикасының резиденті емес бас банкінің «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «А+»-дан «А-»-ке дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар еншілес резидент банктердегі салымдар |  | 25 |  |
| 22-1 | Standard & Рооr’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «А+»-тен «А-»-ке дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейіндегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының резидент емес бас банкінің резидент еншілес банктерінің банктік депозиттік сертификаттары |  | 25 |  |
| 23 | «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «А+»-дан «А-»-ке дейінгі рейтингтік бағасы бар немесе басқа агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетелдік ұйымдары шығарған мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар, сондай-ақ эмитентінің осыған ұқсас рейтингтік бағасы бар шетел ұйымдары шығарған айырбасталмайтын артықшылық берілген акциялар |  | 25 |  |
| 24 | Қазақстан Республикасының және басқа да мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВВ+»-тен «ВВВ-»-ке дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzA-»-тен «kzВВВ»-ге дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының ұйымдары, екінші деңгейдегі банктерді қоспағанда, шығарған мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар, сондай-ақ эмитентінің осыған ұқсас рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының ұйымдары шығарған айырбасталмайтын артықшылықты акциялары |  | 25 |  |
| 24-1 | Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВВ+»-тен «ВВВ-»-ке дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzA-»-тен «kzВВВ»-ге дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар екінші деңгейдегі банктері шығарған борыштық бағалы қағаздар |  | 25 |  |
| 25 | "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздар |  | 50 |  |
| 25-1 | Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВ+»-тен «ВВ-»-ке дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzВВ-»-тен «kzВВВ»-ге дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар екінші деңгейдегі банктері шығарған борыштық бағалы қағаздар |  | 50 |  |
| 26 | "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "А+"-тен "А-"-ке дейінгі рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар ұйымдар шығарған Principal protected notes, олар мынадай талаптарға сәйкес келеді:  айналыста болу мерзімі үш жылдан аспайды;  рrincipal protected notes шығарылымының талаптарында қандай болса да бір мемлекеттің, эмитенттің өзінің міндеттемелері бойынша дефолт жағдайлары көзделмеген. |  | 50 |  |
| IV-топ | | | | |
| 27 | Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВ+»-тен «ВВ-»-ке дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzВВВ-»-тен «kzВВ»-ге дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар |  | 75 |  |
| 27-1 | Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «В+»-тен «В-»-ке дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzВВ-»-тен «kzВ»-ге дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар екінші деңгейдегі банктер шығарған борыштық бағалы қағаздар |  | 75 |  |
| 27-2 | Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВ+»-тен «ВВ-»-ке дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzВВ-»-тен «kzВВВ»-ге дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар екінші деңгейдегі банктердің банктік депозиттік сертификаттар |  | 75 |  |
| 28 | Шетелдік ұйымдар шығарған, «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВВ+»-тен «ВВВ-»-ке дейін рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар, сондай-ақ шетелдік ұйымдар шығарған, эмитентінің осыған ұқсас рейтингтік бағасы бар айырбасталмайтын артықшылықты акциялар (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін) |  | 50 |  |
| 29 | Қазақстан Республикасының және басқа да мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, Standard & Poor’s агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВ+»-тен «ВВ-»-ке дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzВВВ-»-тен «kzВВ»-ге дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының ұйымдары, екінші деңгейдегі банктерді қоспағанда, шығарған мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары, сондай-ақ эмитентінің осыған ұқсас рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының ұйымдары шығарған айырбасталмайтын артықшылықты акциялары |  | 100 |  |
| 30 | Эмитенті N 77 қаулысында көзделген "рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздар" санатының талаптарына сәйкес келетін, мөлшері инфрақұрылымдық облигациялар шығарылымының толық емес көлемі бойынша мемлекеттің кепілдемесі бар, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген Қазақстан Республикасы ұйымдарының инфрақұрылымдық облигациялары |  | 100 |  |
| V-топ | | | | |
| 31 | Осы Нұсқаулықтың 15-тармағының 3) тармақшасының төртінші абзацына сәйкес Standard & Poor’s агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «В+»-тен «В»-ға дейiнгi ұзақ мерзiмдi кредиттiк рейтингi немесе басқа рейтингілік агенттiктердiң бiрiнiң осыған ұқсас деңгейдегi рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттiгiнiң ұлттық шәкiлi бойынша «kzВВ-»-тен «kzВ+»-ке дейiнгi рейтингілiк бағасы немесе басқа рейтингілiк агенттiктердiң бiрiнiң ұлттық шәкiлi бойынша осыған ұқсас деңгейдегi рейтингi бар Қазақстан Республикасының екiншi деңгейдегi банктерiндегi салымдар |  | 100 |  |
| 31-1 | Standard & Poor’s агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «В+»-дан «В»-ға дейiнгi ұзақ мерзiмдi кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттiктердiң бiрiнiң осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor’s агенттiгiнiң ұлттық шәкiлi бойынша «kzBB-»-тен «kzB+»-ке дейiнгi рейтингілік бағасы, немесе басқа рейтингілік агенттiктердiң бiрiнiң ұлттық шәкiлi бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің банктік депозиттік сертификаттары |  | 100 |  |
| 32 | Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердiң заңнамасына сәйкес шығарылған, Standard & Poor’s агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «В+»-тен «В-»-ке дейiн рейтингiлік бағасы немесе басқа рейтингілiк агенттiктердiң бiрiнiң осыған ұқсас деңгейдегi рейтингілiк бағасы немесе Standard & Poor’s агенттiгiнiң ұлттық шәкiлi бойынша «kzВВ-»-тен «kzВ»-ға дейiн рейтингілiк бағасы немесе басқа рейтингілiк агенттiктердiң бiрiнiң ұлттық шәкiлi бойынша осыған ұқсас деңгейдегi рейтингi бар Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттiк емес борыштық бағалы қағаздары, сондай-ақ Қазақстан Республикасының ұйымдары шығарған, эмитентiнiң осыған ұқсас рейтингілік бағасы бар айырбасталмайтын артықшылықты акциялар (қалыпты және агрессивтi инвестициялық портфельдер үшiн) |  | 130 |  |
| VI-топ | | | | |
| 33 | Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердiң заңнамасына сәйкес шығарылған, қор биржасының ресми тiзiмiне енгiзiлген, эмитентi № 77 қаулыда көзделген «бiрiншi (ең жоғарғы) шағын санаттың рейтингтiк бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздары» санатының талаптарына сәйкес келетiн Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттiк емес борыштық бағалы қағаздары (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін) |  | 150 |  |
| 34 | Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес Қазақстан Республикасының ұйымдары шығарған, осы Нұсқаулықтың 11-тармағының 12) тармақшасына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар, сондай-ақ қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, № 77 қаулыда көзделген «акциялар» секторының бірінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкесетін Қазақстан Республикасы ұйымдарының айырбасталмайтын артықшылықты акциялары (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін) |  | 150 |  |
| 35 | Өзге қаржы құралдары |  | 200 |  |
| 35-1 | Бұдан бұрын шығарылған бағалы қағаздарға не осы эмитенттің өзге міндеттемелеріне айырбастау мақсатында эмитенттің міндеттемелерін қайта құрылымдау шеңберінде шығарылған борыштық бағалы қағаздар |  | 200 |  |
| 36 | Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердiң заңнамасына сәйкес шығарылған, қор биржасының ресми тiзiмiне енгiзiлген, эмитентi № 77 қаулыда көзделген «екiншi (ең жоғарғыдан кейiнгi) шағын санаттың рейтингтiк бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздары» санатының талаптарына сәйкес келетiн Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттiк емес борыштық бағалы қағаздары (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін) |  | 200 |  |
| 37 | Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес Қазақстан Республикасының ұйымдары шығарған, осы Нұсқаулықтың 11-тармағы 13) тармақшасына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар, сондай-ақ қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, № 77 қаулыда көзделген «акциялар» секторының екінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкесетін Қазақстан Республикасы ұйымдарының айырбасталмайтын артықшылықты акциялары (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін) |  | 150 |  |
| 38 | Кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген активтер сомасының жиынтығы |  | \* |  |

      Кестені толтыру жөніндегі түсініктемелер:  
      Егер борыштық бағалы қағаздың арнайы борыштық рейтингі бар болса, онда зейнетақы активтерін кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерлеу кезінде бұл бағалы қағаз осы рейтинг бойынша есепке алынады.  
      Своптар, фьючерстер, опциондар, форвардтар кредиттік тәуекелдің есебіне көрсетілген қаржы құралдарының нарықтық құны мен олар бойынша кредиттік тәуекел сомасын осы қосымшада көрсетілген контрагенттің санатына сәйкес келетін тәуекел дәрежесіне көбейту арқылы енгізіледі.  
      Фьючерс, опцион, своп және форвард операциялары бойынша кредиттік тәуекел көрсетілген қаржы құралдарының номиналды құнының осы Ереженің 2-қосымшасында көрсетілген және аталған қаржы құралдарының өтеу мерзімімен анықталатын кредиттік тәуекел коэффициентінің көбейтіндісі ретінде есептеледі.  
      Қаржы құралдарының нарықтық құны (орнын ауыстыру құны) мыналарды білдіреді:  
      сатып алу мәмілелері бойынша – қаржы құралының ағымдағы нарықтық құнының осы қаржы құралының номиналды келісімді құнынан асу шамасын білдіреді. Егер қаржы құралының ағымдағы нарықтық құны оның номиналды келісімдік құнынан кем немесе оған тең болса, орнын ауыстыру құны нөлге тең болады;  
      сату мәмілесі бойынша – қаржы құралының номиналды келісімдік құнының осы қаржы құралының ағымдағы нарықтық құнынан асу шамасын білдіреді. Егер қаржы құралының номиналды келісімдік құны оның ағымдағы нарықтық құнынан кем немесе оған тең болса, орнын ауыстыру құны нөлге тең болады.  
      Бивалюталық қаржы құралдары (талап ету мен міндеттеме әртүрлі шетел валюталарында көрсетілген қаржы құралдары) бойынша орнын ауыстыру құны есептілікті жасау күніндегі бағам бойынша айқындалған міндеттемелердің теңгелік баламасынан талаптардың теңгелік баламасының асу шегі ретінде анықталады. Егер талаптардың теңгелік баламасының шегі міндеттемелердің теңгелік баламасынан кем немесе оған тең болса, орнын ауыстыру құны нөлге тең болады.  
      Қаржы құралдарының номиналды келісімдік құны бухгалтерлік есептің тиісті шоттарында мәмілелерді жасасу күні олар көрсетілген қаржы құралдарының құнын білдіреді. Бивалюталық қаржы құралдарының номиналды келісімдік құны ретінде Қорда талаптар қалыптастырылатын валюта алынады.  
      Сатылған опциондар бойынша орнын алмастыру құны есептелмейді.  
      Principal protected notes кредиттік тәуекелі бойынша мөлшерлеу тек қана реттік нөмірлері 17, 26 және 35-жолдардың талаптарына сәйкес жүзеге асырылады. Кредиттік тәуекелі бойынша қалған борыштық бағалы қағаздарды мөлшерлеу кезінде рrincipal protected notes ескерілмейді.

  Бiрiншi басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
       (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Бас бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
              (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Орындаушы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
          (лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20\_\_\_ жылғы «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби  
қызмет түрлерін қоса атқаратын    
ұйымдарға арналған пруденциалдық  
нормативтерді есептеу ережесіне   
2-қосымша

      Ескерту. 2-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгiзiледi), ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 2011.12.26 № 221 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2012.01.01 бастап туындаған қатынастарға қолданылады) Қаулыларымен.

1 кесте

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Қордың/Ұйымның атауы

**Туынды қаржы құралдарымен жасалған мәмілелер бойынша кредиттік тәуекел**  
**200 \_\_\_ жылғы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ жағдай бойынша**

(мың теңгемен)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Баптардың атауы/валюталау күнінің мерзімі | Мемлекеттік бағалы қағаздармен жасалған мәмілелер | | | Валюталық мәмілелер | | |
| сомасы | тәуекел дәрежесі | есептеу сомасы | сомасы | тәуекел дәрежесі | есептеу сомасы |
| 1 | 1 жылдан кем |  | 0,02 |  |  | 0,05 |  |
|  | 1. |  |  |  |  |  |  |
|  | 2. |  |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 1 жылдан 5 жылға дейін |  | 0,03 |  |  | 0,07 |  |
|  | 1. |  |  |  |  |  |  |
|  | 2. |  |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 5 жылдан астам |  | 0,04 |  |  | 0,09 |  |
|  | 1. |  |  |  |  |  |  |
|  | 2. |  |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Жиынтығы |  | х |  |  | х |  |

кестенің жалғасы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Пайыздық мәмілелер | | | Мемлекеттік емес бағалы қағаздармен жасалған мәмілелер | | |
| сомасы | тәуекел дәрежесі | есептеу сомасы | сомасы | тәуекел дәрежесі | есептеу сомасы |
| 1 |  | 0,03 |  |  | 0,06 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  | 0,06 |  |  | 0,08 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  | 0,09 |  |  | 0,10 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  | х |  |  | х |  |

кестенің жалғасы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Қымбат металдармен жасалған мәмілелер | | | Басқа мәмілелер | | |
| сомасы | тәуекел дәрежесі | есептеу сомасы | сомасы | тәуекел дәрежесі | есептеу сомасы |
| 1 |  | 0,07 |  |  | 0,10 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  | 0,07 |  |  | 0,12 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  | 0,08 |  |  | 0,15 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  | х |  |  | х |  |

      Кестені толтыру бойынша түсіндірмелер:  
      Туынды қаржы құралдары бойынша кредиттік тәуекел келісім-шарттық номиналды құнын есеп беру күнінен валюталау күніне дейін қалған мерзімге байланысты коэффициенттерге көбейту жолымен есептеледі.  
      Осы кестеде келтірілген санаттардың ешқайсысына кірмейтін туынды қаржы құралдарымен операциялар "Өзге мәмілелер" санатында көрсетілген кредиттік тәуекел коэффициенттері бойынша мөлшерленуі тиіс.

      Бірінші басшы немесе  
      есепке қол қоюға  
      уәкілетті тұлға \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
                       (тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)  
      Бас бухгалтер   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
                       (тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)  
      Мөр орны

2 кесте

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Қордың/Ұйымның атауы

**Кредиттік тәуекелді ескере отырып мөлшерленген туынды қаржы құралдарының талдамасы**  
**20\_\_жылғы "\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(мың теңгемен)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Баптардың атауы | Туынды қаржы құралдарының номиналды құны | Туынды қаржы құралдары үшін кредиттік тәуекел коэффициенті пайызбен | Туынды қаржы құралдары үшін кредиттік тәуекелі ескерілген сома | Туынды қаржы құралдарының нарықтық құны | Контрагент үшін кредиттік тәуекел коэффициенті пайызбен | есептеуге алынатын сома |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3\*4 | 6 | 7 | 8=(5+6)\*7 |
| 1 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген І активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,02 |  |  | 0 |  |
| 2 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІ активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,02 |  |  | 20 |  |
| 3 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІІ активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,02 |  |  | 50 |  |
| 4 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІV активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,02 |  |  | 100 |  |
| 5 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,02 |  |  | 130 |  |
| 6 | Кредиттiк тәуекел дәрежесi бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кiретiн контрагенттермен жасалған, мемлекеттiк бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзiмi бiр жылға дейiнгi туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,02 |  |  | 200 |  |
| 7 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген І активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,03 |  |  | 0 |  |
| 8 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІ активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,03 |  |  | 20 |  |
| 9 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІІ активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,03 |  |  | 50 |  |
| 10 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІV активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,03 |  |  | 100 |  |
| 11 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,03 |  |  | 130 |  |
| 12 | Кредиттiк тәуекел дәрежесi бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кiретiн контрагенттермен жасалған, мемлекеттiк бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзiмi бiр жылдан 5 жылға дейiнгi туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,03 |  |  | 200 |  |
| 13 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген І активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,04 |  |  | 0 |  |
| 14 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІ активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,04 |  |  | 20 |  |
| 15 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІІ активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,04 |  |  | 50 |  |
| 16 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,04 |  |  | 100 |  |
| 17 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,04 |  |  | 130 |  |
| 18 | Кредиттiк тәуекел дәрежесi бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кiретiн контрагенттермен жасалған, мемлекеттiк бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзiмi 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,04 |  |  | 200 |  |
| 19 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген I активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,05 |  |  | 0 |  |
| 20 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IІ активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,05 |  |  | 20 |  |
| 21 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IІІ активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,05 |  |  | 50 |  |
| 22 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,05 |  |  | 100 |  |
| 23 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,05 |  |  | 130 |  |
| 24 | Кредиттiк тәуекел дәрежесi бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кiретiн контрагенттермен жасалған, валюталық мәмiлелерге байланысты, өтеу мерзiмi бiр жылға дейiнгi туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,05 |  |  | 200 |  |
| 25 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген І активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,07 |  |  | 0 |  |
| 26 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІ активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,07 |  |  | 20 |  |
| 27 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІII активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,07 |  |  | 50 |  |
| 28 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІV активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,07 |  |  | 100 |  |
| 29 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,07 |  |  | 130 |  |
| 30 | Кредиттiк тәуекел дәрежесi бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кiретiн контрагенттермен жасалған, валюталық мәмiлелерге байланысты, өтеу мерзiмi бiр жылдан 5 жылға дейiнгi туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,07 |  |  | 150 |  |
| 31 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген І активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,09 |  |  | 0 |  |
| 32 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІ активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,09 |  |  | 20 |  |
| 33 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІІ активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,09 |  |  | 50 |  |
| 34 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІV активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,09 |  |  | 100 |  |
| 35 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,09 |  |  | 130 |  |
| 36 | Кредиттiк тәуекел дәрежесi бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кiретiн контрагенттермен жасалған, валюталық мәмiлелерге байланысты, өтеу мерзiмi 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,09 |  |  | 200 |  |
| 37 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген І активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,03 |  |  | 0 |  |
| 38 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІ активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,03 |  |  | 20 |  |
| 39 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІІ активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,03 |  |  | 50 |  |
| 40 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІV активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,03 |  |  | 100 |  |
| 41 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,03 |  |  | 130 |  |
| 42 | Кредиттiк тәуекел дәрежесi бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кiретiн контрагенттермен жасалған, пайыздық мәмiлелерге байланысты, өтеу мерзiмi бiр жылға дейiнгi туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,03 |  |  | 150 |  |
| 43 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген І активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,06 |  |  | 0 |  |
| 44 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген II активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,06 |  |  | 20 |  |
| 45 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IIІ активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,06 |  |  | 50 |  |
| 46 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,06 |  |  | 100 |  |
| 47 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,06 |  |  | 130 |  |
| 48 | Кредиттiк тәуекел дәрежесi бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кiретiн контрагенттермен жасалған, пайыздық мәмiлелерге байланысты, өтеу мерзiмi бiр жылдан 5 жылға дейiнгi туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,06 |  |  | 200 |  |
| 49 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген І активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,09 |  |  | 0 |  |
| 50 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІ активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,09 |  |  | 20 |  |
| 51 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІІ активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,09 |  |  | 50 |  |
| 52 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІV активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,09 |  |  | 100 |  |
| 53 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,09 |  |  | 130 |  |
| 54 | Кредиттiк тәуекел дәрежесi бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кiретiн контрагенттермен жасалған, пайыздық мәмiлелерге байланысты, өтеу мерзiмi 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,09 |  |  | 200 |  |
| 55 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген І активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,06 |  |  | 0 |  |
| 56 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІ активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,06 |  |  | 20 |  |
| 57 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІІ активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,06 |  |  | 50 |  |
| 58 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІV активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,06 |  |  | 100 |  |
| 59 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,06 |  |  | 130 |  |
| 60 | Кредиттiк тәуекел дәрежесi бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кiретiн контрагенттермен жасалған, мемлекеттiк емес бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзiмi бiр жылға дейiнгi туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,06 |  |  | 150 |  |
| 61 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген І активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,08 |  |  | 0 |  |
| 62 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІ активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,08 |  |  | 20 |  |
| 63 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІІ активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,08 |  |  | 50 |  |
| 64 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІV активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,08 |  |  | 100 |  |
| 65 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,08 |  |  | 130 |  |
| 66 | Кредиттiк тәуекел дәрежесi бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кiретiн контрагенттермен жасалған, мемлекеттiк емес бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзiмi бiр жылдан 5 жылға дейiнгi туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,08 |  |  | 200 |  |
| 67 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген І активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,1 |  |  | 0 |  |
| 68 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІ активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,1 |  |  | 20 |  |
| 69 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІІ активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,1 |  |  | 50 |  |
| 70 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІV активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,1 |  |  | 100 |  |
| 71 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,1 |  |  | 130 |  |
| 72 | Кредиттiк тәуекел дәрежесi бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кiретiн контрагенттермен жасалған, мемлекеттiк емес бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзiмi 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,1 |  |  | 200 |  |
| 73 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген І активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,07 |  |  | 0 |  |
| 74 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІ активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 1 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,07 |  |  | 20 |  |
| 75 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІІ активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,07 |  |  | 50 |  |
| 76 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІV активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,07 |  |  | 100 |  |
| 77 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,07 |  |  | 130 |  |
| 78 | Кредиттiк тәуекел дәрежесi бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кiретiн контрагенттермен жасалған, қымбат металдармен байланысты, өтеу мерзiмi бiр жылға дейiнгi туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,07 |  |  | 200 |  |
| 79 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген І активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,07 |  |  | 0 |  |
| 80 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІ активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,07 |  |  | 20 |  |
| 81 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІІ активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,07 |  |  | 50 |  |
| 82 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІV активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,07 |  |  | 100 |  |
| 83 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,07 |  |  | 130 |  |
| 84 | Кредиттiк тәуекел дәрежесi бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кiретiн контрагенттермен жасалған, қымбат металдармен байланысты, өтеу мерзiмi бiр жылдан 5 жылға дейiнгi туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,07 |  |  | 200 |  |
| 85 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген І активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,08 |  |  | 0 |  |
| 86 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІ активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,08 |  |  | 20 |  |
| 87 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІІ активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,08 |  |  | 50 |  |
| 88 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІV активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,08 |  |  | 100 |  |
| 89 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,08 |  |  | 130 |  |
| 90 | Кредиттiк тәуекел дәрежесi бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кiретiн контрагенттермен жасалған, қымбат металдармен байланысты, өтеу мерзiмi 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,08 |  |  | 200 |  |
| 91 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген І активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,1 |  |  | 0 |  |
| 92 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІ активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,1 |  |  | 20 |  |
| 93 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІІ активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,1 |  |  | 50 |  |
| 94 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІV активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,1 |  |  | 100 |  |
| 95 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,1 |  |  | 130 |  |
| 96 | Кредиттiк тәуекел дәрежесi бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кiретiн контрагенттермен жасалған, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзiмi бiр жылға дейiнгi туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,1 |  |  | 200 |  |
| 97 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген І активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,12 |  |  | 0 |  |
| 98 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІ активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,12 |  |  | 20 |  |
| 99 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІІ активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,12 |  |  | 50 |  |
| 100 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІV активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,12 |  |  | 100 |  |
| 101 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,12 |  |  | 130 |  |
| 102 | Кредиттiк тәуекел дәрежесi бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кiретiн контрагенттермен жасалған, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзiмi бiр жылдан 5 жылға дейiнгi туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,12 |  |  | 200 |  |
| 103 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген І активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,15 |  |  | 0 |  |
| 104 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІ активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,15 |  |  | 20 |  |
| 105 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІІІ активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,15 |  |  | 50 |  |
| 106 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген ІV активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,15 |  |  | 100 |  |
| 107 | Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,15 |  |  | 130 |  |
| 108 | Кредиттiк тәуекел дәрежесi бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кiретiн контрагенттермен жасалған, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзiмi 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар |  | 0,15 |  |  | 200 |  |
| Кредиттік тәуекелін ескере отырып, мөлшерленген туынды қаржы құралдарының жиынтығы | |  | х |  |  | х |  |

      2. Кестенің реттік нөмірлері 30, 42, 60-жолдарының 7-бағаны 2010 жылғы 1 қаңтардан бастап 150.

  Бiрiншi басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
       (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Бас бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
              (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Орындаушы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
          (лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20\_\_\_ жылғы «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби  
қызмет түрлерін қоса атқаратын    
ұйымдарға арналған пруденциалдық  
нормативтерді есептеу ережесіне   
3-қосымша

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Қордың/Ұйымның атауы

**Айрықша пайыздық тәуекел**  
**200 \_\_ жылғы "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

      Ескерту. 3-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгiзiледi) Қаулысымен.

(мың теңгемен)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N р/с | Атауы | Сомасы | Айрықша тәуекел коэффициенті (%) | Есептеуге алынатын сома |
| 1 | Сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар Қазақстан Республикасының Қаржы министрлігі және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі шығарған Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздар (басқа мемлекеттердің заңнамаларына сәйкес айналысқа шығарылғандарды қоса алғанда), сондай-ақ Қазақстан Республикасы Үкіметінің кепілдігіне шығарылған бағалы қағаздар, "Самұрық –Қазына" ұлттық әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздар, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "АА-"-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, шетел мемлекеттерінің орталық үкіметтері шығарған, мемлекеттік мәртебесі бар бағалы қағаздар түріндегі қаржы құралдарының құны |  | 0 |  |
| 2 | Сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар, өтеу мерзімі алты айдан кем қаржы құралдарының (1-жолда көрсетілген қаржы құралдарын қоспағанда) құны |  | 0,25 |  |
| 3 | Сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар, өтеу мерзімі алты айдан жиырма төрт айға дейінгі қаржы құралдарының (1-жолда көрсетілген қаржы құралдарын қоспағанда) құны |  | 1 |  |
| 4 | Сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар, өтеу мерзімі жиырма төрт айдан астам қаржы құралдарының (1-жолда көрсетілген қаржы құралдарын қоспағанда) құны |  | 1,6 |  |
| 5 | Сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар, N 189 ереженің 1-қосымшасының талаптарына сәйкес келмейтін қаржы құралдарының құны |  | 8,00 |  |
| Айрықша тәуекелдің жиынтығы | |  | х |  |

  Бiрiншi басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
       (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Бас бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
              (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Орындаушы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
          (лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20\_\_\_ жылғы «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби  
қызмет түрлерін қоса атқаратын    
ұйымдарға арналған пруденциалдық  
нормативтерді есептеу ережесіне   
4-қосымша

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Қордың/Ұйымның атауы

**Жалпы пайыздық тәуекел**  
**200\_\_ жылғы "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

      Ескерту. 4-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгiзiледi) Қаулысымен.

(мың теңгемен)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Аймақтар | Уақыт аралықтары | Қаржы құралдарының құны | Мөлшерлеу коэффициенті | Мөлшерленген қаржы құралдарының құны |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 1 айдан кем |  | 0,00 |  |
| 1-3 ай |  | 0,002 |  |
| 3-6 ай |  | 0,004 |  |
| 6-12 ай |  | 0,007 |  |
| 1-аймақтың жиынтығы | х | х |  |
| 2 | 1-2 жыл |  | 0,0125 |  |
| 2-3 жыл |  | 0,0175 |  |
| 3-4 жыл |  | 0,0225 |  |
| 2-аймақтың жиынтығы | х | х |  |
| 3 | 4-5 жыл |  | 0,0275 |  |
| 5-7 жыл |  | 0,0325 |  |
| 7-10 жыл |  | 0,0375 |  |
| 10-15 жыл |  | 0,045 |  |
| 15-20 жыл |  | 0,0525 |  |
| 20 жылдан астам |  | 0,06 |  |
| 3-аймақтың жиынтығы | х | х |  |
| 4 | Жалпы пайыздық тәуекелдің жиынтығы | Жиынтық сомасы | х |  |

      Кестені толтыру бойынша түсініктемелер:  
      Жалпы пайыздық тәуекел аймақтар бойынша мөлшерленген қаржы құралдары құнының сомасын білдіреді.  
      Ставкасы белгіленген қаржы құралдары өтеуге дейінгі қалған мерзімге сәйкес уақыт аралықтары бойынша бөлінеді.  
      Ставкасы өзгермелі қаржы құралдары ставканы қайта қарау күніне дейін қалған мерзімге байланысты уақыт аралықтары бойынша бөлінеді.  
      Орындау мерзімі екі уақыт аралығының шегінде тұрған қаржы құралдары ертерек уақыт аралығына бөлінеді.

  Бiрiншi басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
       (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Бас бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
              (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Орындаушы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
          (лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20\_\_\_ жылғы «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби  
қызмет түрлерін қоса атқаратын    
ұйымдарға арналған пруденциалдық  
нормативтерді есептеу ережесіне   
5-қосымша

      Ескерту. 5-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110, 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгiзiледi) Қаулыларымен.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Қордың/Ұйымның атауы

**Қор тәуекелі**  
**200\_\_ жылғы "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(мың теңгемен)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Атауы | Сомасы | Тәуекел коэффициенті | Есептеуге алынатын сома |
| 1 | "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар, немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzВВ"-дан төмен емес рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының ұйымдары акцияларының және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттардың, осыған ұқсас рейтингтік бағасы бар, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамаларына сәйкес шығарған Қазақстан Республикасы ұйымдарының айырбасталатын борыштық бағалы қағаздардың құны |  | 0,08 |  |
| 2 | Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, N 77 қаулыда көзделген "акциялар" секторының бірінші санатының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасы ұйымдары акцияларының және осы акциялар базалық активтері болып табылатын депозиторлық қолхаттардың, Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, эмитенті "бірінші шағын санаттың рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздар" санатының талаптарына сәйкес келетін, Қазақстан Республикасының және басқа да мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, Қазақстан Республикасы ұйымдарының айырбасталатын борыштық бағалы қағаздарының, Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, N 77 қаулыда көзделген "акциялар" секторының бірінші санатының талаптарына сәйкес келетін, Қазақстан Республикасының резиденті болып табылатын шетелдік ұйымдар акцияларының және осы акциялар базалық активтері болып табылатын депозиторлық қолхаттардың құны |  | 0,08 |  |
| 3 | "BBBm-"-тен төмен емес "Standard & Poor's principal stability fund ratings" немесе "BBBf-"-тен төмен емес "Standard & Poor's Fund credit quality ratings" халықаралық рейтингтік бағасы бар инвестициялық пай қорлары пайларының құны |  | 0,08 |  |
| 4 | Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, N 77 қаулысында көзделген "акциялар" секторының екінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасы ұйымдары акцияларының және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттардың, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамаларына сәйкес шығарылған, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, эмитенті (ең жоғарғы санаттан кейін келетін) екінші шағын санатының рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздары" санатының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасы ұйымдарының айырбасталатын борыштық бағалы қағаздарының құны |  | 0,14 |  |
| 5 | "Standard & Poor's" халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, шетел эмитенттері акцияларының және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттардың, осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел эмитенттерінің айырбасталатын борыштық бағалы қағаздарының құны |  | 0,12 |  |
| 6 | Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, N 77 қаулысында көзделген "инвестициялық қорлардың бағалы қағаздары" секторының талаптарына сәйкес келетін, басқарушы компаниясы Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес құрылған заңды тұлға болып табылатын аралық инвестициялық пай қорлары пайларының құны |  | 0,14 |  |
| 7 | "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар не қор биржасы ресми тізімінің "Инвестициялық қорлардың бағалы қағаздары" санатына енгізілген, мынадай:     шығарылған бағалы қағаздар бойынша және (немесе) басқа міндеттемелер бойынша жылжымайтын мүлік қорының жиынтығындағы міндеттемелерінің мөлшері жылжымайтын мүлік қорының меншікті капиталынан жиынтығында он пайыздан аспайды;     жылжымайтын мүлік қорының инвестициялық кірістерінің жетпіс пайызынан кем емесі жылжымайтын мүлікті жалға беру нәтижесінде алған кірістері құрайды;     жылжымайтын мүлік қорының активтерін құрайтын жылжымайтын мүлік жылжымайтын мүлік қорының басқарушы компаниясынан және оның аффилиирленген тұлғаларынан сатып алынбаған;     жылжымайтын мүлік қорының активтеріне кіретін жылжымайтын мүлігіне ауыртпалық салынбаған не сенімгерлікпен басқаруға берілмеген;     жалға беру шартында белгіленген жылжымайтын мүлік қорының активтеріне кіретін жылжымайтын мүлік объектілерін жалға беру мерзімі бір жылдан кем емес болады;     жылжымайтын мүлік қорының активтеріне кіретін жылжымайтын мүлік объектілері жалға оның бағалы қағаздарын ресми тізіміне енгізу туралы өтінішті берген күнінен бастап екі жыл бойы беріледі деген талаптарға сәйкес келетін Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес құрылған жылжымайтын мүлік қорлары акцияларының құны |  | 0,14 |  |
| 8 | N 189 ереженің 1-қосымшасының талаптарына сәйкес келмейтін қаржы құралдарының құны |  | 0,16 |  |
| 9 | Қор тәуекелінің жиынтығы |  | Х |  |

  Бiрiншi басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
       (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Бас бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
              (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Орындаушы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
          (лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20\_\_\_ жылғы «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби  
қызмет түрлерін қоса атқаратын    
ұйымдарға арналған пруденциалдық  
нормативтерді есептеу ережесіне   
6-қосымша

      Ескерту. 6-қосымшаға өзгеріс енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110, 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгiзiледi), ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 2011.12.26 № 221 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2012.01.01 бастап туындаған қатынастарға қолданылады), 2012.05.25 № 195 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі)  Қаулыларымен.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Қордың/Ұйымның атауы

**Айрықша пайыздық тәуекел**  
**20\_\_жылғы "\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(мың теңгемен)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N р/с | Атауы | Сомасы | Айрықша тәуекел коэффициенті (%) | Есептеуге алынатын сома |
| 1 | Сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар, жергілікті атқарушы орган шығарған борыштық бағалы қағаздарды қоспағанда, Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі шығарған мемлекеттік мәртебесі бар бағалы қағаздар, орталық үкімет және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі шығарған мемлекеттік мәртебесі бар бағалы қағаздар, сондай-ақ Қазақстан Республикасы Үкіметінің кепілдігімен шығарылған бағалы қағаздар, Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары (басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес айналысқа шығарылғандарды қоса алғанда), «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «АА-»-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шет мемлекеттердің орталық үкіметтері шығарған мемлекеттік мәртебесі бар бағалы қағаздар, «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «АА-»-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар, халықаралық қаржы ұйымдары шығарған бағалы қағаздар, «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ шығарған борыштық бағалы қағаздар, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі дауыс беретін акцияларының жүз пайызын иеленген екінші деңгейдегі банктердің кредиттік портфельдерінің сапасын жақсартуға маманданған ұйымымен шығарылған борыштық бағалы қағаздар түріндегі қаржы құралдарының құны |  | 0 |  |
| 2 | Сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдары шығарған, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген облигациялар, мемлекеттік мәртебесі бар, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "А+"-тен "А-"-ке дейін тәуелсіз рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел мемлекеттерінің орталық үкіметтері шығарған бағалы қағаздар, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "А+"-тен "А-"-ке дейін рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар халықаралық қаржы ұйымдары шығарған бағалы қағаздар, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "АА-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, шетел ұйымдары шығарған мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "А-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzА"-дан төмен емес рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, эмитенті N 77 қаулысында көзделген "рейтингтік бағасы жоқ" санатының талаптарына сәйкес келетін, мөлшері инфрақұрылымдық облигацияларының толық көлеміне сәйкес келетін мемлекеттің кепілдемесі бар Қазақстан Республикасының инфрақұрылымдық облигациялары түріндегі қаржы құралдарының құны |  | 0,01 |  |
| 3 | Мемлекеттік мәртебесі бар, шет мемлекеттердің орталық үкіметтері шығарған, «Standard & Рооr's» агенттігінің «ВВВ+»-тен «ВВВ-»-ке дейін тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар бағалы қағаздар, халықаралық қаржы ұйымдары шығарған, «Standard & Рооr's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВВ+»-тен «ВВВ-»-ке дейін рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар бағалы қағаздар, шетелдік ұйымдар шығарған, «Standard & Рооr's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «А+»-тен «А-»-ке дейін рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес Қазақстан Республикасының ұйымдары шығарған, «Standard & Рооr's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВВ+»-тен «ВВВ-»-ке дейін рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы немесе «Standard & Рооr's» агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzА»-дан «kzBBB»-ға дейін рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар, «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздар түріндегі, сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар қаржы құралдарының құны (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін) |  | 1,2 |  |
| 4 | Шетелдік ұйымдар шығарған, «Standard & Рооr's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВВ+»-тен «ВВВ-»-ке дейін рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, «Standard & Рооr's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВ+»-тен «ВВ-»-ке дейін рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы немесе «Standard & Рооr's» агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBBB-»-тен «kzBB»-ға дейін рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттiк емес борыштық бағалы қағаздары, қор биржасының ресми тiзiмiне енгiзiлген, эмитентi № 77 қаулыда көзделген «рейтингтiк бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздар» санатының талаптарына сәйкес келетiн, инфрақұрылымдық облигациялар шығарылымының толық емес көлемi бойынша мемлекет кепiлдемесi бар Қазақстан Республикасы ұйымдарының инфрақұрылымдық облигациялары түріндегі, сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар қаржы құралдарының құны (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін) |  | 3,2 |  |
| 5 | Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердiң заңнамасына сәйкес шығарылған, «Standard & Poor's» агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «В+»-тен «В-»-ке дейiн рейтингтiк бағасы немесе басқа рейтингтiк агенттiктердiң бiрiнiң осыған ұқсас деңгейдегi рейтингтiк бағасы немесе «Standard & Poor's» агенттiгiнiң ұлттық шәкiлi бойынша «kzВВ-»-тен «kzВ»-ға дейiн рейтингтiк бағасы немесе басқа рейтингтiк агенттiктердiң бiрiнiң ұлттық шәкiлi бойынша осыған ұқсас деңгейдегi рейтингi бар Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттiк емес борыштық бағалы қағаздары түріндегі сыйақы ставкасының өзгеруiне байланысты нарықтық тәуекелi бар қаржы құралдарының құны (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін) |  | 4,4 |  |
| 6 | Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердiң заңнамасына сәйкес шығарылған, қор биржасының ресми тiзiмiне енгiзiлген, эмитентi № 77 қаулыда көзделген «бiрiншi (ең жоғарғы) шағын санаттың рейтингтiк бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздары» санатының талаптарына сәйкес келетiн Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттiк емес борыштық бағалы қағаздары түріндегі сыйақы ставкасының өзгеруiне байланысты нарықтық тәуекелi бар қаржы құралдарының құны (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін) |  | 5,2 |  |
| 7 | Сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар басқа қаржы құралдарының құны |  | 7,2 |  |
| Айрықша тәуекел жиынтығы | |  | X |  |

  Бiрiншi басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
       (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Бас бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
              (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Орындаушы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
          (лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20\_\_\_ жылғы «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби  
қызмет түрлерін қоса атқаратын    
ұйымдарға арналған пруденциалдық  
нормативтерді есептеу ережесіне   
7-қосымша

1-кесте

**Сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі (пайыздық тәуекелі) бар қаржы құралдарын уақыт аралықтары бойынша бөлу**  
**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  
**Қордың/Ұйымның атауы**  
**20 \_\_ жылғы "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

      Ескерту. 7-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгiзiледi) Қаулысымен.

(мың теңгемен)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Аймақтар | Уақыт аралықтары | Қаржы құралдарының құны | Мөлшерлеу коэффициенттері | Мөлшерленген қаржы құралдарының құны |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 1 айдан кем |  | 0,00 |  |
| 1-3 ай |  | 0,0001 |  |
| 3-6 ай |  | 0,0015 |  |
| 6-12 ай |  | 0,002 |  |
| 1-аймақтың жиынтығы | х |  |  |
| 2 | 1-2 жыл |  | 0,003 |  |
| 2-3 жыл |  | 0,004 |  |
| 3-4 жыл |  | 0,006 |  |
| 2-аймақтың жиынтығы | х |  |  |
| 3 | 4-5 жыл |  | 0, 0075 |  |
| 5-7 жыл |  | 0,01 |  |
| 7-10 жыл |  | 0,015 |  |
| 10-15 жыл |  | 0,017 |  |
| 15-20 жыл |  | 0,0185 |  |
| 20 жылдан астам |  | 0,02 |  |
| 3-аймақтың жиынтығы | х |  |  |
| 4 |  | Жиынтық сома |  |  |

      Кестені толтыру бойынша түсініктемелер:  
      Ставкасы белгіленген қаржы құралдары өтеуге дейінгі қалған мерзімге сәйкес уақыт аралықтары бойынша бөлінеді.  
      Ставкасы өзгермелі қаржы құралдары ставканы қайта қарау күніне дейін қалған мерзімге байланысты уақыт аралықтары бойынша бөлінеді.  
      Орындау мерзімі екі уақыт аралығының шегінде тұрған қаржы құралдары ертерек уақыт аралығына бөлінеді.

2-кесте

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Қордың/Ұйымның атауы

**Жалпы пайыздық тәуекелді есептеу**  
**20\_ жылғы "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(мың теңгемен)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| N р/с | Позициялардың атауы | Формула (уақыт аралықтары жөніндегі кестедегі жолы (бағаны) |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | 1-аймақ бойынша мөлшерленген қаржы құралдарының сомасы |  |
| 2 | 2-аймақ бойынша мөлшерленген қаржы құралдарының сомасы |  |
| 3 | 3-аймақ бойынша мөлшерленген қаржы құралдарының сомасы |  |
| 4 | Барлық аймақтардың мөлшерленген қаржы құралдары сомасының 10 пайызы | 10 пайыз (1-жолы + 2-жолы + 3-жолы) |
| 5 | 1-аймақтың мөлшерленген қаржы құралдары сомасының 40 пайызы | 40 пайыз \* 1-жолы |
| 6 | 2-аймақтың мөлшерленген қаржы құралдары сомасының 30 пайызы | 30 пайыз \* 2-жолы |
| 7 | 3-аймақтың мөлшерленген қаржы құралдары сомасының 30 пайызы | 30 пайыз \* 3-жолы |
| 8 | Жалпы пайыздық тәуекелдің жиынтығы | 4-7-жолдарының сомасы |

  Бiрiншi басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
       (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Бас бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
              (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Орындаушы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
          (лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20\_\_\_ жылғы «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби  
қызмет түрлерін қоса атқаратын    
ұйымдарға арналған пруденциалдық  
нормативтерді есептеу ережесіне   
8-қосымша

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Қордың/Ұйымның атауы

**Қаржы құралының нарықтық бағасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелін (қор тәуекелін) есептеу**  
**20\_\_ жылғы "\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

      Ескерту. 8-қосымшаға өзгеріс енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгiзiледi), ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 2011.12.26 № 221 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2012.01.01 бастап туындаған қатынастарға қолданылады), 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

(мың теңгемен)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Атауы | Сомасы | Тәуекел коэффициенті | Есептеуге алынатын сома |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "А-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар ұйымдар акцияларының және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттардың, осыған ұқсас рейтингтік бағасы бар айырбасталатын борыштық бағалы қағаздардың құны |  | 0,01 |  |
| 2 | «Standard & Poor's principal stability fund ratings» «BBBm-»-тен төмен емес немесе «Standard & Poor's Fund credit quality ratings» «BBBf-»-тен төмен емес халықаралық рейтингтік бағасы бар инвестициялық қорлар пайларының құны |  | 0,02 |  |
| 3 | «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВВ+»-тен «ВВ-«-ке дейінгі рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар ұйымдар акцияларының және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттардың, осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар айырбасталатын борыштық бағалы қағаздардың құны |  | 0,03 |  |
| 4 | Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, N 77 қаулыда көзделген "акциялар" секторының бірінші санатының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасы ұйымдары акцияларының, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, N 77 қаулыда көзделген "акциялар" секторының бірінші санатының талаптарына сәйкес келетін, Қазақстан Республикасының резиденті болып табылатын шетелдік ұйымдар акцияларының және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттардың, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, эмитенті N 77 қаулыда көзделген "бірінші шағын санаттың рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздар" санатының талаптарына сәйкес келетін, айырбасталатын борыштық бағалы қағаздардың құны |  | 0,08 |  |
| 5 | Қазақстан Республикасы ұйымдарының қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, N 77 қаулысында көзделген "акциялар" секторының екінші (ең жоғарғы) сантының талаптарына сәйкес келетін акцияларының және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттардың, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, эмитенті N 77 қаулысында көзделген "екінші шағын санатының (ең жоғарғы санатынан кейінгі) рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздары" санатының талаптарына сәйкес келетін айырбасталатын борыштық бағалы қағаздардың құны |  | 0,10 |  |
| 6 | Басқарушы компаниясы Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес құрылған заңды тұлға болып табылатын аралық инвестициялық пай қорларының қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, N 77 қаулыда көзделген " инвестициялық қорлардың бағалы қағаздары" секторының талаптарына сәйкес келетін пайларының құны |  | 0,10 |  |
| 7 | Қазақстан Республикасы заңнамасына сәйкес құрылған жылжымайтын мүлік қорларының "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар не қор биржасының ресми тізімінің "Инвестициялық қорларының бағалы қағаздары" санатына енгізілген, мынадай:     жылжымайтын мүлік қорының шығарылған бағалы қағаздар бойынша және (немесе) басқа міндеттемелер бойынша міндеттемелерінің мөлшері жиынтығында жылжымайтын мүлік қорының меншікті капиталының он пайызынан аспайды;     жылжымайтын мүлік қоры инвестициялық кірісінің жетпіс бес пайызы жылжымайтын мүлікті жалға беру нәтижесінде алған кірісі құрайды;     жылжымайтын мүлік қорының активтерін құрайтын жылжымайтын мүлкі жылжымайтын мүлік қорының басқарушы компаниясынан және оның аффилиирленген тұлғаларынан сатып алынбаған;     жылжымайтын мүлік қорының активтеріне кіретін жылжымайтын мүлігіне ауыртпалық салынбаған не сенімгерлікпен басқаруға берілмеген;     жылжымайтын мүлік қорының активтеріне кіретін жылжымайтын мүлікті жалға беру бойынша жалдау шартында белгіленген мерзімі бір жылдан кем еместі құрайды;     жылжымайтын мүлік қорының активтеріне кіретін жылжымайтын мүлік объектілерін оның бағалы қағаздарын ресми тізіміне енгізу туралы өтінішті берген күннен бастап екі жыл бойы жалға беріледі деген талаптарға сәйкес келетін акцияларының құны |  | 0,10 |  |
| 8 | Өзге қаржы құралдарының құны |  | 0,12 |  |
| 9 | Қор тәуекелінің жиынтығы |  | х |  |

      Бiрiншi басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
       (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Бас бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
              (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Орындаушы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
         (лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20\_\_\_ жылғы «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби  
қызмет түрлерін қоса атқаратын    
ұйымдарға арналған пруденциалдық  
нормативтерді есептеу ережесіне   
9-қосымша

      Ескерту. 9-қосымшаға өзгерістер енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-т. қараңыз), 2010.07.15 № 110, 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгiзiледi), 2010.11.29 № 174 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз),  ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.05.25 № 195 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі), 24.12.2012 № 374 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі), 26.07.2013 № 204 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) қаулыларымен.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Қордың/Ұйымның атауы

**Қор үшін "Меншікті капитал жеткіліктілігінің коэффициенті" (К1) пруденциалдық нормативін есептеу**  
**20\_\_ жылғы "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ жағдай бойынша**

(мың теңгемен)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Көрсеткіштің атауы | Баланс бойынша құны | Есепке алынатын көлемі (%) | Есептеуге алынатын сома |
| 1 | Ақша - барлығы (1.1 - 1.5-жолдарының қосындысы): |  | Х |  |
| 1.1 | кассадағы ақша, Қордың баланс бойынша активтер сомасының бір пайызынан артық емес |  | 100 |  |
| 1.2 | осы Ереженің 11-тармағының 3) тармақшасында көрсетілген Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі ағымдағы шоттардағы ақша, теңгемен және "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "АА-"-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің шетел валютасындағы ақша |  | 100 |  |
| 1.3 | Бағалы қағаздар орталық депозитарийдегі ағымдағы шоттарындағы ақша |  | 100 |  |
| 1.4 | "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының резиденті емес банктерде ағымдағы шоттарындағы "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "АА-"-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар елдердің шетел валютасындағы ақша |  | 100 |  |
| 1.5 | "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, Қорға ұйымдастырылған бағалы қағаздар нарығында операциялар жүргізу үшін "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "АА-"-тен төмен емес рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің шетел валютасындағы банктік қызмет көрсетулерін ұсынатын шетел ұйымдарының ағымдағы шоттарындағы ақша |  | 100 |  |
| 2 | алынып тасталды |  |  |  |
| 3 | "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BB-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB"-дан төмен емес рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктердегі салымдар |  | 100 |  |
| 3-1 | Standard & Рооr's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВ-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар немесе Standard & Рооr's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzВВ»-дан төмен емес рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің банктік депозиттік сертификаттары |  | 100 |  |
| 4 | Қазақстан Республикасының резиденті емес бас банкінің "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "А-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, Қазақстан Республикасының резиденті еншілес банкі болып табылатын Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар |  | 100 |  |
| 4-1 | Standard & Poor's агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «А-»-тен төмен емес ұзақ мерзiмдi кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттiктердiң бiрiнiң осыған ұқсас деңгейдегi рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының резиденті емес бас банктің еншілес резидент банктерінің банктік депозиттік сертификаттары |  | 100 |  |
| 5 | Осы Ереженің 11-тармақтың 3) тармақшасының 4 абзацына сәйкес "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "В+"-тен "В-"-ке дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzВВ-"-тен "kzВ+"-ке дейінгі рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар |  | 100 |  |
| 5-1 | Standard & Poor's агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «В+»-тен «В»-ке дейiнгi ұзақ мерзiмдi кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттiктердiң бiрiнiң осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor's агенттiгiнiң ұлттық шәкiлi бойынша «kzBB-»-тен «kzB+»-ке дейiнгi рейтингілік бағасы, немесе басқа рейтингілік агенттiктердiң бiрiнiң ұлттық шәкiлi бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің банктік депозиттік сертификаттары |  | 100 |  |
| 6 | Қазақстан Республикасының Қаржы министрлігі және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі шығарған Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары (басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес айналысқа шығарылғандарды қоса алғанда) |  | 100 |  |
| 7 | Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдары шығарған облигациялар |  | 100 |  |
| 8 | "Самұрық-Қазына" ұлттық әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздары |  | 100 |  |
| 8-1 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі дауыс беретін акцияларының жүз пайызын иеленген екінші деңгейдегі банктердің кредиттік портфельдерінің сапасын жақсартуға маманданған ұйымымен шығарылған борыштық бағалы қағаздар |  | 100 |  |
| 9 | "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzВВ"-дан төмен емес рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасы ұйымдарының акциялары және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар |  | 100 |  |
| 10 | Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, N 77 қаулыда көзделген "акциялар" секторының бірінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасы ұйымдарының акциялары және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар |  | 70 |  |
| 11 | Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, N 77 қаулыда көзделген "акциялар" секторының екінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасы ұйымдарының акциялары және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар |  | 50 |  |
| 12 | "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzВВ"-дан төмен емес рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары |  | 100 |  |
| 13 | "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "В+"-тен "В-"-ке дейінгі рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzВВ-"-тен "kzВ"-ға дейінгі рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары |  | 80 |  |
| 14 | Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, эмитенті N 77 қаулыда көзделген "бірінші шағын санатының (ең жоғарғы санаты) рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздары" санатының талаптарына сәйкес келетін, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары |  | 80 |  |
| 15 | Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, осы Ереженің 11-тармағының 12) тармақшасының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары |  | 80 |  |
| 16 | Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, эмитенті N 77 қаулыда көзделген "екінші шағын санатының (ең жоғарғы санатынан кейінгі) рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздары" санатының талаптарына сәйкес келетін, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары |  | 70 |  |
| 17 | Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, осы Ереженің 11-тармағының 13) тармақшасының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары |  | 70 |  |
| 18 | Мемлекеттік мәртебесі бар, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар шетел мемлекеттерінің орталық үкіметтері шығарған бағалы қағаздар |  | 100 |  |
| 19 | "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар шетел ұйымдары шығарған мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар |  | 100 |  |
| 20 | "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар шетел эмитенттерінің акциялары және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар |  | 100 |  |
| 21 | "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар халықаралық қаржы ұйымдары шығарған борыштық бағалы қағаздар |  | 100 |  |
| 22 | Лондондық қымбат металдар нарығының қаумдастығы (London bullion market association) қабылдаған халықаралық сапа стандарттарына сәйкес келетін және осы қауымдастықтың құжаттарында "Лондондық сапалы жеткізілім" ("London good delivery") стандарты ретінде белгіленген тазартылған қымбат металдар және 12 айдан астам емес мерзіміне металл депозиттері, оның ішінде "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "АА"-дан төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының резидент емес банктеріндегі металл депозиттері |  | 100 |  |
| 23 | Акционерлері бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушылары болып табылатын, бағалы қағаздар нарығы инфрақұрылымының бір бөлігі болып табылатын бағалы қағаздармен сауда-саттықты ұйымдастырушылардың және өзге заңды тұлғалардың акциялары |  | 50 |  |
| 24 | Шарт талаптары бойынша мерзімі өтпеген, зейнетақы активтері бойынша комиссиялық сыйақы бойынша және зейнетақы активтерін инвестициялаудан есептелген инвестициялық кірісі бойынша дебиторлық берешек |  | 100 |  |
| 24.1 | алынып *тасталды* |  |  |  |
| 24.2 | алынып *тасталды* |  |  |  |
| 25 | Қордың балансы бойынша активтер сомасының бес пайызынан аспайтын мөлшерде Қордың жылжымайтын мүлік түріндегі негізгі құрал-жабдықтары |  | 100 |  |
| 25.1 | алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен. | | | |
| 25.2 | алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен. | | | |
| 25.3 | алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен. | | | |
| 26 | Өтімді және басқа активтер жиынтығы (1 – 25-жолдарының қосындысы) |  | х |  |
| 27 | Баланс бойынша міндеттемелер |  | х |  |
| 27.1 | К2.1 коэффициентін ықтимал өтеу бойынша қалыптастырылған резервтің сомасы |  | 100 |  |
| 27.2 | К2.2 коэффициентін ықтимал өтеу бойынша қалыптастырылған резервтің сомасы |  | 100 |  |
| 27.3 | Қордың агрессивті инвестициялық портфелiндегі салымшылардың (алушылардың) жинақталған зейнетақы қаражатын ықтимал өтеу бойынша қалыптастырылған резервтің сомасы |  | 100 |  |
| 27.4 | Алдыңғы есепті кезеңде К2 отыздан астам пайызға кері ауытқуы болған кездегі резерв (RR1) |  | х |  |
| 27.5 | Алдыңғы есепті кезеңде К2 он бестен астам бірақ отыздан кем пайызға кері ауытқуы болған кездегі резерв (FR2) |  | х |  |
| 28 | Тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген қаржы құралдарының құны (29 - 31 жолдардың қосындысы) | х | х |  |
| 29 | Кредиттік тәуекел | х | х |  |
| 30 | Нарықтық тәуекел (30.1 – 30.4-жолдарының қосындысы) | х | х |  |
| 30.1 | Айрықша пайыздық тәуекел | х | х |  |
| 30.2 | Жалпы пайыздық тәуекел | х | х |  |
| 30.3 | Қор тәуекелі | х | х |  |
| 30.4 | Валюталық тәуекел | х | х |  |
| 31 | Операциялық тәуекел | х | х |  |
| 32 | К1 (26-жол – (27-жол + 27.4-жол немесе 27.5-жол))/ 28-жол) | х |  |  |
| 33 | Зейнетақы активтерінің ағымдағы құны | х |  |  |
| 34 | Баланс бойынша активтер сомасы | х |  |  |

      Бiрiншi басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
       (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Бас бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
              (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Орындаушы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
         (лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20\_\_\_ жылғы «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби  
қызмет түрлерін қоса атқаратын  
ұйымдарға арналған пруденциалдық  
нормативтерді есептеу ережесіне   
10-қосымша

      Ескерту. 10-қосымша жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

Нысан

Инвестициялық басқарудағы

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
(жинақтаушы зейнетақы қорының қысқаша ілік септігіндегі атауы),  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
(зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын  
органның қысқаша ілік септігіндегі атауы)  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ жылға  
(ай атауы) (күнтізбелік жылды санмен белгілеу)

консервативті инвестициялық портфелінің зейнетақы активтерінің   
бір шартты бірлігінің орташа құны туралы   
анықтама

                                      (үтірден кейін екі белгімен)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Күні | Зейнетақы жарналары, келіп түсті | Басқа қорлардан аударым жасалған | Қалыпты инвестициялық портфельден жасалған аударым | Алынған өсімпұл | | Кастодиан банктің сыйақысы 1 | Төлемдер және жасалған аударымдар | | Анықталғанға дейінгі сома |
| зейнетақы жарналарын уақтылы аударым жасамағаны үшін | зейнетақы активтерін уақтылы инвестицияламағаны үшін | төленді | есептелді |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| күні, айы, жылы | | | | | | | | | |

кестенің жалғасы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Қате есептелген сомалар бойынша міндеттемелер | Зейнетақы активтерінің комиссиялық сыйақысы | | Инвестициялық кірістен түскен комиссиялық сыйақы | | «Таза» зейнетақы активтерінің ағымдық құны | Шартты бірліктердің саны 2 | Зейнетақы активтерінің бір шартты бірлігінің құны 3 | Бір күнде есептелген зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кіріс |
| есептелді | төленді | есептелді | төленді |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |

      Бір шартты бірліктің орташа құны (ай атауы) (күнтізбелік жылды санмен белгілеу) жылды (3): К2 номиналды кіріс коэффициенті:

      Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
    (тегі, аты, бар болса - әкесінің аты)                (қолы)  
      Бас бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
                   (тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)  
      Орындаушы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
                   (лауазымы, тегі және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

      Есепке қол қойылған күні 20\_\_\_ жылғы «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
      Мөр орны  
      1 Кастодиан банк Қордағы инвестициялық шотындағы қалдық бойынша төлеген сыйақы (мүдде).  
      2 үтірден кейін нақты үш белгіге дейін.  
      3 үтірден кейін нақты жеті белгіге дейін.

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби  
қызмет түрлерін қоса атқаратын  
ұйымдарға арналған пруденциалдық  
нормативтерді есептеу ережесіне  
10-1-қосымша

      Ескерту. Ереже 10-1-қосымшамен толықтырылды - ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

Нысан

Инвестициялық басқарудағы

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
(жинақтаушы зейнетақы қорының қысқаша ілік септігіндегі атауы),  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
(зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын  
органның қысқаша ілік септігіндегі атауы)  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ жылға  
(ай атауы) (күнтізбелік жылды санмен белгілеу)

қалыпты инвестициялық портфелінің зейнетақы активтерінің   
бір шартты бірлігінің орташа құны туралы   
анықтама

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Күні | Зейнетақы жарналары, келіп түсті | Басқа қорлардан аударым жасалған | Алынған өсімпұл | | Кастодиан банктің сыйақысы 1 | Төлемдер және жасалған аударымдар | | Консервативті инвестициялық портфельге жасалған аударым | Анықталғанға дейінгі сома |
| зейнетақы жарналарын уақтылы аударым жасамағаны үшін | зейнетақы активтерін уақтылы инвестицияламағаны үшін | төленді | есептелді |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |

кестенің жалғасы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Қате есептелген сомалар бойынша міндеттемелер | Зейнетақы активтерінің комиссиялық сыйақысы | | Инвестициялық кірістен түскен комиссиялық сыйақы | | «Таза» зейнетақы активтерінің ағымдық құны | Шартты бірліктердің саны 2 | Зейнетақы активтерінің бір шартты бірлігінің құны 3 | Бір күнде есептелген зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кіріс |
| есептелді | төленді | есептелді | төленді |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |

      Бір шартты бірліктің орташа құны (ай атауы) (күнтізбелік жылды санмен белгілеу) жылды (3): К2номиналды кіріс коэффициенті:  
      Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)  
      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
      (тегі, аты, бар болса - әкесінің аты)              (қолы)  
      Бас бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
                   (тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)  
      Орындаушы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
                (лауазымы, тегі және аты) (қолы) (телефон нөмірі)  
      Есепке қол қойылған күні 20\_\_\_ жылғы «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Мөр орны  
1 Кастодиан банк Қордағы инвестициялық шотындағы қалдық бойынша төлеген сыйақы (мүдде).  
2үтірден кейін нақты үш белгіге дейін.  
      3 үтірден кейін нақты жеті белгіге дейін.

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби  
қызмет түрлерін қоса атқаратын    
ұйымдарға арналған пруденциалдық  
нормативтерді есептеу ережесіне   
11-қосымша

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  
**Қордың атауы**  
**20\_\_жылғы "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ жағдай бойынша**

**Номиналды кірісінің коэффициенттері туралы мәліметтер**

|  |  |
| --- | --- |
| Көрсеткіштер |  |
| [айдың атауы] [жылдың цифрлық белгісі]1 бір шартты бірліктің орташа құны |  |
| К2 номиналды кірістің коэффициенті (12 айдағы): |  |
| [айдың атауы] [жылдың цифрлық белгісі]2 бір шартты бірліктің орташа құны |  |
| К2 номиналды кірістің коэффициенті (36 айдағы): |  |
| [айдың атауы] [жылдың цифрлық белгісі]3 бір шартты бірліктің орташа құны |  |
| К2 номиналды кірістің коэффициенті (60 айдағы): |  |

1 Он екі ай бұрын болған бір шартты бірліктің орташа құны көрсетіледі.  
2 Отыз алты ай бұрын болған бір шартты бірліктің орташа құны көрсетіледі.  
3 Алпыс ай бұрын болған бір шартты бірліктің орташа құны көрсетіледі.

      Бірінші басшы немесе  
      есепке қол қоюға  
      уәкілетті тұлға \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
                       (тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)  
      Бас бухгалтер   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
                       (тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)  
      Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби  
қызмет түрлерін қоса атқаратын    
ұйымдарға арналған пруденциалдық  
нормативтерді есептеу ережесіне   
12-қосымша

      Ескерту. 12-қосымшаға өзгертулер енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-т. қараңыз), 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгiзiледi) Қаулыларымен.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Қордың/Ұйымның атауы

**20\_\_\_жылғы "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_жағдай бойынша**  
**Қорға арналған "Меншікті капитал жеткіліктілігі коэффициенті" (К1) пруденциалдық нормативін есептеу үшін қосымша мәліметтер**

(мың теңгемен)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 8001 | Кассадағы ақша, Қор балансы бойынша активтер сомасының бір пайызынан аспайды |  |
| 8002 | осы Ереженің 11-тармағының 3) тармақшасында көрсетілген, Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктердің ағымдағы шоттарындағы теңгедегі және "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "АА-"-тен төмен емес тәуелсіз рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар елдердің шетел валютасындағы ақша |  |
| 8003 | орталық бағалы қағаздар депозитарийдің ағымдағы шоттардағы ақша |  |
| 8004 | "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "АА-"-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар елдердің шетел валютасындағы, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының резидент емес банктерінің ағымдағы шоттарындағы ақша |  |
| 8005 | ұсынатын, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді рейтингі бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел ұйымдарының ағымдағы шоттарындағы "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "АА-"-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар елдердің шетел валютасындағы ақша |  |
| 8006 | Кассадағы және ағымдық шоттардағы басқа ақша |  |
| 8007 | Лондон қымбат металдар нарығы қауымдастығы (London bullion market association) қабылдаған халықаралық сапа стандартына сәйкес келетін және осы қауымдастықтың құжаттарында "Лондондық сапалы жеткізілім" ("London good delivery") стандарты ретінде белгіленген тазартылған қымбат металдар және метал депозиттері, оның ішінде "Standard & Рооr's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "АА"-дан төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейіндегі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының резидент емес банктеріндегі 12 айдан аспайтын мерзімі бар металл депозиттер |  |
| 8008 | Шарт талаптары бойынша мерзімі өтпеген зейнетақы активтерінің комиссиялық сыйақылары және зейнетақы активтерін инвестициялаудан түскен есептелген инвестициялық кірісі бойынша дебиторлық берешек |  |
| 8009 | алынып *тасталды* |  |
| 8010 | Басқа дебиторлық берешек |  |
| 8011 | Қордың балансы бойынша активтер сомасының бес пайызынан аспайтын сомада Қордың жылжымайтын мүлік түріндегі негізгі құрал-жабдықтары |  |
| 8012 | алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен. | |
| 8013 | алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен. | |
| 8014 | Басқа негізгі құрал-жабдық |  |
| 8015 | К2.1 коэффициентін ықтимал өтеу бойынша қалыптастырылған резервтің сомасы |  |
| 8016 | К2.2 коэффициентін ықтимал өтеу бойынша қалыптастырылған резервтің сомасы |  |
| 8017 | Қордың агрессивті инвестициялық портфелiндегі салымшылардың (алушылардың) жинақталған зейнетақы қаражатын ықтимал өтеу бойынша қалыптастырылған резервтің сомасы |  |

      Бiрiншi басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
       (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Бас бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
              (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Орындаушы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
         (лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20\_\_\_ жылғы «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби  
қызмет түрлерін қоса атқаратын    
ұйымдарға арналған пруденциалдық  
нормативтерді есептеу ережесіне   
13-қосымша

      Ескерту. 13-қосымшаға өзгерістер енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-т. қараңыз), 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгiзiледi); ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 374 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі), 26.07.2013 № 204 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) қаулыларымен.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
(Басқарушының атауы)

**20\_\_\_жылғы "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_жағдай бойынша**  
**Басқарушыға арналған "Меншікті капитал жеткіліктілігі коэффициенті" (К1) пруденциалдық нормативінің есебі**

(мың теңгемен)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N р/с | Көрсеткіштің атауы | Баланс бойынша құны | Ескерілетін көлем (%) | Есептеуге алынатын сома |
| 1 | Ақша және ақшалай баламалары - барлығы (1.1 - 1.5 жолдарының қосындысы): |  | 100 |  |
| 1.1 | кассадағы ақша (5 бағанда Басқарушының балансы бойынша активтер сомасының он пайызынан аспайтын мөлшері ескеріледі) |  | 100 |  |
| 1.2 | Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктердің ағымдағы шоттарындағы ақша |  | 100 |  |
| 1.3 | бағалы қағаздардың орталық депозитарийіндегі ағымдағы шоттарындағы ақша |  | 100 |  |
| 1.4 | "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді және/немесе қысқа мерзімді рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар резидент емес банктердің ағымдағы шоттарындағы ақша |  | 100 |  |
| 1.5 | бағалы қағаздардың ұйымдастырылған нарығында операцияларды жүзеге асыру үшін Ұйымдастырушыға банктік қызмет көрсететін шетел ұйымдарының ағымдағы шоттарындағы ақша |  | 100 |  |
| 2 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі салымдар |  | 100 |  |
| 3 | Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар, мынадай талаптардың біріне сәйкес келген жағдайда:     банктердің "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе "Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша "kzВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар болса;     банктер "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкіл бойынша "А-"-тен темен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар резидент емес бас банктің еншілес резидент банктері болып табылса |  | 100 |  |
| 3-1 | Standard & Рооr's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «ВВ-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар немесе Standard & Рооr's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzВВ»-дан төмен емес рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің банктік депозиттік сертификаттары |  | 100 |  |
| 4 | Осы Ереженің 35-тармағының 3) тармақшасының 4-абзацына сәйкес "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "В+"-тен "В"-ға дейін ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-"-тен "kzBB+"-ке дейін рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктердегі салымдар |  | 100 |  |
| 4-1 | Standard & Poor's агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «А-»-тен төмен емес ұзақ мерзiмдi кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттiктердiң бiрiнiң осыған ұқсас деңгейдегi рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының резиденті емес бас банктің еншілес резидент банктерінің банктік депозиттік сертификаттары |  | 100 |  |
| 5 | Негізгі борыш және есептелген сыйақы сомаларын ескергенде, қор биржасының ресми тізімінің "акциялар" секторының бірінші санатына енгізілген эмитент банктері болу шартымен Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар (ықтимал шығындар резервтерін шегергенде) |  | 80 |  |
| 5-1 | Standard & Poor's агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша «В+»-тен «В»-ке дейiнгi ұзақ мерзiмдi кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттiктердiң бiрiнiң осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor's агенттiгiнiң ұлттық шәкiлi бойынша «kzBB-»-тен «kzB+»-ке дейiнгi рейтингілік бағасы, немесе басқа рейтингілік агенттiктердiң бiрiнiң ұлттық шәкiлi бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің банктік депозиттік сертификаттары |  | 100 |  |
| 6 | Негізгі борыш және есептелген сыйақы сомаларын ескергенде, қор биржасының ресми тізімінің "акциялар" секторының екінші санатына енгізілген эмитент банктері болу шартымен Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар (ықтимал шығындар резервтерін шегергенде) |  | 70 |  |
| 7 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді жеке рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының резиденті емес банктеріндегі салымдар (негізгі борыш және есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) |  | 100 |  |
| 8 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес айналысқа шығарылғандарын қоса алғанда, Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары (негізгі борыш және есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) |  | 100 |  |
| 9 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Самұрық-Қазына" ұлттық әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздар (негізгі борыш және есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) |  | 100 |  |
| 10 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-" -тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар, Басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының акциялары |  | 100 |  |
| 11 | Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, № 77 қаулыда көзделген «акциялар» секторының бірінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген заңды тұлғалардың акциялары |  | 70 |  |
| 12 | Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, № 77 қаулыда көзделген «акциялар» секторының екінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген заңды тұлғалардың акциялары |  | 50 |  |
| 13 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар шетел эмитенттерінің акциялары базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар |  | 70 |  |
| 14 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, базалық активі болып "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының акциялары табылатын депозитарлық қолхаттар |  | 100 |  |
| 15 | Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, № 77 қаулыда көзделген «акциялар» секторының бірінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, заңды тұлғалардың акциялары базалық активтері болып табылатын депозитарлық қолхаттары |  | 70 |  |
| 16 | Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, № 77 қаулыда көзделген «акциялар» секторының екінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, заңды тұлғалардың акциялары базалық активтері болып табылатын депозитарлық қолхаттары |  | 50 |  |
| 17 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе "Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша "kzBВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар, Басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) |  | 100 |  |
| 18 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "В+"-тен бастап "В-"-ке дейінгі рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе "Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша "kzB"-дан төмен емес рейтингтік бағасы бар, Басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) |  | 80 |  |
| 19 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, қор биржасының ресми тізімінің "рейтингтік бағасы жоқ бірінші шағын санаттың (ең жоғарғы санат) борыштық бағалы қағаздар" шағын санатына енгізілген, Басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасының ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) |  | 80 |  |
| 19.1 | Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, осы Ереженің 35-тармағы 12) тармақшасының талаптарына сәйкес келетін (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде), Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамаларына сәйкес шығарылған, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, Қазақстан Республикасы заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары |  | 80 |  |
| 20 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес дербес рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел мемлекеттерінің орталық үкіметтері шығарған, мемлекеттік мәртебесі бар бағалы қағаздар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) |  | 100 |  |
| 21 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел эмитенттерінің мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескере отырып) |  | 100 |  |
| 22 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел эмитенттерінің акциялары |  | 100 |  |
| 23 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің "ВВВ-" кем емес халықаралық рейтинг бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескере отырып) халықаралық қаржы ұйымдары шығарған борыштық бағалы қағаздар |  | 100 |  |
| 24 | Тазартылған қымбат металдар және металл депозиттері |  | 100 |  |
| 25 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, бағалы қағаздармен сауда-саттық ұйымдастырушылардың және бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушылары акционерлері болып табылатын, бағалы қағаздар нарығының инфрақұрылымының бөлігі болып табылатын өзге де заңды тұлғалардың акциялары |  | 50 |  |
| 26 | Қызметкерлердің және басқа тұлғалардың дебиторлық берешектерін шегергенде, шарт талаптары бойынша мерзімі өтпеген, Басқарушының балансы бойынша активтер сомасының он пайызынан аспайтын сомада Басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлғалар болып табылмайтын заңды тұлғалардың дебиторлық берешегі (ықтимал шығындар резервтерін шегергенде) |  | 100 |  |
| 26.1 | алынып *тасталады* |  |  |  |
| 26.2 | алынып *тасталады* |  |  |  |
| 27 | Басқарушының балансы бойынша активтер сомасының бес пайызынан аспайтын сомада Басқарушының жылжымайтын мүлік түріндегі негізгі құрал-жабдықтары |  | 100 |  |
| 27.1 | алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен. | | | |
| 27.2 | алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен. | | | |
| 27.3 | алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен. | | | |
| 28 | Жиынтығында өтімді және өзге активтер (1 - 27 жолдардың қосындысы) |  | х |  |
| 29 | Баланс бойынша міндеттемелер |  | х |  |
| 30 | Меншікті капиталдың барынша төмен мөлшері |  | х |  |
| 31 | К1 "Меншікті капиталының жеткіліктілік нормативі" ((28-жол – 29-жол)/ 30-жол) 1-ден кем емес |  | х |  |

      Бiрiншi басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
       (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Бас бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
              (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

Орындаушы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
          (лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20\_\_\_ жылғы «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби  
қызмет түрлерін қоса атқаратын    
ұйымдарға арналған пруденциалдық  
нормативтерді есептеу ережесіне   
14-қосымша

      Ескерту. 14-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-т. қараңыз), 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгiзiледi), 26.07.2013 № 204 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) қаулыларымен.

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  
**(Басқарушының атауы)**

**20\_\_жылғы "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ жағдай бойынша**  
**Басқарушыға арналған пруденциалдық нормативтерді**  
**есептеу үшін қосымша мәліметтер**

(мың теңгемен)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Белгінің N | Көрсеткіштің атауы | Баланс бойынша сома |
| 1 | 2 | 3 |
| 8001 | Басқарушының балансы бойынша активтер сомасының бес пайызынан аспайтын сомада Басқарушының жылжымайтын мүлік түріндегі негізгі құрал-жабдықтары |  |
| 8002 | алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен. | |
| 8003 | алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен. | |
| 8004 | Басқа негізгі құрал-жабдықтар |  |
| 8005 | Қызметкерлердің және басқа тұлғалардың дебиторлық берешектерін шегергендегі, Басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын заңды тұлғалардың «шарт талаптары бойынша мерзімі өтпеген, Басқарушының балансы бойынша активтер сомасының он пайызынан аспайтын сомада дебиторлық берешек (ықтимал шығындар резервтерін шегергенде) |  |
| 8006 | алынып *тасталады* |  |
| 8007 | Басқа дебиторлық берешек (ықтимал шығындар резервтерін шегергенде) |  |
| 8008 | Тазартылған қымбат металдар және металл депозиттері |  |
| 8009 | Басқа материалдық емес активтер |  |
| 8010 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Басқарушыға қатысты афилиирленген тұлға болып табылмайтын, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының акциялары |  |
| 8011 | Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, № 77 қаулыда көзделген «акциялар» секторының бірінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген заңды тұлғалардың акциялары |  |
| 8012 | Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, № 77 қаулыда көзделген «акциялар» секторының екінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген заңды тұлғалардың акциялары |  |
| 8013 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар шетел эмитенттерінің акциялары базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар |  |
| 8014 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының акциялары базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар |  |
| 8015 | Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, № 77 қаулыда көзделген «акциялар» секторының бірінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, заңды тұлғалардың акциялары базалық активтері болып табылатын депозитарлық қолхаттары |  |
| 8016 | Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, № 77 қаулыда көзделген «акциялар» секторының екінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, заңды тұлғалардың акциялары базалық активтері болып табылатын депозитарлық қолхаттары |  |
| 8017 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе "Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша "kzBВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар, Басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) |  |
| 8018 | Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "В+"-тен бастап "В-"-ке дейінгі рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, немесе "Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша "kzB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар, Басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) |  |
| 8019 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, қор биржасының ресми тізімінің "рейтингтік бағасы жоқ бірінші шағын санаттағы борыштық бағалы қағаздар" шағын санатына енгізілген, Басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасы ұйымдары шағарған мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) |  |
| 8019-1 | Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, осы Ереженің 35-тармағы 12) тармақшасының талаптарына сәйкес келетін (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде), Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамаларына сәйкес шығарылған, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары |  |
| 8020 | Басқа бағалы қағаздар |  |
| 8021 | Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің ағымдағы шоттарындағы ақша |  |
| 8022 | Бағалы қағаздар орталық депозитарийдің шоттарындағы ақша |  |
| 8023 | "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді жеке рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының резиденті емес - банктерінің ағымдағы шоттарындағы ақша |  |
| 8024 | Ұйымдастырылған бағалы қағаздар рыногында операцияларды жүзеге асыру үшін ұйымдарға банктік қызмет көрсететін шетел ұйымдарының ағымдағы шоттарындағы ақша |  |
| 8024-1 | кассадағы ақша, қордың балансы бойынша активтер сомасының он пайызынан аспайтын мөлшерде |  |
| 8025 | Өзге ақша |  |
| 8026 | Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі салымдар |  |
| 8027 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктердегі салымдар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын есепке алғанда), мынадай шарттардың біреуіне сәйкес келген жағдайда:     банктердің "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі, немесе басқа рейтингтік агенттіктердің ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе "Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар;     банктер "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "А-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар резидент еместің - бас банкінің еншілес резидент - банктері болып табылады |  |
| 8028 | Осы Ереженің 35-тармағының 3) тармақшасының 4-абзацына сәйкес ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "В+"-тен "В"-ға дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар немесе "Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-"-тен "kzB+" дейінгі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар (негізгі борыш және есептелген сыйақылар сомаларын ескергенде) |  |
| 8029 | Негізгі борыш және есептелген сыйақы сомаларын ескергенде, қор биржасының ресми тізімінің "акциялар" секторының бірінші санатына енгізілген эмитент банктер болуы шартымен Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар (ықтимал шығындар резервтерін шегергенде) |  |
| 8030 | Негізгі борыш және есептелген сыйақы сомаларын ескергенде, қор биржасының ресми тізімінің "акциялар" секторының екінші санатына енгізілген эмитент банктер болуы шартымен Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар (ықтимал шығындар резервтерін шегергенде) |  |
| 8031 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді жеке рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының резидент емес банктеріндегі салымдар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын қоса алғанда) |  |
| 8032 | Өзге салымдар |  |
| 8033 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес эмиссияланғандарды қоса алғандағы Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары (негізгі борыш және есептелген сыйақылар сомаларын ескергенде) |  |
| 8034 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Самұрық-Қазына" ұлттық әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын есепке ала отырып) |  |
| 8035 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар мемлекеттік дәрежесі бар шетел мемлекеттерінің орталық үкіметтері шығарған бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) |  |
| 8036 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел эмитенттерінің мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескере отырып) |  |
| 8037 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел эмитенттерінің акциялары |  |
| 8038 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің "ВВВ-" кем емес халықаралық рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескере отырып) халықаралық қаржы ұйымдары шығарған борыштық бағалы қағаздар |  |
| 8039 | Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, бағалы қағаздармен сауда-саттық ұйымдастырушылардың және бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушылары акционерлері болып табылатын, бағалы қағаздар нарығы инфрақұрылымының бөлігі болып табылатын өзге де заңды тұлғалардың акциялары |  |

      Бiрiншi басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
       (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)  
Бас бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
              (фамилиясы, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)  
Орындаушы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
         (лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)  
Есепке қол қойылған күні 20\_\_\_ жылғы «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Мөр орны

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