

**Қазақстан Республикасының кейбір нормативтік құқықтық актілеріне бағалы қағаздар нарығы мәселелері бойынша өзгерістер енгізу туралы**

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2015 жылғы 20 қазандағы № 195 қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2015 жылы 2 желтоқсанда № 12338 болып тіркелді.

      Қазақстан Республикасының заңнамасын жетілдіру мақсатында Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

      1. Осы қаулының қосымшасына сәйкес Өзгерістер енгізілетін Қазақстан Республикасының бағалы қағаздар нарығы мәселелері бойынша нормативтік құқықтық актілерінің тізбесі бекітілсін.

      2. Бақылау және қадағалау әдіснамасы департаменті (Әбдірахманов Н.А.) заңнамада белгіленген тәртіппен:

      1) Құқықтық қамтамасыз ету департаментімен (Досмұхамбетов Н.М.) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуді;

      2) осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелгеннен кейін күнтізбелік он күн ішінде "Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің Республикалық құқықтық ақпарат орталығы" шаруашылық жүргізу құқығындағы республикалық мемлекеттік кәсіпорнының "Әділет" ақпараттық-құқықтық жүйесінде ресми жариялауға жіберуді;

      3) осы қаулы ресми жарияланғаннан кейін оны Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің интернет-ресурсына орналастыруды қамтамасыз етсін.

      3. Халықаралық қатынастар және жұртшылықпен байланыс департаменті (Қазыбаев А.Қ.) осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелгеннен кейін күнтізбелік он күн ішінде мерзімді баспасөз басылымдарында ресми жариялауға жіберуді қамтамасыз етсін.

      4. Осы қаулы алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі.

|  |  |
| --- | --- |
|
Ұлттық Банк |
 |
|
Төрағасы |
Қ. Келімбетов |

|  |  |
| --- | --- |
|   | Қазақстан РеспубликасыҰлттық Банкі Басқармасының2015 жылғы 20 қазандағы№ 195 қаулысына қосымша |

 **Өзгерістер енгізілетін Қазақстан Республикасының**
**бағалы қағаздар нарығы мәселелері бойынша**
**нормативтік құқықтық актілерінің**
**тізбесі**

      1. "Инвестициялық қор активтерiнiң, инвестициялық қордың таза активтерiнiң құнын, инвестициялық пай қоры пайының есептi құнын және акционерлiк инвестициялық қордың акцияларын сатып алу бағасын есепке алу және айқындау ережесiн бекiту туралы" Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі Басқармасының 2004 жылғы 21 тамыздағы № 259 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 3124 тіркелген) мынадай өзгерістер енгізілсін:

      тақырыбы мынадай редакцияда жазылсын:

      "Инвестициялық қор активтерiнiң, инвестициялық қордың таза активтерiнiң құнын, инвестициялық пай қоры пайының есептi құнын және акционерлiк инвестициялық қордың акцияларын сатып алу бағасын айқындау ережесiн бекіту туралы";

      1-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

      "1. Қоса беріліп отырған Инвестициялық қор активтерiнiң, инвестициялық қордың таза активтерiнiң құнын, инвестициялық пай қоры пайының есептi құнын және акционерлiк инвестициялық қордың акцияларын сатып алу бағасын айқындау ережесi бекiтiлсiн.";

      көрсетілген қаулымен бекітілген Инвестициялық қор активтерiнiң, инвестициялық қордың таза активтерiнiң құнын, инвестициялық пай қоры пайының есептi құнын және акционерлiк инвестициялық қордың акцияларын сатып алу бағасын есепке алу және айқындау ережесiнде:

      тақырыбы мынадай редакцияда жазылсын:

      "Инвестициялық қор активтерiнiң, инвестициялық қордың таза активтерiнiң құнын, инвестициялық пай қоры пайының есептi құнын және акционерлiк инвестициялық қордың акцияларын сатып алу бағасын айқындау ережесi";

      кіріспесі мынадай редакцияда жазылсын:

      "Осы Инвестициялық қор активтерiнiң, инвестициялық қордың таза активтерiнiң құнын, инвестициялық пай қоры пайының есептi құнын және акционерлiк инвестициялық қордың акцияларын сатып алу бағасын айқындау ережесi (бұдан әрi - Ереже) "Инвестициялық қорлар туралы" 2004 жылғы 7 шілдедегі және "Бухгалтерлiк есеп және қаржылық есеп беру туралы" 2007 жылғы 28 ақпандағы Қазақстан Республикасының Заңдарына сәйкес әзiрлейдi және Инвестициялық қор активтерiнiң, инвестициялық қордың таза активтерiнiң құнын, инвестициялық пай қоры пайының есептi құнын және акционерлiк инвестициялық қордың акцияларын сатып алу бағасын айқындау талаптарын, әдiстемесiн және тәртiбiн белгiлейдi.";

      1-тарау мынадай редакцияда жазылсын:

      "1. Жалпы ережелер

      1. Инвестициялық қордың активтері мен міндеттемелерінің құнын айқындауды басқарушы компания және инвестициялық қордың кастодианы қызмет етуiн олар қамтамасыз ететiн әрбiр инвестициялық қор бойынша жеке жүзеге асырады.

      2. Басқарушы компания және инвестициялық қордың кастодианы мынадай талаптарды сақтай отырып, мыналарды қамтамасыз етеді:

      1) инвестициялық қор активтерiнiң құрылымы:

      инвестициялық қордың бағалы қағаздарының төлемiне алынған активтер;

      алынған кiрiс, оның iшiнде қаржы құралдары бойынша дивидендтер, сыйақылар түрiндегi түсiмдер, сондай-ақ инвестициялық қордың активтерiмен мәмiлелерден болған кiрiстер;

      есептелген кiрiс, оның iшiнде қаржы құралдары бойынша сыйақы, қор активтерiн қайта бағалаудан болған құнының өсiмi бөлiгiнде көрсетiледi;

      2) инвестициялық қор активтерiнiң есебiнен өтелетiн және инвестициялық қордың қызмет етуiн қамтамасыз ететiн тұлғаларға төленетiн шығыстар:

      инвестициялық қордың бағалы қағаздарының төлемiне алынған активтер;

      инвестициялық кiрiс есебiнен өтелетiн шығыстарға бөлiнедi.

      3. Инвестициялық қордың шоттары бойынша операцияларды жүзеге асырған кезде мыналар көрсетіледі:

      1) валюта түрi;

      2) Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес шығарылған немесе Қазақстан Республикасының аумағындағы инвестициялық қордың активтерi және Қазақстан Республикасынан басқа, өзге мемлекеттердiң заңнамасына сәйкес шығарылған немесе олардың аумағындағы инвестициялық қордың активтерi;

      3) қаржы құралдарының түрлерi және айналыс (қолданылу) мерзiмдерi;

      4) бағалы қағаздардың эмитенттерi (бағалы қағаздардың ұлттық бiрегейлендiру нөмiрлерi), салым шарттары жасалған банктер, инвестициялық қор сатып алған қаржы құралдарын шығарған тұлғалар көрсетiледi;

      5) инвестициялық қор активтерінің құрамына енгізілген қаржы құралдарының саны;

      6) инвестициялық қор активінің соңғы ағымдағы құны және оның номиналды құны (борыштық бағалы қағаздар үшін) немесе баланстық құны (акциялар үшін);

      7) инвестициялық қор активін сатып алу күні және оның сатып алу құны;

      8) есептелген кіріс сомасы, оның ішінде қаржы құралдары бойынша сыйақы.";

      7-6-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

      "7-6. Өтімді емес акциялардың құны сәйкестендірілген құн бойынша анықталады. Бұл ретте акция, егер инвестициялық қордың активтеріне қайта бағалау жүргізу күні осы бағалы қағаз Қор биржасының бағалы қағаздарының өтімділік көрсеткіштерін айқындау әдістемесіне сәйкес айқындалған өтімділіктің бірінші сыныпты бағалы қағаздарының тізіміне кірмесе, өтімді емес болып танылады.

      Өтімді емес акциялардың сәйкестендірілген құны қор биржасының ресми интернет-ресурсында жарияланатын қаржылық есептілігінде көрсетілген баланстық құнына акциялардың ағымдағы құнын біркелкі өзгерту арқылы анықталады. Қор биржасының ресми интернет-ресурсында осындай ақпарат болмаған жағдайда, "Акционерлік қоғамдар туралы" 2003 жылғы 13 мамырдағы Қазақстан Республикасы Заңының 76-бабы 4-тармағының талаптарына сәйкес жарияланатын қаржылық есептілігінің негізінде анықталатын баланстық құн, мынадай сәйкес келтіру кезеңдерін ескере отырып, айқындалады:

      он екі ай ішінде, егер ағымдағы құны баланстық құнынан 1-1,5 есе ауытқыса;

      жиырма төрт ай ішінде – егер ауытқу 1,5-2 есе болса;

      отыз алты ай ішінде – егер ауытқу 2 еседен астам болса.

      Басқарушы компания немесе өзінің активтерін дербес басқаратын акционерлік инвестициялық қор 2010 жылғы 1 шілдеге дейін сатып алған акциялар сәйкестендірілген құны бойынша есепке алынады, 2010 жылғы 1 шілдеден кейін сатып алынған акциялар – баланстық құны бойынша есепке алынады.

      Ереженің мақсаттары үшін жай акциялардың баланстық құны және артықшылық берілген акциялардың баланстық құны ретінде эмитенттің қаржылық есептілігі негізінде қор биржасының ережесіне сәйкес анықталатын тиісінше жай акцияларының құны мен артықшылық берілген акциялардың құны түсініледі.

      Эмитенттің қаржылық жай-күйінің нашарлауына байланысты емес себептермен қор биржасының тізімінен алынып тасталған пайлар таза активтер құны бойынша бағаланады.";

      1-қосымша осы Өзгерістер енгізілетін Қазақстан Республикасының бағалы қағаздар нарығы мәселелері бойынша нормативтік құқықтық актілерінің тізбесіне (бұдан әрі - Тізбе) 1-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын.

      2. Күші жойылды – ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 19.09.2019 № 131 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.

      3. "Қазақстан Республикасының кейбір нормативтік құқықтық актілеріне қор биржасы бағалы қағаздарының ресми тізімі мәселелері бойынша өзгерістер енгізу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 24 желтоқсандағы № 244 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 10339 тіркелген, 2015 жылғы 18 наурызда "Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің Республикалық құқықтық ақпарат орталығы" шаруашылық жүргізу құқығындағы республикалық мемлекеттік кәсіпорнының "Әділет" ақпараттық-құқықтық жүйесінде) мынадай өзгерістер енгізілсін:

      көрсетілген қаулымен бекітілген Қор биржасы бағалы қағаздарының ресми тізімі мәселелері бойынша Қазақстан Республикасының өзгерістер енгізілетін нормативтік құқықтық актілерінің тізбесінде:

      2-тармақтың қырық тоғызыншы абзацының қазақ тіліндегі мәтіні мынадай редакция жазылды:

      ""Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шкаласы бойынша "АА"-дан төмен емес рейтингтік бағалау немесе Moody's Investors Service, Fitch агенттігінің халықаралық шкаласы бойынша ұқсас деңгейдегі рейтингі бар халықаралық қаржы ұйымдарының облигацияларын орналастыру қорытындылары туралы есеп Ереженiң 5-1-қосымшасына сәйкес нысан бойынша жасалады және қағаз тасымалдауышта және Acrobat Reader форматында электронды тасымалдауышта мемлекеттiк тілде және орыс тiлiнде екі данада ұсынылады.";";

      қазақ тіліндегі 6, 10 және 20-қосымшалар Тізбеге 2, 3 және 4-қосымшаларға сәйкес жаңа редакцияда жазылды, 6, 10 және 20-қосымшалардың орыс тіліндегі мәтіні өзгермейді.

|  |  |
| --- | --- |
|   | Өзгерістер енгізілетінҚазақстан Республикасыныңбағалы қағаздар нарығы мәселелерібойынша нормативтік құқықтықактілерінің тізбесіне1-қосымша |
|   | Инвестициялық қор активтерінің,инвестициялық қордың таза активтерініңқұнын, инвестициялық пай қоры пайыныңесепті құнын және акционерлік инвестициялыққордың акцияларын сатып алу бағасынайқындау ережесіне1-қосымша |

 **Бағалы қағаздардың құнсыздануын немесе құны төмендеуін**
**тану критерийлері**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|
 |
Критерийдің атауы |
Балдар саны |
|
1 |
Қаржылық жай-күйі: |
 |
|
1.1 |
Тұрақты |
+0 |
|
1.2 |
Қанағаттанарлық |
+1 |
|
1.3 |
Тұрақсыз |
+2 |
|
1.4 |
Өте қиын |
+7 |
|
2 |
Кез келген төлемдердің өтеу мерзімін өткізу: |
 |
|
2.1 |
Мерзім өткізу жоқ |
-1 |
|
2.2 |
Мерзімі 7 күнге дейін өткізілген |
+0 |
|
2.3 |
Мерзімі 8-ден 15 күнге дейін өткізілген |
+1 |
|
2.4 |
Мерзімі 16-дан 30 күнге дейін өткізілген |
+2 |
|
2.5 |
30 күннен астам |
+3 |
|
2.6 |
күнтізбелік 1 жылдан астам |
+4 |
|
3 |
Кепілдіктің болуы: |
 |
|
3.1 |
Қазақстан Республикасы мемлекетінің (негізгі борыш пен сыйақының 100% кепілдігі болған кезде) |
-4 |
|
3.2 |
Қазақстан Республикасы мемлекетінің (негізгі борыш пен сыйақының 100%-дан аз кепілдігі болған кезде) |
(Балдар сомасы "- 4"-тен кепілдік мөлшеріне тепе-тең есептеледі) |
|
3.3 |
"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шкаласы бойынша "А-" төмен емес рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шет мемлекетінің |
-3 |
|
3.4 |
Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері |
-3 |
|
3.5 |
"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шкаласы бойынша "А-" төмен емес рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел эмитентінің |
-2 |
|
3.6 |
Кепілдігі жоқ |
+0 |
|
4 |
Белсенді нарығының болуы: |
 |
|
4.1 |
Белсенді нарық |
+0 |
|
4.2 |
Нарығы белсенді емес |
+1 |
|
5 |
Рейтингтің болуы: |
 |
|
5.1 |
"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шкаласы бойынша "А" төмен емес рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар |
-4 |
|
5.2 |
"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шкаласы бойынша "А-"-тен "ВВВ-"-ке дейін рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар |
-3 |
|
5.3 |
"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шкаласы бойынша "ВВВ-"-тен  "В-"-ке дейінгі рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар |
-2 |
|
5.4 |
"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "В-"-тен төмен немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар |
+3 |
|
6 |
Рейтингі жоқ |
 |
|
6.1 |
"Бірінші шағын санаттың рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздар" шағын санатқа енгізілген борыштық бағалы қағаздар |
-1 |
|
6.2 |
"Екінші шағын санаттың рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздар" шағын санатқа енгізілген борыштық бағалы қағаздар  |
+0 |
|
7 |
Эмитенттердің қор биржасы тізімінің "акциялар" секторының бірінші санатына кіретін акциялары және олар бойынша депозитарлық қолхаттар |
-1 |
|
7.1 |
Эмитенттердің қор биржасы тізімінің "акциялар" секторының екінші санатына кіретін акциялары және олар бойынша депозитарлық қолхаттар  |
0 |
|
8 |
Қор биржасы тізімінің буферлік санатына енгізілген борыштық бағалы қағаздар |
+1 |
|
9 |
Дефолт, делистинг немесе рейтингті төмендету  |
+2 |
|
10 |
Бағалы қағаздарды орналастыруды тоқтата тұру (қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу, бақылау және қадағалау жөніндегі уәкілетті органның (бұдан әрі – уәкілетті орган) орналастыруды тоқтата тұру туралы шешімі) |
+2 |
|
11 |
Ақпарат жоқ |
+10 |

      Ескерту:

      "Ақпарат жоқ" деген критерийі бойынша балдар эмитенттің қызметі туралы ақпарат (оның ішінде қаржылық есептілігі) қор биржасының, уәкілетті органның интернет-ресурсында және эмитенттің өз интернет-ресурсында орналастырылмаған жағдайда, сондай-ақ эмитенттің өзінен қаржылық жай-күйіне талдау жүзеге асыру үшін қажетті қаржылық және өзге де есептілікті алуға мүмкіндік болмаған жағдайда тағайындалады.

|  |  |
| --- | --- |
|   | Өзгерістер енгізілетінҚазақстан Республикасыныңбағалы қағаздар нарығы мәселелерібойынша нормативтік құқықтықактілерінің тізбесіне2-қосымша |
|   | Қор биржасы бағалы қағаздарыныңресми тізімі мәселелері бойыншаҚазақстан Республикасыныңөзгерістер енгізілетін нормативтікқұқықтық актілерінің тізбесіне6-қосымша |
|   | Жарғылық капиталдың, кепілдік беруқорының, төлем қабілеттілігі маржасыныңең аз мөлшерiн қоса алғанда, сақтандыру(қайта сақтандыру) ұйымы және сақтандырутобы үшiн пруденциалдық нормативтердi жәнеөзге де сақталуға мiндеттi нормалар менлимиттердi белгiлеу және пруденциалдықнормативтерді орындау туралы есептердіұсыну мерзімдері жөніндегі нұсқаулыққа3-қосымша |

      Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

 **Өмірді сақтандыру бойынша сақтандыру ұйымдарына арналған**
**төлем қабілеттілігі маржасын есептеу**

      Есепті кезең: 20 \_\_ жылғы "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ жағдай бойынша

      Индекс: 3-RMP\_SZH\_M

      Кезеңділігі: ай сайын

      Ұсынатындар: сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі - ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың алтыншы жұмыс күнінен кеш емес

      Нысан

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының атауы)

      1. Өмірді сақтандыру және аннуитеттік сақтандыру сыныптары үшін

      (мың теңгемен)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|
Көрсеткіш атауы |
Жол коды |
Сомасы |
|
1 |
2 |
3 |
|
Қайтыс болған жағдайда өмірді сақтандыру шарттары |
|
Тәуекелі бар капиталы теріс мәнді болып табылмайтын қайтыс болған жағдайда өмірді сақтандыру шарттары (3 жылға дейінгі мерзіммен) бойынша тәуекелі бар жиынтық капитал ("1113" - "1111") |
1110 |
 |
|
Қалыптастырылған сақтандыру резервтерінің сомасы |
1111 |
 |
|
Сақтандыру резервтеріндегі қайта сақтандырушының үлесі |
1112 |
 |
|
Қайтыс болған жағдайда өмірді сақтандыру шарттары бойынша жиынтық сақтандыру сомасы |
1113 |
 |
|
Қайта сақтандырушының сақтандыру сомасындағы үлесі |
1114 |
 |
|
Тәуекелі бар капиталы теріс мәнді болып табылмайтын қайтыс болған жағдайда өмірді сақтандыру шарттары (3 жылдан бастап 5 жылға дейінгі мерзіммен) бойынша тәуекелі бар жиынтық капитал ("1123" - "1121") |
1120 |
 |
|
Қалыптастырылған сақтандыру резервтерінің сомасы |
1121 |
 |
|
Сақтандыру резервтеріндегі қайта сақтандырушының үлесі |
1122 |
 |
|
Қайтыс болған жағдайда өмірді сақтандыру шарттары бойынша жиынтық сақтандыру сомасы |
1123 |
 |
|
Сақтандыру сомасындағы қайта сақтандырушының үлесі |
1124 |
 |
|
Тәуекелі бар капиталы теріс мәнді болып табылмайтын қалған қайтыс болған жағдайда өмірді сақтандыру шарттары бойынша тәуекелі бар жиынтық капитал ("1133" - "1131") |
1130 |
 |
|
Қалыптастырылған сақтандыру резервтерінің сомасы |
1131 |
 |
|
Сақтандыру резервтеріндегі қайта сақтандырушының үлесі |
1132 |
 |
|
Қайтыс болған жағдайда өмірді сақтандыру шарттары бойынша жиынтық сақтандыру сомасы |
1133 |
 |
|
Сақтандыру сомасындағы қайта сақтандырушының үлесі |
1134 |
 |
|
Алдыңғы қаржы жылында жасалған қайтыс болған жағдайда өмірді сақтандыру шарттары бойынша тәуекелі бар капитал ("1110" + "1120" + "1130") |
1140 |
 |
|
Алдыңғы қаржы жылында жасалған қайтыс болған жағдайда өмірді сақтандыру шарттары бойынша қайта сақтандырушының үлесі шегерілген тәуекелі бар капитал ("1140" - "1112" - "1114" - "1122" - "1124" - "1132" - "1134") |
1150 |
 |
|
Түзету коэффициенті (егер "1150" / "1140" > 0,5 болса, онда "1150" / "1140"; егер "1150" / "1140" < 0,5 болса, онда 0,5) |
1160 |
 |
|
Қайтыс болған жағдайда өмірді сақтандыру шарттары бойынша төлем қабілеттілігі маржасының ең төменгі мөлшері ("1110" х 0,001 + "1120" х 0,0015 + "1130" х 0,003) х "1160")) |
1170 |
 |
|
Басқа да өмірді сақтандыру шарттары |
|
Алдыңғы қаржы жылының соңына қалыптастырылған сақтандыру резервтерінің сомасы  |
1210 |
 |
|
Есептеу үшін қалыптастырылған сақтандыру резервтерінің сомасы ("1210" х 0,04) |
1220 |
 |
|
Алдыңғы қаржы жылының соңындағы сақтандыру резервтеріндегі қайта сақтандырушының үлесі шегеріле отырып қалыптастырылған сақтандыру резервтерінің сомасы  |
1230 |
 |
|
Түзету коэффициенті (егер "1230" / "1210" > 0,85 болса, онда "1230" / "1210", егер "1230" / "1210" < 0,85 болса, онда 0,85) |
1240 |
 |
|
Басқа да өмірді сақтандыру шарттары бойынша төлем қабілеттілігі маржасының ең аз мөлшері ("1220" х "1240") |
1200 |
 |
|
Төлем қабілеттілігі маржасының ең аз мөлшері ("1170" + "1200") |
1000 |
 |

      2. Сақтандырушының инвестициялық кірісіне сақтанушының қатысуымен өмірді сақтандыру түрі үшін

      (мың теңгемен)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|
Көрсеткіш атауы |
Жол коды |
Сомасы |
|
1 |
2 |
3 |
|
Сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының инвестициялық тәуекелі бар өмірді сақтандыру шарттары |
|
Алдыңғы қаржы жылының соңына қалыптастырылған сақтандыру резервтерінің сомасы |
2110 |
 |
|
Алдыңғы қаржы жылының соңындағы сақтандыру резервтеріндегі қайта сақтандырушының үлесі шегеріле отырып қалыптастырылған сақтандыру резервтерінің сомасы |
2120 |
 |
|
Есептеу үшін қалыптастырылған сақтандыру резервтерінің сомасы ("1210" х 0,04) |
2130 |
 |
|
Түзету коэффициенті (егер "2120" / "2110" > 0,85 болса, онда "2120" / "2110"; егер "2120" / "2110" < 0,85 болса, онда 0,85) |
2140 |
 |
|
А аралық жиынтығы ("2130" х "2140") |
2100 |
 |
|
Сақтанушының инвестициялық тәуекелі бар және ол бес жылдан асатын мерзімдегі белгіленген әкімшілік шығыстарды жабатын өмірді сақтандыру шарттары |
|
Алдыңғы қаржы жылының соңына қалыптастырылған сақтандыру резервтерінің сомасы |
2210 |
 |
|
Алдыңғы қаржы жылының соңындағы сақтандыру резервтеріндегі қайта сақтандырушының үлесі шегеріле отырып қалыптастырылған сақтандыру резервтерінің сомасы |
2220 |
 |
|
Есептеу үшін қалыптастырылған сақтандыру резервтерінің сомасы ("2210" х 0,01) |
2230 |
 |
|
Түзету коэффициенті (егер "2220" / "2210" > 0,85 болса, онда "2220" / "2210"; егер "2220" / "2210" < 0,85 болса, онда 0,85) |
2240 |
 |
|
Б аралық жиынтығы ("2230" х "2240") |
2200 |
 |
|
Сақтанушының инвестициялық тәуекелі бар және ол бес жылдан асатын мерзімдегі белгіленбеген әкімшілік шығыстарды жабатын өмірді сақтандыру шарттары |
|
Алдыңғы қаржы жылындағы әкімшілік шығыстар |
2310 |
 |
|
В аралық жиынтығы ("2310" х 0,25) |
2300 |
 |
|
Тәуекелі бар капиталдың мәні теріс болмайтын қайтыс болған жағдайда өмірді сақтандыру шарттары |
|
Алдыңғы қаржы жылының соңына қалыптастырылған сақтандыру резервтерінің сомасы |
2410 |
 |
|
Алдыңғы қаржы жылының соңындағы сақтандыру резервтеріндегі қайта сақтандырушының үлесі шегеріле отырып қалыптастырылған сақтандыру резервтерінің сомасы |
2411 |
 |
|
Қайтыс болған жағдайда өмірді сақтандыру шарттары бойынша жиынтық сақтандыру сомасы |
2420 |
 |
|
Қайтыс болған жағдайда өмірді сақтандыру шарттары бойынша қайта сақтандырушының үлесі шегерілген жиынтық сақтандыру сомасы |
2421 |
 |
|
Алдыңғы қаржы жылында жасалған қайтыс болған жағдайда өмірді сақтандыру шарттары бойынша тәуекелі бар капитал ("2420" - "2410") |
2430 |
 |
|
Алдыңғы қаржы жылында жасалған қайтыс болған жағдайда өмірді сақтандыру шарттары бойынша қайта сақтандырушының үлесі шегерілген тәуекелі бар капитал ("2421" - "2411") |
2440 |
 |
|
Түзету коэффициенті (егер "2440" / "2430" > 0,5 болса, онда "2440" / "2430"; егер "2440" / "2430" < 0,5 болса, онда 0,5) |
2450 |
 |
|
Г аралық жиынтығы ("2430" х 0,003 х "2450") |
2400 |
 |
|
Төлем қабілеттілігі маржасының ең аз мөлшері ("2100" + "2200" + "2300" + "2400") |
2000 |
 |

      3. Жазатайым жағдайлардан сақтандыру және ауырған жағдайдан сақтандыру сыныптары үшін

      (мың теңгемен)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|
Көрсеткіш атауы |
Жол коды |
Сомасы |
|
1 |
2 |
3 |
|
Алдыңғы қаржы жылында сақтандыру және қайта сақтандыру шарттары бойынша қабылданған сақтандыру сыйлықақылары, барлығы |
3110 |
 |
|
Алдыңғы қаржы жылындағы комиссиялық сыйақылар сомасы |
3120 |
 |
|
Алдыңғы қаржы жылында сақтандыру сыйлықақыларына салық салу сомасы |
3130 |
 |
|
Алдыңғы қаржы жылында сақтандыру және қайта сақтандыру шарттары бойынша қабылданған, түзетілген сақтандыру сыйлықақылары ("3110" - "3120" - "3130") |
3140 |
 |
|
Алдыңғы қаржы жылында сақтандыру және қайта сақтандыру шарттары бойынша еңбек сіңірілген сақтандыру сыйлықақылары, барлығы |
3150 |
 |
|
Алдыңғы қаржы жылында түзетілген жиынтық еңбек сіңірілген сақтандыру сыйлықақылары ("3150" - "3120" - "3130") |
3160 |
 |
|
Сақтандыру және қайта сақтандыру шарттары бойынша қабылданған жиынтық сақтандыру сыйлықақылары немесе одан әрі есептеуге арналған жиынтық еңбек сіңірілген сақтандыру сыйлықақылары (егер "3140" > "3160", онда "3140"; егер "3140" < "3160", онда "3160") |
3100 |
 |
|
А аралық жиынтығы:
Сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы үшін (егер "3100" > 1 500 000 болса, онда [1 500 000 х 0,18 + ("3100" - 1 500 000) х 0,16]; егер "3100" < 1 500 000 болса, онда "3100" х 0,18) |
3200 |
 |
|
Алдыңғы үш қаржы жылында есептелген сақтандыру төлемдеріндегі қайта сақтандырушының үлесі шегерілген жиынтық сақтандыру төлемдері ("3311" + "3312" + "3313") |
3310 |
 |
|
Алдыңғы қаржы жылының соңына есептелген сақтандыру төлемдеріндегі қайта сақтандырушының үлесі шегерілген жиынтық сақтандыру төлемдері |
3311 |
 |
|
Сақтандыру төлемдеріндегі қайта сақтандырушының үлесі шегеріле отырып, қаржы жылының соңына есептелген, алдыңғы қаржы жылының алдындағы 1 жыл үшін жиынтық сақтандыру төлемдері |
3312 |
 |
|
Сақтандыру төлемдеріндегі қайта сақтандырушының үлесі шегеріле отырып, қаржы жылының соңына есептелген, алдыңғы қаржы жылының алдындағы 2 жыл үшін жиынтық сақтандыру төлемдері |
3313 |
 |
|
Алдыңғы үш қаржы жылына есептелген жиынтық сақтандыру төлемдері ("3321" + "3322" + "3323") |
3320 |
 |
|
Алдыңғы қаржы жылына есептелген жиынтық сақтандыру төлемдері |
3321 |
 |
|
Алдыңғы қаржы жылының алдындағы 1 жылға, қаржы жылының соңына есептелген жиынтық сақтандыру төлемдері |
3322 |
 |
|
Алдыңғы қаржы жылының алдындағы 2 жылға, қаржы жылының соңына есептелген жиынтық сақтандыру төлемдері |
3323 |
 |
|
Түзету коэффициенті (егер "3310" / "3320" > 0.5, онда "3310" / "3320"; егер "3310" / "3320" < 0,5, онда 0.5) |
3300 |
 |
|
Төлем қабілеттілігі маржасының ең аз мөлшері ("сыйлықақылар әдісімен") ("3200" х "3300") |
3400 |
 |
|
Алдыңғы үш қаржы жылына есептелген жиынтық сақтандыру төлемдері ("3511" + "3512" + "3513"): |
3510 |
 |
|
алдыңғы қаржы жылының соңына есептелген |
3511 |
 |
|
алдыңғы қаржы жылының алдындағы 1 жылға, жылдың соңына есептелген |
3512 |
 |
|
алдыңғы қаржы жылының алдындағы 2 жылға, жылдың соңына есептелген |
3513 |
 |
|
Алдыңғы қаржы жылының соңына мәлімделген, бірақ реттелмеген резерв сомасы |
3520 |
 |
|
Алдыңғы қаржы жылының алдындағы 2 жылға, жылдың соңына мәлімделген, бірақ реттелмеген шығындар резерві сомасы |
3530 |
 |
|
Одан әрі есептеуге арналған жиынтық сақтандыру төлемдері (1/3 х ("3510" + "3520" - "3530")) |
3500 |
 |
|
Төлем қабілеттілігі маржасының ең аз мөлшері ("төлемдер әдісімен"):
Сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары үшін (егер "3500" > 1 000 000, онда [(1 000 000 х 0,26 + ("3500" - 1 000 000) х 0,23) х "3300"] |
3600 |
 |
|
Есепті кезеңдегі төлем қабілеттілігі маржасының ең аз мөлшері ("3400" немесе "3600", ең жоғары шама) |
3000 |
 |

      4. Төлем қабілеттілігі маржасының ең аз мөлшері

      (мың теңгемен)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|
Көрсеткіш атауы |
Жол коды |
Сомасы |
|
Есепті кезеңдегі төлем қабілеттілігі маржасының ең аз мөлшері ("1000" + "2000" + "3000") |
4000 |
 |
|
Кепілдік беру қорының ең аз мөлшері |
5000 |
 |
|
Төлем қабілеттілігі маржасының есептелген ең аз мөлшері (4000 + осы Нұсқаулықтың 1-қосымшасына сәйкес есептелген, қайта сақтандыруға берілетін міндеттемелер сомасының бір бөлігі) |
6000 |
 |
|
Кепілдік беру қорының ең аз мөлшері (5000 + осы Нұсқаулықтың 1-қосымшасына сәйкес есептелген, қайта сақтандыруға берілетін міндеттемелер сомасының бір бөлігі) |
7000 |
 |
|
Төлем қабілеттілігі маржасының ең аз мөлшері ("6000" немесе "7000", ең жоғары шама) |
8000 |
 |

      5. Өмірді сақтандыру бойынша сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары үшін нақты төлем қабілеттілігі маржасын есептеу

      (мың теңгемен)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|
Көрсеткіш атауы |
Жол коды |
Сомасы |
|
1 |
2 |
3 |
|
Сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы үшін төленген жарғылық капитал |
111 |
 |
|
Артықшылық берілген акциялар |
112 |
 |
|
Алдыңғы кезеңдердегі бөлінбеген кіріс |
113 |
 |
|
Резервтік капитал, Күтпеген тәуекелдер резерві және Тұрақтандыру резерві |
114 |
 |
|
Төленуге тиіс дивидендтер |
115 |
 |
|
Сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының негізгі қызметінің мақсаттары үшін сатып алынған бағдарламалық қамтамасыз етуді қоспағандағы материалдық емес активтер (жинақталған амортизациясы ескерілген өзіндік құны және сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы активтерінің 10 %-нан аспайтын мөлшерде) |
116 |
 |
|
Алдыңғы жылдардағы жабылмаған шығын |
117 |
 |
|
Есепті кезеңдегі жабылмаған шығын |
118 |
 |
|
Басқа заңды тұлғалардың жарғылық капиталына инвестициялар |
119 |
 |
|
Заңның 32-бабына сәйкес сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының еншілес ұйымы не сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының қомақты қатысуы бар тұлғалар болып табылатын тұлғаларға берілген реттелген қарыздар |
120 |
 |
|
А аралық жиынтығы ("111" - "112" + "113" + "114" - "115" - "116"- "117" - "118" - "119" - "120") |
100 |
 |
|
Өтеу мерзімі белгіленген реттелген борыш |
201 |
 |
|
Өтеу мерзімі тіркелмеген реттелген борыш |
202 |
 |
|
Артықшылық берілген акциялар |
203 |
 |
|
Б аралық жиынтығы Б ("201" + "202" + "203") |
211 |
 |
|
Нақты төлем қабілеттілігі маржасының есебіне енгізілетін сома:
Сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы үшін (егер "211" > 0,5 х ("100" немесе "400", ең төменгі шама), онда 0,5 х ("100" немесе "400", ең төменгі шама); егер "211" < 0.5 х ("100" немесе "400", ең төменгі шама), онда "211") |
200 |
 |
|
Нақты төлем қабілеттілігі маржасы ("100" + "200" немесе "15000", ең төменгі шама) |
300 |
 |
|
Төлем қабілеттілігі маржасының ең аз мөлшері ("8000") |
400 |
 |
|
Нақты төлем қабілеттілігі маржасының жеткіліктілігі нормативі (300/400) |
500 |
 |

      Бiрiншi басшы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам)

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (тегi, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

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

      (тегi, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

      Орындаушы: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (лауазымы, тегi, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (телефон нөмiрi)

      Есепке қол қойылған күн 20 \_\_ жылғы "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Мөр орны

      Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша

      түсіндірме

 **"Өмірді сақтандыру бойынша сақтандыру ұйымдарына арналған**
**төлем қабілеттілігі маржасын есептеу"**
**1. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) "Өмірді сақтандыру бойынша сақтандыру ұйымдарына арналған төлем қабілеттілігі маржасын есептеу" нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

      2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттiк реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес әзірленді.

      3. Сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымы нысанды ай сайын толтырады.

      4. Нысанды толтырған кезде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      5. Нысанға бірінші басшы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

 **2. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      6. Нысан әрбір есепті күнге толтырылады.

      7. Өмірді сақтандыру және аннуитеттік сақтандыру сыныптары үшін төлем қабілеттілігі маржасының ең аз мөлшерін есептеудің 1000-жолында өмірді сақтандыру және аннуитеттік сақтандыру сыныптары үшін есептелген төлем қабілеттілігі маржасының ең төменгі мәні көрсетіледі.

      8. Сақтандырушының инвестициялық кірісіне сақтанушының қатысуымен өмірді сақтандыру түрі бойынша төлем қабілеттілігі маржасының ең аз мөлшерін есептеудің 2000-жолында сақтандырушының инвестициялық кірісіне сақтанушының қатысуымен өмірді сақтандыру түрі бойынша төлем қабілеттілігі маржасының ең аз мөлшерінің есептелген мәні көрсетіледі.

      9. Жазатайым жағдайлардан сақтандыру және ауырған жағдайдан сақтандыру сыныптары үшін төлем қабілеттілігі маржасының ең аз мөлшерін есептеуде жазатайым жағдайлардан сақтандыру және ауырған жағдайдан сақтандыру сыныптары бойынша төлем қабілеттілігінің ең аз мөлшерін есептеу үшін қажетті мәндер көрсетіледі.

      10. Сақтандырушының инвестициялық кірісіне сақтанушының қатысуымен өмірді сақтандыру түрі бойынша төлем қабілеттілігі маржасының ең аз мөлшерін есептеудің 3000-жолында жазатайым жағдайлардан сақтандыру және ауырған жағдайдан сақтандыру сыныптары бойынша есептелген ең аз мөлшерінің мәні көрсетіледі.

      11. Төлем қабілеттілігі маржасының ең аз мөлшерінің 4000-жолында 1000, 2000 және 3000-жолдарда көрсетілген мәндердің сомасы көрсетіледі.

      12. 5000-жолда осы Нұсқаулықтың 25, 27-тармақтарына сәйкес сақтандыру ұйымының кепілдік қорының ең аз мөлшері көрсетіледі.

      13. 8000-жолда төлем қабілеттілігі маржасының ең аз мөлшері көрсетіледі.

      14. Өмірді сақтандыру бойынша сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары үшін нақты төлем қабілеттілігі маржасын есептеудің 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120-жолдарында төлем қабілеттілігі маржасының нақты мөлшерін есептеу үшін қажет мәндер көрсетіледі.

      15. Өмірді сақтандыру бойынша сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары үшін нақты төлем қабілеттілігі маржасын есептеудің 100-жолында А аралық жиынтығы көрсетіледі, ол мынадай мәнге тең болады: 111-жол - 112-жол + 113-жол + 114-жол - 115-жол - 116-жол - 117-жол - 118-жол - 119-жол - 120-жол.

      16. 300-жолда көрсетілетін нақты төлем қабілеттілігі маржасы екі шаманың ең төменгісіне тең: 1) А және Б аралық жиынтығы сомасының (100-жол + 200-жол); немесе 2) активтердің сапа және өтімділік бойынша жіктелімін ескере отырып есептелген нақты төлем қабілеттілігі маржасы (15 000-жол).

      17. 500-жолда нақты төлем қабілеттілігі маржасының ең төменгі төлем қабілеттілігі маржасына қатынасына (300-жол/400-жол) тең төлем қабілеттілігі маржасының жеткіліктілігі нормативінің мәні көрсетіледі.

|  |  |
| --- | --- |
|   | Өзгерістер енгізілетінҚазақстан Республикасыныңбағалы қағаздар нарығы мәселелерібойынша нормативтік құқықтықактілерінің тізбесіне3-қосымша |
|   | Қор биржасы бағалы қағаздарыныңресми тізімі мәселелері бойыншаҚазақстан Республикасының өзгерістеренгізілетін нормативтік құқықтықактілерінің тізбесіне10-қосымша |
|   | Сақтандыру (қайта сақтандыру)ұйымдарында тәуекелдерді басқаружәне ішкі бақылау жүйесінің болуыжөніндегі талаптар туралы нұсқаулыққа4-қосымша |

      Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

 **"Өмірді сақтандыру" саласында қызметін жүзеге асыратын сақтандыру ұйымдарына арналған гэп-талдама**

      Есепті кезең: 20 \_\_ жылғы "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ жағдай бойынша

      Индексі: GAP-LI1

      Кезеңділігі: ай сайын

      Ұсынатындар: "Өмірді сақтандыру" саласында қызметін жүзеге асыратын сақтандыру ұйымдары

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

      Ұсыну мерзімі - есепті тоқсаннан кейінгі он бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей.

      "Өмірді сақтандыру" саласында қызметін жүзеге асыратын

      сақтандыру ұйымдарына арналған гэп-талдама

      "\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_"

      (Ұйымның атауы) 20 \_\_ жылғы "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      нысан

      (мың теңгемен)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
 |
Өтегенге дейінгі мерзім\* |
1 айға дейін |
1 айдан 3 айға дейін |
3 айдан 6 айға дейін |
6 айдан бастап 1 жылға дейін |
1 жылдан 3 жылға дейін |
3 жылдан 5 жылға дейін |
5 жылдан 10 жылға дейін |
10 жылдан жоғары |
|
1 |
2 |
3 |
4 |
5 |
6 |
7 |
8 |
9 |
10 |
|
I |
Активтер |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
1. |
салымдар - барлығы, оның ішінде: |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
1.1 |
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі салымдар |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
1.2 |
Қазақстан Республикасының екiншi деңгейдегi банктерiндегi салымдары мынадай талаптардың бiрiне сәйкес келгенде: "Standard & Poor's" агенттiгiнiң "ВВ-"-дан төмен емес ұзақмерзiмдi кредиттiк рейтингi немесе басқа рейтингтiк агенттiктердiң бiрiнiң осыған ұқсас деңгейдегi рейтингi немесе "Standard & Poor's" ұлттық шәкiлi бойынша "kzBB"-дан төмен емес рейтингтiк бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар болғанда; резидент емес - бас банктерi - күмәндi борыштар бойынша резервтi шегергендегi (негiзгi борыш пен есептелген сыйақы сомасын ескере отырып) "Standard & Poor's" агенттiгiнiң "А-"-дан төмен емес шетел валютасындағы ұзақмерзiмдi кредиттiк рейтингi немесе басқа рейтингтiк агенттiктердiң бiрiнiң осыған ұқсас деңгейдегi рейтингi бар резидент-еншiлес банктер болып табылады; |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
1.3 |
Күмәндi борыштар бойынша резервтi шегергендегi, "Standard & Poor's" агенттiгiнiң халықаралық шәкiлi бойынша "В+"-тен "В"-ға дейiнгi ұзақмерзiмдi рейтингi немесе басқа рейтинг агенттiктерiнiң бiрiнiң осыған ұқсас деңгейдегi рейтингi немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе "Standard & Poor's" ұлттық шәкiлi бойынша "kzВВ-"-тен "kzВ+"-ке дейiнгi рейтингтiк бағасы бар Қазақстан Республикасының екiншi деңгейдегi банктерiндегi салымдар (негiзгi борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
2. |
Қазақстан Республикасының Қаржы министрлігі және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі шығарған, күмәнді борыштар бойынша резервтері шегерілген (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомалары ескерілген) Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары (оның ішінде басқа мемлекеттердің заңнамаларына сәйкес айналысқа шығарылған) |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
3. |
Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдары шығарған, Қазақстан Республикасы аумағында қызметін жүзеге асыратын қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, күмәнді борыштар бойынша резервтері шегерілген (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомалары ескерілген) борыштық бағалы қағаздары |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
3.1 |
"Самұрық-Қазына" ұлттық әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы шығарған, күмәнді борыштар бойынша резервтері шегерілген (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомалары ескерілген) борыштық бағалы қағаздары |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
4. |
Қазақстан Республикасының және қызметін Қазақстан Республикасының аумағында жүзеге асыратын қор биржасының ресми тізіміне кіретін басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес Қазақстан Республикасының ұйымдары шығарған мемлекеттік емес бағалы қағаздар - барлығы, оның ішінде: |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
4.1 |
"Standard & Poor's" агенттігінің "ВВ-"-тен төмен емес халықаралық рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі немесе "Standard & Poor's" ұлттық шкаласы бойынша "kzВВ"-ден төмен емес рейтингтік бағасы бар эмитенттердің күмәнді борыштар бойынша резервтері шегерілген (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомалары ескерілген) акциялары және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
4.2 |
Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 9871 тіркелген Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының "Эмитенттерге және олардың қор биржасында айналысқа жіберілетін (жіберілген) бағалы қағаздарына, сондай-ақ қор биржасы тізімінің жекелеген санаттарына қойылатын талаптарды бекіту туралы" 2014 жылғы 22 қазандағы № 189 қаулысында (бұдан әрі - № 189 қаулы) көзделген "акциялар" секторының бірінші санатының талаптарына сәйкес келетін, күмәнді борыштар бойынша резервтері шегерілген (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомалары ескерілген) акциялар немесе қор биржасы индексінің өкілдік тізіміндегі заңды тұлғалардың акциялары және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар  |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
4.2.1 |
"В-"-тен төмен емес рейтингі бар, осы қосымшаның 4.2 жолында көрсетілген акцияларға жатпайтын заңды тұлғалардың, күмәнді борыш бойынша резерв шегерілген акциялары  |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
4.3 |
"Standard & Poor's" агенттігінің "ВВ-"-тен төмен емес халықаралық рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі немесе "Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша "kzВВ"-ден төмен емес рейтингтік бағасы бар, күмәнді борыштар бойынша резервтері шегерілген (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомалары ескерілген) борыштық бағалы қағаздары |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
4.4 |
"Standard & Poor's" агенттігінің "В-"-тен төмен емес халықаралық рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы немесе "Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша "kzВ"-ден төмен емес рейтингтік бағасы бар, күмәнді борыштар бойынша резервтері шегерілген (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомалары ескерілген) борыштық бағалы қағаздары  |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
4.5 |
осы қосымшаның 4.3 және 4.4 жолдарында көрсетілген деңгейден төмен рейтингтік бағасы бар, сондай-ақ № 189 қаулыға сәйкес қор биржасы ресми тізімінің "квазимемлекеттік сектор субъектілерінің борыштық бағалы қағаздары" санаты бойынша "борыштық бағалы қағаздар" секторына енгізілген рейтингтік бағасы жоқ, күмәнді борыштар бойынша резервтері шегерілген (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомалары ескерілген) борыштық бағалы қағаздар  |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
4.6 |
Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5331 тіркелген Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2008 жылғы 22 тамыздағы № 131 қаулысымен (бұдан әрі - № 131 нұсқаулық) бекітілген Сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымының пруденциалдық нормативтер есебінің нормативтік мәні мен әдістемесі, сақтандыру тобының төлем қабілеттілігі маржасының жеткіліктілігі нормативі, пруденциалдық нормативтердің орындалғандығы жөніндегі есепті беру нысандары мен мерзімі туралы нұсқаулықтың 36-тармағы 8) тармақшасының талаптарына сәйкес келетін борыштық бағалы қағаздар  |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
4.7 |
№ 131 нұсқаулықтың 36-тармағы 9) тармақшасының талаптарына сәйкес келетін борыштық бағалы қағаздар |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
5. |
"Сақтандыру төлемдеріне кепілдік беру қоры" акционерлік қоғамының күмәнді борыштар бойынша резервтері шегерілген (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомалары ескерілген) акциялары  |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
6. |
"Standard & Poor's" агенттігінің "ВВВ-"-тен төмен емес тәуелсіз рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар шет мемлекеттердің орталық үкіметтері шығарған, күмәнді борыштар бойынша резервтері шегерілген (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомалары ескерілген) мемлекеттік мәртебесі бар бағалы қағаздар  |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
7. |
шетелдік ұйымдар шығарған мемлекеттік емес бағалы қағаздар: "Standard & Poor's" агенттігінің "ВВВ-"-тен төмен емес халықаралық рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар борыштық бағалы қағаздар; "Standard & Poor's" агенттігінің "ВВВ-"-тен төмен емес халықаралық рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар эмитенттердің күмәнді борыштар бойынша резервтері шегерілген (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомалары ескерілген) акциялары және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
8. |
тізбесі № 131 нұсқаулықтың 37-тармағында белгіленген халықаралық қаржы ұйымдарының күмәнді борыштар бойынша резервтері шегерілген (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомалары ескерілген) бағалы қағаздары |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
II |
Баланс бойынша активтер |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
III |
Сақтандыру сыныптары бойынша міндеттемелер |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
1. |
өмірді сақтандыру |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
2. |
аннуитеттік сақтандыру |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
3. |
жазатайым оқиғалардан сақтандыру |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
4. |
ауырған жағдайдан сақтандыру |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
IV |
Гэп көрсеткіші (I-III) |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
V |
Активтерден гэп көрсеткіші пайызбен (IV/II) |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
VII |
Кумулятивтік гэп\*\* |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
|
VII |
Активтерден кумулятивтік гэп пайызбен (VII/II) |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |
 |

      Ескерту:

      \* өтеу мерзімі жоқ активтер 10-бағанда көрсетіледі;

      \*\* V-жолда кумулятивтік гэп мынадай формула бойынша есептеледі:

      Ұйымның бірінші басшысы (не оның орнындағы адам)

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      қолы күні

      Тәуекелдерді басқару жөніндегі бөлімшенің басшысы

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      қолы күні

 **"Өмірді сақтандыру" саласында қызметін жүзеге асыратын сақтандыру ұйымдарына арналған гэп-талдама" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан бойынша түсіндірме**
**1. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) "Өмірді сақтандыру" саласында қызметін жүзеге асыратын сақтандыру ұйымдарына арналған гэп-талдама" нысанын толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды (бұдан әрі - Нысан).

      2. Нысан "Қаржы рыногы мен қаржылық ұйымдарды мемлекеттiк реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасының Заңы 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес әзірленді.

      3. Нысанды "өмірді сақтандыру" саласында қызметін жүзеге асыратын сақтандыру ұйымдар тоқсан сайын толтырады.

      4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланалатын өлшем бірлігі мың теңгемен және пайызбен (үтірден кейінгі екінші белгіге дейін). Бес жүз теңгеге дейінгі сома нөлге дейін дөңгелектеледі, ал бес жүзге тең және одан көп сома бір мың теңгеге дейін дөңгелектеледі.

      5. Нысанға бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде - оның орнындағы адам), тәуекелдерді басқару жөніндегі бөлімшенің басшысы.

 **2. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      6. Нысан әрбір есепті күні толтырады.

      7. Өтеу мерзімі жоқ активтер 10-бағанда көрсетіледі.

      8. V жолда кумулятивтік гэп мынадай формула бойынша есептеледі:

|  |  |
| --- | --- |
|   | Өзгерістер енгізілетінҚазақстан Республикасыныңбағалы қағаздар нарығы мәселелерібойынша нормативтік құқықтықактілерінің тізбесіне4-қосымша |
|   | Қазақстан Республикасыныңқор биржасы бағалы қағаздарыныңресми тізімі мәселелері бойыншаөзгерістер мен толықтырула енгізілетіннормативтік құқықтық актілерінің тізбесіне20-қосымша |
|   | Бағалы қағаздар нарығында брокерлікжәне (немесе) дилерлік қызметтіжүзеге асыратын ұйымдар үшін пруденциялықнормативті есептеу қағидаларына3-қосымша |

      Әкімшілік деректерді жинақтауға арналған нысан

 **Пруденциялық нормативті есептеу**

      Есепті кезең: 20 \_\_ жылғы "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ жағдай бойынша

      Индексі: K1-BD\_UIP

      Кезеңділігі: ай сайын.

      Ұсынады: ерікті зейнетақы жарналарын тарту құқығынсыз инвестициялық портфельді басқару қызметін номиналды ұстаушы ретінде клиенттердің шоттарын жүргізу құқығымен бағалы қағаздар нарығында брокерлік және (немесе) дилерлік қызметпен қоса атқаратын инвестициялық портфельді басқарушылар.

      Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі.

      Ұсыну мерзімі: есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей.

      Нысан

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (ерікті зейнетақы жарналарын тарту құқығынсыз инвестициялық портфельді басқару қызметін номиналды ұстаушы ретінде клиенттердің шоттарын жүргізу құқығымен брокерлік және (немесе) дилерлік қызметпен қоса атқаратын инвестициялық портфельді басқарушылар (бұдан әрі - ИПБ1) немесе ерікті зейнетақы жарналарын тарту құқығынсыз инвестициялық портфельді басқару қызметін номиналды ұстаушы ретінде клиенттердің шоттарын жүргізу құқығынсыз брокерлік және (немесе) дилерлік қызметпен қоса атқаратын инвестициялық портфельді басқарушылар (бұдан әрі - ИПБ2))

      (мың теңгемен)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
 |
Көрсеткіштердің атауы |
Баланс бойынша сомма |
Есепке алынатын көлем (%) |
Есептелетін сома |
|
1 |
2 |
3 |
4 |
5 |
|
 |
Ақша - барлығы (1.1.-1.6-жолдарының қосындысы), оның ішінде:  |
 |
100 |
 |
|
1.1. |
кассадағы ақша (ИПБ 1 немесе ИПБ2 балансы бойынша активтер сомасының он пайызынан аспайды) |
 |
100 |
 |
|
1.2. |
Қағидалардың 15-тармағының 2) тармақшасында көрсетілген Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің ағымдағы шоттарындағы ақша |
 |
100 |
 |
|
1.3. |
орталық депозитарийдегі шоттардағы меншікті ақша |
 |
100 |
 |
|
1.4. |
клирингтік ұйымдардың шоттарындағы ИПБ 1 немесе ИПБ2 кепілдік берілген, маржалық жарналары болып табылатын меншікті ақша |
 |
100 |
 |
|
1.5. |
Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-" санатынан төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді, жеке рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының резиденті емес банктердегі ағымдағы шоттардағы ақша |
 |
100 |
 |
|
1.6. |
бағалы қағаздардың ұйымдастырылған нарығында операцияларды жүзеге асыру үшін ұйымдарға банк қызметтерін көрсететін Қазақстан Республикасының резиденті емес ұйымдардағы шоттардағы ақша |
 |
100 |
 |
|
2. |
Мынадай талаптардың біріне сәйкес келген жағдайда, ықтимал шығындарға резервтерді шегергендегі (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомалары ескерілген) Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар:
банктердің Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "В-" төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі, немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzB" төмен емес рейтингілік бағасы, немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар;
банктер резидент емес-бас банкі Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "А-" төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингіне немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингіне ие резидент-еншілес банктер болып табылады |
 |
100 |
 |
|
3. |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергендегі негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде, осы эмитент банктер Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 9871 тіркелген "Эмитенттерге және олардың қор биржасында айналысқа жіберілетін (жіберілген) бағалы қағаздарына, сондай-ақ қор биржасы тізімінің жекелеген санаттарына қойылатын талаптарды бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 22 қазандағы № 189 қаулысына сәйкес қор биржасының ресми тізімінің "акциялар" секторына енгізілу талабымен, Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар |
 |
100 |
 |
|
4. |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергендегі негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомасын есептегенде, Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-" санатынан төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді жеке рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттiктердiң бiрiнiң осыған ұқсас деңгейдегi рейтингiлік бағасы бар резидент емес банктердегі салымдар |
 |
100 |
 |
|
5. |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде), басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес эмиссияланғандарды қоса алғанда, Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары |
 |
100 |
 |
|
6. |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде), "Самұрық-Қазына" ұлттық әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздар |
 |
100 |
 |
|
7. |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, ИПБ1-ге немесе ИПБ2-ге қатысы үлестес тұлғалар болып табылмайтын Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-" төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегi рейтингi немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzВВ-" төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының акциялары |
 |
100 |
 |
|
8. |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, ИПБ1-ге немесе ИПБ2-ге қатысы үлестес тұлғалар болып табылмайтын, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, № 189 қаулыда көзделген "акциялар" секторының тиісті талаптарына сәйкес келетін заңды тұлғалардың акциялары |
 |
100 |
 |
|
9. |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) ИПБ1-ге немесе ИПБ2-ге қатысы үлестес тұлғалар болып табылмайтын Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-" төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегi рейтингi немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzВВ-" төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары |
 |
100 |
 |
|
10. |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) ИПБ1-ге немесе ИПБ2-ге қатысы үлестес тұлғалар болып табылмайтын Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "В+"-тен "В-"-қа дейін рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегi рейтингi немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzВ+"-тен "kzВ-"-қа дейін рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары |
 |
100 |
 |
|
11. |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) осы қосымшаның 9 және 10-жолдарында көрсетілген деңгейден төмен емес рейтингтік бағасы бар, сондай-ақ № 189 қаулыға сәйкес қор биржасының ресми тізімінің "квазимемлекеттік сектор субъектілерінің борыштық бағалы қағаздары" санаты бойынша "борыштық бағалы қағаздар" секторына енгізілген рейтингтік бағасы жоқ мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар |
 |
100 |
 |
|
12. |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде), ИПБ1-ге немесе ИПБ2-ге қатысы үлестес тұлғалар болып табылмайтын, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, Қағидалардың 15-тармағы 10) тармақшасының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары |
 |
100 |
 |
|
13. |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде), Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-" төмен емес тәуелсіз рейтингісі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегi рейтингiлік бағасы бар шет мемлекеттердің бағалы қағаздары |
 |
100 |
 |
|
14. |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде), Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-" төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегi рейтингiлік бағасы бар шетел эмитенттерінің мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары |
 |
100 |
 |
|
15. |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде), Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-" төмен емес рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел эмитенттерінің акциялары |
 |
100 |
 |
|
16. |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, базалық активі Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-" төмен емес рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел эмитенттерінің акциялары болып табылатын депозитарлық қолхаттар |
 |
100 |
 |
|
17. |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-" төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегi рейтингiлік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzВВ-" төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының эмитенттерінің акциялары базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар |
 |
100 |
 |
|
18. |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, № 189 қаулыға сәйкес қор биржасының ресми тізімінің "акциялар" секторына енгізілген заңды тұлғалардың акциялары базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар |
 |
100 |
 |
|
19. |
Осы қосымшаның 8-жолында көрсетілген акциялары базалық активі болып табылатын, ықтимал шығындар шегерілген акциялары депозитарлық қолхаттар |
 |
100 |
 |
|
20. |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде), Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-" төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегi рейтингi бар халықаралық қаржы ұйымдары шығарған борыштық бағалы қағаздар |
 |
100 |
 |
|
21. |
Тазартылған қымбат металдар және металл депозиттері |
 |
100 |
 |
|
22. |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, акционерлері бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушылары болып табылатын бағалы қағаздар нарығы инфрақұрылымының бөлігі болып табылатын бағалы қағаздармен сауда-саттықты ұйымдастырушылардың және өзге де заңды тұлғалардың акциялары |
 |
100 |
 |
|
23. |
ИПБ1-ге немесе ИПБ2-ге қатысы үлестес тұлғалар болып табылмайтын ұйымдардың, қызметкерлердің және басқа тұлғалардың дебиторлық берешектерін шегергенде, шарт талаптары бойынша мерзімі өтпеген, ИПБ1-дің немесе ИПБ2-нің балансы бойынша активтер сомасының он пайызынан аспайтын (ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде) дебиторлық берешек |
 |
х |
 |
|
24. |
ИПБ1-дің немесе ИПБ2-нің балансы бойынша активтер сомасының бес пайызынан аспайтын сомада жылжымайтын мүлік түріндегі ИПБ-ның негізгі қаражаты |
 |
х |
 |
|
25. |
Өтімді активтердің жиынтығы (1-24-жолдардың сомасы) |
 |
х |
 |
|
26. |
Баланс бойынша міндеттемелер |
 |
х |
 |
|
27. |
Меншікті капиталдың ең төменгі мөлшері (МКЕТМ) |
х |
х |
 |
|
28. |
Меншікті капиталдың жеткіліктілік коэфициенті ((25-жолы - 26-жолы)/ 27-жолы) кемінде 1 |
х |
х |
 |

      Бiрiншi басшы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам)

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (тегi, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

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

      (тегi, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

      Орындаушы: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (лауазымы, тегi, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (телефон нөмiрi)

      Есепке қол қойылған күн 20 \_\_ жылғы "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Мөрдің орны

 **Әкімшілік деректерді жинақтауға арналған "Пруденциялық нормативті есептеу" нысанын толтыру бойынша түсіндірме**
**1. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) "Пруденциялық нормативті есептеу үшін қосымша мәліметтер" нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

      2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттiк реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес әзірленді.

      3. Нысанды ерікті зейнетақы жарналарын тарту құқығынсыз инвестициялық портфельді басқару қызметін номиналды ұстаушы ретінде клиенттердің шоттарын жүргізу құқығымен брокерлік және (немесе) дилерлік қызметпен қоса атқаратын инвестициялық портфельді басқарушы ай сайын жасайды және есепті кезеңнің соңында өтімді активтер, өзге активтер, міндеттемелер, меншікті капиталының ең төменгі мөлшері және меншікті капиталының жеткіліктілік нормативі бойынша толтырады.

      4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      5. Нысанға бірінші басшы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

 **2. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      6. 3-бағанда есепті кезеңнің соңғы күнтізбелік күнінің соңындағы деректер көрсетіледі.

      7. 5-бағанда есепті кезеңнің соңғы күнтізбелік күнінің соңындағы есептеуге арналған, 3 және 4-бағандарда көрсетілген деректердің көбейтіндісі ретінде есептелген сома көрсетіледі.

      8. Реттік нөмірі 28-жолда баланс бойынша өтімді активтер мен міндеттемелер айырмасының меншікті капиталдың ең төменгі мөлшеріне қатынасы ретінде есептелген меншікті капиталдың жеткіліктілігі коэффициенті көрсетіледі.

      Пруденциялық нормативті есептеу үшін қосымша мәліметтер

      Нысан

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      ИПБ1-дің немесе ИПБ2-нің атауы

      (мың теңгемен)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|
Белгі № |
Көрсеткіштердің атауы |
Баланс бойынша сома |
|
1 |
2 |
3 |
|
8001 |
ИПБ1 немесе ИПБ2 балансы бойынша активтер сомасының бес пайызынан аспайтын сомада жылжымайтын мүлік түріндегі инвестициялық портфельді басқарушының негізгі қаражаты |
 |
|
8002 |
Басқа негізгі қаражат |
 |
|
8003 |
Қызметкерлер мен басқа да тұлғалардың дебиторлық берешегін шегергенде, ИПБ1-ге немесе ИПБ2-ге қатысты үлестес тұлғалар болып табылмайтын ұйымдардың ИПБ1 немесе ИПБ2 балансы бойынша активтер сомасының он пайызынан аспайтын сомада шарт талаптары бойынша мерзімі өтпеген дебиторлық берешегі (ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде) |
 |
|
8004 |
Өзге де дебиторлық берешек (ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде) |
 |
|
8005 |
Тазартылған қымбат металдар және металл депозиттері |
 |
|
8006 |
Мынадай талаптардың біріне сәйкес келген жағдайда, ықтимал шығындарға резервтерді шегергендегі (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар: банктердің Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "В-" төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzB" төмен емес рейтингілік бағасы, немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар; банктер резидент емес-бас банкі Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "А-" төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингіне немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингіне ие резидент-еншілес банктер болып табылады |
 |
|
8007 |
Осы эмитент-банктер № 189 қаулыға сәйкес қор биржасының ресми тізімі "акциялар" секторына енгізілу талабымен, ықтимал шығындарға резервтерді шегергендегі негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомалары ескерілген Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар |
 |
|
8008 |
- |
 |
|
8009 |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергендегі негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомалары ескерілген Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-" төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді, жеке рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар резидент емес-банктердегі салымдар |
 |
|
8010 |
Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің ағымдағы шоттарындағы ақша |
 |
|
8011 |
Орталық депозитарийдегі шоттардағы меншікті ақша |
 |
|
8012 |
Клирингтік ұйымдардың шоттарындағы ИПБ1дің немесе ИПБ2-нің кепілдік берілген, маржалық жарналары болып табылатын меншікті ақша |
 |
|
8013 |
Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-" санатынан төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді, жеке рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар резидент емес банктердегі ағымдағы шоттардағы ақша |
 |
|
8014 |
Бағалы қағаздардың ұйымдастырылған нарығында операцияларды жүзеге асыру үшін ұйымдарға банк қызметтерін көрсететін резидент емес ұйымдардағы шоттардағы ақша |
 |
|
8015 |
ИПБ1 немесе ИПБ2 балансы бойынша активтер сомасының он пайызынан аспайтын кассадағы ақша |
 |
|
8016 |
Өзге ақша |
 |
|
8017 |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес эмиссияланғандарды қоса алғанда (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде), Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары |
 |
|
8018 |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, "Самұрық-Қазына" ұлттық әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) |
 |
|
8019 |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, ИПБ1-ге немесе ИПБ2-ге қатысты үлестес тұлғалар болып табылмайтын, Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-" төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі, немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-" төмен емес рейтингілік бағасы, немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының акциялары |
 |
|
8020 |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, ИПБ1-ге немесе ИПБ2-ге қатысты үлестес тұлғалар болып табылмайтын заңды тұлғалардың қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, № 189 қаулыда көзделген "акциялар" секторының бірінші санатының талаптарына сәйкес келетін акциялары немесе қор биржасы индексінің өкілдік тізіміндегі заңды тұлғалардың акциялары |
 |
|
8021 |
Осы қосымшаның 8020-белгісінде көрсетілген акцияларға жатпайтын "В-"-тен төмен емес рейтингі бар заңды тұлғалардың, ықтимал шығындар шегерілген акциялары |
 |
|
8022 |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, ИПБ1-ге немесе ИПБ2-ге қатысты үлестес тұлғалар болып табылмайтын Қазақстан Республикасы заңды тұлғаларының Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша В+"-тен "В-"-қа дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі, немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-" төмен емес рейтингілік бағасы, немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) |
 |
|
8023 |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, ИПБ1-ге немесе ИПБ2-ге қатысты үлестес тұлғалар болып табылмайтын Қазақстан Республикасы заңды тұлғаларының Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-" төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі, немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzВ+"-тен "kzВ-"-қа дейінгі рейтингілік бағасы, немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) |
 |
|
8024 |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) осы қосымшаның 8022 және 8023-белгілерінде көрсетілген деңгейден төмен емес рейтингтік бағасы бар, сондай-ақ № 189 қаулыға сәйкес қор биржасының ресми тізімінің "квазимемлекеттік сектор субъектілерінің борыштық бағалы қағаздары" санаты бойынша "борыштық бағалы қағаздар" секторына енгізілген, рейтингтік бағасы жоқ мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар |
 |
|
8025 |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде), ИПБ1-ге немесе ИПБ2-ге қатысы үлестес тұлғалар болып табылмайтын, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, Қағидалардың 15-тармағы 10) тармақшасының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары |
 |
|
8026 |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, шетелдік эмитенттердің Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-" төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің рейтингілік бағасы бар мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) |
 |
|
8027 |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, шетелдік эмитенттердің Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-" төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар акциялары |
 |
|
8028 |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, бағалы қағаздармен сауда-саттықты ұйымдастырушылардың және бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушылары акционерлері болып табылатын, бағалы қағаздар нарығы инфрақұрылымының бөлігі болып табылатын өзге де заңды тұлғалардың акциялары |
 |
|
8029 |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-" төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар шетелдік эмитенттердің акциялары базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар |
 |
|
8030 |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВ-" төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-" төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасы эмитенттерінің акциялары базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар |
 |
|
8031 |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, заңды тұлғалардың № 189 қаулыға сәйкес қор биржасының ресми тізімінің "акциялар" секторының бірінші санатына енгізілген акциялары немесе қор биржасы индексінің өкілдік тізіміндегі заңды тұлғалардың акциялары базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар |
 |
|
8032 |
Осы қосымшаның 8021-белгісінде көрсетілген акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар |
 |
|
8033 |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "ВВВ-" 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) |
 |
|
8034 |
Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, халықаралық қаржы ұйымдары шығарған, Standard & Poor's агенттігінің "ВВВ-" төмен емес халықаралық рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар борыштық бағалы қағаздар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) |
 |
|
8035 |
Басқа бағалы қағаздар |
 |

      Бiрiншi басшы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам)

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (тегi, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

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

      (тегi, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

      Орындаушы: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (лауазымы, тегi, аты, бар болса - әкесiнiң аты) (қолы)

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (телефон нөмiрi)

      Есепке қол қойылған күн 20 \_\_ жылғы "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Мөрдің орны

 **Әкімшілік деректерді жинақтауға арналған "Пруденциялық нормативті есептеу үшін қосымша мәліметтер" нысанын толтыру бойынша түсіндірме**
**1. Жалпы ережелер**

      1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) "Пруденциялық нормативті есептеу үшін қосымша мәліметтер" нысанын (бұдан әрі - Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

      2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттiк реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының 6) тармақшасына сәйкес әзірленді.

      3. Нысанды ерікті зейнетақы жарналарын тарту құқығынсыз инвестициялық портфельді басқару қызметін номиналды ұстаушы ретінде клиенттердің шоттарын жүргізу құқығымен брокерлік және (немесе) дилерлік қызметпен қоса атқаратын инвестициялық портфельді басқарушы ай сайын жасайды.

      4. Нысанды толтыру кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

      5. Нысанға бірінші басшы (ол болмаған кезеңде - оның орнындағы адам), бас бухгалтер және орындаушы қол қояды.

 **2. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

      6. 3-бағанда есепті кезеңнің соңғы күнтізбелік күнінің соңындағы деректер көрсетіледі.

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