

Об установлении пруденциального норматива для организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем, утверждении Правил расчета пруденциального норматива для организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем

Утративший силу

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 сентября 2004 года N 266. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 8 ноября 2004 года N 3194. Утратило силу постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 22 августа 2008 года N 122

Сноска. Утратило силу постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 22.08.2008 N 122 (порядок введения в действие см. п. 4).

Сноска. В название внесены изменения - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 27 августа 2005 года N 310 (порядок введения в действие см. п. 2 пост. N 310).

В соответствии с подпунктами 11), 15) пункта 2 статьи 3, статьей 49 Закона Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" и подпунктами 5), 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан "О государственном регулировании и надзоре финансового рынка и финансовых организаций", в целях обеспечения финансовой устойчивости организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем, Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство) ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Установить для организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем, пруденциальный норматив - "Коэффициент достаточности собственного капитала".

Значение коэффициента достаточности собственного капитала ежедневно должно составлять не менее 1.

2. Утвердить прилагаемые Правила расчета пруденциального норматива для организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем. <*>

Сноска. В пункт 2 внесены изменения - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 27 августа

2005 года N 310 (порядок введения в действие см. п.2 пост. N 310).

3. Настоящее постановление вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики **К а з а х с т а н .**

4. Департаменту стратегии и анализа (Еденбаев Е.С.):

1) совместно с Юридическим департаментом (Байсынов М.Б.) принять меры к государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан **н а с т о я щ е г о** **п о с т а н о в л е н и я ;**

2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести настоящее постановление до сведения заинтересованных подразделений Агентства, объединения юридических лиц "Ассоциация Финансистов Казахстана", организаций, осуществляющих **управление инвестиционным портфелем.**

5. Департаменту по обеспечению деятельности (Несипбаев Р.Р.) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан принять меры к официальному опубликованию настоящего постановления в средствах массовой информации Республики **К а з а х с т а н .**

6. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Бахмутову Е.Л.

П р е д с е д а т е л ь

Утверждены постановлением
Правления Агентства Республики Казахстан
по регулированию и надзору финансового рынка
и **ф и н а н с о в ы х** **о р г а н и з а ц и й**

от 25 сентября 2004 года N 266

П р а в и л а

расчета пруденциального норматива для организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем <*>

Сноска. В название внесены изменения - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 27 августа 2005 года N 310 (порядок введения в действие см. п.2 пост. N 310).

Правила расчета пруденциального норматива для организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем (далее - Правила) устанавливают порядок расчета пруденциального норматива "Коэффициент достаточности собственного капитала", обязательного к соблюдению организациями, осуществляющих управление инвестиционным портфелем (далее - **управляющий инвестиционным портфелем).**

Настоящие Правила не распространяются на организации, осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами. <*>

Сноска. В преамбулу внесены изменения - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 27 августа 2005 года N 310 (порядок введения в действие см. п.2 пост. N 310).

Глава 1. Порядок расчета пруденциального норматива - "Коэффициент достаточности собственного капитала"

1. Коэффициент достаточности собственного капитала управляющего инвестиционным портфелем рассчитывается по формуле:

$K = (ЛА - О) / МРСК$, где

ЛА - ликвидные активы управляющего инвестиционным портфелем, которые признаются ликвидными в соответствии с пунктом 3 настоящих Правил;

О - совокупные обязательства управляющего инвестиционным портфелем (при совершении операции "репо" методом открытых торгов в обязательства включается только сумма дисконтирования рыночной стоимости объекта "репо" на момент открытия "репо", определенная согласно внутренним правилам фондовой биржи);

МРСК - минимальный размер собственного капитала управляющего инвестиционным портфелем, принимаемый в расчет достаточности собственного капитала, рассчитанный в соответствии с пунктом 2 настоящих Правил.

Сноска. В пункт 1 внесены изменения - постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору фин. рынка и фин. организаций от 23 февраля 2007 года N 40 (порядок введения в действие см. п.2)

2. В случае, если:

стоимость активов, принятых в управление, составляет менее 40 миллиардов тенге, то:

МРСК = 20 миллионов тенге;

стоимость активов, принятых в управление, составляет более 40 миллиардов тенге, то:

$МРСК = 20 \text{ миллионов тенге} + (АПУ - 40 \text{ миллиардов тенге}) * 0,0002$, где АПУ - активы, принятые в управление.

Максимальное значение МРСК не должно превышать 1,6 миллиардов тенге.

3. В качестве ликвидных активов управляющего инвестиционным портфелем признаются следующие активы:

1) деньги, в том числе:

деньги в кассе, не более десяти процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем;

деньги на счетах в банках второго уровня Республики Казахстан;

деньги на счетах в центральной депозитарии ценных бумаг;
деньги на счетах в банках-нерезидентах, которые имеют долгосрочный и/или краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже категории "А" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "A2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service");
деньги на счетах в организациях-нерезидентах, предоставляющих банковские услуги организациям для осуществления операций на организованном рынке ценных бумаг;

2) вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, ценные бумаги которых включены в официальный список фондовой биржи по наивысшей категории, или являющихся дочерними банками - резидентами, родительские банки - нерезиденты которых имеют долгосрочный и/или краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже категории "А" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "A2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

2-1) вклады в банках-нерезидентах, которые имеют долгосрочный и/или краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже категории "А" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "A2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

3) государственные ценные бумаги Республики Казахстан (включая эмитированные в соответствии с законодательством других государств) (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

4) негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, включенные в официальный список фондовой биржи по наивысшей категории (за исключением ипотечных облигаций, включенных в официальный список фондовой биржи и облигаций АО "Банк Развития Казахстана") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

5) ипотечные облигации организаций Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

5-1) инфраструктурные облигации организаций Республики Казахстан (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

6) облигации АО "Банк Развития Казахстана" (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

7) ценные бумаги иностранных государств, имеющих рейтинговую оценку по международной шкале кредитного рейтинга не ниже "BBB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Baa2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

8) негосударственные долговые ценные бумаги иностранных эмитентов, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BBB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Baa2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

9) акции иностранных эмитентов, чьи долговые ценные бумаги имеют рейтинговую оценку не ниже "BBB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Baa2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

10) ценные бумаги международных финансовых организаций (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

10-1) акции организаций Республики Казахстан, не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Ba2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service"), или рейтинговую оценку "A" по национальной шкале Standard & Poor's Республики Казахстан, обращающиеся на организованных рынках иностранных государств или Республики Казахстан, и долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Ba2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service"), или рейтинговую оценку "A" по национальной шкале Standard & Poor's Республики Казахстан, обращающиеся на организованных рынках иностранных

государств или Республики Казахстан (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

11) аффинированное золото;

12) негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций Республики Казахстан (в том числе ценные бумаги, выпущенные в соответствии с законодательством других государств), не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, включенные в официальный список фондовой биржи по категории, следующей за наивысшей (за исключением ипотечных облигаций, включенных в официальный список фондовой биржи) (с учетом суммы основного долга и начисленного вознаграждения, уменьшенные на пятьдесят процентов), за вычетом резервов на возможные потери;

12-1) паи открытого и/или интервального паевых инвестиционных фондов, за вычетом резервов на возможные потери (уменьшенные на пятьдесят процентов);

12-2) акции организаторов торгов с ценными бумагами, центрального депозитария ценных бумаг и иных юридических лиц, являющихся частью инфраструктуры рынка ценных бумаг, акционерами которых являются профессиональные участники рынка ценных бумаг, уменьшенные на пятьдесят процентов, за вычетом резервов на возможные потери;

13) дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся по отношению к управляющему инвестиционным портфелем аффилированными лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, в том числе:

дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся по отношению к управляющему инвестиционным портфелем аффилированными лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, просроченная по условиям договора на срок не более трех дней в размере, не превышающем двадцати процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем;

дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся по отношению к управляющему инвестиционным портфелем аффилированными лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, просроченная по условиям договора на срок не более девяносто дней в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем, уменьшенная на пятьдесят процентов;

14) основные средства управляющего инвестиционным портфелем по балансовой стоимости, в том числе:

земля, находящаяся в собственности или на праве постоянного

землепользования, в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем;
здания и сооружения, находящиеся в собственности, в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем;

машины и оборудование, находящиеся в собственности, в размере, не превышающем пяти процентов от суммы активов управляющего инвестиционным портфелем;

15) программное обеспечение - по балансовой стоимости, в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем. <*>

Ценные бумаги, указанные в настоящем пункте, не включаются в расчет ликвидных активов в случаях:

продажи ценных бумаг управляющим на условиях их обратного выкупа или передачи в залог, или обременения иным образом в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

покупки ценных бумаг управляющим на рынке автоматического "репо" на условиях их обратной продажи.

Сноска. В пункт 3 внесены изменения - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин. организаций от 29 октября 2005 года N 388 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации); от 27 мая 2006 года N 125 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации); от 23 февраля 2007 года N 40 (порядок введения в действие см. п. 2).

4. В случае совмещения управляющего инвестиционным портфелем профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг расчет пруденциального норматива - "коэффициент достаточности собственного капитала" и другие нормативы осуществляются с учетом особенностей, установленных отдельным нормативным правовым актом государственного органа, осуществляющего государственное регулирование и надзор за рынком ценных бумаг (далее - уполномоченный орган).

5. Управляющий инвестиционным портфелем производит расчет пруденциального норматива каждый рабочий день по состоянию на конец предшествующего рабочего дня с соблюдением требований, указанных в пунктах 10, 11 настоящих Правил, по форме согласно приложению к настоящим Правилам. Расчет пруденциального норматива на бумажном носителе подписывается первым руководителем или лицом, его замещающим, главным бухгалтером, заверяется печатью и хранится у управляющего инвестиционным портфелем.

Сноска. Пункт 5 в редакции - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 27 августа 2005 года N 310 (порядок введения в действие см. п.2 пост. N 310); пункт с изменением, внесенным постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 16 июля 2007 года N 211 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК)

5-1. Пруденциальный норматив ежеквартально рассчитывается уполномоченным органом на основании финансовой и иной отчетности, представленной управляющим инвестиционным портфелем на электронном носителе в соответствии с нормативными правовыми актами уполномоченного о р г а н а . < * >

оска. Глава дополнена пунктом 5-1 - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 27 августа 2005 года N 310 (порядок введения в действие см. п.2 пост. N 310).

Глава 2. Порядок представления расчета пруденциального норматива и дополнительных сведений для расчета пруденциального норматива

Сноска. Название в редакции - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 27 августа 2005 года N 310 (порядок введения в действие см. п.2 пост. N 310).

Сноска. Глава 2 в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 16 июля 2007 года N 211 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК).

5. Расчет пруденциального норматива и дополнительные сведения для расчета пруденциального норматива (далее - дополнительные сведения) представляются в уполномоченный орган в соответствии с приложением к настоящим Правилам за последний календарный день отчетного квартала, не позднее 18.00 часов времени города Астаны пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

6. Расчет пруденциального норматива представляется на бумажном носителе.

7. Дополнительные сведения составляются на бумажном и электронном носителях и представляются в уполномоченный орган на электронном носителе. Дополнительные сведения на бумажном носителе подписываются первым руководителем управляющего инвестиционным портфелем или лицом, его замещающим, главным бухгалтером, заверяются печатью и хранятся у управляющего инвестиционным портфелем. По требованию уполномоченного органа управляющий инвестиционным портфелем не позднее двух рабочих дней со дня получения запроса представляет дополнительные сведения на бумажном

н о с и т е л е .

8. Данные в расчете пруденциального норматива и дополнительных сведениях указываются в национальной валюте Республики Казахстан - тенге.

9. Единица измерения, используемая при заполнении расчета пруденциального норматива и дополнительных сведений, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

10. Расчет пруденциального норматива, представляемый в уполномоченный орган, подписывается первым руководителем управляющего инвестиционным портфелем или лицом, его замещающим, главным бухгалтером и заверяется печатью управляющего инвестиционным портфелем.

11. Дополнительные сведения на электронном носителе представляются с использованием транспортной системы гарантированной доставки информации с криптографическими средствами защиты, обеспечивающей конфиденциальность и некорректируемость представляемых данных.

12. Идентичность данных, представляемых на электронном носителе, данным на бумажном носителе, обеспечивается первым руководителем управляющего инвестиционным портфелем или лицом, его замещающим.

13. В случае нарушения пруденциального норматива "коэффициент достаточности собственного капитала" управляющий инвестиционным портфелем в течение трех календарных дней с момента нарушения сообщает уполномоченному органу о факте и причинах нарушения пруденциального норматива с приложением плана мероприятий по его устранению.

Глава 3. Заключительные положения

14. Вопросы, не урегулированные настоящими Правилами, разрешаются в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

П р и л о ж е н и е

к Правилам расчета
пруденциального норматива для
организаций, осуществляющих
управление инвестиционным
портфелем <*>

Сноска. В приложение внесены изменения - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 27 августа 2005 года N 310 (порядок введения в действие см. п.2 пост. N 310); от 29 октября 2005 года N 388 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос.регистрации); от 27 мая 2006 года N 125 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации).

**Расчет пруденциального норматива
по состоянию на "___" _____ 20__ года**

(полное наименование управляющего инвестиционным портфелем)

(тысяч тенге)

N	Наименование показателя	Сумма по балансу	Учитываемый объем (%)	Сумма к расчету
1	2	3	4	5
1.	Деньги - всего (сумма строк 1.1. - 1.5), в том числе:	100		
1.1	деньги в кассе (в графе 5 учитывается не более десяти процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем)	100		
1.2	деньги на счетах в банках второго уровня	100		
1.3	деньги на счетах в центральном депозитарии ценных бумаг	100		
1.4	деньги на счетах в банках-нерезидентах, которые имеют долгосрочный и/или краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже категории "А" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "А2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")	100		
1.5	деньги на счетах в организациях-нерезидентах,			

- предоставляющих банковские услуги
организациям для осуществления операций
на организованном рынке ценных бумаг 100
2. Вклады в банках второго уровня
Республики Казахстан, ценные бумаги
которых включены в официальный список
фондовой биржи по наивысшей категории,
или являющихся дочерними банками -
резидентами, родительские банки -
нерезиденты которых имеют долгосрочный
и/или, краткосрочный, индивидуальный 100
рейтинг не ниже категории "А" (по
классификации рейтинговых агентств
"Standard & Poor's" и "Fitch") или
"A2" (по классификации рейтингового
агентства "Moody's Investors Service")
(с учетом сумм основного долга и
начисленного вознаграждения), за
вычетом резервов на возможные потери
- 2-1. Вклады в банках-нерезидентах, которые
имеют долгосрочный и/или краткосрочный,
индивидуальный рейтинг не ниже категории
"А" (по классификации рейтинговых агентств
"Standard & Poor's" и "Fitch") или "A2"
(по классификации рейтингового агентства
"Moody's Investors Service") (с учетом
сумм основного долга и начисленного
вознаграждения), за вычетом резервов на
возможные потери 100
3. Государственные ценные бумаги
Республики Казахстан (включая
эмитированные в соответствии с
законодательством других государств) 100
(с учетом сумм основного долга и
начисленного вознаграждения), за
вычетом резервов на возможные потери
4. Негосударственные эмиссионные ценные
бумаги организаций Республики

- Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, включенные в официальный список фондовой биржи по наивысшей категории (за исключением ипотечных облигаций, включенных в официальный список фондовой биржи и облигаций АО "Банк Развития Казахстана") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери 100
5. Ипотечные облигации организаций Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери 100
- 5-1. Инфраструктурные облигации организаций Республики Казахстан (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери 100 %
6. Облигации АО "Банк Развития Казахстана" (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери 100
7. Ценные бумаги иностранных государств, имеющих рейтинговую оценку по международной шкале кредитного рейтинга не ниже "BBB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Baa2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service") 100

- (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери
8. Негосударственные долговые ценные бумаги иностранных эмитентов, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BBB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Baa2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери 100
9. Акции иностранных эмитентов, чьи долговые ценные бумаги имеют рейтинговую оценку не ниже "BBB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Baa2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери 100
10. Ценные бумаги международных финансовых организаций (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери 100
- 10-1. Акции организаций Республики Казахстан, не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Ba2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service"), или рейтинговую оценку "A" по национальной шкале Standard & Poor's Республики Казахстан, обращающиеся на

	организованных рынках иностранных государств или Республики Казахстан, и долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Ba2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service"), или рейтинговую оценку "A" по национальной шкале Standard & Poor's Республики Казахстан, обращающиеся на организованных рынках иностранных государств или Республики Казахстан (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	100 %
11.	Аффинированное золото	100
12.	Негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций Республики Казахстан (в том числе ценные бумаги, выпущенные в соответствии с законодательством других государств), не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, включенные в официальный список фондовой биржи по категории следующей за наивысшей (за исключением ипотечных облигаций, включенных в официальный список фондовой биржи) (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения, уменьшенные на пятьдесят процентов), за вычетом резервов на возможные потери	50
12-1.	Паи открытого и/или интервального паевых инвестиционных фондов, за вычетом резервов на возможные потери	50 %

12-2.Акции	<p>организаторов торгов с ценными бумагами, центрального депозитария ценных бумаг и иных юридических лиц, являющихся частью инфраструктуры рынка ценных бумаг, акционерами которых являются профессиональные участники рынка ценных бумаг, уменьшенные на пятьдесят процентов, за вычетом резервов на возможные потери</p>	50
13.	<p>Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся по отношению к управляющему инвестиционным портфелем аффилированными лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц - всего (сумма строк 13.1 и 13.2), в том числе:</p>	X
13.1	<p>дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся по отношению к управляющему инвестиционным портфелем аффилированными лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, просроченная по условиям договора на срок не более трех дней в размере, не превышающем двадцати процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем</p>	100
13.2	<p>дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся по отношению к управляющему инвестиционным портфелем аффилированными лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, просроченная по условиям договора на срок не более девяносто дней в размере, не</p>	50

	превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем			
14.	Основные средства управляющего инвестиционным портфелем по балансовой стоимости - всего (сумма строк 14.1-14.3), в том числе:			X
14.1	земля, находящаяся в собственности или на праве постоянного землепользования, в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем	100		
14.2	здания и сооружения, находящиеся в собственности, в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем	100		
14.3	машины и оборудование, находящиеся в собственности, в размере, не превышающем пяти процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем	100		
15	Программное обеспечение - по балансовой стоимости, в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем	100		
16	Итого ликвидные активы (сумма строк 1 - 15) - ЛА	X		
17	Обязательства по балансу		X	
18	Минимальный размер собственного капитала (МРСК)	X	X	
19	K ₁ "Норматив достаточности собственного капитала"			
	((строка 16 - строка 17)/строка 18)			

**Дополнительные сведения
для расчета пруденциального норматива
по состоянию на "___" _____ 200__ года**

**(полное наименование управляющего инвестиционным портфелем)
(тысяч тенге)**

N признака	Наименование показателя	Сумма по балансу
1	2	3

8001 Земля, находящаяся в собственности или на праве постоянного землепользования

8002 Здания и сооружения, находящиеся в собственности

8003 Машины и оборудование, находящиеся в собственности

8005 Прочие основные средства

8006 Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся по отношению к управляющему инвестиционным портфелем аффилированными лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, просроченная по условиям договора на срок не более трех дней в размере, не превышающем двадцати процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем

8007 Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся по отношению к управляющему инвестиционным портфелем аффилированными лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, просроченная по условиям договора на срок не более девяти дней в размере, не превышающем десяти процентов

от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем

8008 Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери)

8009 Аффинированное золото

8010 Программное обеспечение

8011 Прочие нематериальные активы

8012 Негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, включенные в официальный список фондовой биржи по наивысшей категории (за исключением ипотечных облигаций, включенных в официальный список фондовой биржи и облигаций АО "Банк Развития Казахстана") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери

8013 Негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций Республики Казахстан (в том числе ценные бумаги, выпущенные в соответствии с законодательством других государств), не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, включенные в официальный список фондовой биржи по категории, следующей за наивысшей (за исключением ипотечных облигаций, включенных в официальный список фондовой биржи) (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери

8014 Акции организаций Республики Казахстан, не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Ba2" (по классификации рейтингового агентства

"Moody's Investors Service"), или рейтинговую оценку "А" по национальной шкале Standard & Poor's Республики Казахстан, обращающиеся на организованных рынках иностранных государств или Республики Казахстан, и долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, имеющие рейтинговую оценку не ниже "ВВ" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Ba2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service"), или рейтинговую оценку "А" по национальной шкале Standard & Poor's Республики Казахстан, обращающиеся на организованных рынках иностранных государств или Республики Казахстан (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери

8015 Прочие ценные бумаги

8016 Деньги на счетах в банках второго уровня Республики Казахстан

8017 Деньги на счетах в центральном депозитарии ценных бумаг

8018 Деньги на счетах в банках-нерезидентах, которые имеют долгосрочный и/или краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже категории "А" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "A2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")

8019 Деньги на счетах в организациях-нерезидентах, предоставляющих банковские услуги организациям для осуществления операций на организованном рынке ценных бумаг

Первый руководитель _____ дата _____
Главный бухгалтер _____ дата _____

Исполнитель _____ дата _____

Т е л е ф о н : _____

Место для печати

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан»
Министерства юстиции Республики Казахстан