

**О внесении дополнений и изменений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 17 июня 2006 года N 132 "Об утверждении Правил расчета пруденциальных нормативов для организаций, совмещающих виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и внесении изменения в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 августа 2005 года N 310 "О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования и надзора финансового рынка и финансовых организаций"**

***Утративший силу***

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 октября 2006 года N 226. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан от 8 декабря 2006 года N 4478. Утратило силу постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 22 августа 2008 года N 119

*Сноска. Утратило силу*
постановлением
*Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 22.08.2008 N 119 (порядок введения в действие см.*
п. 3
*).*

      В целях совершенствования нормативных правовых актов по вопросам пруденциального регулирования организаций, совмещающих виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство)
**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

      1. Внести в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 17 июня 2006 года
N 132
"Об утверждении Правил расчета пруденциальных нормативов для организаций, совмещающих виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и внесении изменения в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 августа 2005 года N 310 "О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования и надзора финансового рынка и финансовых организаций" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 4299) следующие дополнения и изменения:
  
      в Правилах расчета пруденциальных нормативов для организаций, совмещающих виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, утвержденных указанным постановлением:
  
      в пункте 3:
  
      в абзаце первом слова "накопительного пенсионного фонда (далее - Фонд), организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами (далее - Организация)" исключить;
  
      в подпунктах 6), 14), 16) слова "Фонду, Организации" исключить;
  
      дополнить подпунктом 16-1) следующего содержания:
  
      "16-1) долговые ценные бумаги, прошедшие процедуру листинга на специальной торговой площадке Регионального Финансового Центра города Алматы, с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения, за вычетом резервов на возможные потери;";
  
      подпункт 19) изложить в следующей редакции:
  
      "19) дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся по отношению к Брокеру и (или) дилеру и Управляющему аффилиированными 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 Брокеру и (или) дилеру и Управляющему аффилиированными лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, просроченной по условиям договора на срок не более трех дней в размере, не превышающем двадцати процентов от суммы активов по балансу;
  
      дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся по отношению к Брокеру и (или) дилеру и Управляющему аффилиированными 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 Брокера и (или) дилера и Управляющего, уменьшенная на пятьдесят процентов.";
  
      в пункте 4 слова "Фонда, Организации" исключить;
  
      пункт 5 изложить в следующей редакции:
  
      "5. Для накопительного пенсионного фонда, осуществляющего инвестиционное управление пенсионными активами (далее - Фонд), организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами (далее - Организация), перечень ликвидных и прочих активов определяется постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 октября 2006 года N 223 "Об утверждении Инструкции о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами.";
  
      Главы 2 и 3 изложить в следующей редакции:

**"Глава 2. Порядок расчета пруденциальных**
  
**нормативов для Фонда**

      6. Коэффициент достаточности собственного капитала при осуществлении Фондом деятельности по инвестиционному управлению пенсионными активами, а также при совмещении Фондом деятельности по инвестиционному управлению пенсионными активами и брокерской и дилерской деятельности без права ведения счетов клиента в качестве номинального держателя, рассчитывается по формуле:
  
                               К
1
= (ЛА - О)/ВПА, где
  
      ЛА - активы Фонда, указанные в пунктах 3 и 4 настоящих Правил;
  
      О - совокупные обязательства Фонда;
  
      ВПА - стоимость финансовых инструментов, находящихся в инвестиционном портфеле Фонда, взвешенных по степени риска, которая рассчитывается по формуле:
  
      ВПА = Е(К \* Кр) + ((Опр + СПр) + ЕАк \* 0,08 + Вр)) + УВД, где
  
      Е(К \* Кр) - кредитный риск, где
  
      К - текущая стоимость долговых ценных бумаг, отнесенных в категорию удерживаемых до погашения в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, а также долговых ценных бумаг, которые находятся в портфеле более трех лет, депозитов, аффинированных драгоценных металлов;
  
      Кр - степень риска финансового инструмента, взвешиваемого по кредитному риску, в соответствии с Приложением 1 к настоящим Правилам;
  
      (Опр + СПр) + ЕАк \* 0,08 + Вр - рыночный риск, где
  
      (Опр + СПр) - процентный риск, представляющий собой сумму специфического процентного риска, рассчитанного в соответствии с Приложением 1-1 к настоящим Правилам, и общего процентного риска, рассчитанного в соответствии с Приложением 1-2 к настоящим Правилам, по долговым ценным бумагам, не принятых в расчет кредитного риска,
  
      ЕАк \* 0,08 - фондовый риск, где
  
      Ак - текущая стоимость акций,
  
      Вр - валютный риск, определяемый как В \* 0,08, где
  
      В - текущая стоимость финансовых инструментов, номинированных в иностранной валюте, и драгоценных металлов;
  
      УВД - усредненный валовой доход, рассчитываемый по формуле:

            Е валового дохода, полученного за последние три финансовых года
.
  
      УВД =                               3

      Величина УВД рассчитывается ежегодно по состоянию на первое число первого месяца отчетного года в соответствии с финансовой отчетностью и корректируется в случае необходимости после ежегодного аудита.
  
      7. Значение коэффициента достаточности собственного капитала ежедневно должно составлять:
  
      1) с 1 января 2007 года-не менее 0,01;
  
      2) с 1 января 2008 года - не менее 0,04;
  
      3) с 1 января 2009 года - не менее 0,06.

**Глава 3. Порядок расчета пруденциальных нормативов**
  
**для организаций, осуществляющих инвестиционное**
  
**управление пенсионными активами**

      8. Коэффициент достаточности собственного капитала при совмещении Организацией деятельности с деятельностью по управлению инвестиционным портфелем (при наличии активов в управлении), а также при совмещении Организацией деятельности с брокерской и дилерской деятельностью без права ведения счетов клиента в качестве номинального держателя рассчитывается по формуле:
  
                          К
1
= (ЛА - О)/ВПА, где
  
      ЛА - активы Организации, указанные в пунктах 3 и 4 настоящих Правил;
  
      О - совокупные обязательства Организации;
  
      ВПА - стоимость финансовых инструментов, находящихся в инвестиционном портфеле фонда, взвешенных по степени риска, которая рассчитывается по формуле:
  
      ВПА = Е(К \* Кр) + ((Опр + СПр) + ЕАк \* 0,08 + Вр)) + УВД, где Е(К \* Кр) - кредитный риск, где
  
      К - текущая стоимость долговых ценных бумаг, отнесенных в категорию удерживаемых до погашения в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, а также долговых ценных бумаг, которые находятся в портфеле более трех лет, депозитов, аффинированных драгоценных металлов;
  
      Кр - степень риска финансового инструмента, взвешиваемого по кредитному риску, в соответствии с Приложением 1 к настоящим Правилам;
  
      (Опр + СПр) + ЕАк \* 0,08 + Вр - рыночный риск, где
  
      (Опр + СПр) - процентный риск, представляющий собой сумму специфического процентного риска, рассчитанного в соответствии с Приложением 1-1 к настоящим Правилам, и общего процентного риска, рассчитанного в соответствии с Приложением 1-2 к настоящим Правилам, по долговым ценным бумагам, не принятых в расчет кредитного риска,
  
      ЕАк \* 0,08 - фондовый риск, где
  
      Ак - текущая стоимость акций,
  
      Вр - валютный риск, определяемый как В \* 0,08, где
  
      В - текущая стоимость финансовых инструментов, номинированных в иностранной валюте, и драгоценных металлов;
  
      УВД - усредненный валовой доход, рассчитываемый по формуле:

             Е валового дохода, полученного за последние три финансовых года
  
      УВД =                               3

      Величина УВД рассчитывается ежегодно по состоянию на первое число первого месяца отчетного года в соответствии с финансовой отчетностью и корректируется в случае необходимости после ежегодного аудита.
  
      9. Коэффициент достаточности собственного капитала при совмещении Организацией деятельности с брокерской и дилерской деятельностью без права ведения счетов клиента в качестве номинального держателя рассчитывается по формуле:
  
                              К
1
= (ЛА  -О)/ВПА, где
  
      ЛА - активы Организации, указанные в пунктах 3 и 4 настоящих Правил;
  
      О - совокупные обязательства Организации;
  
      ВПА - стоимость финансовых инструментов, находящихся в инвестиционном портфеле фонда, взвешенных по степени риска, которая рассчитывается по формуле:
  
      ВПА = Е(К \* Кр) + ((Опр + СПр) + ЕАк \* 0,08 + Вр)) + УВД, где
  
      Е(К \* Кр) - кредитный риск, где
  
      К - текущая стоимость долговых ценных бумаг, отнесенных в категорию удерживаемых до погашения в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, а также долговых ценных бумаг, которые находятся в портфеле более трех лет, депозитов, аффинированных драгоценных металлов;
  
      Кр - степень риска финансового инструмента, взвешиваемого по кредитному риску, в соответствии с Приложением 1 к настоящим Правилам;
  
      (Опр + СПр) + ЕАк \* 0,08 + Вр - рыночный риск, где
  
      (Опр + СПр) - процентный риск, представляющий собой сумму специфического процентного риска, рассчитанного в соответствии с Приложением 1-1 к настоящим Правилам, и общего процентного риска, рассчитанного в соответствии с Приложением 1-2 к настоящим Правилам, по долговым ценным бумагам, не принятых в расчет кредитного риска,
  
      ЕАк \* 0,08 - фондовый риск, где
  
      Ак - текущая стоимость акций,
  
      Вр - валютный риск, определяемый как В \* 0,08, где
  
      В - текущая стоимость финансовых инструментов, номинированных в иностранной валюте, и драгоценных металлов;
  
      УВД - усредненный валовой доход, рассчитываемый по формуле:

            Е валового дохода, полученного за последние три финансовых года
  
      УВД =                               3

      Величина УВД рассчитывается ежегодно по состоянию на первое число первого месяца отчетного года в соответствии с финансовой отчетностью и корректируется в случае необходимости после ежегодного аудита.
  
      10. Значение коэффициента достаточности собственного капитала ежедневно должно составлять:
  
      1) с 1 января 2007 года - не менее 0,01;
  
      2) с 1 января 2008 года - не менее 0,04;
  
      3) с 1 января 2009 года - не менее 0,06.";
  
      пункт 34 изложить в следующей редакции:
  
      "34. Фонд, Организация, Брокер и (или) дилер и Управляющий производят расчет пруденциальных нормативов каждый рабочий день по состоянию на конец предшествующего рабочего дня, а также на конец каждого из выходных дней, непосредственно предшествовавших текущему рабочему дню с соблюдением требований, указанных в пунктах 31, 32 настоящих Правил, по форме согласно Приложениям 7, 8 к настоящим Правилам.
  
      Организация, осуществляющая брокерскую и дилерскую деятельность с правом ведения счетов клиента в качестве номинального держателя, и отдельные виды банковских операций, производит расчет пруденциальных нормативов каждый рабочий день по состоянию на конец предшествующего рабочего дня с соблюдением требований постановления Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 17 июня 2006 года
N 142
"Об утверждении Правил представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов организациями, осуществляющими брокерскую и дилерскую деятельность с правом ведения счетов клиента в качестве номинального держателя и отдельные виды банковских операций" (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 4300).
  
      Расчет пруденциальных нормативов на бумажном носителе подписывается первым руководителем или лицом, его замещающим, главным бухгалтером, а также иными лицами, обладающими правом подписи указанной информации согласно внутренним документам Фонда, Организации, Брокера и (или) дилера и Управляющего, заверяется печатью и хранится у Фонда, Организации, Брокера и (или) дилера и Управляющего.
  
      По требованию уполномоченного органа Фонд, Организация, Брокер и (или) дилер и Управляющий не позднее двух рабочих дней со дня получения запроса представляют расчет пруденциальных нормативов на бумажном носителе.";
  
      приложение 1 к Правилам изложить в редакции согласно приложению 1 к настоящему постановлению;
  
      дополнить приложениями 1-1 и 1-2 к Правилам согласно приложению 2 к настоящему постановлению;
  
      в приложении 5 к Правилам:
  
      наименование таблицы изложить в следующей редакции:
  
            "Дополнительные сведения для расчета пруденциального
  
             норматива "Коэффициент достаточности собственного капитала"
  
            (К
1
) для Организации и Фонда
  
             по состоянию на "\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20 \_\_\_ года
  
             \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
                (полное наименование Организации, Фонда)";
  
      строку 8013 изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 8013 | Акции юридических лиц   Республики Казахстан, имеющих   международную рейтинговую   оценку не ниже "ВВ-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств,   или рейтинговую оценку не ниже   "kzBBB" по национальной шкале   "Standard & Poor's",   обращающихся на организованных   рынках иностранных государств   или Республики Казахстан, и долговые ценные бумаги   юридических лиц Республики   Казахстан, имеющие международную рейтинговую   оценку не ниже "ВВ-" агентства   "Standard&Poor's" или рейтинг   аналогичного уровня одного   из других рейтинговых   агентств, или рейтинговую   оценку не ниже "kzBBB" по   национальной шкале "Standard   & Poor's", обращающиеся на   организованных рынках   иностранных государств или   Республики Казахстан, за   вычетом резервов на возможные   потери |  |

        в строке 8017 слова "категории "А" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "А2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")" заменить словами ""ВВВ-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств";
  
      в приложении 7 к Правилам:
  
      наименование таблицы изложить в следующей редакции:
  
              "Расчет пруденциального норматива
  
              "Коэффициент достаточности собственного капитала"
  
              (К
1
) для Организации и Фонда
  
              по состоянию на "\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20 \_\_\_года

              \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
               (полное наименование Организации, Фонда)";
  
      графы "Учитываемый объем" и "Расчетная стоимость" исключить;
  
      строку 1 после слова "Деньги" дополнить словами "и денежные эквиваленты";
  
      в строке 1.1 слова ", не более десяти процентов от суммы активов по балансу" исключить;
  
      строку 3 изложить в следующей редакции:
  
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 3. | Вклады в банках второго уровня Республики   Казахстан, акции которых включены в   официальный список фондовой биржи по   наивысшей категории листинга, или   являющихся дочерними банками-резидентами,   родительские банки-нерезиденты которых   имеют долгосрочный и/или краткосрочный,   индивидуальный рейтинг не ниже "ВВВ-" по   международной шкале агентства "Standard   & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня   одного из других рейтинговых агентств,   или имеющие долгосрочный кредитный   рейтинг по международной шкале не ниже   "ВВ-" агентства Standard & Poor's   или рейтинг не ниже "kzBBB" по   национальной шкале "Standard & Poor's" или   рейтинг аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств, с   учетом сумм основного долга и   начисленного вознаграждения, за вычетом   резервов на возможные потери |  |

                                                                  ";

      в строке 4 слова "категории "А" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "А2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")" заменить словами ""ВВВ-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств";
  
      в строке 10 слова ""ВВВ" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's и Fitch") или "Ваа2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")" заменить словами ""ВВВ-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств";
  
      в строке 11 слова ""ВВВ" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's и Fitch") или "Ваа2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service") заменить словами ""ВВВ-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств";
  
      строку 12 изложить в следующей редакции:
  
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 12. | Акции иностранных эмитентов, имеющих   рейтинговую оценку не ниже "ВВВ-" по   международной шкале агентства "Standard &   Poor's" или рейтинг аналогичного уровня   одного из других рейтинговых агентств, за   вычетом резервов на возможные потери |  |

                                                                  ";

      строку 14 изложить в следующей редакции:
  
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 14. | Акции юридических лиц Республики   Казахстан, имеющих рейтинговую оценку не   ниже "ВВ-" по международной шкале   агентства "Standard & Poor's" или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств, или рейтинговую   оценку не ниже "kzBBB" по национальной   шкале Standard & Poor's, обращающихся на   организованных рынках иностранных   государств или Республики Казахстан, и   долговые ценные бумаги юридических лиц   Республики Казахстан, имеющие рейтинговую   оценку не ниже "ВВ-" по международной   шкале агентства "Standard & Poor's" или   рейтинг аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств, или   рейтинговую оценку не ниже "kzBBB" по   национальной шкале Standard & Poor's   Республики Казахстан, обращающихся на   организованных рынках иностранных   государств или Республики Казахстан, за   вычетом резервов на возможные потери |  |

                                                                      ";

      в строке 16 слова ", уменьшенные на пятьдесят процентов" исключить;
  
      дополнить строкой 16-1 следующего содержания:
  
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 16-1. | Долговые ценные бумаги, прошедшие   процедуру листинга на специальной   торговой площадке Регионального   Финансового Центра города Алматы,   с учетом сумм основного долга и   начисленного вознаграждения, за вычетом   резервов на возможные потери |  |

                                                                     ";

      в строке 18 слова "уменьшенные на пятьдесят процентов," исключить;
  
      в строке 20 слова "в размере, не превышающем двадцати процентов от суммы активов по балансу" исключить;
  
      в строке 21 слова "в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу Организации, Фонда, уменьшенная на пятьдесят процентов" исключить;
  
      в строке 23 слова ", в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу Организации, Фонда" исключить;
  
      в строке 24 слова ", в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу Организации, Фонда" исключить;
  
      в строке 25 слова ", в размере, не превышающем пяти процентов от суммы активов по балансу Организации, Фонда" исключить;
  
      в строке 26 слова ", в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу Организации, Фонда" исключить;
  
      строку 29 изложить в следующей редакции:
  
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 29. | Стоимость финансовых инструментов,   взвешенных по степени риска (ВПА) |  |

                                                                     ";

      строки 31, 34, 35 исключить.

      2. Настоящее постановление вводится в действие с 15 декабря 2006 года.

      3. Департаменту надзора за субъектами рынка ценных бумаг и накопительными пенсионными фондами (Токобаев Н.Т.):
  
      1) совместно с Юридическим департаментом (Байсынов М.Б.) принять меры к государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего постановления;
  
      2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести настоящее постановление до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Объединения юридических лиц в форме ассоциации "Ассоциация финансистов Казахстана", Объединения юридических лиц в форме ассоциации "Ассоциация управляющих активами", профессиональных участников рынка ценных бумаг, оказывающих услуги по инвестиционному управлению пенсионными активами.

      4. Отделу международных отношений и связей с общественностью Агентства (Пернебаев Т.Ш.) обеспечить публикацию настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

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

*Председатель*

Приложение 1                            
  
к постановлению Правления Агентства     
  
Республики Казахстан по регулированию   
  
и надзору финансового рынка и финансовых
  
организаций от 27 октября 2006 года N 226

"Приложение 1                           
  
к Правилам расчета                      
  
пруденциальных нормативов для           
  
организаций, совмещающих виды           
  
профессиональной деятельности           
  
на рынке ценных бумаг

**Кредитный риск**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование статей | Сумма к   расчету | Степень   риска в   процентах | Расчетная   cумма |
| I группа | | | |
| Наличные тенге |  | 0 |  |
| Наличная иностранная валюта стран,   имеющих суверенный рейтинг не ниже   "АА-" агентства Standard & Poor's или   рейтинг аналогичного уровня одного   из других рейтинговых агентств |  | 0 |  |
| Государственные ценные бумаги   Республики Казахстан |  | 0 |  |
| Вклады в Национальном Банке   Республики Казахстан |  | 0 |  |
| Ценные бумаги, имеющие статус государственных, выпущенные   центральными правительствами   иностранных государств, суверенный   рейтинг которых не ниже "АА-"   агентства Standard & Poor's или   рейтинга аналогичного уровня одного   из других рейтинговых агентств |  | 0 |  |
| Ценные бумаги, выпущенные следующими   международными финансовыми   организациями:   Международным банком реконструкции и развития;   Европейским банком реконструкции и развития;   Межамериканским банком развития;   Банком международных расчетов;   Азиатским банком развития;   Африканским банком развития;   Международной финансовой корпорацией;   Исламским банком развития;   Европейским инвестиционным банком. |  | 0 |  |
| Аффинированные драгоценные металлы и   металлические депозиты, в том числе,   в банках-нерезидентах Республики   Казахстан, обладающих международной   рейтинговой оценкой не ниже "АА-"   агентства "Standard & Poor's" или   рейтингом аналогичного уровня одного   из других рейтинговых агентств |  | 0 |  |
| Фьючерс, опцион, своп, форвард,   базовым активом которых являются   активы, включенные в I группу риска |  | 0 |  |
| Начисленное вознаграждение по   активам, включенным в I группу риска |  | 0 |  |
| II группа | | | |
| Наличная иностранная валюта стран,   имеющих суверенный рейтинг не ниже   "ВВВ-" агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня   одного из других рейтинговых   агентств, и стран, не имеющих   соответствующей рейтинговой оценки |  | 20 |  |
| Ценные бумаги, имеющие статус   государственных, выпущенные   центральными правительствами стран,   имеющих суверенный рейтинг от "А+"   до "А-" агентства Standard & Poor's   или рейтинг аналогичного уровня   одного из других рейтинговых агентств |  | 20 |  |
| Ценные бумаги, выпущенные местными   исполнительными органами Республики   Казахстан |  | 20 |  |
| Вклады в банках второго уровня   Республики Казахстан, обладающих   долгосрочным кредитным рейтингом по   международной шкале не ниже "А-"   агентства Standard & Poor's, или   рейтингом аналогичного уровня одного   из других рейтинговых агентств, или   рейтинговую оценку не ниже "kzAAA"   по национальной шкале "Standard &   Poor's", дочерних банках-резидентах,   родительский банк-нерезидент   которого обладает долгосрочным   кредитным рейтингом по международной   шкале не ниже "АА-" агентства   Standard & Poor's или рейтингом   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств |  | 20 |  |
| Негосударственные долговые ценные   бумаги, выпущенные иностранными   организациями, имеющие международный   рейтинг не ниже "АА-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств |  | 20 |  |
| Негосударственные долговые ценные   бумаги, выпущенные организациями   Республики Казахстан в соответствии   с законодательством Республики   Казахстан и других государств,   имеющие международный рейтинг не   ниже "А-" агентства "Standard &   Poor's" или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых   агентств, или рейтинговую оценку не   ниже "kzAAA" по национальной шкале   "Standard & Poor's" |  | 20 |  |
| Долговые ценные бумаги, выпущенные   Акционерным обществом "Банк развития   Казахстана" |  | 20 |  |
| Долговые ценные бумаги, выпущенные   Акционерным обществом "Казахстанская   ипотечная компания" |  | 20 |  |
| Инфраструктурные облигации,   выпущенные организациями Республики   Казахстан |  | 20 |  |
| Паи инвестиционных фондов, имеющих   международный рейтинг "Standard &   Poor's principal stability fund   ratings" не ниже "Aam-" или   "Standard & Poor's Fund credit   quality ratings" не ниже "Aaf-" |  | 20 |  |
| Principal protected notes,   выпущенные организациями, имеющими   международную рейтинговую оценку не   ниже "АА-" агентства "Standard &   Poor's" или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых   агентств |  | 20 |  |
| Фьючерс, опцион, своп, форвард,   базовым активом которых являются   активы, включенные во II группу риска |  | 20 |  |
| Фьючерс, опцион, своп, форвард,   базовым активом которых является   индекс |  | 20 |  |
| Начисленное вознаграждение по   активам, включенным во II группу   риска |  | 20 |  |
| III группа | | | |
| Ценные бумаги, имеющие статус   государственных, выпущенные   центральными правительствами стран,   имеющих суверенный рейтинг от "ВВВ+"   до "ВВВ-" агентства Standard & Poor's   или рейтинг аналогичного уровня   одного из других рейтинговых агентств |  | 50 |  |
| Вклады в банках второго уровня   Республики Казахстан, обладающих   долгосрочным кредитным рейтингом по   международной шкале от "ВВВ+" до   "ВВВ-" агентства Standard & Poor's или рейтингом аналогичного уровня   одного из других рейтинговых   агентств, или рейтинговую оценку от   "kzAA+" до "kzAA-" по национальной   шкале "Standard & Poor's", дочерних   банках-резидентах, родительский   банк-нерезидент которого обладает   долгосрочным кредитным рейтингом по   международной шкале от "А+" до "А-"   агентства Standard & Poor's или   рейтинг аналогичного уровня одного   из других рейтинговых агентств |  | 50 |  |
| Негосударственные долговые ценные   бумаги, выпущенные иностранными   организациями, имеющие международный   рейтинг от "А+" до "Л-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств |  | 50 |  |
| Негосударственные долговые ценные   бумаги, выпущенные организациями   Республики Казахстан в соответствии   с законодательством Республики   Казахстан и других государств,   имеющие международный рейтинг оценку   от "ВВВ+" до "ВВВ-" агентства   "Standard & Poor's" или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств, или   рейтинговую оценку от "kzAA+" до   "kzAA-" по национальной шкале   "Standard & Poor's" |  | 50 |  |
| Паи инвестиционных фондов, имеющих   международную рейтинговую оценку   "Standard & Poor's principal   stability fund ratings" от "Am+" до   "Am-" или "Standard & Poor's Fund   credit quality ratings" от "Af+" до   "Af-" |  | 50 |  |
| Principal protected notes,   выпущенные организациями, имеющими   международную рейтинговую оценку от   "А+" до "А-" агентства "Standard &   Poor's" или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых   агентств |  | 50 |  |
| Ипотечные облигации, выпущенные   организациями Республики Казахстан |  | 50 |  |
| Фьючерс, опцион, своп, форвард,   базовым активом которых являются   активы, включенные во III группу   риска |  | 50 |  |
| Фьючерс, опцион, своп, форвард,   базовым активом которых является   индекс |  | 50 |  |
| Начисленное вознаграждение по   активам, включенным в III группу   риска |  | 50 |  |
| IV группа | | | |
| Вклады в банках второго уровня   Республики Казахстан, обладающих   долгосрочным кредитным рейтингом по   международной шкале от "ВВ+" до   "ВВ-" агентства Standard & Poor's или   рейтинг аналогичного уровня одного   из других рейтинговых агентств, или   рейтинговую оценку от "kzA+" до   "кzВВВ" по национальной шкале   "Standard & Poor's", дочерних   банках-резидентах, родительский   банк-нерезидент которого обладает   долгосрочным кредитным рейтингом по   международной шкале от "ВВВ+" до   "ВВВ-" агентства Standard & Poor's   или рейтинг аналогичного уровня   одного из других рейтинговых агентств |  | 100 |  |
| Негосударственные долговые ценные   бумаги, выпущенные иностранными   организациями, имеющие международный   рейтинг от "ВВВ+" до "ВВВ-"   агентства Standard & Poor's или   рейтинг аналогичного уровня одного   из других рейтинговых агентств |  | 100 |  |
| Негосударственные долговые ценные   бумаги, выпущенные организациями   Республики Казахстан в соответствии   с законодательством Республики   Казахстан и других государств,   имеющие международный рейтинг от   "ВВ+" до "ВВ-" агентства   "Standard & Poor's" или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств, или   рейтинговую оценку не ниже "kzBBB"   по национальной шкале "Standard &   Poor's" |  | 100 |  |
| Паи инвестиционных фондов, имеющих   международную рейтинговую оценку   "Standard & Poor's principal   stability fund ratings" от "BBBm+"   до "BBBm-" или "Standard & Poor's   Fund credit quality ratings" от   "BBBf+" до "BBBf-" |  | 100 |  |
| Principal protected notes,   выпущенные организациями, имеющими   рейтинговую оценку от "ВВВ+" до   "ВВВ-"агентства "Standard & Poor's"   или рейтинг аналогичного уровня   одного из других рейтинговых агентств |  | 100 |  |
| Фьючерс, опцион, своп, форвард,   базовым активом которых являются   активы, включенные в IV группу риска |  | 100 |  |
| Фьючерс, опцион, своп, форвард,   базовым активом которых является   индекс |  | 100 |  |
| Начисленное вознаграждение по   активам, включенным в IV группу риска |  | 100 |  |
| V группа | | | |
| Вклады в банках второго уровня   Республики Казахстан, имеющих   долгосрочный кредитный рейтинг по   международной шкале ниже "ВВ-"   агентства Standard & Poor's или   рейтинг аналогичного уровня одного   из других рейтинговых агентств, или   рейтинговую оценку ниже "kzBBB" по   национальной шкале "Standard &   Poor's", дочерних банках-резидентах,   родительский банк-нерезидент   которого имеет долгосрочный   кредитный рейтинг по международной   шкале ниже "ВВВ-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств, или не имеющих   соответствующий рейтинг |  | 130 |  |
| Негосударственные долговые ценные   бумаги, выпущенные организациями   Республики Казахстан в соответствии   с законодательством Республики   Казахстан и других государств,   имеющие международную рейтинговую   оценку ниже "ВВ-" агентства   "Standard & Poor's" или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств, или   рейтинговую оценку ниже "kzВВВ" по   национальной шкале "Standard &   Poor's", или не имеющих   соответствующего рейтинга при   условии нахождения ценных бумаг,   указанных в данном пункте, в   официальном списке организатора   торгов по наивысшей категории   листинга |  | 130 |  |
| Паи интервальных паевых   инвестиционных фондов, управляющая   компания которых является резидентом   Республики Казахстан, и которые   включены в официальный список   организатора торгов по наивысшей   категории листинга. |  | 130 |  |
| Фьючерс, опцион, своп, форвард,   базовым активом которых являются   активы, включенные в V группу риска |  | 130 |  |
| Фьючерс, опцион, своп, форвард,   базовым активом которых является   индекс |  | 130 |  |
| Начисленное вознаграждение по   активам, включенным в V группу риска |  | 130 |  |
| VI группа | | | |
| Негосударственные долговые ценные   бумаги, выпущенные организациями   Республики Казахстан в соответствии   с законодательством Республики   Казахстан и других государств, не   имеющие соответствующего рейтинга,   при условии нахождения вышеуказанных   ценных бумаг в официальном списке   организатора торгов по следующей за   наивысшей категории листинга |  | 250 |  |
| Паи интервальных инвестиционных   фондов, управляющая компания которых   является резидентом Республики   Казахстан, и включенные в   официальный список организатора   торгов по следующей за наивысшей   категории листинга. |  | 250 |  |
| Долговые ценные бумаги, прошедшие   процедуру листинга на специальную   торговую площадку Регионального   Финансового Центра города Алматы, и   не подпадающие ни под одну из   указанных выше групп риска |  | 250 |  |
| Долговые ценные бумаги, имеющие   международный рейтинг ниже "ВВ-"   агентства "Standard & Poor's" или не   имеющие рейтинговой оценки,   подвергнутые организатором торгов   делистингу |  | 250 |  |
| Фьючерс, опцион, своп, форвард,   базовым активом которых являются   активы, включенные в VI группу риска |  | 250 |  |
| Фьючерс, опцион, своп, форвард,   базовым активом которых является   индекс |  | 250 |  |
| Начисленное вознаграждение по   активам, включенным в VI группу риска |  | 250 |  |
| Итого сумма активов, взвешенных по   степени кредитного риска |  | Х |  |

        Руководитель                  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
     (фамилия, имя, отчество)           (подпись)

      Главный бухгалтер             \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
      (фамилия, имя, отчество)          (подпись)

      Место для печати

      Пояснения но заполнению таблицы:
  
      При взвешивании пенсионных активов по степени кредитного риска, в случае если долговая ценная бумага имеет специальный долговой рейтинг, то данная ценная бумага учитывается по данному рейтингу.
  
      В случае если негосударственная долговая ценная бумага, выпущенная юридическом лицом Республики Казахстан, не обладает специальным рейтингом, то данная долговая ценная бумага учитывается по рейтингу эмитента.
  
      В случае если начисленное суммарное вознаграждение по финансовому инструменту включено в расчет активов по степени кредитного риска в составе суммарной текущей стоимости финансового инструмента, то далее оно не учитывается отдельно.
  
      Свопы, фьючерсы, опционы, форварды включаются в расчет условных и возможных требований и обязательств, взвешенных с учетом кредитного риска, путем умножения суммы рыночной стоимости указанных финансовых инструментов и кредитного риска по ним на степень риска, соответствующей категории контрагента, указанной в настоящем Приложении.".

Приложение 2                            
  
к постановлению Правления Агентства     
  
Республики Казахстан по регулированию и 
  
надзору финансового рынка и финансовых  
  
организаций от 27 октября 2006 года N 226

"Приложение 1-1                         
  
к Правилам расчета                      
  
пруденциальных нормативов для           
  
организаций, совмещающих виды           
  
профессиональной деятельности           
  
на рынке ценных бумаг

**Специфический процентный риск**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N | Наименование | Сумма | Коэффициент   специфичного   риска(%) | Сумма к   расчету |
| 1 | Стоимость финансовых   инструментов с рыночным риском,   связанным с изменением ставки   вознаграждения в виде   государственных ценных бумаг   Республики Казахстан, ценных   бумаг, имеющих статус   государственных, выпущенных   центральными Правительствами и   центральными банками иностранных   государств, суверенный рейтинг   которых не ниже "АА-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств |  | 0 |  |
| 2 | Стоимость финансовых   инструментов с рыночным риском,   связанным с изменением ставки   вознаграждения со сроком   погашения менее 6 месяцев в виде   государственных ценных бумаг   Республики Казахстан, выпущенных   местными органами власти   Республики Казахстан, ценных   бумаг, имеющих статус   государственных, выпущенных   центральными Правительствами и   центральными банками иностранных   государств, суверенный рейтинг   которых не ниже "ВВВ-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств,   ценных бумаг, выпущенных   международными финансовыми   организациями, ценных бумаг,   включенных в официальный список   организаторов торгов Республики   Казахстан и организаторов торгов   за пределами Казахстана |  | 0,25 |  |
| 3 | Стоимость финансовых   инструментов с рыночным риском,   связанным с изменением ставки   вознаграждения со сроком   погашения от 6 месяцев до 24   месяцев в виде государственных   ценных бумаг Республики   Казахстан, выпущенных местными   органами власти Республики   Казахстан, ценных бумаг, имеющих   статус государственных,   выпущенных центральными   Правительствами и центральными   банками иностранных государств,   суверенный рейтинг которых не   ниже "ВВВ-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств,   ценных бумаг, выпущенных   международными финансовыми   организациями, ценных бумаг,   включенных в официальный список   организаторов торгов Республики   Казахстан и организаторов торгов   за пределами Казахстана |  | 1 |  |
| 4 | Стоимость финансовых   инструментов с рыночным риском,   связанным с изменением ставки   вознаграждения со сроком   погашения более 24 месяцев в   виде государственных ценных   бумаг Республики Казахстан,   выпущенных местными органами   власти Республики Казахстан,   ценных бумаг, имеющих статус   государственных, выпущенных   центральными Правительствами и   центральными банками иностранных   государств, суверенный рейтинг   которых не ниже "ВВВ-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств,   ценных бумаг, выпущенных   международными финансовыми   организациями, ценных бумаг,   включенных в официальный список   организаторов торгов Республики   Казахстан и организаторов торгов   за пределами Казахстана |  | 1,6 |  |
| 5 | Стоимость финансовых   инструментов с рыночным риском,   связанным с изменением ставки   вознаграждения, указанных в   шестой группе приложения 1 |  | 8.00 |  |
| Итого специфический риск | |  | Х |  |

       Руководитель                    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
      (фамилия, имя, отчество)            (подпись)

      Главный бухгалтер               \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
      (фамилия, имя, отчество)            (подпись)

      Место для печати

Приложение 1-2               
  
к Правилам расчета           
  
пруденциальных нормативов для
  
организаций, совмещающих виды
  
профессиональной деятельности
  
на рынке ценных бумаг

**Общий процентный риск**

      Таблица 1. Распределение финансовых инструментов, находящихся
  
в инвестиционном портфеле фонда по временным интервалам

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Зоны | Временные   интервалы | Стоимость   финансовых   инструментов | Коэффициент   взвешивания | Стоимость   взвешенных   финансовых   инструментов | Разница между   текущей и   взвешенной   стоимостью   финансовых   инструментов |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | менее 1   месяца |  | 0,00 |  |  |
| 1-3 месяцев |  | 0,002 |  |  |
| 3-6 месяцев |  | 0,004 |  |  |
| 6-12 месяцев |  | 0,007 |  |  |
| Итог зоны 1 | | | | |
| 2 | 1 -2 года |  | 0,0125 |  |  |
| 2-3 года |  | 0,0175 |  |  |
| 3-4 года |  | 0,0225 |  |  |
| Итог зоны 2 | | | | |
| 3 | 4-5 лет |  | 0,0275 |  |  |
| 5-7 лет |  | 0,0325 |  |  |
| 10-15 лет |  | 0,045 |  |  |
| 15-20 лет |  | 0,0585 |  |  |
| более 20 лет |  | 0,06 |  |  |
| Итог зоны 3 | | | | |

Таблица 2. Расчет общего процентного риска

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N | Наименование показателя | Сумма | Расчетная   сумма |
| 1 | Итог зоны 1 |  |  |
| 2 | Итог по разнице между текущей и   взвешенной стоимостью по зоне 1 |  |  |
| 3 | Итог зоны 2 |  |  |
| 4 | Итог по разнице между текущей и   взвешенной стоимостью по зоне 2 |  |  |
| 5 | Итог зоны 3 |  |  |
| 6 | Итог по разнице между текущей и   взвешенной стоимостью по зоне 3 |  |  |
| 7 | Разница строк 1 и 3 |  |  |
| 8 | Разница строк 3 и 5 |  |  |
| 9 | Разница строк 1 и 5 |  |  |
| 10 | Сумма строк 1, 3, 5 |  |  |
| 11 | Сумма строк (2,4,6) \* 10% |  |  |
| 12 | Строка 2 \* 40% |  |  |
| 13 | Строка 4 \* 30% |  |  |
| 14 | Строка 6 \* 30% |  |  |
| 15 | Строка 7 \* 40% |  |  |
| 16 | Строка 8 \* 40% |  |  |
| 17 | Строка 9 \* 100% |  |  |
| 18 | Строка 10 \* 100% |  |  |
| 19 | Итого общий процентный риск   (сумма строк 11-18) | Х |  |

        Руководитель                    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
      (фамилия, имя, отчество)           (подпись)

      Главный бухгалтер               \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
  
      (фамилия, имя, отчество)           (подпись)

      Место для печати

      Пояснения по заполнению таблицы:
  
      При заполнении Таблицы 1 под временным интервалом понимается период времени, оставшийся до момента погашения долговой ценной бумаги.

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