

**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