

**Об утверждении Правил расчета пруденциальных нормативов для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность с правом ведения счетов клиента в качестве номинального держателя и отдельные виды банковских операций и внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций**

### *Утративший силу*

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 28 апреля 2008 года № 56. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 9 июня 2008 года № 5233. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 марта 2012 года № 121

**Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 26.03.2012 № 121 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

В целях совершенствования нормативных правовых актов по вопросам пруденциального регулирования деятельности организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность с правом ведения счетов клиента в качестве номинального держателя и отдельные виды банковских операций, Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство)

### **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемые Правила расчета пруденциальных нормативов для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность с правом ведения счетов клиента в качестве номинального держателя и отдельные виды банковских операций согласно приложению 1 к настоящему постановлению.

2. **Утратил 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** ).

3. Внести в постановление Правления Агентства от 27 августа 2005 года N 317 "Об утверждении Правил осуществления брокерской и дилерской деятельности на рынке ценных бумаг Республики Казахстан и внесении изменения в постановление Национальной комиссии Республики Казахстан по ценным бумагам от 20 апреля 1999 года N 30 "О внесении изменений в некоторые нормативные правовые акты Национальной комиссии Республики

Казахстан по ценным бумагам по вопросам допуска физических лиц к выполнению работ на рынке ценных бумаг" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 3870), с изменениями и дополнениями, внесенными постановлениями Правления Агентства от 25 февраля 2006 года N 65 "О внесении изменения в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 августа 2005 года N 317 "Об утверждении Правил осуществления брокерской и дилерской деятельности на рынке ценных бумаг Республики Казахстан и внесении изменения в постановление Национальной комиссии Республики Казахстан по ценным бумагам от 20 апреля 1999 года N 30 "О внесении изменений в некоторые нормативные правовые акты Национальной комиссии Республики Казахстан по ценным бумагам по вопросам допуска физических лиц к выполнению работ на рынке ценных бумаг" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 4173), от 17 июня 2006 года N 131 "О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 августа 2005 года N 317 "Об утверждении Правил осуществления брокерской и дилерской деятельности на рынке ценных бумаг Республики Казахстан и внесении изменения в постановление Национальной комиссии Республики Казахстан по ценным бумагам от 20 апреля 1999 года N 30 "О внесении изменений в некоторые нормативные правовые акты Национальной комиссии Республики Казахстан по ценным бумагам по вопросам допуска физических лиц к выполнению работ на рынке ценных бумаг" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 4296), от 30 апреля 2007 года N 111 "О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 августа 2005 года N 317 "Об утверждении Правил осуществления брокерской и дилерской деятельности на рынке ценных бумаг Республики Казахстан и внесении изменения в постановление Национальной комиссии Республики Казахстан по ценным бумагам от 20 апреля 1999 года N 30 "О внесении изменений в некоторые нормативные правовые акты Национальной комиссии Республики Казахстан по ценным бумагам по вопросам допуска физических лиц к выполнению работ на рынке ценных бумаг" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 4689), от 24 декабря 2007 года N 272 "О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и

финансовых организаций" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 5137) следующие изменения:

в Правилах осуществления брокерской и дилерской деятельности на рынке ценных бумаг Республики Казахстан, утвержденных указанным постановлением:

пункт 63-2 изложить в следующей редакции:

"63-2. Брокер и (или) дилер первой категории, не являющийся банком и осуществляющий операции, указанные в пунктах 63 и 63-1 настоящих Правил (далее - инвестиционная компания), соблюдает пруденциальные нормативы, установленные законодательством Республики Казахстан."

4. Настоящее постановление вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан, за исключением пункта 2 Правил расчета пруденциальных нормативов для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность с правом ведения счетов клиента в качестве номинального держателя и отдельные виды банковских операций, утвержденных настоящим постановлением, который вводится в действие с 1 января 2009 года.

5. Департаменту стратегии и анализа (Дилимбетова Г.А.):

1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) 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 настоящего постановления довести его до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Объединения юридических лиц "Ассоциация финансистов Казахстана".

6. Службе Председателя Агентства принять меры к публикации настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

7. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Кожахметова К.Б.

*Председатель* *Е. Бахмутова*

П р и л о ж е н и е 1  
к постановлению Правления Агентства  
Республики Казахстан по  
регулированию и надзору финансового  
рынка и финансовых организаций  
от 28 апреля 2008 года N 56

**Правила расчета пруденциальных нормативов для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность с правом**

## **ведения счетов клиента в качестве номинального держателя и отдельные виды банковских операций**

Сноска. По всему тексту Правил слова "и возможных", "и возможные" исключены постановлением Правления АФН РК от 01.04.2011 № 33 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Настоящие Правила устанавливают порядок расчета пруденциальных нормативов, обязательных к соблюдению организациями, осуществляющими брокерскую и дилерскую деятельность с правом ведения счетов клиента в качестве номинального держателя и отдельные виды банковских операций (далее - Брокер и (или) дилер).

### **Глава 1. Минимальный размер уставного и собственного капитала Брокера и (или) дилера**

1. Минимальный размер уставного капитала Брокера и (или) дилера составляет один миллиард тенге.

Брокер и (или) дилер может выкупить у акционеров собственные акции при условии, что такой выкуп не приведет к нарушению любого из пруденциальных нормативов и других обязательных к соблюдению норм и лимитов, установленных уполномоченным органом по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - уполномоченный орган).

2. Минимальный размер собственного капитала Брокера и (или) дилера, составляет один миллиард тенге.

### **Глава 2. Коэффициент достаточности собственного капитала**

3. Собственный капитал Брокера и (или) дилера рассчитывается как сумма капитала первого уровня и капитала второго уровня (капитал второго уровня включается в размере, не превышающем капитал первого уровня).

Для целей настоящих Правил помимо рейтинговой оценки агентства Standard & Poor's, уполномоченным органом также признаются рейтинговые оценки агентств Moody's Investors Service и Fitch (далее – другие рейтинговые агентства).

Капитал первого уровня рассчитывается как сумма:  
оплаченного уставного капитала, в части простых акций, за минусом собственных выкупленных простых акций;  
оплаченного уставного капитала, в части привилегированных акций, за минусом собственных выкупленных привилегированных акций;

дополнительного капитала;  
нераспределенного чистого дохода прошлых лет;  
фондов, резервов, сформированных за счет чистого дохода прошлых лет;  
з а м и н у с о м :

нематериальных активов, за исключением лицензионного программного обеспечения, приобретенного для целей основной деятельности Брокера и (или) дилера и соответствующего Международному стандарту финансовой отчетности 38 "Нематериальные активы", утвержденному Правлением Комитета по международным стандартам финансовой отчетности в июле 1998 года, вступившему в силу для финансовой отчетности, охватывающей периоды, начинающиеся с или после 1 июля 1999 года (далее - Международный стандарт финансовой отчетности 38);

убытков прошлых лет;  
превышения расходов текущего года над доходами текущего года.

Капитал второго уровня рассчитывается как сумма:  
размера превышения доходов текущего года над расходами текущего года;  
размера переоценки основных средств и ценных бумаг;  
размера резервов (провизии) на общие риски в сумме, не превышающей 1,25 процента суммы активов, взвешенных с учетом риска;  
привилегированных акций, не включенных в расчет капитала первого уровня;

субординированного долга Брокера и (или) дилера за минусом выкупленного собственного субординированного долга в сумме, не превышающей суммы оплаченного уставного капитала за минусом собственных выкупленных акций, дополнительного капитала, нераспределенного чистого дохода прошлых лет, фондов, резервов, сформированных за счет чистого дохода прошлых лет, размера превышения доходов текущего года над расходами текущего года, размера переоценки основных средств и ценных бумаг.

#### Примечание РЦПИ!

Данный абзац вводится в действие с 01.01.2010 (см. п. 2).

Доля привилегированных акций, включаемых в капитал первого уровня, не должна превышать пятнадцати процентов капитала первого уровня. Сумма привилегированных акций, не включенная в расчет капитала первого уровня, может быть включена в расчет капитала второго уровня.

Совокупная сумма инвестиций Брокера и (или) дилера, за исключением инвестиций в ценные бумаги, допущенные к обращению в торговых системах организатора торгов и имеющие долговой рейтинг не ниже "BB+" агентства "

Standard & Poors" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, не должна превышать размер собственного капитала Брокера и (или) дилера.

Сумма превышения совокупной суммы инвестиций Брокера и (или) дилера над размером его собственного капитала вычитается из собственного капитала при расчете коэффициентов достаточности собственного капитала, максимального размера риска на одного заемщика и коэффициентов капитализации к обязательствам Брокера и (или) дилера перед нерезидентами Республики Казахстан.

**Сноска. Пункт 3 в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 07.07.2009 № 138 (порядок введения в действие см. п.2).**

4. Субординированный долг Брокера и (или) дилера - это необеспеченное обязательство Брокера и (или) дилера, соответствующее следующим условиям:

- 1) не является вкладом либо обязательством на предъявителя;
- 2) не является залоговым обеспечением по требованиям Брокера и (или) дилера или аффилированных с ним лиц;
- 3) при ликвидации Брокера и (или) дилера удовлетворяется в последнюю очередь (перед распределением оставшегося имущества между акционерами);
- 4) может быть погашено (полностью или частично) Брокером и (или) дилером, в том числе досрочно только по инициативе Брокера и (или) дилера, при условии, что такое погашение в соответствии с заключением уполномоченного органа впоследствии не может привести к несоблюдению Брокером и (или) дилером установленных настоящими Правилами значений пруденциальных нормативов.

Субординированный долг Брокера и (или) дилера, включаемый в собственный капитал, - это субординированный долг, имеющий срок привлечения более пяти лет до начала погашения.

Облигации признаются субординированным долгом Брокера и (или) дилера и включаются в собственный капитал Брокера и (или) дилера только на основании отчета об итогах размещения облигаций, утвержденного уполномоченным органом в установленном законодательством Республики Казахстан порядке.

Субординированный долг Брокера и (или) дилера включается в расчет собственного капитала Брокера и (или) дилера:

в течение срока более пяти лет до начала погашения долга - в полной сумме долга, в течение пяти лет, оставшихся до начала погашения долга:

- 1-й год - 100 процентов суммы субординированного долга,
- 2-й год - 80 процентов суммы субординированного долга,
- 3-й год - 60 процентов суммы субординированного долга,

4-й год - 40 процентов суммы субординированного долга,

5-й год - 20 процентов суммы субординированного долга.

Субординированным долгом Брокера и (или) дилера также признается заем Брокера и (или) дилера, привлеченный от Европейского Банка Реконструкции и Развития или Азиатского Банка Развития либо Международной Финансовой Корпорации, соответствующий требованиям настоящего пункта, за исключением подпункта 3), если договором предусмотрена возможность досрочного (полного или частичного) погашения займа по инициативе заемщика при условии, что такое погашение в соответствии с заключением уполномоченного органа впоследствии не может привести к ухудшению финансового положения Брокера и (или) дилера и нарушению требований законодательства Республики Казахстан .

5. Достаточность собственного капитала Брокера и (или) дилера характеризуется следующими коэффициентами:

1) отношением капитала первого уровня к размеру активов Брокера и (или) д и л е р а (  $k_1$  ) ;

2) отношением капитала первого уровня к сумме активов, условных обязательств, взвешенных по степени кредитного риска, уменьшенной на сумму общих резервов (провизий), не включенных в расчет собственного капитала ( $k_{1-2}$  ) ;

3) отношением собственного капитала к сумме: активов, условных обязательств, взвешенных по степени кредитного риска, уменьшенной на сумму общих резервов (провизий), не включенных в расчет с о б с т в е н н о г о к а п и т а л а ; операционного риска (  $k_2$  ).

**Сноска. Пункт 5 в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 07.07.2009 № 138 ( порядок введения в действие см. п.2 ).**

6. Значения коэффициентов достаточности собственного капитала Брокера и (или) дилера должны быть:  $k_1$  - не менее 0,06,  $k_{1-2}$  – не менее 0,06,  $k_2$  - не менее 0,12.

Расчет активов, условных обязательств, взвешиваемых по степени кредитного риска, проводится согласно приложениям 1 и 2 к настоящим Правилам.

Для целей взвешивания активов, условных обязательств по степени риска активы, условные обязательства уменьшаются на сумму созданных по ним специальных резервов (провизий).

Условные обязательства, взвешиваемые по степени кредитного риска, определяются как произведение суммы условных обязательств, рассчитанных в

соответствии с приложением 2 к настоящим Правилам, на степень риска, соответствующей категории заемщика, указанной в приложении 1 к настоящим Правилам, согласно которому Брокер и (или) дилер несут кредитные риски.

Свопы, фьючерсы, опционы, форварды включаются в расчет условных 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 приложении 1 к настоящим Правилам.

Кредитный риск по операциям своп, фьючерс, опцион и форвард рассчитывается как произведение номинальной стоимости указанных финансовых инструментов на коэффициент кредитного риска, указанный в приложении 3 к настоящим Правилам и определяемый сроком погашения указанных финансовых инструментов.

**Сноска. Пункт 6 с изменениями, внесенными постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 07.07.2009 № 138 (порядок введения в действие см. п.2).**

7. Операционный риск рассчитывается как произведение коэффициента приведения, равного 8,3, на произведение средней величины годового валового дохода за последние истекшие три года на коэффициент операционного риска, равного 0,12.

Средняя величина годового валового дохода за последние истекшие три года рассчитывается как отношение суммы годовых валовых доходов за последние истекшие три года, в каждом из которых Брокером и (или) дилером был получен чистый доход на количество лет, в которых Брокером и (или) дилером был получен чистый доход.

Для вновь созданных Брокеров и (или) дилеров операционный риск рассчитывается по истечении финансового года и средняя величина годового валового дохода рассчитывается исходя из количества истекших лет.

Годовой валовой доход определяется как:

сумма чистого годового дохода до налогообложения, годового размера ассигнований на формирование провизий (резервов) и размера понесенных чрезвычайных расходов;

за минусом чрезвычайных доходов Брокера и (или) дилера.

**Сноска. Пункт 7 с изменениями, внесенными постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 07.07.2009 № 138 (порядок введения в действие см. п.2).**

### **Глава 3. Максимальный размер риска на одного заемщика**

8. Размер риска на одного заемщика (Р) рассчитывается как сумма требований Брокера и (или) дилера к заемщику в виде:

- 1) займов, вкладов, дебиторской задолженности, ценных бумаг;
- 2) требований Брокера и (или) дилера к заемщику, списанных с баланса Брокера и (или) дилера;
- 3) условных обязательств, рассчитанных в соответствии с приложением 2 к настоящим Правилам;

- 4) свопов, фьючерсов, опционов, форвардов, взвешиваемых по степени кредитного риска, рассчитанных как сумма рыночной стоимости указанных финансовых инструментов и кредитного риска по ним; за минусом суммы обеспечения по обязательствам заемщика в виде государственных ценных бумаг Республики Казахстан, выпущенных Правительством Республики Казахстан и Национальным Банком Республики Казахстан.

В расчет риска на одного заемщика не включаются требования к Правительству Республики Казахстан, Национальному Банку Республики Казахстан и требования по открытым корреспондентским счетам к банкам, имеющим долгосрочный рейтинг не ниже "BBB" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств.

**Сноска. Пункт 8 в редакции постановления Правления АФН РК от 01.04.2011 № 33 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

8-1. Для расчета максимального размера риска на одного заемщика, под термином "один заемщик" следует понимать каждое юридическое лицо, к которому у Брокера и (или) дилера имеются требования или могут возникнуть требования, указанные в пункте 8 настоящих Правил.

Размер риска для группы, состоящей из двух или более заемщиков, рассчитывается в совокупности, как на одного заемщика, если размеры риска каждого из заемщиков превышают 0,05 процента собственного капитала Брокера и (или) дилера, а также при наличии одного из следующих обстоятельств:

- 1) один из заемщиков является крупным участником (акционером) (в акционерном обществе, в товариществе с ограниченной ответственностью или товариществе с дополнительной ответственностью; полным товарищем в командитном товариществе; участником в полном товариществе), аффилированным лицом, близким родственником (родителем, ребенком, усыновителем, усыновленным, полнородным и неполнородным братом или сестрой, дедушкой, бабушкой, внуком), супругом(ой), близким родственником супруга(и), первым руководителем другого заемщика, либо лицом, заинтересованным в совершении сделки другим заемщиком;

2) крупный участник, аффилированное лицо, близкий родственник, супруг(а), близкий родственник супруга(и) или первый руководитель одного заемщика либо лицо, заинтересованное в совершении сделки одним заемщиком, является крупным участником, аффилированным лицом, близким родственником, супругом(ой), близким родственником супруга(и) или первым руководителем другого заемщика, либо лицом, заинтересованным в совершении сделки другим заемщиком ;

3) крупный участник, аффилированное лицо, близкий родственник, супруг(а), близкий родственник супруга(и) или первый руководитель одного заемщика либо лицо, заинтересованное в совершении сделки с одним заемщиком, является крупным участником, аффилированным лицом, близким родственником, супругом(ой), близким родственником супруга(и) или первым руководителем либо лицом, заинтересованным в совершении сделки, крупного участника, аффилированного лица, близкого родственника, супруга(и), близкого родственника супруга(и) или первого руководителя другого заемщика либо лица, заинтересованного в совершении сделки другим заемщиком;

4) имеются сведения, подтверждающие, что один из заемщиков приобрел у другого ценные бумаги на деньги, полученные им от Брокера и (или) дилера в заем, в размере, превышающем собственный капитал заемщика, приобретающего указанные ценные бумаги ;

5) имеются сведения, подтверждающие, что заемщики совместно или по отдельности приобрели ценные бумаги на средства, полученные от Брокера и (или) дилера в заем, в размере, превышающем совокупный собственный капитал данных заемщиков, у одного и того же третьего лица, не являющегося заемщиком Брокера и (или) дилера ;

6) заемщики связаны таким образом, что один из заемщиков (за исключением банков Республики Казахстан) несет солидарную либо субсидиарную ответственность в сумме, превышающей десять процентов его активов, по обязательствам другого заемщика ;

7) должностное лицо одного заемщика имеет финансовую заинтересованность в деятельности других заемщиков Брокера и (или) дилера ;

8) заемщики связаны между собой договором о совместной деятельности либо иным документом, который содержит признаки договора о совместной деятельности ;

9 ) заемщики :

являются юридическими лицами, зарегистрированными на территории следующих государств: княжество Андорра, княжество Лихтенштейн, Республика Либерия, княжество Монако, Маршалловы острова (Республика Маршалловы острова), или их гражданами ;

являются юридическими лицами, зарегистрированными на территории государств, отнесенных Организацией экономического сотрудничества и развития к перечню оффшорных территорий, не принявших обязательств по информационному обмену, или их гражданами;

имеют крупных участников, аффилированных лиц, близких родственников, первых руководителей либо лиц, заинтересованных в совершении сделок с данными заемщиками, зарегистрированными или являющимися гражданами государств, указанных в абзацах втором и третьем настоящего подпункта;

10) заемщики связаны между собой по другим основаниям, предусмотренным банковским законодательством Республики Казахстан и законодательством Республики Казахстан об акционерных обществах.

**Сноска. Правила дополнены пунктом 8-1 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 01.04.2011 № 33 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

8-2. В случае если государство (в лице уполномоченного органа) является крупным участником двух и более юридических лиц, размер риска в отношении такой группы не рассчитывается как размер риска на одного заемщика, если не существует других крупных участников, а также иных, установленных пунктом 8-1 настоящих Правил обстоятельств, по которым размер риска в отношении данной группы заемщиков следует рассчитывать в совокупности как размер риска на одного заемщика.

**Сноска. Правила дополнены пунктом 8-2 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 01.04.2011 № 33 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

8-3. Требования пункта 8-1 настоящих Правил по признанию группы заемщиков не распространяются на юридические лица, государственные пакеты акций (доли участия) которых переданы в оплату уставного капитала акционерного общества "Фонд национального благосостояния "Самрук - Казына"

Не признаются в качестве одного заемщика два и более юридических лица (в том числе банки), являющихся аффилированными в результате прямого (по банкам – косвенного) владения двадцатью пятью и более процентами голосующих акций данных юридических лиц акционерным обществом "Фонд национального благосостояния "Самрук - Казына".

**Сноска. Правила дополнены пунктом 8-3 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 01.04.2011 № 33 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

8-4. Группа, состоящая из двух и более дочерних организаций Брокера и (или) дилера, не признается группой заемщиков в случаях если:

1) они связаны через крупное участие Брокера и (или) дилера в их уставном к а п и т а л е ;

2) должностные лица Брокера и (или) дилера являются должностными лицами дочерних организаций Брокера и (или) дилера.

**Сноска. Правила дополнены пунктом 8-4 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 01.04.2011 № 33 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

9. Отношение размера риска Брокера и (или) дилера на одного заемщика по его обязательствам к собственному капиталу Брокера и (или) дилера (к3) не должно превышать 0,25.

10. В случаях, когда общий объем требований Брокера и (или) дилера к заемщику на дату их возникновения находился в пределах ограничений, установленных настоящими Правилами, но впоследствии превысил указанные ограничения в связи со снижением уровня собственного капитала Брокера и (или) дилера не более чем на пять процентов в течение последних трех месяцев либо в связи с увеличением требований Брокера и (или) дилера к заемщику из-за увеличения средневзвешенного биржевого курса тенге к иностранным валютам, в которых выражены требования к заемщику более чем на десять процентов в течение последних трех месяцев, норматив максимального размера риска на одного заемщика считается выполненным.

В указанных случаях Брокер и (или) дилер немедленно информирует уполномоченный орган о факте превышения ограничений и принимает обязательства по устранению превышения в течение текущего и последующего месяцев. В случае, если данное превышение не будет устранено в указанный срок, превышение норматива максимального размера риска на одного заемщика рассматривается как нарушение данного норматива со дня выявления указанного превышения.

#### **Глава 4. Лимиты открытой валютной позиции**

11. Открытая валютная позиция - это превышение требований (обязательств) Брокера и (или) дилера в валюте отдельного иностранного государства (группы иностранных государств) над обязательствами (требованиями) Брокера и (или) дилера в той же иностранной валюте.

Длинная валютная позиция - это открытая валютная позиция в валюте отдельного иностранного государства (группы иностранных государств), требования (совокупная сумма активов и условных требований) в которой превышают обязательства (совокупную сумму обязательств и условных обязательств) Брокера и (или) дилера в этой же иностранной валюте.

Короткая валютная позиция - это открытая валютная позиция в валюте отдельного иностранного государства (группы иностранных государств), обязательства (совокупная сумма обязательств и условных обязательств) в которой превышают требования (совокупную сумму активов и условных требований) Брокера и (или) дилера в этой же иностранной валюте.

В расчет валютных позиций включаются требования (совокупная сумма активов и условных требований), обязательства (совокупная сумма обязательств и условных обязательств), выраженные в тенге, размер которых определяется изменением обменного курса валют.

Требования (совокупная сумма активов, условных требований), обязательства (совокупная сумма обязательств, условных обязательств), выраженные в тенге, размер которых определяется изменением обменного курса более чем одной иностранной валюты, включаются в расчет валютных позиций по иностранной валюте, имеющей наименьший лимит открытой валютной позиции, установленных пунктом 12 настоящих Правил.

По каждой иностранной валюте открытая валютная позиция рассчитывается отдельно.

При расчете открытых валютных позиций по валютам отдельных иностранных государств (групп иностранных государств) в первую очередь рассчитывается сальдо счетов по каждой иностранной валюте, открытых на счетах активов за вычетом сформированных по ним специальных провизий, и на счетах обязательств Брокера и (или) дилера. Затем определяется сальдо счетов по этой же иностранной валюте, открытых на счетах условных требований и на счетах условных обязательств за вычетом сформированных по ним специальных провизий. Сальдо, отражающие превышение требований (обязательств) в иностранной валюте над обязательствами (требованиями), взаимно суммируются, а полученный результат определяет размер и вид открытой позиции Брокера и (или) дилера по иностранной валюте.

Валютная нетто-позиция Брокера и (или) дилера рассчитывается как разница между совокупной суммой длинных позиций Брокера и (или) дилера по всем иностранным валютам и совокупной суммой коротких позиций по всем иностранным валютам.

Требования и обязательства, выраженные в иностранной валюте, включаются в расчет валютной позиции в части иностранных валют, в которых данные требования и обязательства выражены (фиксированы).

При проведении валютных операций, содержащих будущую дату валютирования, не являющейся датой заключения сделки, подобные валютные операции включаются в расчет валютной позиции, начиная с даты заключения такой сделки.

12. Настоящими Правилами устанавливаются следующие лимиты открытой валютной позиции:

1) лимит открытой валютной позиции (длинной и короткой) по иностранным валютам стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "А" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и валюте "Евро" в размере, не превышающем двадцати пяти процентов величины собственного капитала Брокера и (или) дилера;

2) лимит открытой валютной позиции (длинной и короткой) по иностранным валютам стран, имеющих суверенный рейтинг ниже "А" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, в размере, не превышающем пяти процентов величины собственного капитала Брокера и (или) дилера;

3) лимит валютной нетто-позиции в размере, не превышающем пятидесяти процентов величины собственного капитала Брокера и (или) дилера.

13. При превышении лимитов открытой валютной позиции в течение отчетной недели по любой иностранной валюте, лимиты открытой валютной позиции по валютам нарушения для нарушившего Брокера и (или) дилера в течение последующих трех недель определяются с уменьшением на пять процентных пунктов от лимитов открытой валютной позиции, установленных пунктом 12 настоящих Правил.

Не считается нарушением лимитов открытой валютной позиции по отдельно взятой иностранной валюте превышение Брокером и (или) дилером установленных лимитов в пределах 0,09 процентов.

## **Глава 5. Капитализация Брокера и (или) дилера к обязательствам перед нерезидентами Республики Казахстан**

**Сноска. Правила дополнены главой 5 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 07.07.2009 № 138 (порядок введения в действие см. п.2).**

14. Капитализация Брокера и (или) дилера к обязательствам перед нерезидентами Республики Казахстан характеризуется коэффициентами  $k_4$ ,  $k_5$  и  $k_6$ .

Коэффициент  $k_4$  – максимальный лимит краткосрочных обязательств перед нерезидентами Республики Казахстан устанавливается в размере 1 и рассчитывается как отношение суммы обязательств перед нерезидентами Республики Казахстан к собственному капиталу Брокера и (или) дилера.

В целях расчета данного коэффициента в сумму обязательств перед нерезидентами Республики Казахстан включаются:

обязательства перед нерезидентами Республики Казахстан до востребования, в том числе обязательства, по которым не установлен срок осуществления расчетов;

срочные обязательства перед нерезидентами Республики Казахстан с первоначальным сроком погашения до одного года включительно;

срочные обязательства перед нерезидентами Республики Казахстан с безусловным правом кредитора требовать досрочного погашения обязательств.

В целях расчета данного коэффициента из суммы обязательств перед нерезидентами Республики Казахстан исключаются:

краткосрочные обязательства перед филиалами и представительствами иностранных компаний, осуществляющих свою деятельность на территории Республики Казахстан, которые входят в секторы экономики "другие финансовые организации - код 5", "государственные нефинансовые организации - код 6", "негосударственные нефинансовые организации - код 7" и "некоммерческие организации, обслуживающие домашние хозяйства - код 8" в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 15 ноября 1999 года № 388 "Об утверждении Правил применения Государственного классификатора Республики Казахстан - единого классификатора назначения платежей" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 1011) (далее - постановление № 388);

краткосрочные обязательства перед нерезидентами Республики Казахстан, являющимися международными организациями, членом которых является Республика Казахстан в соответствии с Законом Республики Казахстан от 6 декабря 2001 года "О членстве Республики Казахстан в Международном валютном фонде, Международном банке реконструкции и развития, Международной финансовой корпорации, Международной ассоциации развития, Многостороннем агентстве гарантии инвестиций, Международном центре по урегулированию инвестиционных споров, Европейском банке реконструкции и развития, Азиатском банке развития, Исламском банке развития" (далее - Закон), а также Евразийским банком развития, созданным в соответствии с Законом Республики Казахстан от 12 января 2006 года "О ратификации Соглашения об учреждении Евразийского банка развития" (далее - Закон о ратификации Соглашения).

15. Коэффициент  $k_5$  рассчитывается как отношение совокупных обязательств Брокера и (или) дилера перед нерезидентами Республики Казахстан к собственному капиталу Брокера и (или) дилера и не должен превышать 2.

В целях расчета коэффициента  $k_5$  из совокупных обязательств Брокера и (или) дилера перед нерезидентами Республики Казахстан исключаются:

выпущенные Брокером и (или) дилером в обращение долговые ценные бумаги, находящиеся у нерезидентов Республики Казахстан;  
ценные бумаги, выпущенные Брокером и (или) дилером посредством дочерних организаций специального назначения в части гарантируемых Брокером и (или) дилером сумм и учитываемых на бухгалтерском балансе Брокера и (или) дилера;

обязательства перед филиалами и представительствами иностранных компаний, осуществляющих свою деятельность на территории Республики Казахстан, которые входят в секторы экономики "другие финансовые организации - код 5", "государственные нефинансовые организации - код 6", "негосударственные нефинансовые организации - код 7" и "некоммерческие организации, обслуживающие домашние хозяйства - код 8" в соответствии с постановлением № 388;

обязательства перед нерезидентами Республики Казахстан, являющимися международными организациями, членом которых является Республика Казахстан в соответствии с Законом, а также Законом о р а тификации С о г л а ш е н и я .

16. Коэффициент  $k_b$  рассчитывается как отношение суммы совокупных обязательств Брокера и (или) дилера перед нерезидентами Республики Казахстан и выпущенных им в обращение долговых ценных бумаг, за исключением долговых ценных бумаг, выпущенных в соответствии с законодательством Республики Казахстан о рынке ценных бумаг в тенге, к собственному капиталу Брокера и (или) дилера и не должен превышать 4.

В целях расчета коэффициента  $k_b$  из совокупных обязательств Брокера и (или) дилера перед нерезидентами Республики Казахстан исключаются:

выпущенные Брокером и (или) дилером в обращение долговые ценные бумаги, находящиеся у нерезидентов Республики Казахстан;

обязательства перед филиалами и представительствами иностранных компаний, осуществляющих свою деятельность на территории Республики Казахстан, которые входят в секторы экономики "другие финансовые организации - код 5", "государственные нефинансовые организации - код 6", "негосударственные нефинансовые организации - код 7" и "некоммерческие организации, обслуживающие домашние хозяйства - код 8" в соответствии с постановлением № 388;

обязательства перед нерезидентами Республики Казахстан, являющимися международными организациями, членом которых является Республика Казахстан в соответствии с Законом, а также Законом о р а тификации С о г л а ш е н и я .

**П р и л о ж е н и е    1**  
**к    Правилам    расчета    пруденциальных**  
**нормативов    для    организаций,**  
**осуществляющих    брокерскую    и**  
**дилерскую    деятельность    с    правом**  
**ведения    счетов    клиента    в    качестве**  
**номинального    держателя    и    отдельные**  
**виды банковских операций**

**Таблица активов Брокера и (или) дилера,**  
**взвешенных по степени кредитного риска вложений**

N	Наименование статей	Степень риска    в процентах
I группа		
1	Наличные тенге	0
2	Наличная иностранная валюта стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "AA-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	0
3	Аффинированные драгоценные металлы	0
4	Займы, предоставленные Правительству Республики Казахстан	0
5	Займы, предоставленные центральным правительствам стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "AA-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	0
6	Займы, предоставленные Национальному Банку Республики Казахстан	0
7	Займы, предоставленные центральным банкам стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "AA-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	0
8	Займы, предоставленные международным финансовым организациям, имеющим долговой рейтинг не ниже "AA-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	0
9	Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан	0
10	Вклады в центральных банках стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "AA-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	0
11	Вклады в международных финансовых организациях, имеющих долговой рейтинг не ниже "AA-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	0
12	Дебиторская задолженность Правительства Республики Казахстан	0
13	Дебиторская задолженность местных исполнительных органов Республики Казахстан по налогам и другим платежам в бюджет	0

14	Государственные ценные бумаги Республики Казахстан, выпущенные Правительством Республики Казахстан и Национальным Банком Республики Казахстан	0
15	Ценные бумаги, имеющие статус государственных, выпущенные центральными правительствами иностранных государств, суверенный рейтинг которых не ниже "AA-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	0
16	Ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, имеющими долговой рейтинг не ниже "AA-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	0
17	Начисленное вознаграждение по активам, включенным в I группу риска	0
II группа		
18	Наличная иностранная валюта стран, имеющих суверенный рейтинг ниже "AA-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и стран, не имеющих соответствующей рейтинговой оценки	20
19	Займы, предоставленные центральным правительствам стран, имеющих суверенный рейтинг от "A+" до "A-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	20
20	Займы, предоставленные центральным банкам стран, имеющих суверенный рейтинг от "A+" до "A-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	20
21	Займы, предоставленные международным финансовым организациям, имеющим долговой рейтинг от "A+" до "A-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	20
22	Займы, предоставленные местным исполнительным органам Республики Казахстан	20
23	Займы, предоставленные местным органам власти стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "AA-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	20
24	Займы, предоставленные организациям, имеющим долговой рейтинг не ниже "AA-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	20
25	Вклады в центральных банках стран, имеющих суверенный рейтинг от "A+" до "A-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	20
26	Вклады в международных финансовых организациях, имеющих долговой рейтинг от "A+" до "A-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	20
27	Вклады в организациях, имеющих долговой рейтинг не ниже "AA-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	20
28	Дебиторская задолженность местных исполнительных органов Республики Казахстан, за исключением дебиторской задолженности, отнесенной к I группе риска	20
29	Дебиторская задолженность организаций, имеющих долговой рейтинг не ниже "AA-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	20
30	Ценные бумаги, имеющие статус государственных, выпущенные центральными правительствами стран, имеющих суверенный рейтинг от "A+" до "A-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	20

31	Ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, имеющими долговой рейтинг от "A+" до "A-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	20
32	Ценные бумаги, выпущенные местными исполнительными органами Республики Казахстан	20
33	Ценные бумаги, выпущенные местными органами власти стран, суверенный рейтинг которых не ниже "AA-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	20
34	Ценные бумаги, выпущенные организациями, имеющими долговой рейтинг не ниже "AA-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	20
35	Долговые ценные бумаги, выпущенные Акционерным обществом "Казахстанская ипотечная компания"	20
36	Начисленное вознаграждение по активам, включенным во II группу риска	20
III группа		
37	Неаффинированные драгоценные металлы	50
38	Займы, предоставленные центральным правительствам стран, имеющих суверенный рейтинг от "BBB+" до "BBB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	50
39	Займы, предоставленные центральным банкам стран, имеющих суверенный рейтинг от "BBB+" до "BBB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	50
40	Займы, предоставленные международным финансовым организациям, имеющим долговой рейтинг от "BBB+" до "BBB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	50
41	Займы, предоставленные местным органам власти стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже от "A+" до "A-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	50
42	Займы, предоставленные организациям, имеющим долговой рейтинг от "A+" до "A-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	50
43	Вклады в центральных банках стран, имеющих суверенный рейтинг от "BBB+" до "BBB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	50
44	Вклады в международных финансовых организациях, имеющих долговой рейтинг от "BBB+" до "BBB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	50
45	Вклады в организациях, имеющих долговой рейтинг от "A+" до "A-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	50
46	Дебиторская задолженность организаций, имеющих долговой рейтинг от "A+" до "A-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	50
47	Ценные бумаги, имеющие статус государственных, выпущенные центральными правительствами стран, имеющих суверенный рейтинг от "BBB+" до "BBB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	50

48	Ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, имеющими долговой рейтинг от "BBB+" до "BBB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	50
49	Ценные бумаги, выпущенные местными органами власти стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже от "A+" до "A-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	50
50	Ценные бумаги, выпущенные организациями, имеющими долговой рейтинг от "A+" до "A-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	50
51	Начисленное вознаграждение по активам, включенным в III группу риска	50
IV группа		
52	Займы, предоставленные центральным правительствам стран, имеющих суверенный рейтинг от "BB+" до "B-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и стран, не имеющих соответствующей рейтинговой оценки	100
53	Займы, предоставленные центральным банкам стран, имеющих суверенный рейтинг от "BB+" до "B-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и стран, не имеющих соответствующей рейтинговой оценки	100
54	Займы, предоставленные международным финансовым организациям, имеющим долговой рейтинг от "BB+" до "B-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и международным финансовым организациям, не имеющим соответствующей рейтинговой оценки	100
55	Займы, предоставленные местным органам власти стран, имеющих долговой рейтинг от "BBB+" до "BB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и стран, не имеющих соответствующей рейтинговой оценки	100
56	Займы, предоставленные организациям-резидентам, имеющим долговой рейтинг ниже "A-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, организациям-резидентам, не имеющим соответствующей рейтинговой оценки, и организациям-нерезидентам, имеющим долговой рейтинг от "BBB+" до "BB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	100
57	Займы, предоставленные физическим лицам на приобретение доли участия, соответствующей десяти и более процентам от уставного капитала юридического лица, либо для приобретения десяти и более процентов акций от общего количества размещенных акций акционерного общества	100
58	Займы, предоставленные дочерним организациям Брокера и (или) дилера - нерезидентам, имеющим долговой рейтинг ниже "BB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	100
59	Вклады в центральных банках стран, имеющих суверенный рейтинг от "BB+" до "B-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и стран, не имеющих соответствующей рейтинговой оценки	100
60	Вклады в международных финансовых организациях, имеющих долговой рейтинг от "BBB+" до "B-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и международных финансовых организациях, не имеющих соответствующей рейтинговой оценки	100

61	Вклады в организациях-резидентах, имеющих долговой рейтинг ниже "А-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, организациях-резидентах, не имеющих соответствующей рейтинговой оценки, и организациях-нерезидентах, имеющих долговой рейтинг от "BBB+" до "BB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	100
62	Дебиторская задолженность организаций-резидентов, имеющих долговой рейтинг ниже "А-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, организаций-резидентов, не имеющих соответствующей рейтинговой оценки, и организаций-нерезидентов, имеющих долговой рейтинг от "BBB+" до "BB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	100
63	Дебиторская задолженность физических лиц	100
64	Ценные бумаги, имеющие статус государственных, выпущенные центральными правительствами стран, имеющих суверенный рейтинг от "BBB+" до "B-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и стран, не имеющих соответствующей рейтинговой оценки	100
65	Ценные бумаги, выпущенные местными органами власти стран, имеющих суверенный рейтинг от "BBB+" до "BB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и стран, не имеющих соответствующей рейтинговой оценки	100
66	Ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, имеющими долговой рейтинг от "BBB+" до "B-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и международными финансовыми организациями, не имеющими соответствующей рейтинговой оценки	100
67	Ценные бумаги, выпущенные организациями-резидентами, имеющими долговой рейтинг ниже "А-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, организациями-резидентами, не имеющими соответствующей рейтинговой оценки, и организациями-нерезидентами, имеющими долговой рейтинг от "BBB+" до "BB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	100
68	Начисленное вознаграждение по активам, включенным в IV группу риска	100
69	Расчеты по платежам	100
70	Основные средства	100
71	Материальные запасы	100
72	Предоплата суммы вознаграждения и расходов	100
V группа		
73	Инвестиции, учитываемые по справедливой стоимости, в части акций (долей участия в уставном капитале) и вложений в субординированный долг юридических лиц, за исключением инвестиций Брокера и (или) дилера	100
74	Лицензионное программное обеспечение, приобретенное для целей основной деятельности Брокера и (или) дилера и соответствующее Международному стандарту финансовой отчетности 38	100

75	Займы, предоставленные центральным правительствам стран, имеющих суверенный рейтинг ниже "B-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	150
76	Займы, предоставленные центральным банкам стран, имеющих суверенный рейтинг ниже "B-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	150
77	Займы, предоставленные международным финансовым организациям, имеющим долговой рейтинг ниже "B-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	150
78	Займы, предоставленные местным органам власти стран, имеющих суверенный рейтинг ниже "BB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	150
79	Займы, предоставленные организациям-нерезидентам, имеющим долговой рейтинг ниже "BB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и организациям-нерезидентам, не имеющим соответствующей рейтинговой оценки	150
80	Вклады в центральных банках стран, имеющих суверенный рейтинг ниже "B-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	150
81	Вклады в международных финансовых организациях, имеющих долговой рейтинг ниже "B-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	150
82	Вклады в организациях-нерезидентах, имеющих долговой рейтинг ниже "BB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и организациях-нерезидентах, не имеющих соответствующей рейтинговой оценки	150
83	Дебиторская задолженность организаций-нерезидентов, имеющих долговой рейтинг ниже "BB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и организаций-нерезидентов, не имеющих соответствующей рейтинговой оценки	150
84	Ценные бумаги, выпущенные центральными правительствами стран, имеющих суверенный рейтинг ниже "B-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	150
85	Ценные бумаги, выпущенные местными органами власти стран, суверенный рейтинг которых ниже "BB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых Агентств	150
86	Ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, имеющими долговой рейтинг ниже "B-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	150
87	Ценные бумаги, выпущенные организациями-нерезидентами, имеющими долговой рейтинг ниже "BB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и организациями-нерезидентами, не имеющими соответствующей рейтинговой оценки	150
88	Начисленное вознаграждение по активам, включенным в V группу риска	150

**Пояснения к расчету активов Брокера и (или) дилера,  
взвешенных по степени риска вложений**

1. Вклады, дебиторская задолженность, приобретенные ценные бумаги, займы, по которым у Брокера и (или) дилера имеется обеспечение (в виде активов, указанных в строках 1-3, 9-11, 14-16 Таблицы активов и обязательств, взвешенных по степени риска вложений), скорректированная стоимость которого составляет не менее пятидесяти процентов объема указанных активов, при наличии у Брокера и (или) дилера адекватных систем учета, позволяющих определить скорректированную стоимость обеспечения в соответствии с настоящим пунктом, могут включаться в расчет активов, взвешенных по степени риска за минусом скорректированной стоимости обеспечения.

Скорректированная стоимость обеспечения (в виде активов, указанных в строках 1-3, 9-11, 14-16 Таблицы активов и обязательств, взвешенных по степени риска вложений) равняется:

ста процентам суммы вкладов в банках, в том числе средств, находящихся у данного Брокера и (или) дилера, предоставленных в качестве обеспечения;

девяти процентам рыночной стоимости ценных бумаг, переданных в обеспечение;

восемидесяти пяти процентам рыночной стоимости аффилированных драгоценных металлов, переданных в обеспечение.

Необеспеченная часть вышеуказанных вкладов, дебиторской задолженности, приобретенных ценных бумаг, взвешивается согласно настоящей Таблице по степени риска, соответствующей вкладам, дебиторской задолженности, приобретенным ценным бумагам.

2. Вклады, дебиторская задолженность, приобретенные ценные бумаги, займы, инвестиции, не включенные в расчет инвестиций Брокера и (или) дилера, гарантированные (застрахованные) организациями, имеющими степень риска ниже контрагента, могут включаться в расчет активов, взвешенных по степени риска (за минусом гарантированной (застрахованной) суммы вкладов, дебиторской задолженности, приобретенных ценных бумаг, займов, инвестиции, не включенных в расчет инвестиций Брокера и (или) дилера) по степени риска должника.

Гарантированная (застрахованная) сумма вкладов, дебиторской задолженности, приобретенных ценных бумаг, займов, инвестиции, не включенных в расчет инвестиций Брокера и (или) дилера, взвешивается по степени риска дебиторской задолженности соответствующего гаранта (страховщика).

3. Вклады, дебиторская задолженность, приобретенные ценные бумаги и займы, указанные в пункте 1 настоящих Пояснений, предоставленные нерезидентам Республики Казахстан:

1) зарегистрированным в качестве юридического лица на территории оффшорных зон;

2) являющимся зависимыми от юридических лиц, зарегистрированных на территории оффшорных зон, владеющих в отдельности более чем пять процентов уставного капитала, или дочерними по отношению к юридическому лицу, зарегистрированному на территории оффшорной зоны;

3) являющимся гражданами оффшорных зон, взвешиваются по степени риска согласно Таблице активов Брокера и (или) дилера, взвешенных по степени риска вложений, независимо от наличия обеспечения, указанного в пункте 1 настоящих Пояснений.

4. Вклады, дебиторская задолженность, приобретенные ценные бумаги и займы, указанные в пункте 1 настоящих Пояснений, предоставленные нерезидентам Республики Казахстан:

1) зарегистрированным в качестве юридического лица на территории оффшорных зон, но имеющим долговой рейтинг не ниже "АА-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств или соответствующую гарантию головной организации, долговой рейтинг которой не ниже указанного уровня, в обеспечение всей суммы обязательств;

2) являющимся зависимыми от юридических лиц, зарегистрированных на территории оффшорных зон, владеющих в отдельности более чем пять процентов уставного капитала, или дочерними по отношению к юридическому лицу, зарегистрированному на территории оффшорной зоны, но имеющему долговой рейтинг не ниже указанного уровня или соответствующую гарантию головной организации, долговой рейтинг которой не ниже указанного уровня, в обеспечение всей суммы обязательств,

за исключением требований к нерезидентам Республики Казахстан, являющимся юридическими лицами, зарегистрированными на территории оффшорных зон, или гражданами государств, включенных в установленный уполномоченным органом перечень оффшорных зон либо отнесенных Организацией экономического сотрудничества и развития к перечню оффшорных территорий, не принявших обязательств по информационному обмену, или к организациям, являющимся зависимыми от юридических лиц, владеющих в отдельности более чем пять процентов уставного капитала, либо дочерними по отношению к юридическим лицам, зарегистрированным на территории указанных оффшорных зон, взвешиваются по нулевой степени риска.

5. В случае если ценная бумага имеет специальный долговой рейтинг выпуска, то при взвешивании активов Брокера и (или) дилера по степени риска необходимо учитывать рейтинг ценной бумаги.

## Приложение 2

к Правилам расчета пруденциальных нормативов для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность с правом ведения счетов клиента в качестве номинального держателя и отдельные виды банковских операций

### Таблица условных обязательств Брокера и (или) дилера, взвешенных по степени кредитного риска

Сноска. Приложение 2 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 01.04.2011 № 33 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

N	Наименование статей	Коэффициент конверсии в процентах
I группа		
1	Условные обязательства по приобретению либо продаже ценных бумаг, выпущенных Министерством финансов Республики Казахстан, Национальным Банком Республики Казахстан или ценных бумаг, выпущенных центральными правительствами и центральными банками иностранных государств, имеющих суверенный рейтинг на уровне "AA-" и выше агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	0
2	Условные обязательства по размещению Брокером и (или) дилером в будущем займов и вкладов, подлежащие отмене в любой момент по требованию Брокера и (или) дилера	0
II группа		
3	Условные обязательства по размещению Брокером и (или) дилером в будущем займов и вкладов со сроком погашения менее одного года	20
III группа		
4	Условные обязательства по размещению Брокером и (или) дилером в будущем займов и вкладов со сроком погашения более одного года	50
IV группа		
5	Соглашение о продаже Брокеру и (или) дилеру и с обязательством обратного выкупа Брокером и (или) дилером финансовых инструментов	100
6	Иные условные обязательства Брокера и (или) дилера	100

## Пояснения к расчету условных обязательств Брокера и (или) дилера, взвешенных по степени кредитного риска

При определении степени риска по внебалансовым обязательствам в части счетов по размещению депозитов и получению займов в будущем, по приобретению-продаже ценных бумаг и купле-продаже валютных ценностей, за исключением свопов, фьючерсов, опционов, форвардов, в расчет необходимо принимать обязательства, которые могут возникнуть в течение текущего и двух последующих месяцев.

П р и л о ж е н и е 3  
к Правилам расчета пруденциальных нормативов для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность с правом ведения счетов клиента в качестве номинального держателя и отдельные виды банковских операций

### Таблица коэффициентов (в процентах) кредитного риска для производных финансовых инструментов

Оставшийся срок до погашения	Операции, связанные со ставками вознаграждения	Операции, связанные с изменениями курсов валют и золота	Операции, связанные с акциями	Операции, связанные с драгоценными металлами, кроме золота	Операции, связанные с другими ценностями, кроме драгоценных металлов
Один год и менее	0	1	6	7	10
От одного до пяти лет	0,5	5	8	7	12
Более пяти лет	1,5	7,5	10	8	15

Операции с производными финансовыми инструментами, которые не попадают ни в одну из категорий приведенных в этой таблице, подлежат взвешиванию по коэффициентам кредитного риска, указанным в категории "Операции, связанные с другими ценностями, кроме драгоценных металлов".

П р и л о ж е н и е 2  
к постановлению Правления Агентства Республики Казахстан по

регулированию и надзору финансового  
рынка и финансовых организаций  
от 28 апреля 2008 года N 56  
" Приложение 1 - 3  
к Правилам расчета пруденциальных  
нормативов для организаций,  
совмещающих виды профессиональной  
деятельности на рынке ценных бумаг

### **Кредитный риск по сделкам с производными финансовыми инструментами**

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).