

Об утверждении Правил расчета пруденциальных нормативов для организаций, совмещающих виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг

Утративший силу

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 22 августа 2008 года № 119. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 30 сентября 2008 года № 5323. Утратило силу постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 26 сентября 2009 года № 215

Сноска. Утратило силу постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 26.09.2009 № 215 (вводится в действие с 05.10.2009).

В соответствии с подпунктами 11), 15) пункта 2 статьи 3, пунктом 4 статьи 45, статьей 49 Закона Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" и подпунктами 5), 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан "О государственном регулировании и надзоре финансового рынка и финансовых организаций", Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство)

П О С Т А Н О В Л Я Е Т :

1. Утвердить прилагаемые Правила расчета пруденциальных нормативов для организаций, совмещающих виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

2. Признать утратившими силу нормативные правовые акты Республики Казахстан согласно приложению к настоящему постановлению.

3. Настоящее постановление вводится в действие с 1 октября 2008 года.

4. Департаменту стратегии и анализа (Абдрахманов Н.А.):

1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) принять меры к государственной регистрации настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести его до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Объединения юридических лиц "Ассоциация финансистов Казахстана".

5. Департаменту информационных технологий (Тусупов К.А.) в срок до 30 ноября 2008 года обеспечить доработку Автоматизированной информационной

подсистемы "Автоматизация формирования отчетности накопительных пенсионных фондов и профессиональных участников рынка ценных бумаг".

6. Службе Председателя Агентства (Кенже А.А.) принять меры по опубликованию настоящего постановления в средствах массовой информации Республики К а з а х с т а н .

7. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Алдамберген А.У.

Председатель *Е. Бахмутова*

П р и л о ж е н и е

к постановлению П р а в л е н и я
Агентства Р е с п у б л и к и К а з а х с т а н
по регулированию и н а д з о р у
финансового р ы н к а и
финансовых о р г а н и з а ц и й
от 22 августа 2008 года № 119

**Перечень нормативных правовых актов,
признаваемых утратившими силу**

1. Постановление Правления Агентства от 17 июня 2006 года № 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 № 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 № 4299).

2. Постановление Правления Агентства от 27 октября 2006 года № 226 "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 № 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 № 310 "О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования и надзора финансового рынка и финансовых организаций" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4478).

3. Постановление Правления Агентства от 30 апреля 2007 года № 112 "О внесении дополнений и изменения в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 17 июня 2006 года № 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 № 310 "О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования и надзора финансового рынка и финансовых организаций" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4690).

4. Пункт 2 постановления Правления Агентства от 28 апреля 2008 года № 56 "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" (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5233).

У т в е р ж д е н ы

постановлением

Правления

Агентства

Республики

Казахстан

по

регулированию

и

надзору

финансового

рынка

и

финансовых

организаций

от 22 августа 2008 года № 119

П р а в и л а

**расчета пруденциальных нормативов для организаций,
совмещающих виды профессиональной деятельности
на рынке ценных бумаг**

Глава 1. Общие положения

1. Правила расчета пруденциальных нормативов для организаций, совмещающих виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, (далее - Правила) устанавливают порядок расчета пруденциальных нормативов, обязательных к соблюдению организациями, совмещающими виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

2. Расчет и порядок представления отчетности по иным пруденциальным

нормативам, не указанным в настоящих Правилах, для организаций, совмещающих виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, устанавливаются нормативным правовым актом уполномоченного органа по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - уполномоченный орган), определяющим порядок их расчета и представления о т ч е т н о с т и .

3. Помимо рейтингов агентства "Standard & Poor's", уполномоченным органом также признаются рейтинги агентств "Moody's Investors Service" и "Fitch", и их дочерних рейтинговых организаций (далее - другие рейтинговые агентства) .

3-1. Для целей настоящих Правил под международными финансовыми организациями понимаются международные финансовые организации, перечень которых определен в Приложении 1 постановления Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 октября 2006 года № 225 «Об утверждении Правил осуществления деятельности по инвестиционному управлению пенсионными активами» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4486) (далее - постановление № 2 2 5) .

Сноска. Правила дополнены пунктом 3-1 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29.12.2008 N 247 (порядок введения в действие см. п . 4); с изменением, внесенным постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 10.04.2009 № 74 (порядок введения в действие см. п. 4).

4. В качестве ликвидных активов организации, осуществляющей деятельность по управлению инвестиционным портфелем (далее - Управляющий), признаются следующие активы:

1) деньги, в том числе:

деньги в кассе, не более десяти процентов от суммы активов по балансу У п р а в л я ю щ е г о ;

деньги на текущих счетах в банках второго уровня Республики Казахстан, указанных в подпункте 3) настоящего пункта;

деньги на текущих счетах в центральной депозитарии ценных бумаг;

деньги на текущих счетах в банках-нерезидентах, которые имеют долгосрочный и/или краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств;

деньги на текущих счетах в организациях-нерезидентах, предоставляющих

банковские услуги Управляющему для осуществления операций на организованном рынке ценных бумаг;

2) вклады в Национальном Банке Республики Казахстан;

3) вклады в банках второго уровня Республики Казахстан (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери, при соответствии одному из следующих условий:

банки имеют долгосрочный кредитный рейтинг не ниже "BB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's";

банки являются дочерними банками-резидентами, родительский банк-нерезидент которых имеет долгосрочный кредитный рейтинг не ниже "A-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств;

банки являются банками-эмитентами, включенными в первую и (или) вторую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи;

4) вклады в банках-нерезидентах, которые имеют долгосрочный и/или краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

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

5-1) долговые ценные бумаги, выпущенные АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

6) акции юридических лиц Республики Казахстан, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's", за вычетом резервов на возможные потери;

7) акции юридических лиц, включенные в первую и/или вторую категории сектора "акции" официального списка фондовой биржи, за вычетом резервов на возможные потери;

8) негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, имеющие рейтинговую оценку не ниже "B-" по

международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's" (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

9) негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, включенные в подкатегорию "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой подкатегории" официального списка фондовой биржи (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

10) ценные бумаги иностранных государств, имеющих суверенный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

11) негосударственные долговые ценные бумаги иностранных эмитентов, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

12) акции иностранных эмитентов, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери;

13) долговые ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, имеющие международную рейтинговую оценку не ниже «BBB-» агентства «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;

14) аффинированные драгоценные металлы и металлические депозиты;

15) депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции иностранных эмитентов, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери;

16) депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц Республики Казахстан, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую

оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's", за вычетом резервов на возможные потери;

17) депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц, включенные в первую и/или вторую категории сектора "акции" официального списка фондовой биржи, за вычетом резервов на возможные п о т е р и ;

18) акции организаторов торгов с ценными бумагами и иных юридических лиц, являющихся частью инфраструктуры рынка ценных бумаг, акционерами которых являются профессиональные участники рынка ценных бумаг, уменьшенные на пятьдесят процентов, за вычетом резервов на возможные п о т е р и ;

19) дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Управляющему, за вычетом дебиторской задолженности работников и других л и ц , в т о м ч и с л е :

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

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

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

покупки ценных бумаг Управляющего на рынке автоматического "репо" на условиях их обратной продажи;

покупки Управляющим ценных бумаг, выпущенных юридическими лицами, являющимися аффилированными лицами по отношению к Управляющему.

Сноска. Пункт 4 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29.10.2008 N 164 (порядок введения в действие см. п. 4); от

29.12.2008 N 247 (порядок введения в действие см. п. 4).

5. В качестве прочих активов Управляющего, включаемых в расчет достаточности собственного капитала, признаются следующие активы:

1) основные средства Управляющего по балансовой стоимости, в том числе:
земля, находящаяся в собственности или на праве постоянного землепользования, в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу Управляющего;
здания и сооружения, находящиеся в собственности, в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу Управляющего;
машины и оборудование, находящиеся в собственности, за исключением транспортных средств, в размере, не превышающем пяти процентов от суммы активов по балансу Управляющего.

6. 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 22 августа 2008 года № 118 "Об утверждении Инструкции о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами" (далее - постановление № 1 1 8) .

Сноска. Пункт 6 с изменением, внесенным постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 10.04.2009 № 74 (порядок введения в действие см. п. 4).

Глава 2. Порядок расчета пруденциальных нормативов для Фонда

7. 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 :

$$K_1 = (Л А - О) / В П А , \quad \text{где}$$

ЛА - активы, указанные в пункте 6 настоящих Правил;
О - обязательства (при совершении операции "репо" методом открытых торгов в обязательства включается только сумма дисконтирования рыночной стоимости объекта "репо" на момент открытия "репо", определенная согласно

внутренним правилам фондовой биржи);

ВПА - стоимость финансовых инструментов, находящихся в инвестиционном портфеле Фонда, взвешенных по степени кредитного риска, которая рассчитывается по формуле:

$$В П А = К к р + Р р + О р , \text{ где}$$

Ккр - кредитный риск, рассчитываемый по долговым ценным бумагам, отнесенным в категорию удерживаемых до погашения в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, долговым ценным бумагам, выпущенным иностранными эмитентами и организациями Республики Казахстан, находящимся в категории "предназначенные для торговли" и "имеющиеся в наличии для продажи" более 1 года, депозитам, аффинированным драгоценными металлами, металлическим депозитам, операциям "обратное репо", взвешиваемым по степени кредитного риска, согласно приложению 1 к настоящим Правилам;

Рр - рыночный риск, рассчитываемый по долговым ценным бумагам, отнесенным в категории "предназначенные для торговли" и "имеющиеся в наличии для продажи", акциям, паям, производным финансовым инструментам, рассчитываемый как произведение коэффициента приведения, равного 10, на сумму: *(Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010)*

риска по финансовым инструментам с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения (процентным риском); *(Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010)*

риска по финансовым инструментам с рыночным риском, связанным с изменением рыночной стоимости финансового инструмента (фондовым риском); *(Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010)*

риска по финансовым инструментам с рыночным риском, связанным с изменением обменных курсов валют и курсов драгоценных металлов (валютным риском). *(Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010)*

Расчет риска по финансовым инструментам с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения (процентным риском), представляет собой сумму специфического процентного риска и общего процентного риска. *(Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010)*

Специфический процентный риск представляет собой сумму по однородным финансовым инструментам с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения (процентным риском), взвешенным по коэффициенту специфического процентного риска в зависимости от рейтинга финансового инструмента, в соответствии с приложением 3 к настоящим Правилам. *(Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010)*

Однородными финансовыми инструментами с рыночным риском,

связанными с изменением ставки вознаграждения (процентным риском), признаются финансовые инструменты, соответствующие следующим условиям: (*Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010*)

выпущены одним эмитентом; (*Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010*)

имеют равный размер доходности; (*Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010*)

рыночная стоимость выражена в одной и той же валюте; (*Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010*)

имеют равный срок до погашения. (*Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010*)

Производные финансовые инструменты в расчет специфического процентного риска не включаются. (*Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010*)

Общий процентный риск представляет собой сумму: (*Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010*)

10 процентов от суммы взвешенных финансовых инструментов всех зон риска по временным интервалам в соответствии с приложением 4 к настоящим Правилам; (*Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010*)

40 процентов от суммы взвешенных финансовых инструментов по временным интервалам зоны 1 в соответствии с приложением 4 к настоящим Правилам; (*Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010*)

30 процентов размера от суммы взвешенных финансовых инструментов по временным интервалам зоны 2 в соответствии с приложением 4 к настоящим Правилам; (*Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010*)

30 процентов размера от суммы взвешенных финансовых инструментов по временным интервалам зоны 3 в соответствии с приложением 4 к настоящим Правилам. (*Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010*)

Рыночный риск, связанный с изменением рыночной стоимости финансового инструмента (фондовый риск), представляет собой произведение стоимости финансового инструмента на коэффициент рыночного риска и рассчитывается по акциям (за исключением неконвертируемых привилегированных акций, связанных с изменением ставки вознаграждения), конвертируемым долговым ценным бумагам и акциям, производным финансовым инструментам, депозитарным распискам, базисным активом которых являются указанные ценные бумаги, в соответствии с приложением 5 к настоящим Правилам; (*Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010*)

Рыночный риск, связанный с изменением обменных курсов валют и курсов драгоценных металлов (валютный риск), представляет собой произведение суммы финансовых инструментов, номинированных в иностранной валюте, а

также номинал и (или) купонное вознаграждение по которым индексируется к изменению курсов иностранных валют, драгоценных металлов, наличной иностранной валюты, за исключением финансовых инструментов, условия выпуска которых предусматривают фиксацию денежных потоков по данному инструменту по установленному курсу в национальной валюте на весь период обращения данных ценных бумаг, на коэффициент валютного риска, равный 0,04 . *(Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010)*

В расчет рыночного риска включаются следующие производные финансовые инструменты, приобретенные с целью хеджирования рисков: *(Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010)*

производные финансовые инструменты, связанные с изменением ставки вознаграждения - контракт, базисным активом которого является финансовый инструмент, приносящий процентный доход, или контракт, по условиям которого финансовые потоки, рассчитываются на основе процентных ставок или иного процентного контракта; *(Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010)*

производные финансовые инструменты, связанные с изменением рыночной стоимости базисного актива - контракт, базисным активом которого являются фондовые ценности (акции) или фондовый индекс; *(Прим. РЦПИ. Абзац вводится в действие с 01.01.2010)*

Ор - операционный риск, представляющий собой произведение коэффициента приведения, равного 10, на произведение средней величины годового валового дохода, полученного за последние истекшие три финансовых года, на коэффициент операционного риска, равный 0,04.

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 Фондом был получен чистый доход, на количество лет, в которых Фондом был получен чистый доход.

Для вновь созданных Фондов операционный риск рассчитывается по истечении финансового года, и средняя величина годового валового дохода рассчитывается исходя из количества истекших лет.

С 1 января 2011 года коэффициент приведения, указанный при расчете рыночного и операционного рисков, составляет 25.

Сноска. Пункт 7 в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 10.04.2009 № 74 (порядок введения в действие см. п. 4).

8. Значение коэффициента достаточности собственного капитала ежедневно составляет не менее 0,04.

Сноска. Пункт 8 с изменениями, внесенными постановлениями Правления

Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29.10.2008 N 164 (порядок введения в действие см. п. 4); от 10.04.2009 № 74 (порядок введения в действие см. п. 4).

8 -1. Значение коэффициента достаточности собственного капитала составляет не менее 0,01 для Фонда, принявшего пенсионные активы и обязательства накопительного пенсионного фонда, лишённого лицензии на осуществление деятельности по привлечению пенсионных взносов и осуществлению пенсионных выплат, ежедневно в течение шести месяцев с даты их передачи. По окончании шести месяцев после даты передачи пенсионных активов и обязательств значение суммарного коэффициента достаточности собственного капитала Фонда составляет значение, указанное в пункте 8 настоящих Правил.

Сноска. Инструкция дополнена пунктом 8-1 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 10.04.2009 № 74 (порядок введения в действие см. п. 4).

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

9. Порядок расчета и значение коэффициента достаточности собственного капитала при совмещении Организацией деятельности с деятельностью по управлению инвестиционным портфелем (при наличии активов в управлении), а также с брокерской и дилерской деятельностью без права ведения счетов клиента в качестве номинального держателя устанавливаются постановлением № 118.

Сноска. Пункт 9 с изменением, внесенным постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 10.04.2009 № 74 (порядок введения в действие см. п. 4).

9-1. При отклонении коэффициента номинального дохода K_2 от значения скорректированного коэффициента среднего номинального дохода и возникновении у Фонда условных обязательств, Фонд формирует оценочный резерв по условным обязательствам, рассчитанный в соответствии с постановлением № 118.

Сноска. Инструкция дополнена пунктом 9-1 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 10.04.2009 № 74 (вводится в действие с 01.07.2009).

Глава 4. Порядок расчета пруденциального норматива для организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем

10. Коэффициент достаточности собственного капитала при совмещении Управляющим деятельности с брокерской и дилерской деятельностью с правом ведения счетов клиента рассчитывается по формуле:

$$K_1 = (ЛА - О) / МРСК, \text{ где}$$

ЛА - активы Управляющего, указанные в пунктах 4 и 5 настоящих Правил;

О - совокупные обязательства Управляющего;

МРСК - минимальный размер собственного капитала Управляющего.

МРСК = 50 миллионов тенге.

В случае, если стоимость активов, принятых в управление, составляет более 40 миллиардов тенге, то минимальный размер собственного капитала Управляющего рассчитывается по формуле:

$$\text{МРСК} = (20 \text{ миллионов тенге} + (\text{АПУ} - 40 \text{ миллиардов тенге}) * 0,0002) + 30 \text{ миллионов тенге, где}$$

АПУ - активы, принятые в управление.

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

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

Коэффициент достаточности собственного капитала при совмещении Управляющим деятельности с брокерской и дилерской деятельностью без права ведения счетов клиента в качестве номинального держателя рассчитывается по формуле:

$$K_1 = (ЛА - О) / МРСК, \text{ где}$$

ЛА - активы Управляющего, указанные в пунктах 4 и 5 настоящих Правил;

О - совокупные обязательства Управляющего;

МРСК - минимальный размер собственного капитала Управляющего.

МРСК = 25 миллионов тенге.

В случае, если стоимость активов, принятых в управление, составляет более 40 миллиардов тенге, то минимальный размер собственного капитала Управляющего рассчитывается по формуле:

$$\text{МРСК} = (20 \text{ миллионов тенге} + (\text{АПУ} - 40 \text{ миллиардов тенге}) * 0,0002) + 5 \text{ миллионов тенге, где}$$

АПУ - активы, принятые в управление.

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

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

Глава 5. Порядок представления расчета пруденциальных нормативов и дополнительных сведений для расчета пруденциальных нормативов

11. Дополнительные сведения для расчета пруденциальных нормативов и расчет пруденциальных нормативов представляются в уполномоченный орган в соответствии с приложениями 6 и 8 к настоящим Правилам для Фонда и Организации за последний календарный день отчетного месяца, не позднее 18.00 часов времени города Астаны пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

12. Дополнительные сведения для расчета пруденциальных нормативов и расчет пруденциальных нормативов представляются в уполномоченный орган в соответствии с приложениями 7 и 9 к настоящим Правилам для Управляющего за последний календарный день отчетного квартала, не позднее 18.00 часов времени города Астаны пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

13. Дополнительные сведения для расчета пруденциальных нормативов представляются на электронном носителе. Расчет пруденциального норматива представляется на бумажном носителе, подписывается первым руководителем Фонда, Организации, Управляющего или лицом, уполномоченным на подписание отчета, главным бухгалтером и заверяется печатью.

14. Дополнительные сведения на бумажном носителе подписываются первым руководителем или лицом, уполномоченным на подписание отчета, главным бухгалтером, заверяются печатью и хранятся у Фонда, Организации, Управляющего. По требованию уполномоченного органа Фонд, Организация, Управляющий не позднее двух рабочих дней со дня получения запроса представляет дополнительные сведения на бумажном носителе.

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

16. Идентичность данных, представляемых на электронном носителе, данным на бумажном носителе, обеспечивается первым руководителем Фонда, Организации, Управляющего или лицом, уполномоченным на подписание отчета

17. Данные в дополнительных сведениях для расчета пруденциальных нормативов и расчете пруденциальных нормативов указываются в национальной валюте Республики Казахстан - тенге.

18. Единица измерения, используемая при заполнении дополнительных сведений для расчета пруденциальных нормативов и расчета пруденциальных

нормативов, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге, округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до т ы с я ч и т е н г е .

19. В случае нарушения пруденциальных нормативов Фонд, Организация, Управляющий в течение трех рабочих дней с момента нарушения сообщает уполномоченному органу о факте и причинах нарушения пруденциальных нормативов с приложением плана мероприятий по их устранению.

20. Фонд, Организация, 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 17, 18 настоящих Правил, по форме согласно приложениям 8 , 9 к настоящим Правилам .

Расчет пруденциальных нормативов на бумажном носителе подписывается первым руководителем или лицом, им уполномоченным, главным бухгалтером Фонда, Организации, Управляющего, заверяется печатью и хранится у Фонда, Организации, Управляющего .

21. Пруденциальные нормативы рассчитываются уполномоченным органом на основании финансовой и иной отчетности, представленной Фондом, Организацией, Управляющим на электронном носителе в соответствии с нормативными правовыми актами уполномоченного органа.

Глава 6. Заключительные положения

22. Вопросы, не урегулированные настоящими Правилами, разрешаются в порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан.

П р и л о ж е н и е 1
к Правилам расчета
пруденциальных нормативов
для организаций, совмещающих
виды профессиональной
деятельности на рынке
ценных бумаг

Примечание РЦПИ!

В приложение 1 предусмотрены изменения постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 10.04.2009 № 74 (вводятся в действие с 01.01.2010).

Сноска. Приложение 1 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и

финансовых организаций от 29.10.2008 N 164 (порядок введения в действие см. п. 4); от 29.12.2008 N 247 (порядок введения в действие см. п. 4); от 10.04.2009 N 74 (порядок введения в действие см. п. 4).

наименование Организации, Фонда

К р е д и т н ы й р и с к

на " ____ " _____ 200__ года

(в тысячах тенге)

№ п/п	Наименование статей	Сумма	Степень риска в процентах	Расчетная сумма
I группа				
1	Наличные деньги		0	
2	Наличная иностранная валюта стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "AA-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		0	
3	Государственные ценные бумаги Республики Казахстан, за исключением облигаций, выпущенных местными исполнительными органами		0	
3-1	Долговые ценные бумаги, выпущенные Акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына»		0	
3-2	Операции «обратное репо»		0	
4	Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан		0	
5	Государственные ценные бумаги иностранных государств, имеющих суверенный рейтинг не ниже "AA-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		0	
6	Долговые ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, имеющие международную рейтинговую оценку не ниже «AA-» агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		0	
7	Аффинированные драгоценные металлы и металлические депозиты, в том числе, в банках-нерезидентах			

	Республики Казахстан, имеющих рейтинговую оценку не ниже "AA-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		0	
8	Фьючерсы, опционы, свопы, форварды, базовым активом которых являются активы, включенные в I группу риска		0	
9	Начисленное вознаграждение по активам, включенным в I группу риска		0	
II группа				
10	Наличная иностранная валюта стран, имеющих суверенный рейтинг от "A-" до "BBB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и стран, не имеющих соответствующей рейтинговой оценки		20	
11	Государственные ценные бумаги, иностранных государств, имеющих суверенный рейтинг от "A+" до "A-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		20	
11-1	Долговые ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, имеющие международную рейтинговую оценку от «A+» до «A-» агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		20	
12	Облигации, выпущенные местными исполнительными органами Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи		20	
13	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, имеющих долгосрочный кредитный рейтинг не ниже "A-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzA-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's", в дочерних банках-резидентах, родительский банк-нерезидент			

	которых имеет долгосрочный кредитный рейтинг не ниже "AA-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		20	
14	Негосударственные долговые ценные бумаги, выпущенные иностранными организациями, имеющие рейтинговую оценку не ниже "AA-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		20	
15	Негосударственные долговые ценные бумаги, выпущенные организациями Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, имеющие рейтинговую оценку не ниже "A-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzA-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's"		20	
16	Principal protected notes, выпущенные организациями, имеющими рейтинговую оценку не ниже "AA-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		20	
17	Инфраструктурные облигации организаций Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи, по которым имеется поручительство государства, размер которого соответствует полному объему выпуска инфраструктурных облигаций		20	
18	Деньги в пути		20	
19	Начисленное вознаграждение по активам, включенным во II группу риска		20	
III группа				
20	Государственные ценные бумаги иностранных государств, имеющих суверенный рейтинг от "BBB+" до "BBB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку			

	аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	50	
20-1	Долговые ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, имеющие международную рейтинговую оценку от «ВВВ+» до «ВВВ-» агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	50	
21	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, имеющих долгосрочный кредитный рейтинг от "ВВВ+" до "ВВВ-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку от "kzВВВ+" до "kzВВВ-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's", в дочерних банках-резидентах, родительский банк-нерезидент которых имеет долгосрочный кредитный рейтинг от "А+" до "А-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	50	
22	Негосударственные долговые ценные бумаги, выпущенные иностранными организациями, имеющие рейтинговую оценку от "А+" до "А-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	50	
23	Негосударственные долговые ценные бумаги, выпущенные организациями Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, имеющие рейтинговую оценку от "ВВВ+" до "ВВВ-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку от "kzВВВ+" до "kzВВВ-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's"	50	
24	Principal protected notes, выпущенные организациями, имеющими		

	рейтинговую оценку от "A+" до "A-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	50	
25	Фьючерсы, опционы, свопы, форварды, базовым активом которых являются активы, включенные в III группу риска	50	
26	Фьючерсы, опционы, свопы, форварды, базовым активом которых является индекс	50	
27	Начисленное вознаграждение по активам, включенным в III группу риска	50	
IV группа			
28	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, имеющих долгосрочный кредитный рейтинг от "BB+" до "BB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку от "kzBB+" до "kzBB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's", в дочерних банках-резидентах, родительский банк-нерезидент которых имеет долгосрочный кредитный рейтинг не ниже "A-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	100	
29	Негосударственные долговые ценные бумаги, выпущенные иностранными организациями, имеющие рейтинговую оценку от "BBB+" до "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	100	
30	Негосударственные долговые ценные бумаги, выпущенные организациями Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, имеющие рейтинговую оценку от "BB+" до "BB-" по международной шкале		

	агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's"		100	
31	Инфраструктурные облигации организаций Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи, по которым имеется поручительство государства по неполному объему выпуска инфраструктурных обязательств		100	
32	Инфраструктурные облигации организаций Республики Казахстан		100	
33	<i>Исключена постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 10.04.2009 № 74 (порядок введения в действие см. п. 4)</i>			
34	Операции "Обратное репо"		100	
35	Начисленное вознаграждение по активам, простые акции которых включены в IV группу риска		100	
V группа				
36	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, при условии, что данные банки являются банками-эмитентами, включенными в первую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи		130	
37	Негосударственные долговые ценные бумаги, выпущенные организациями Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, имеющие рейтинговую оценку от "B+" до "B-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку от "kzB+" до "kzB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's"		130	
38	Фьючерсы, опционы, свопы, форварды, базовым активом которых являются активы, включенные в V группу риска		130	
39	Начисленное вознаграждение по активам, включенным в V группу риска		130	
39-1	Финансовые инструменты, не соответствующие требованиям			

	приложения 1 Правил осуществления деятельности по инвестиционному управлению пенсионными активами, утвержденных постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 октября 2006 года № 225 "Об утверждении Правил осуществления деятельности по инвестиционному управлению пенсионными активами" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4486)		300	
VI группа				
40	Негосударственные долговые ценные бумаги, выпущенные организациями Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, включенные в подкатегорию "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой подкатегории" официального списка фондовой биржи		200	
41	Негосударственные долговые ценные бумаги, выпущенные организациями Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, включенные в подкатегорию "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки второй подкатегории" официального списка фондовой биржи		300	
42	Долговые ценные бумаги, подвергнутые организатором торгов делистингу		300	
43	Фьючерсы, опционы, свопы, форварды, базовым активом которых являются активы, включенные в VI группу риска		250	
44	Вклады в банках второго уровня, акции которых были подвергнуты организатором торгов делистингу		300	
45	Начисленное вознаграждение по активам, включенным в VI группу риска		250	
46	Итого сумма активов, взвешенных по степени кредитного риска		x	

Первый руководитель или лицо,
уполномоченное на подписание отчета _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)
Главный бухгалтер _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)
Место для печати

Примечание РЦПИ!

В Пояснения по заполнению таблицы предусмотрены изменения постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 10.04.2009 № 74 (вводятся в действие с 01.01.2010).

Пояснения по 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 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 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.

Кредитный риск по операциям фьючерс, опцион, своп и форвард рассчитывается как произведение номинальной стоимости указанных финансовых инструментов на коэффициент кредитного риска, указанный в приложении 2 к настоящим Правилам, и определяемый сроком погашения указанных финансовых инструментов.

Рыночная стоимость (стоимость замещения) финансовых инструментов представляет собой:

по сделкам на покупку - величину превышения текущей рыночной стоимости финансового инструмента над номинальной контрактной стоимостью данного финансового инструмента. В случае если текущая рыночная стоимость финансового инструмента меньше или равна ее номинальной контрактной стоимости, стоимость замещения равна нулю;

по сделкам на продажу - величину превышения номинальной контрактной стоимости финансового инструмента над текущей рыночной стоимостью данного финансового инструмента. В случае если номинальная контрактная стоимость финансового инструмента меньше или равна ее текущей рыночной

стоимости, стоимость замещения равна нулю.

По бивалютным финансовым инструментам (финансовым инструментам, по которым требование и обязательство выражены в разных иностранных валютах) стоимость замещения определяется как величина превышения тенгового эквивалента требований над тенговым эквивалентом обязательств, определенных по курсу на дату составления отчетности. В случае если величина тенгового эквивалента требований меньше или равна тенговому эквиваленту обязательств, стоимость замещения равна нулю.

Номинальная контрактная стоимость финансовых инструментов, представляет собой стоимость финансовых инструментов, по которой они отражены на дату заключения сделок на соответствующих счетах бухгалтерского учета. За номинальную контрактную стоимость бивалютных финансовых инструментов принимается та валюта, по которой у Организации формируются требования.

По проданным опционам стоимость замещения не рассчитывается.

Финансовые инструменты, подвергнутые организатором торгов делистингу, включаются в расчет кредитного риска путем умножения суммы текущей стоимости данных финансовых инструментов на степень риска, указанную в VI группе активов настоящего приложения.

При взвешивании пенсионных активов по степени кредитного риска при наличии рейтинговой оценки по международной и национальной шкале в расчет принимается наивысшая рейтинговая оценка по международной шкале одного из рейтинговых агентств, признаваемых уполномоченным органом в соответствии с пунктом 3 настоящих Правил.

П р и л о ж е н и е 2
к Правилам расчета
пруденциальных нормативов
для организаций, совмещающих
виды профессиональной
деятельности на рынке
ценных бумаг

Примечание РЦПИ!

Приложение 2 предусмотрено исключить постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 10.04.2009 № 74 (вводится в действие с 01.01.2010).

(наименование Организации, Фонда)

К р е д и т н ы й р и с к
по сделкам с производными финансовыми инструментами
по состоянию на _____ 200__ года

(в тысячах тенге)

№	Наименование статей/ срок даты валютирования	Сделки с государственными ценными бумагами			Валютные сделки			Процентные сделки		
		сум- ма	сте- пень риска	расчет- ная сумма	сум- ма	сте- пень риска	расчет- ная сумма	сум- ма	сте- пень риска	расчет- ная сумма
1	Менее 1 года		0,02			0,05			0,03	
	1.									
	2.									
	...									
2	От 1 до 5 лет		0,03			0,07			0,06	
	1.									
	2.									
	...									
3	Свыше 5 лет		0,04			0,09			0,09	
	1.									
	2.									
	...									
4	Итого		x			x			x	

продолжение таблицы

Сделки с негосударственными ценными бумагами			Сделки с драгоценными металлами			Прочие сделки		
сумма	степень риска	расчетная сумма	сумма	степень риска	расчетная сумма	сумма	степень риска	расчетная сумма
	0,06			0,07			0,10	
	0,08			0,07			0,12	
	0,10			0,08			0,15	
	x			x			x	

	аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, долговые ценные бумаги, выпущенные АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына»	0	
2	Стоимость финансовых инструментов с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения, в виде государственных ценных бумаг Республики Казахстан, выпущенных местными исполнительными органами Республики Казахстан, государственных ценных бумаг, выпущенных центральными Правительствами и центральными банками иностранных государств, суверенный рейтинг которых не ниже «А-» агентства «Standard & Poor's» или рейтинговая оценка аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, ценных бумаг, выпущенных международными финансовыми организациями, имеющих рейтинговую оценку не ниже «А-» по международной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, инфраструктурных облигаций организаций Республики Казахстан, включенных в официальный список фондовой биржи, по которым имеется поручительство государства, размер которого соответствует полному объему выпуска инфраструктурных облигаций	0,01	
3	Стоимость финансовых инструментов с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения, в виде государственных ценных бумаг Республики Казахстан, выпущенных местными исполнительными органами Республики Казахстан, государственных ценных бумаг, выпущенных центральными Правительствами и центральными банками иностранных государств, суверенный рейтинг которых не ниже «BBB-» агентства «Standard & Poor's» или рейтинговая оценка аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, ценных бумаг, выпущенных международными финансовыми организациями, имеющих рейтинговую оценку не ниже «BBB-» по международной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	1,2	
4	Стоимость финансовых инструментов с рыночным риском, связанным с изменением		

	<p>ставки вознаграждения, в виде государственных ценных бумаг Республики Казахстан, выпущенных местными исполнительными органами Республики Казахстан, государственных ценных бумаг, выпущенных центральными Правительствами и центральными банками иностранных государств, суверенный рейтинг которых не ниже «BB-» агентства «Standard & Poor's» или рейтинговая оценка аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, ценных бумаг, выпущенных международными финансовыми организациями, имеющих рейтинговую оценку не ниже «BB-» по международной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, инфраструктурных облигаций организаций Республики Казахстан, включенных в официальный список фондовой биржи, по которым имеется поручительство государства по неполному объему выпуска инфраструктурных облигаций</p>	3,2		
5	<p>Стоимость финансовых инструментов с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения, в виде государственных ценных бумаг Республики Казахстан, выпущенных местными исполнительными органами Республики Казахстан, государственных ценных бумаг, выпущенных центральными Правительствами и центральными банками иностранных государств, суверенный рейтинг которых не ниже «B-» агентства «Standard & Poor's» или рейтинговая оценка аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, ценных бумаг, выпущенных международными финансовыми организациями, имеющих рейтинговую оценку не ниже «B-» по международной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств</p>	4,4		
6	<p>Стоимость финансовых инструментов с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения, в виде негосударственных долговых ценных бумаг, выпущенных организациями Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, включенных в</p>			

	подкатегорию «долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой подкатегории» официального списка фондовой биржи		5,2	
7	Стоимость прочих финансовых инструментов с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения		7,2	
Итого специфичный риск			X	

Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Место для печати

П р и л о ж е н и е 4
к Правилам расчета
пруденциальных нормативов
для организаций, совмещающих
виды профессиональной
деятельности на рынке
ценных бумаг

Примечание РЦПИ!

Приложение 4 предусмотрено изложить в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 10.04.2009 № 74 (вводится в действие с 01.01.2010).

наименование Организации, Фонда

Общий процентный риск
на "___" _____ 200__ года
(в тысячах тенге)

Зоны	Временные интервалы	Стоимость финансовых инструментов	Коэффициент взвешивания	Стоимость взвешенных финансовых инструментов
1	2	3	4	5
1	менее 1 месяца		0,00	
	1-3 месяцев		0,002	
	3-6 месяцев		0,004	
	6-12 месяцев		0,007	
	Итого зоны 1	x	x	
2	1-2 года		0,0125	
	2-3 года		0,0175	
	3-4 года			

			0,0225	
	Итого зоны 2	х	х	
3	4-5 лет		0,0275	
	5-7 лет		0,0325	
	7-10 лет		0,0375	
	10-15 лет		0,045	
	15-20 лет		0,0525	
	более 20 лет		0,06	
	Итого зоны 3	х	х	
4	Итого общий процентный риск	Итоговая сумма	х	

Первый руководитель или лицо,
уполномоченное на подписание отчета _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)
Главный бухгалтер _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)
Место для печати

Пояснения по заполнению таблицы:

Общий процентный риск представляет собой сумму стоимости взвешенных финансовых инструментов по зонам.

Финансовые инструменты с фиксированной ставкой распределяются по временным интервалам в соответствии с оставшимся сроком до погашения.

Финансовые инструменты с плавающей ставкой распределяются по временным интервалам в зависимости от срока, оставшегося до даты пересмотра ставки.

Финансовые инструменты, срок исполнения по которым находится на границе двух временных интервалов, распределяются в более ранний временной интервал.

П р и л о ж е н и е 5
к П р а в и л а м р а с ч е т а
п р у д е н ц и а л ь н ы х н о р м а т и в о в
д л я о р г а н и з а ц и й , с о в м е щ а ю щ и х
в и д ы п р о ф е с с и о н а л ь н о й
д е я т е л ь н о с т и н а р ы н к е
ц е н н ы х б у м а г

Примечание РЦПИ!

*Приложение 5 предусмотрено изложить в редакции постановления
Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и
финансовых организаций от 10.04.2009 № 74 (вводится в действие с 01.01.2010).*

Сноска. Приложение 5 с изменениями, внесенными постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29.10.2008 N 164 (порядок введения в действие см. п . 4).

наименование Организации, Фонда

Ф о н д о в ы й р и с к

на " ____ " _____ 200__ года

(в тысячах тенге)

№	Наименование	Сумма	Коэффициент риска	Сумма к расчету
1	Балансовая стоимость акций юридических лиц Республики Казахстан, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's", за вычетом резервов на возможные потери		0,08	
2	Балансовая стоимость акций юридических лиц, включенных в первую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи, за вычетом резервов на возможные потери		0,08	
3	Балансовая стоимость депозитарных расписок, базовым активом которых являются акции юридических лиц, указанные в строках 1 и 2 настоящей таблицы, за вычетом резервов на возможные потери		0,08	
4	Балансовая стоимость паев инвестиционных фондов, имеющих рейтинговую оценку по международной шкале "Standard & Poor's principal stability fund ratings" не ниже "BBBm-" или "Standard & Poor's Fund credit quality ratings" не ниже "BBBf-", за вычетом резервов на возможные потери		0,08	
5	Балансовая стоимость акций юридических лиц, включенных во			

	вторую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи, за вычетом резервов на возможные потери	0,14	
6	Балансовая стоимость депозитарных расписок, базовым активом которых являются акции юридических лиц, указанные в строке 5 настоящей таблицы	0,14	
7	Балансовая стоимость акций иностранных эмитентов, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери	0,12	
8	Балансовая стоимость депозитарных расписок, базовым активом которых являются акции эмитентов, указанные в строке 7 настоящей таблицы	0,12	
9	Балансовая стоимость паев интервальных паевых инвестиционных фондов, управляющая компания которых является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи	0,14	
10	Финансовые инструменты, не соответствующие требованиям приложения 1 Правил осуществления деятельности по инвестиционному управлению пенсионными активами, утвержденных постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 октября 2006 года № 225 "Об утверждении Правил осуществления деятельности по инвестиционному управлению пенсионными активами" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4486)	0,16	
	Итого фондовый риск	X	

	дебиторской задолженности работников и других лиц, просроченной по условиям договора на срок не более трех дней	
8006	Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) юридических лиц, не являющихся по отношению к Организации, Фонду аффилированными лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, просроченной по условиям договора на срок не более девяноста дней	
8007	Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери)	
8008	Аффинированные драгоценные металлы и металлические депозиты	
8009	Прочие нематериальные активы	
8010	Акции юридических лиц Республики Казахстан, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Организации, Фонду, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's", за вычетом резервов на возможные потери	
8011	Акции юридических лиц, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Организации, Фонду, включенные в первую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи, за вычетом резервов на возможные потери	
8012	Акции юридических лиц, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Организации, Фонду, включенные во вторую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи, за вычетом резервов на возможные потери	
8013	Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции иностранных эмитентов, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую	

	оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери	
8014	Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц Республики Казахстан, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's", за вычетом резервов на возможные потери	
8015	Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц, включенные в первую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи, за вычетом резервов на возможные потери	
8016	Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц, включенные во вторую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи, за вычетом резервов на возможные потери	
8017	Негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Организации, Фонду, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's" (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	
8018	Негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Организации, Фонду, имеющие рейтинговую оценку от "B+" до "B-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's" (с	

	учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	
8019	Негосударственные долговые ценные бумаги, выпущенные организациями Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Организации, Фонду, включенные в подкатегорию "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой подкатегории" официального списка фондовой биржи (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	
8020	Прочие ценные бумаги	
8021	Деньги на текущих счетах в банках второго уровня Республики Казахстан	
8022	Деньги на текущих счетах в центральном депозитарии ценных бумаг	
8023	Деньги на текущих счетах в банках-нерезидентах, которые имеют долгосрочный и/или краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	
8024	Деньги на текущих счетах в организациях-нерезидентах, предоставляющих банковские услуги Организации, Фонду для осуществления операции на организованном рынке ценных бумаг	
8025	Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан	
8026	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери при соответствии одному из следующих условий: банки имеют долгосрочный кредитный рейтинг не ниже "BB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBB-" по национальной шкале	

	<p>агентства "Standard & Poor's"; банки являются дочерними банками-резидентами, родительский банк-нерезидент которых имеет долгосрочный кредитный рейтинг не ниже "А-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств</p>	
8027	<p>Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, при условии, что данные банки являются банками-эмитентами, простые акции которых включены в первую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери</p>	
8028	<p>Вклады в банках-нерезидентах, которые имеют долгосрочный и/или краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери</p>	
8029	<p>Государственные ценные бумаги Республики Казахстан, включая эмитированные в соответствии с законодательством других государств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери</p>	
8029-1	<p>Долговые ценные бумаги, выпущенные Акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери</p>	
8030	<p>Ценные бумаги иностранных государств, имеющих суверенный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм</p>	

	основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	
8031	Негосударственные долговые ценные бумаги иностранных эмитентов, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	
8032	Акции иностранных эмитентов, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери	
8033	Долговые ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, имеющие международную рейтинговую оценку не ниже «BBB-» агентства 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	
8034	Акции организаторов торгов с ценными бумагами и иных юридических лиц, являющихся частью инфраструктуры рынка ценных бумаг, акционерами которых являются профессиональные участники рынка ценных бумаг, за вычетом резервов на возможные потери	
8035	Прочие вклады	

Первый руководитель или лицо,
уполномоченное на подписание отчета _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)
Главный бухгалтер _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)
Место для печати

П р и л о ж е н и е 7
к Правилам расчета
пруденциальных нормативов
для организаций, совмещающих

виды профессиональной
деятельности на рынке
ценных бумаг

Сноска. Приложение 7 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29.10.2008 N 164 (порядок введения в действие см. п. 4); от 29.12.2008 N 247 (порядок введения в действие см. п. 4).

(наименование Управляющего)

**Дополнительные сведения
для расчета пруденциальных
нормативов для Управляющего
по состоянию на "___" _____ 20__ года"
(в тысячах тенге)**

№ признака	Наименование показателя	Сумма по балансу
1	2	3
8001	Земля, находящаяся в собственности или на праве постоянного землепользования	
8002	Здания и сооружения, находящиеся в собственности	
8003	Машины и оборудование, находящиеся в собственности, за исключением транспортных средств	
8004	Прочие основные средства	
8005	Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) юридических лиц, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Управляющему, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, просроченная по условиям договора на срок не более трех дней	
8006	Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) юридических лиц, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Управляющему, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, просроченная по условиям договора на срок не более девяноста дней	
8007	Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери)	
8008	Аффилированные драгоценные металлы и металлические депозиты	

8009	Прочие нематериальные активы	
8010	Акции юридических лиц Республики Казахстан, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Управляющему, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's", за вычетом резервов на возможные потери	
8011	Акции юридических лиц, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Управляющему, включенные в первую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи, за вычетом резервов на возможные потери	
8012	Акции юридических лиц, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Управляющему, включенные во вторую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи, за вычетом резервов на возможные потери	
8013	Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции иностранных эмитентов, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери	
8014	Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц Республики Казахстан, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's", за вычетом резервов на возможные потери	
8015	Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц, включенные в первую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи, за вычетом резервов на возможные потери	
8016		

	<p>Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц, включенные во вторую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи, за вычетом резервов на возможные потери</p>	
8017	<p>Негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Управляющему, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's" (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери</p>	
8018	<p>Негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Управляющему, имеющие рейтинговую оценку от "B+" до "B-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's" (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери</p>	
8019	<p>Негосударственные долговые ценные бумаги, выпущенные организациями Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Управляющему, включенные в подкатегорию "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой подкатегории" официального списка фондовой биржи (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери</p>	

8020	Прочие ценные бумаги	
8021	Деньги на текущих счетах в банках второго уровня Республики Казахстан	
8022	Деньги на текущих счетах в центральном депозитарии ценных бумаг	
8023	Деньги на текущих счетах в банках-нерезидентах, которые имеют долгосрочный и/или краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	
8024	Деньги на текущих счетах в организациях-нерезидентах, предоставляющих банковские услуги организациям для осуществления операции на организованном рынке ценных бумаг	
8025	Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан	
8026	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери, при соответствии одному из следующих условий: банки имеют долгосрочный кредитный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBBB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's"; банки являются дочерними банками-резидентами, родительский банк-нерезидент которых имеет долгосрочный кредитный рейтинг не ниже "A-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	
8027	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, при условии, что данные банки являются банками-эмитентами, включенными в первую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи (за вычетом резервов на возможные потери)	
8027-1	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, при условии, что данные банки являются банками-эмитентами, включенными во	

	вторую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	
8028	Вклады в банках-нерезидентах, которые имеют долгосрочный и/или краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	
8029	Государственные ценные бумаги Республики Казахстан, включая эмитированные в соответствии с законодательством других государств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	
8029-1	Долговые ценные бумаги, выпущенные Акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	
8030	Ценные бумаги иностранных государств, имеющих суверенный рейтинг не ниже "BBB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	
8031	Негосударственные долговые ценные бумаги иностранных эмитентов, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	
8032	Акции иностранных эмитентов, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку	

	аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери	
8033	Долговые ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, имеющие международную рейтинговую оценку не ниже «BBB-» агентства 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	
8034	Акции организаторов торгов с ценными бумагами и иных юридических лиц, являющихся частью инфраструктуры рынка ценных бумаг, акционерами которых являются профессиональные участники рынка ценных бумаг, за вычетом резервов на возможные потери	

Первый руководитель или лицо,
уполномоченное на подписание отчета
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись) _____
Главный бухгалтер
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись) _____
Место для печати

П р и л о ж е н и е 8

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

Примечание РЦПИ!

В приложение 8 предусмотрены изменения постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 10.04.2009 № 74 (вводятся в действие с 01.01.2010).

Сноска. Приложение 8 с изменениями, внесенными постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29.12.2008 N 247 (порядок введения в действие см. п . 4); от 10.04.2009 № 74 (порядок введения в действие см. п. 4).

(наименование Организации, Фонда)

**Расчет пруденциального норматива
"Коэффициент достаточности собственного
капитала" (K_1) для Организации, Фонда**

по состоянию на "___" _____ 20__ года

(в тысячах тенге)

№	Наименование показателя	Стоимость по балансу	Учитываемый объем (%)	Сумма к расчету
1	Деньги и денежные эквиваленты - всего (сумма строк 1.1 - 1.5):		100	
1.1	деньги в кассе		100	
1.2	деньги на текущих счетах в банках второго уровня Республики Казахстан		100	
1.3	деньги на текущих счетах в центральном депозитарии ценных бумаг		100	
1.4	деньги на текущих счетах в банках-нерезидентах, которые имеют долгосрочный и/или краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		100	
1.5	деньги на текущих счетах в организациях-нерезидентах, предоставляющих банковские услуги Организации, Фонду для осуществления операций на организованном рынке ценных бумаг		100	
2	Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан		100	
3	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери, при соответствии одному из следующих условий: банки имеют долгосрочный кредитный рейтинг не ниже "BB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку			

	не ниже "kzBB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's"; банки являются дочерними банками-резидентами, родительский банк-нерезидент которых имеет долгосрочный кредитный рейтинг не ниже "A-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	100	
4	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, при условии, что данные банки являются банками-эмитентами, простые акции которых включены в первую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи (за вычетом резервов на возможные потери)	80	
5	Вклады в банках-нерезидентах, которые имеют долгосрочный и/или краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	100	
6	Государственные ценные бумаги Республики Казахстан, включая эмитированные в соответствии с законодательством других государств, (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	100	
6-1	Долговые ценные бумаги, выпущенные Акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	100	
7	Акции юридических лиц Республики Казахстан, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Организации, Фонду,		

	имеющих рейтинговую оценку не ниже "BB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's", за вычетом резервов на возможные потери	100	
8	Акции юридических лиц, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Организации, Фонду, включенные в первую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи, за вычетом резервов на возможные потери	70	
9	Акции юридических лиц, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Организации, Фонду, включенные во вторую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи, за вычетом резервов на возможные потери	50	
10	Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции иностранных эмитентов, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери	70	
11	Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц Республики Казахстан, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's", за вычетом резервов на возможные потери	100	
12	Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц, включенные в первую категорию сектора "акции"		

	официального списка фондовой биржи, за вычетом резервов на возможные потери	70	
13	Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц, включенные во вторую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи, за вычетом резервов на возможные потери	50	
14	Негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Организации, Фонду, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's" (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	100	
15	Негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся по отношению к Организации, Фонду аффилированными лицами, имеющие рейтинговую оценку от "B+" до "B-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's", или включенные в подкатегорию "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой подкатегории" официального списка фондовой биржи, (с учетом сумм		

	основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		80	
16	Ценные бумаги иностранных государств, имеющих суверенный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		100	
17	Негосударственные долговые ценные бумаги иностранных эмитентов, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		100	
18	Акции иностранных эмитентов, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери		100	
19	Долговые ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, имеющие международную рейтинговую оценку не ниже «BBB-» агентства 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		100	
20	Аффинированные драгоценные металлы и металлические депозиты		100	
21	Акции организаторов торгов с ценными бумагами и иных юридических лиц, являющихся частью			

	инфраструктуры рынка ценных бумаг, акционерами которых являются профессиональные участники рынка ценных бумаг, за вычетом резервов на возможные потери		50	
22	Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) юридических лиц, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Организации, Фонду, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц (сумма строк 22.1, 22.2)		100	
22.1	Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) юридических лиц, не являющихся по отношению к Организации, Фонду аффилированными лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, просроченная по условиям договора на срок не более трех дней		100	
22.2	Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) юридических лиц, не являющихся по отношению к Организации, Фонду аффилированными лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, просроченная по условиям договора на срок не более девяноста дней		50	
23	Основные средства организации по балансовой стоимости (сумма строк 23.1 - 23.3)		100	
23.1	земля, находящаяся в собственности или на праве постоянного землепользования		100	
23.2	здания и сооружения, находящиеся в собственности		100	
23.3	машины и оборудование, находящиеся в собственности, за исключением транспортных средств		100	
24	Итого ликвидные и прочие активы (сумма строк 1-23)			
25	Обязательства по балансу			
26	Стоимость финансовых инструментов, взвешенных по степени риска			

1.2	деньги на текущих счетах в банках второго уровня Республики Казахстан		100	
1.3	деньги на текущих счетах в центральном депозитарии ценных бумаг		100	
1.4	деньги на текущих счетах в банках-нерезидентах, которые имеют долгосрочный и/или краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		100	
1.5	деньги на текущих счетах в организациях-нерезидентах, предоставляющих банковские услуги Управляющему для осуществления операций на организованном рынке ценных бумаг		100	
2	Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан		100	
3	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери, при соответствии одному из следующих условий : банки имеют долгосрочный кредитный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBBB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's"; банки являются дочерними банками-резидентами, родительский банк-нерезидент которых имеет долгосрочный кредитный рейтинг по международной шкале агентства "Standard & Poor's" не ниже "A-" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		100	
4	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, при условии, что данные банки являются банками-эмитентами, включенными в первую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи,			

	с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения (за вычетом резервов на возможные потери)	80	
4-1	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, при условии, что данные банки являются банками-эмитентами, включенными во вторую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи, с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения (за вычетом резервов на возможные потери)	70	
5	Вклады в банках-нерезидентах, которые имеют долгосрочный и/или краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	100	
6	Государственные ценные бумаги Республики Казахстан, включая эмитированные в соответствии с законодательством других государств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	100	
6-1	Долговые ценные бумаги, выпущенные Акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	100	
7	Акции юридических лиц Республики Казахстан, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Управляющему, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBB-"		

	по национальной шкале агентства "Standard & Poor's", за вычетом резервов на возможные потери	100	
8	Акции юридических лиц, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Управляющему, включенные в первую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи, за вычетом резервов на возможные потери	70	
9	Акции юридических лиц, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Управляющему, включенные во вторую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи, за вычетом резервов на возможные потери	50	
10	Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции иностранных эмитентов, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери	70	
11	Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц Республики Казахстан, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBB-" по национальной шкале "Standard & Poor's", за вычетом резервов на возможные потери	100	
12	Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц, включенные в первую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи, за вычетом резервов на возможные потери	70	
13	Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц, включенные во вторую категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи,		

	за вычетом резервов на возможные потери	50	
14	Негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Управляющему, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BB-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's" (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	100	
15	Негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся аффилированными лицами, по отношению к Управляющему, имеющие рейтинговую оценку от "B+" до "B-" агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzB-" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's" (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	80	
15-1	Негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Управляющему, включенные в подкатегорию "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой подкатегории" официального списка фондовой биржи, (с учетом сумм основного долга и		

	начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		80	
16	Ценные бумаги иностранных государств, имеющих суверенный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		100	
17	Негосударственные долговые ценные бумаги иностранных эмитентов, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		100	
18	Акции иностранных эмитентов, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери		100	
19	Долговые ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, имеющие международную рейтинговую оценку не ниже «BBB-» агентства 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		100	
20	Аффинированные драгоценные металлы и металлические депозиты		100	
21	Акции организаторов торгов с ценными бумагами и иных юридических лиц, являющихся частью инфраструктуры рынка ценных бумаг, акционерами которых являются профессио-			

	нальные участники рынка ценных бумаг, за вычетом резервов на возможные потери		50	
22	Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) юридических лиц, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Управляющему, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц (сумма строк 22.1, 22.2)		100	
22.1	Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) юридических лиц, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Управляющему, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, просроченная по условиям договора на срок не более трех дней, в размере, не превышающем двадцати процентов от суммы активов по балансу Управляющего		100	
22.2	Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) юридических лиц, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Управляющему, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, просроченная по условиям договора на срок не более девяноста дней, в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу Управляющего		50	
23	Основные средства Управляющего по балансовой стоимости (сумма строк 23.1 - 23.3)		100	
23.1	земля, находящаяся в собственности или на праве постоянного землепользования, в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу Управляющего		100	
23.2	здания и сооружения, находящиеся в собственности, в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу Управляющего		100	
23.3	машины и оборудование, находящиеся в собственности, за исключением транспортных средств, в размере, не			

	превышающем пяти процентов от суммы активов по балансу Управляющего		100	
24	Итого ликвидные и прочие активы (сумма строк 1-23)			
25	Обязательства по балансу			
26	Минимальный размер собственного капитала			
27	К1 "Норматив достаточности собственного капитала" ((строка 24 - строка 25)/строка 26) не менее 1			

Первый руководитель или лицо,
уполномоченное на подписание отчета _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)
Главный бухгалтер _____
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)
Место для печати

П р и л о ж е н и е 10
к Инструкции о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами

Сноска. Инструкция дополнена приложением 10 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 10.04.2009 № 74 (порядок введения в действие см. п. 4).

Критерии признания обесценения ценных бумаг

	Наименование критерия	Количество баллов
1	Финансовое состояние:	
1.1	Стабильное	+0
1.2	Удовлетворительное	+1
1.3	Нестабильное	+2
1.4	Критическое	+5
2	Просрочка погашения любого из платежей:	
2.1	Отсутствие просрочки	-1
2.2	Просрочка до 7 дней	+0
2.3	Просрочка от 8 до 15 дней	+1
2.4	Просрочка от 16 до 30 дней	+2

2.5	Свыше 30 дней	+3
2.6	Для организаций Республики Казахстан просрочка (неисполнение обязательств по другим обязательствам (займам, выпущенным ценным бумагам)	+1
2.7	Для организаций Республики Казахстан при наличии списанной задолженности по прочим обязательствам (займам, выпущенным ценным бумагам)	+2
3	Наличие гарантии:	
3.1	Государства Республики Казахстан (при гарантии 100 % основного долга и вознаграждения)	-4
3.2	Государства Республики Казахстан (при гарантии менее 100 % основного долга и вознаграждения)	(Сумма баллов рассчитывается пропорционально размеру гарантии от «-4»)
3.3	Иностранного государства с рейтингом не ниже «А-» по международной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	-3
3.4	Банки второго уровня РК	-3
3.5	Иностранного эмитента с рейтингом не ниже «А-» по международной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	-2
3.6	Без гарантии	+0
4	Наличие активного рынка:	
4.1	Активный рынок	+0
4.2	Неактивный рынок	+1
5	Наличие рейтинга:	
5.1	Не ниже «А» по международной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	-4
5.2	От «А-» до «BBB-» по международной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	-3
5.3	Ниже «BBB-» по международной шкале агентства «Standard & Poor's» или	-2

	рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	
5.4	Без рейтинга	+0
5.5	Долговые ценные бумаги, включенные в подкатегорию «долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой подкатегории»	-1
5.6	Долговые ценные бумаги, включенные в подкатегорию «долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки второй подкатегории»	+0
5.7	Акции эмитентов, включенные в первую категорию сектора «акции» официального списка фондовой биржи и депозитарные расписки по ним	-1
5.8	Акции эмитентов, включенные во вторую категорию сектора «акции» официального списка фондовой биржи и депозитарные расписки по ним	0
5.9	Делистинг или снижение рейтинга	+2
5.10	Приостановление размещения ценных бумаг (решение уполномоченного органа о приостановлении размещения)	+2

При получении суммы баллов до 1 (включительно) – ценная бумага классифицируется как стандартная.

При сумме баллов равной от 2 до 4 (включительно) - ценная бумага классифицируется как сомнительная 1 категории, формируется 10 % провизий.

При сумме баллов равной от 5 до 7 (включительно) - ценная бумага классифицируется как сомнительная 2 категории, формируется 15 % провизий.

При сумме баллов равной от 8 до 10 (включительно) - ценная бумага классифицируется как сомнительная 3 категории, формируется 25 % провизий.

При сумме баллов свыше 10 - ценная бумага классифицируется как неудовлетворительная, формируется 50 % провизий.

П р и л о ж е н и е 11

к Инструкции о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами

Сноска. Инструкция дополнена приложением 11 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору

финансового рынка и финансовых организаций от 10.04.2009 № 74 (порядок введения в действие см. п. 4).

Размер резервов (проvizий) на покрытие возможных потерь от обесценения ценных бумаг

Сумма баллов	Классификационная категория ценных бумаг	Необходимый размер резервов (проvizий)
1	Стандартная	0 %
2-4	Сомнительная 1 категории	10 %
5-7	Сомнительная 2 категории	15 %
8-10	Сомнительная 3 категории	25 %
Свыше 10	Неудовлетворительная	50 %

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