

**О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций по вопросам пруденциального регулирования деятельности накопительных пенсионных фондов, организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, и 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 10 апреля 2009 года № 74. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 20 мая 2009 года № 5678. Утратило силу постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 15 июля 2010 года № 110

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 15.07.2010 № 110 (порядок введения в действие см. п. 4).

      В целях совершенствования нормативных правовых актов по вопросам пруденциального регулирования деятельности накопительных пенсионных фондов, организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, и организаций, совмещающих виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство) **ПОСТАНОВЛЯЕТ** :   
      1. Утратил силу постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 05.08.2009 № 180 (порядок введения в действие см. п. 3).  
      2. Утратил силу постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 05.08.2009 № 181 (порядок введения в действие см. п. 2).  
      3. Утратил 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).   
      4. Настоящее постановление вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан, за исключением:   
      1) абзацев тридцатого – тридцать третьего, семьдесят четвертого, семьдесят пятого, восемьдесят четвертого, восемьдесят пятого, сто сорок девятого пункта 1, абзацев двенадцатого, тринадцатого, пятнадцатого – восемнадцатого, сотого – сто двадцатого пункта 2, абзацев сорок третьего и сорок четвертого пункта 3 постановления, которые вводятся в действие с 1 июля 2009 года;   
      2) абзацев четвертого – седьмого, девятого, десятого, сорок пятого – шестьдесят седьмого, сто двенадцатого, сто семнадцатого, сто двадцатого, сто двадцать третьего – сто двадцать седьмого, сто двадцать девятого, сто тридцать третьего, сто сорок первого, сто сорок второго пункта 1, абзацев четвертого – восьмого, десятого, одиннадцатого, тридцатого – пятьдесят первого, сто пятьдесят девятого, сто шестьдесят четвертого, сто шестьдесят седьмого, сто семидесятого - сто семьдесят четвертого, сто семьдесят шестого, сто восьмидесятого, сто восемьдесят второго, сто восемьдесят третьего, сто восемьдесят восьмого, сто восемьдесят девятого пункта 2, абзацев тринадцатого – тридцать четвертого, сорок восьмого, пятьдесят третьего, пятьдесят шестого, пятьдесят девятого – шестьдесят третьего, шестьдесят пятого, шестьдесят девятого, семьдесят первого, семьдесят второго, восемьдесят первого, восемьдесят второго пункта 3 постановления, которые вводятся в действие с 1 января 2010 года.   
      5. 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».   
      6. Службе Председателя Агентства (Кенже А.А.) принять меры по опубликованию настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.   
      7. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Алдамберген А.У.

*Председатель                                     Е. Бахмутова*

Приложение 1            
к постановлению Правления Агентства  
Республики Казахстан по       
регулированию и надзору финансового  
рынка и финансовых организаций    
от 10 апреля 2009 года № 74

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 05.08.2009 № 180 (порядок введения в действие см. п. 3).

Приложение 2             
к постановлению Правления Агентства  
Республики Казахстан по        
регулированию и надзору финансового  
рынка и финансовых организаций    
от 10 апреля 2009 года № 74

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 05.08.2009 № 180 (порядок введения в действие см. п. 3).

Приложение 3             
к постановлению Правления Агентства  
Республики Казахстан по       
регулированию и надзору финансового  
рынка и финансовых организаций    
от 10 апреля 2009 года № 74

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 05.08.2009 № 180 (порядок введения в действие см. п. 3).

Приложение 4              
к постановлению Правления Агентства  
Республики Казахстан по        
регулированию и надзору финансового  
рынка и финансовых организаций    
от 10 апреля 2009 года № 74

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 05.08.2009 № 180 (порядок введения в действие см. п. 3).

Приложение 5              
к постановлению Правления Агентства  
Республики Казахстан по        
регулированию и надзору финансового  
рынка и финансовых организаций    
от 10 апреля 2009 года № 74

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 05.08.2009 № 180 (порядок введения в действие см. п. 3).

Приложение 6            
к постановлению Правления Агентства   
Республики Казахстан по       
регулированию и надзору финансового   
рынка и финансовых организаций    
от 10 апреля 2009 года № 74

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 05.08.2009 № 181 (порядок введения в действие см. п. 2).

Приложение 7             
к постановлению Правления Агентства  
Республики Казахстан по        
регулированию и надзору финансового  
рынка и финансовых организаций    
от 10 апреля 2009 года № 74

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 05.08.2009 № 181 (порядок введения в действие см. п. 2).

Приложение 8             
к постановлению Правления Агентства  
Республики Казахстан по        
регулированию и надзору финансового  
рынка и финансовых организаций    
от 10 апреля 2009 года № 74

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 05.08.2009 № 181 (порядок введения в действие см. п. 2).

Приложение 9            
к постановлению Правления Агентства  
Республики Казахстан по       
регулированию и надзору финансового  
рынка и финансовых организаций    
от 10 апреля 2009 года № 74

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 05.08.2009 № 181 (порядок введения в действие см. п. 2).

Приложение 10             
к постановлению Правления Агентства  
Республики Казахстан по        
регулированию и надзору финансового  
рынка и финансовых организаций     
от 10 апреля 2009 года № 74

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 05.08.2009 № 181 (порядок введения в действие см. п. 2).

Приложение 11             
к постановлению Правления Агентства   
Республики Казахстан по        
регулированию и надзору финансового   
рынка и финансовых организаций     
от 10 апреля 2009 года № 74

"Приложение 3            
к Правилам расчета пруденциальных   
нормативов для организаций,    
совмещающих виды          
профессиональной деятельности    
на рынке ценных бумаг

           \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   
                     наименование Фонда, Организации

**Специфичный процентный риск**

                   на "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года

                                                      (в тысячах тенге)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №   п/п | Наименование | Сумма | Коэффициент   специфичного   риска (%) | Сумма к   расчету |
| 1 | Стоимость финансовых инструментов с   рыночным риском, связанным с изменением   ставки вознаграждения в виде   государственных ценных бумаг Республики   Казахстан, ценных бумаг, имеющих статус   государственных, выпущенных центральными   Правительствами и центральными банками   иностранных государств, суверенный   рейтинг которых не ниже «АА-» агентства   «Standard & Poor's» или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств, 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 «ВВВ-» 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 «ВВВ-» 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   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 «ВВ-» 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 «ВВ-» 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 |  | 3,2 |  |
| 5 | 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 «В-» агентства «Standard &   Poor's» или рейтинговая оценка   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств, ценных бумаг,   выпущенных международными финансовыми   рейтинговую оценку не ниже «В-» по   международной шкале агентства «Standard   & Poor's» или рейтинговую оценку   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств |  | 4,4 |  |
| 6 | 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   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"

Приложение 12             
к постановлению Правления Агентства   
Республики Казахстан по        
регулированию и надзору финансового   
рынка и финансовых организаций     
от 10 апреля 2009 года № 74

"Приложение 4            
к Правилам расчета пруденциальных   
нормативов для организаций,     
совмещающих виды           
профессиональной деятельности    
на рынке ценных бумаг

                                                          Таблица 1

**Распределение финансовых инструментов с рыночным риском,**   
     **связанным с изменением ставки вознаграждения (процентным**   
                  **риском) по временным интервалам**

                  на "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года

                                                  (в тысячах тенге)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Зоны | Временные   интервалы | Стоимость   финансовых   инструментов | Коэффициенты   взвешивания | Стоимость   взвешенных   финансовых   инструментов |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | менее 1 месяца |  | 0,00 |  |
| 1-3 месяцев |  | 0,0001 |  |
| 3-6 месяцев |  | 0,0015 |  |
| 6-12 месяцев |  | 0,002 |  |
| Итог зоны 1 | х |  |  |
| 2 | 1-2 года |  | 0,003 |  |
| 2-3 года |  | 0,004 |  |
| 3-4 года |  | 0,006 |  |
| Итог зоны 2 | х |  |  |
| 3 | 4-5 лет |  | 0,0075 |  |
| 5-7 лет |  | 0,01 |  |
| 7-10 лет |  | 0,015 |  |
| 10-15 лет |  | 0,017 |  |
| 15-20 лет |  | 0,0185 |  |
| более 20 лет |  | 0,02 |  |
| Итог зоны 3 | х |  |  |
| 4 |  | Итоговая сумма |  |  |

      Пояснения по заполнению таблицы:   
      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.   
      Срок погашения производных финансовых инструментов (фьючерсов, опционов, свопов, форвардов), связанных с изменением ставки вознаграждения, рассчитывается как сумма срока до поставки или исполнения производных финансовых инструментов и срока обращения их базисного актива.   
      Сумма взвешенных производных финансовых инструментов (фьючерсов, опционов, свопов, форвардов), связанных с изменением ставки вознаграждения, рассчитывается в зависимости от рыночной стоимости соответствующих базисных активов и срока до поставки или исполнения производных финансовых инструментов.

                                                              Таблица 2

       \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   
                 наименование Фонда, Организации

**Расчет общего процентного риска**

                на "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года

                                                   (в тысячах тенге)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Наименование позиций | Формула (строка/графа из   таблицы по временным   интервалам) |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Сумма взвешенных финансовых   инструментов по зоне 1 |  |
| 2 | Сумма взвешенных финансовых   инструментов по зоне 2 |  |
| 3 | Сумма взвешенных финансовых   инструментов по зоне 3 |  |
| 4 | 10 процентов от суммы   взвешенных финансовых   инструментов всех зон | 10 %   (строка1 + строка2 + строка 3) |
| 5 | 40 процентов от суммы   взвешенных финансовых   инструментов зоны 1 | 40 % \*строка 1 |
| 6 | 30 процентов от суммы   взвешенных финансовых   инструментов зоны 2 | 30 % \*строка 2 |
| 7 | 30 процентов от суммы   взвешенных финансовых   инструментов зоны 3 | 30 % \*строка 3 |
| 8 | Итого общий процентный риск | сумма строк 4-7 |

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"

Приложение 13             
к постановлению Правления Агентства   
Республики Казахстан по        
регулированию и надзору финансового   
рынка и финансовых организаций     
от 10 апреля 2009 года № 74

"Приложение 5            
к Правилам расчета пруденциальных   
нормативов для организаций,    
совмещающих виды          
профессиональной деятельности на   
рынке ценных бумаг

         \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   
                    наименование Фонда, Организации

**Расчет рыночного риска,**   
       **связанного с изменением рыночной стоимости финансового**   
                    **инструмента (фондового риска)**

                    на "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года

                                                  (в тысячах тенге)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование | Сумма | Коэффициент   риска | Сумма к   расчету |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Акции юридических лиц, имеющих   рейтинговую оценку не ниже «А-»   по международной шкале   агентства «Standard & Poor's»   или рейтинговую оценку   аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств, за   вычетом резервов на возможные   потери |  | 0,02 |  |
| 2 | Депозитарные расписки, базовым   активом которых являются акции   юридических лиц, указанных в   строке 1 настоящей таблицы, за   вычетом резервов на возможные   потери |  | 0,02 |  |
| 3 | Паи 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 |  | 0,04 |  |
| 4 | Акции юридических лиц, имеющих   рейтинговую оценку от «ВВВ+» до   «ВВ-» по международной шкале   агентства «Standard & Poor's»   или рейтинговую оценку   аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств, за   вычетом резервов на возможные   потери |  | 0,06 |  |
| 5 | Депозитарные расписки, базовым   активом которых являются акции   юридических лиц, указанных в   строке 4 настоящей таблицы, за   вычетом резервов на возможные   потери |  | 0,06 |  |
| 6 | Акции юридических лиц,   включенных в первую категорию   сектора «акции» официального   списка фондовой биржи, за   вычетом резервов на возможные   потери |  | 0,08 |  |
| 7 | Депозитарные расписки, базовым   активом которых являются акции   юридических лиц, указанные в   строке 6 настоящей таблицы,   за вычетом резервов на возможные   потери |  | 0,08 |  |
| 8 | Акции юридических лиц,   включенных во вторую категорию   сектора «акции» официального   списка фондовой биржи, за   вычетом резервов на возможные   потери |  | 0,10 |  |
| 9 | Депозитарные расписки, базовым   активом которых являются акции   юридических лиц, указанные в   строке 8 настоящей таблицы, за   вычетом резервов на возможные   потери |  | 0,10 |  |
| 10 | Паи интервальных паевых   инвестиционных фондов,   управляющая компания которых   является юридическим лицом,   созданным в соответствии с   законодательством Республики   Казахстан, включенные в   официальный список фондовой   биржи |  | 0,10 |  |
| 11 | Балансовая стоимость финансовых   инструментов, не соответствующих   требованиям приложения 1 к   постановлению № 225 |  | 0,12 |  |
| 12 | Производные финансовые   инструменты, связанные с   изменением рыночной стоимости   базисного актива |  | 0,12 |  |
| 13 | Итого фондовый риск |  | 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:   
      При взвешивании пенсионных активов по фондовому риску при наличии рейтинговой оценки по международной и национальной шкале в расчет принимается наивысшая рейтинговая оценка по международной шкале одного из рейтинговых агентств, признаваемых настоящими Правилами."

Приложение 14             
к постановлению Правления Агентства   
Республики Казахстан по        
регулированию и надзору финансового   
рынка и финансовых организаций     
от 10 апреля 2009 года № 74

"Приложение 10           
к Инструкции о нормативных     
значениях пруденциальных      
нормативов, методике их расчетов   
для организаций, осуществляющих   
инвестиционное управление      
пенсионными активами

**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 «ВВВ-» по международной шкале   агентства «Standard & Poor's» или   рейтинговой оценкой аналогичного уровня   одного из других рейтинговых агентств | -3 |
| 5.3 | Ниже «ВВВ-» по международной шкале   агентства «Standard & Poor's» или   рейтинговой оценкой аналогичного уровня   одного из других рейтинговых агентств | -2 |
| 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.»

Приложение 15             
к постановлению Правления Агентства   
Республики Казахстан по        
регулированию и надзору финансового   
рынка и финансовых организаций     
от 10 апреля 2009 года № 74

"Приложение 11             
к Инструкции о нормативных       
значениях пруденциальных        
нормативов, методике их расчетов для   
организаций, осуществляющих      
инвестиционное управление       
пенсионными активами

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Сумма   баллов | Классификационная категория   ценных бумаг | Необходимый размер резервов   (провизий) |
| 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