

**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