

## Об утверждении Инструкции о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для накопительных пенсионных фондов

### *Утративший силу*

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 5 августа 2009 года № 180. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 14 сентября 2009 года № 5789. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 октября 2014 года № 196

**Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 22.10.2014 № 196.**

В соответствии с пунктом 4 статьи 41 Закона Республики Казахстан от 20 июня 1997 года "О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан", статьей 5 и подпунктом 5) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "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) **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемую Инструкцию о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для накопительных пенсионных фондов (далее - Инструкция).

2. Признать утратившим силу нормативные правовые акты, согласно приложению к настоящему постановлению.

3. Настоящее постановление вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан, за исключением подпунктов 11) и 12) пункта 15 Инструкции, которые вводятся в действие с 1 января 2010 года.

### **Примечание РЦПИ!**

**Действие абзаца распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2013 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 24.12.2012 № 374 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

Действие абзаца четвертого подпункта 3) пункта 15 Инструкции, утвержденной настоящим постановлением, распространяется до 1 января 2014 года.

Глава 6-1 Инструкции вводится в действие с 1 января 2015 года.

Сноска. Пункт 3 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.12.2012 № 374 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

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 1 декабря 2009 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 Казахстан.

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

*Председатель* *Е. Бахмутова*

Утверждена

постановлением

Агентства

Правления

Республики

Казахстан

по регулированию и надзору

финансового рынка и

финансовых организаций

от 5 августа 2009 года № 180

## **Инструкция**

### **о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для накопительных пенсионных фондов**

Настоящая Инструкция о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для накопительных пенсионных фондов разработана в соответствии с пунктом 4 статьи 41 Закона Республики Казахстан от 20 июня 1997 года «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан» (далее - Закон о пенсионном обеспечении), статьей 5 и подпунктом 5) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года «О государственном

регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций» и устанавливает нормативные значения и методику расчетов пруденциальных нормативов, обязательных к соблюдению накопительными пенсионными фондами (далее - Фонд), а также формы соответствующей отчетности и сроки ее представления.

Нормы, предусмотренные настоящей Инструкцией в части аффилированных лиц Фонда, не применяются к юридическим лицам и их аффилированным лицам, являющимся аффилированными с Фондом в результате прямого (по банкам - косвенного) владения двадцатью пятью и более процентами голосующих акций указанных организаций акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына».

**Сноска. Преамбула в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.12.2012 № 374 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

## **Глава 1. Общие положения**

1. В настоящей Инструкции используются следующие понятия:

1) собственные активы Фонда - активы, представляющие собой ресурсы, контролируемые Фондом в результате прошлых событий, от которых Фонд ожидает получение экономической выгоды в будущем и отражаемые на балансе **Ф о н д а** ;

2) суммарный коэффициент достаточности собственного капитала - сумма коэффициентов достаточности собственного капитала Фонда, рассчитанного в соответствии с настоящей Инструкцией, и коэффициента достаточности собственного капитала организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами (далее - Организация), рассчитанного в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

3) уполномоченный орган – Комитет по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан;

4) фондовая биржа - юридическое лицо, созданное в организационно-правовой форме акционерного общества, осуществляющее организационное и техническое обеспечение торгов путем их непосредственного проведения с использованием торговых систем данного организатора торгов.

**Сноска. Пункт 1 в редакции постановления Правления Национального банка РК от 27.07.2012 № 227 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

2. Для целей настоящей Инструкции помимо рейтинговых оценок агентства «Standard & Poor's» уполномоченным органом по регулированию, контролю и

надзору финансового рынка и финансовых организаций также признаются рейтинговые оценки агентств «Moody's Investors Service» и «Fitch», и их дочерних рейтинговых организаций (далее - другие рейтинговые агентства).

**Сноска. Пункт 2 в редакции постановления Правления Национального банка РК от 27.07.2012 № 227 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

3. При взвешивании пенсионных активов по степени риска, а также при определении ликвидных активов при наличии рейтинговой оценки по международной и (или) национальной шкале в расчет принимается наивысшая рейтинговая оценка по международной и (или) национальной шкале одного из рейтинговых агентств, признаваемых уполномоченным органом по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций в соответствии с пунктом 2 настоящей Инструкции.

**Сноска. Пункт 3 в редакции постановления Правления Национального банка РК от 27.07.2012 № 227 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

4. Для целей настоящей Инструкции под международными финансовыми организациями понимаются следующие международные финансовые организации :

Международный банк реконструкции и развития;  
Европейский банк реконструкции и развития;  
Межамериканский банк развития;  
Банк международных расчетов;  
Азиатский банк развития;  
Африканский банк развития;  
Международная финансовая корпорация;  
Исламский банк развития;  
Европейский инвестиционный банк;  
Евразийский банк развития.

5. Сделки за счет собственных активов Фонда совершаются в порядке, установленном главой 3 Правил осуществления деятельности организаций, осуществляющих деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами, и накопительных пенсионных фондов, утвержденных постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 5 августа 2009 года № 189 "Об утверждении Правил осуществления деятельности организаций, осуществляющих деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами, и накопительных пенсионных фондов" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5794).

Сноска. Пункт 5 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 26.12.2011 № 221 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 01.01.2012).

6. Для расчета пруденциальных нормативов Фонда балансовая стоимость финансовых инструментов используется с учетом обесценения.

Сноска. Пункт 6 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 29.11.2010 № 174 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

## **Глава 2. Пруденциальный норматив 1 "Достаточность собственного капитала"**

7. Значение суммарного коэффициента достаточности собственного капитала Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у Организации и данной Организации составляет не менее 0,04.

Коэффициент достаточности собственного капитала выражается числом с тремя знаками после запятой.

Сноска. Пункт 7 с изменением, внесенным 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).

8. Значение суммарного коэффициента достаточности собственного капитала составляет не менее 0,01 для Фонда, принявшего пенсионные активы и обязательства Фонда, лишённого лицензии на осуществление деятельности по привлечению пенсионных взносов и осуществлению пенсионных выплат, 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 данного Фонда составляет значение, указанное в пункте 7 настоящей Инструкции.

9. В случае заключения договора между Фондом, активы которого находятся в инвестиционном управлении у Организации и данной Организацией, в целях выполнения требований пункта 7 настоящей Инструкции, договор заключается в письменной форме и содержит следующие сведения:

1) соотношение значений коэффициента достаточности собственного капитала Фонда, активы которого находятся в инвестиционном управлении у Организации, к суммарному коэффициенту достаточности собственного капитала. Значение коэффициента достаточности собственного капитала Фонда, активы которого находятся в инвестиционном управлении у Организации, составляет не менее шестидесяти, но не более восьмидесяти процентов от

суммарного коэффициента достаточности собственного капитала;

2) соотношение значений коэффициента достаточности собственного капитала Организации к суммарному коэффициенту достаточности собственного капитала ;

3) периодичность внесения изменений в договор в части определения соотношения значений коэффициентов достаточности собственного капитала Фонда, активы которого находятся в инвестиционном управлении у Организации и данной Организации к суммарному коэффициенту достаточности собственного капитала, с указанием даты введения в действие таких изменений.

10. Фонд, активы которого находятся в инвестиционном управлении у Организации, направляет в уполномоченный орган копию договора о соблюдении суммарного коэффициента достаточности собственного капитала в течение одного рабочего дня со дня его заключения.

11. В случае отсутствия договора о соблюдении суммарного коэффициента достаточности собственного капитала, заключенного между Фондом, активы которого находятся в инвестиционном управлении у Организации и данной Организацией, значение коэффициента достаточности собственного капитала Фонда составляет семьдесят процентов от суммарного коэффициента достаточности собственного капитала.

12. Суммарное значение коэффициентов достаточности Фонда, активы которого находятся в инвестиционном управлении у Организации и данной Организации в процентном выражении в совокупности составляет сто процентов . При несоблюдении Фондом, активы которого находятся в инвестиционном управлении у Организации и (или) данной Организацией суммарного коэффициента достаточности собственного капитала, устанавливается невыполнение коэффициента достаточности собственного капитала Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у Организации и данной Организации.

13. Достаточность собственного капитала Фонда характеризуется коэффициентом  $K_1$ .

Коэффициент  $K_1$  рассчитывается по формуле:

$$K_1 = (LA - (O + RR1 \text{ или } FR2)) / ВПА, \text{ где:}$$

LA - ликвидные и прочие активы, установленные пунктами 15 и 17 настоящей Инструкции;

O - обязательства по балансу;

RR1 - резерв для обеспечения финансовой устойчивости при отрицательном отклонении коэффициента номинального дохода консервативного (K2.1) более чем на пятнадцать процентов и (или) умеренного (K2.2) инвестиционных портфелей Фонда более чем на тридцать процентов от значения

скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода за предыдущий отчетный период, рассчитываемый в соответствии с главой 4 Инструкции о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, утвержденной постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 5 августа 2009 года № 181 «Об утверждении Инструкции о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5793) (далее - Инструкция № 181);

FR2 - резерв для обеспечения финансовой устойчивости при отрицательном отклонении коэффициента номинального дохода консервативного (K2.1) более чем на десять, но менее чем на пятнадцать процентов, и (или) умеренного (K2.2) инвестиционных портфелей Фонда более чем на пятнадцать, но менее чем на тридцать процентов от значения скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода за предыдущий отчетный период, рассчитываемый в соответствии с главой 4 Инструкции № 181;

ВПА - стоимость финансовых инструментов, находящихся в инвестиционном портфеле Фонда, взвешенных по степени риска, рассчитывается в совокупности по консервативному и умеренному инвестиционным портфелям Фонда.

С 1 января 2015 года ВПА рассчитывается в совокупности по консервативному, умеренному и агрессивному инвестиционным портфелям Фонда.

ВПА рассчитывается по формуле:  
$$ВПА = K_{кр} + P_r + O_r, \text{ где:}$$

$K_{кр}$  - кредитный риск, рассчитываемый по долговым ценным бумагам (за исключением конвертируемых долговых ценных бумаг), отнесенным в категорию «удерживаемые до погашения», долговым ценным бумагам (за исключением конвертируемых долговых ценных бумаг), отнесенным в категории «оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка» и «имеющиеся в наличии для продажи», находящимся в инвестиционном портфеле более одного года, депозитам, аффинированным драгоценным металлам, металлическим депозитам, операциям «обратное репо», производным финансовым инструментам, неконвертируемым привилегированным акциям, взвешиваемым по степени риска, согласно приложениям 1 и 2 к настоящей Инструкции;

$P_r$  - рыночный риск, рассчитываемый по долговым ценным бумагам,

находящимся в инвестиционном портфеле один год и менее, отнесенным в категории «оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка» и «имеющиеся в наличии для продажи», акциям (за исключением акций, включенных в расчет кредитного риска), депозитарным распискам, паям и конвертируемым долговым ценным бумагам.

Рыночный риск рассчитывается как произведение коэффициента приведения на сумму:

- риска по финансовым инструментам с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения (процентным риском);
- риска по финансовым инструментам с рыночным риском, связанным с изменением рыночной стоимости финансового инструмента (фондовым риском);
- риска по финансовым инструментам с рыночным риском, связанным с изменением обменных курсов валют и курсов драгоценных металлов (валютным риском).

Расчет риска по финансовым инструментам с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения (процентным риском), представляет собой сумму специфичного процентного риска и общего процентного риска.

Специфичный процентный риск рассчитывается по однородным финансовым инструментам с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения (процентным риском), взвешенным по коэффициенту специфичного процентного риска (за исключением конвертируемых долговых ценных бумаг) в соответствии с приложением 6 к настоящей Инструкции.

Однородными финансовыми инструментами с рыночным риском, связанными с изменением ставки вознаграждения (процентным риском), признаются финансовые инструменты, одновременно соответствующие следующим условиям:

- выпущены одним эмитентом;
- имеют равный размер доходности;
- рыночная стоимость выражена в одной и той же валюте;
- имеют равный срок до погашения.

Если финансовые инструменты не соответствуют одному или нескольким указанным признакам, то специфичный процентный риск рассчитывается по каждому финансовому инструменту в отдельности.

Общий процентный риск представляет собой сумму: десять процентов от суммы взвешенных финансовых инструментов всех зон риска по временным интервалам в соответствии с приложением 7 к настоящей Инструкции;

сорок процентов от суммы взвешенных финансовых инструментов по



временным интервалам зоны 1 в соответствии с приложением 7 к настоящей Инструкции ;

тридцать процентов размера от суммы взвешенных финансовых инструментов по временным интервалам зоны 2 в соответствии с приложением 7 к настоящей Инструкции ;

тридцать процентов размера от суммы взвешенных финансовых инструментов по временным интервалам зоны 3 в соответствии с приложением 7 к настоящей Инструкции .

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), конвертируемым долговым ценным бумагам, депозитарным распискам и паям, в соответствии с приложением 8 к настоящей Инструкции.

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, и коэффициента валютного риска, равного 0,04 ;

Op - операционный риск, представляющий собой произведение коэффициента приведения на среднюю величину годового валового дохода, полученного за последние истекшие три года и коэффициента операционного риска , равного 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.

Годовой валовой доход определяется как сумма чистого годового дохода до налогообложения и годового размера ассигнований на формирование резервов по возможному возмещению Фондом коэффициентов номинального дохода K2.1 по консервативному и (или) K2.2 по умеренному портфелям, за вычетом доходов от восстановления указанных резервов.

Если за последние истекшие три года Фондом не был получен чистый доход, операционный риск не рассчитывается.

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

Сноска. Пункт 13 в редакции постановления Правления Национального банка РК от 27.07.2012 № 227 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

14. Коэффициент приведения, указанный в пункте 13 настоящей Инструкции, составляет 10.

Сноска. Пункт 14 в редакции постановления Правления Национального банка РК от 27.07.2012 № 227 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

15. В качестве ликвидных активов признаются следующие активы Фонда, в объемах, предусмотренных приложением 9 к настоящей Инструкции:

1) деньги, в том числе: деньги в кассе, не более одного процента от суммы активов по балансу Фонда;

деньги на текущих счетах в банках второго уровня Республики Казахстан, указанных в подпункте 3) настоящего пункта, в тенге и иностранной валюте стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже «АА-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств;

деньги на текущих счетах в центральной депозитарии ценных бумаг;

деньги на текущих счетах в банках-нерезидентах Республики Казахстан, которые имеют долгосрочный и (или) краткосрочный рейтинг не ниже «ВВВ-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств в иностранной валюте стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже «АА-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств;

деньги на текущих счетах в иностранных организациях, которые имеют долгосрочный и (или) краткосрочный рейтинг не ниже «ВВВ-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, предоставляющих банковские услуги Фонду для осуществления операций на организованном рынке ценных бумаг, в иностранной валюте стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже «АА-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств;

2) долговые ценные бумаги, выпущенные организацией,

специализирующейся на улучшении качества кредитных портфелей банков второго уровня, ста процентами голосующих акций которой владеет Национальный Банк Республики Казахстан;

3) вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, соответствующих одному из следующих условий:

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 или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств;

являются дочерними банками-резидентами, родительский банк-нерезидент Республики Казахстан 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;

имеют долгосрочный кредитный рейтинг 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 «kzBB-» до «kzB+» по национальной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств;

4) банковские депозитные сертификаты банков второго уровня Республики Казахстан, соответствующие одному из следующих условий:

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, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств;

являются дочерними банками-резидентами, родительский банк-нерезидент Республики Казахстан 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;

**Примечание РЦПИ!**

**Абзац действует до 01.01.2014 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 24.12.2012 № 374 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

имеют долгосрочный кредитный рейтинг 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 «kzBB-» до «kzB+» по национальной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг

аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств ;

5) государственные ценные бумаги Республики Казахстан (включая эмитированные в соответствии с законодательством других государств), выпущенные Министерством финансов Республики Казахстан и Национальным Банком Республики Казахстан ;

6) облигации, выпущенные местными исполнительными органами Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи;

7) долговые ценные бумаги, выпущенные акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына»;

8) акции организаций 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 или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств и депозитарные расписки, базовым активом которых являются данные акции;

9) акции организаций Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи, соответствующие требованиям первой (наивысшей) или второй (наивысшей) категории сектора «акции», предусмотренным постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 26 мая 2008 года № 77 «О требованиях к эмитентам и их ценным бумагам, допускаемым (допущенным) к обращению на фондовой бирже, а также к отдельным категориям списка фондовой биржи» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5251) (далее - постановление № 77) и депозитарные расписки, базовым активом которых являются данные акции ;

10) негосударственные долговые ценные бумаги организаций 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, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств ;

11) негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, включенные в официальный список фондовой

биржи, эмитент которых соответствует требованиям категории «долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки», предусмотренным постановлением № 7 7 ;

12) негосударственные долговые ценные бумаги, включенные в официальный список фондовой биржи, за исключением ценных бумаг, указанных в подпунктах 10), 11) настоящего пункта, выпущенные организациями Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, соответствующие следующим требованиям:

наличие оценки рейтинговых агентств, признанных фондовой биржей;

государственная регистрация эмитента долговых ценных бумаг осуществлена не менее чем за два года до дня подачи заявления о включении его ценных бумаг в официальный список фондовой биржи;

эмитент долговых ценных бумаг составляет финансовую отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (International Financial Reporting Standards - IFRS) (далее - МСФО) или стандартами финансовой отчетности, действующими в Соединенных Штатах Америки (General Accepted Accounting Principles - GAAP) (далее - СФО США);

аудит финансовой отчетности эмитента долговых ценных бумаг производится одной из аудиторских организаций, входящих в перечень признаваемых фондовой биржей аудиторских организаций;

финансовая отчетность эмитента долговых ценных бумаг, подтвержденная аудиторским отчетом, представлялась не менее, чем за два заверших ф и н а н с о в ы х л е т ;

собственный капитал эмитента долговых ценных бумаг составляет сумму, эквивалентную не менее двух миллионов пятидесяти тысячекратного размера месячного расчетного показателя, установленного законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год, согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом;

чистая прибыль эмитента долговых ценных бумаг за один из двух последних лет составляет сумму, эквивалентную не менее восьмидесяти пяти тысяч шестисоткратного размера месячного расчетного показателя, установленного законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год, согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной а у д и т о р с к и м о т ч е т о м ;

объем продаж эмитента долговых ценных бумаг - нефинансовой организации, за исключением лизинговой организации и кредитного товарищества, по основной деятельности за каждый из двух последних лет по данным финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом, составляет сумму, эквивалентную не менее двух миллионов пятидесяти тысячекратного размера

месячного расчетного показателя, установленного законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год;

наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного общим собранием акционеров эмитента долговых ценных бумаг;

наличие маркет-мейкера по долговым ценным бумагам во время нахождения данных ценных бумаг в официальном списке фондовой биржи;

в учредительных документах эмитента долговых ценных бумаг и (или) проспекте выпуска ценных бумаг не содержится норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников ценных бумаг на их отчуждение (передачу);

13) негосударственные долговые ценные бумаги, включенные в официальный список фондовой биржи, за исключением ценных бумаг, указанных в подпунктах 9), 10), 11) настоящего пункта, выпущенные организациями Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, соответствующие следующим требованиям:

наличие оценки рейтинговых агентств, признанных фондовой биржей;

государственная регистрация эмитента долговых ценных бумаг осуществлена не менее чем за один год до дня подачи заявления о включении его ценных бумаг в официальный список фондовой биржи;

эмитент долговых ценных бумаг составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или СФО США;

аудит финансовой отчетности эмитента долговых ценных бумаг производится одной из аудиторских организаций, входящих в перечень признаваемых фондовой биржей аудиторских организаций;

эмитентом долговых ценных бумаг представлялась финансовая отчетность, подтвержденная аудиторским отчетом, за последний заверченный финансовый год ;

собственный капитал эмитента долговых ценных бумаг не может быть меньше его уставного капитала, согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом;

собственный капитал эмитента долговых ценных бумаг составляет сумму, эквивалентную не менее трехсот сорока тысячекратного размера месячного расчетного показателя, установленного законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год, согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом;

наличие чистой прибыли эмитента долговых ценных бумаг за один из трех заверченных финансовых лет согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом;

объем продаж эмитента долговых ценных бумаг - нефинансовой организации, за исключением лизинговой организации и кредитного товарищества, по

основной деятельности за последний финансовый год по данным финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом, составляет сумму, эквивалентную не менее трехсот сорока тысячекратного размера месячного расчетного показателя, установленного законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год;

наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного общим собранием акционеров эмитента долговых ценных бумаг;

в учредительных документах эмитента долговых ценных бумаг и (или) проспекте выпуска ценных бумаг не содержится норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников ценных бумаг на их отчуждение (передачу);

14) ценные бумаги, имеющие статус государственных, выпущенные центральными правительствами 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;

15) негосударственные долговые ценные бумаги, выпущенные иностранными организациями, имеющие рейтинговую оценку не ниже «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств;

16) 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, и депозитарные расписки, базовым активом которых являются данные акции;

17) долговые ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, имеющие рейтинговую оценку не ниже «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств;

18) аффинированные драгоценные металлы, соответствующие международным стандартам качества, принятым Лондонской ассоциацией рынка драгоценных металлов (London bullion market association) и обозначенным в документах данной ассоциации как стандарт «Лондонская качественная поставка» («London good delivery»), и металлические депозиты, в том числе, в банках-нерезидентах Республики Казахстан, обладающих рейтинговой оценкой не ниже «AA» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, на срок не более двенадцати месяцев;

19) акции организаторов торгов с ценными бумагами и иных юридических лиц, являющихся частью инфраструктуры рынка ценных бумаг, акционерами которых являются профессиональные участники рынка ценных бумаг;

20) дебиторская задолженность по комиссионным вознаграждениям по пенсионным активам и начисленному инвестиционному доходу от инвестирования пенсионных активов, не просроченная по условиям договора.

**Сноска. Пункт 15 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.12.2012 № 374 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

16. В расчет ликвидных активов, указанных в пункте 15 настоящей Инструкции, не включаются:

активы, на которые право собственности Фонда ограничено (продажа ценных бумаг Фондом на условиях их обратного выкупа или передача в залог, или имеющие иные обременения в соответствии с законодательством Республики Казахстан), за исключением сделок "обратное репо" с государственными ценными бумагами (включая эмитированные в соответствии с законодательством других государств), выпущенными Министерством финансов Республики Казахстан и Национальным Банком Республики Казахстан;

ценные бумаги, выпущенные юридическими лицами, являющимися аффилированными лицами по отношению к Фонду и (или) Организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами данного Фонда;

ценные бумаги, выпущенные доверительными управляющими десятью и более процентами голосующих акций Фонда и (или) Организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами данного Фонда, принадлежащих крупным акционерам Фонда и (или) данной Организации, и аффилированными лицами данных доверительных управляющих;

вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, являющихся аффилированными лицами по отношению к Фонду и (или) Организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами данного Фонда.

**Сноска. Пункт 16 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29.12.2009 № 266 (порядок введения в действие см. п. 4); от 15.07.2010 № 110 (порядок введения в действие см. п. 4).**

17. В качестве прочих активов признаются основные средства Фонда в виде недвижимого имущества в сумме, не превышающей пяти процентов от суммы активов по балансу Фонда.

**Сноска. Пункт 17 в редакции постановления Правления АФН РК от 29.12.2009 № 266 (вводится в действие с 01.01.2011).**



## Глава 3. Пруденциальный норматив 2 "Доходность пенсионных активов"

18. По итогам календарного года Фондом самостоятельно производится расчет разницы между показателем номинальной доходности Фонда и минимальным значением доходности для целей обеспечения получения доходности по пенсионным активам не ниже минимального уровня.

19. Показатель номинальной доходности Фонда характеризуется коэффициентом номинального дохода  $K_2$ , рассчитанного в соответствии с главой 3 Инструкции № 181.

Сноска. Пункт 19 в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 15.07.2010 № 110 (порядок введения в действие см. п. 4).

20. Минимальное значение коэффициента номинального дохода  $K_2$  Фонда для консервативного инвестиционного портфеля составляет восемьдесят пять процентов от значения скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода за соответствующий период.

Минимальное значение коэффициента номинального дохода  $K_2$  Фонда для умеренного инвестиционного портфеля составляет семьдесят процентов от значения скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода за соответствующий период.

Сноска. Пункт 20 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 26.12.2011 № 221 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 01.01.2012).

21. В случае, когда на конец календарного года у Фонда возникает отрицательная разница между коэффициентом номинального дохода  $K_2$  Фонда и минимальным значением коэффициента номинального дохода, Фонд возмещает данную разницу за счет собственного капитала путем зачисления соответствующей суммы денег на инвестиционный счет Фонда в банке-кастодиане в срок до 1 февраля года, следующего за годом осуществления расчетов.

Требование, установленное частью первой настоящего пункта, не распространяется на накопительный пенсионный фонд, принявший пенсионные активы и обязательства накопительного пенсионного фонда, лишенного лицензии на осуществление деятельности по привлечению пенсионных взносов и осуществлению пенсионных выплат, в течение четырех лет, следующих за годом принятия пенсионных активов и обязательств.

Сноска. Пункт 21 в редакции постановления Правления Национального банка РК от 27.07.2012 № 227 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

22. Сумма, которую Фонд зачисляет на инвестиционный счет в банке-кастодиане для целей исключения отрицательной разницы между коэффициентом номинального дохода  $K_2$  Фонда и минимальным значением коэффициента номинального дохода, рассчитывается по формуле, указанной в пункте 29 Инструкции № 181.

Сноска. Пункт 22 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29.12.2009 № 266 (порядок введения в действие см. п. 4); от 15.07.2010 № 110 (порядок введения в действие см. п. 4).

23. Фонд в течение дня, следующего за днем произведения зачисления суммы возмещения отрицательной разницы между коэффициентом номинального дохода  $K_2$  Фонда и минимальным значением коэффициента номинального дохода, направляет в уполномоченный орган информацию о зачислении данной суммы с подтверждением банка-кастодиана.

Сноска. Пункт 23 с изменениями, внесенными 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).

23-1. По итогам календарного года Фондом самостоятельно производится расчет разницы между показателями номинальной доходности отдельно по консервативному ( $K_{2,1}$ ) и (или) умеренному ( $K_{2,2}$ ) инвестиционному портфелю Фонда и минимальным значением доходности по соответствующему виду инвестиционного портфеля для целей обеспечения получения доходности по пенсионным активам, находящимся в консервативном и (или) умеренном инвестиционных портфелях, не ниже минимальных уровней.

Сноска. Инструкция дополнена пунктом 23-1 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29.12.2009 № 266 (вводится в действие с 01.01.2012).

23-2. Требования по возмещению отрицательной разницы между коэффициентом  $K_{2,1}$  по консервативному и (или)  $K_{2,2}$  по умеренному инвестиционным портфелям и минимальным значением доходности по соответствующему виду портфеля начинают действовать по итогам года.

Сноска. Инструкция дополнена пунктом 23-2 в соответствии с

постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29.12.2009 № 266 (вводится в действие с 01.01.2012).

#### **Глава 4. Пруденциальный норматив 3**

#### **"Обязательства по возможному возмещению в будущем коэффициента номинального дохода $K_2$ Фонда и резерв для обеспечения финансовой устойчивости"**

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

24. При отрицательном отклонении коэффициента номинального дохода  $K_2$  Фонда более чем на тридцать процентов от значения скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода за предыдущий отчетный период, у Фонда возникают обязательства по возможному возмещению в будущем коэффициента номинального дохода  $K_2$  (далее - Обязательства).

Сумма Обязательств формируется Фондом в течение года в бухгалтерском балансе по собственным средствам в разделе "Обязательства" на соответствующем счете в полном объеме за счет собственных расходов в порядке, установленном Национальным Банком Республики Казахстан.

25. Фонд формирует резерв для обеспечения финансовой устойчивости и отражает в бухгалтерском балансе по собственным средствам в разделе «Собственный капитал» на соответствующем балансовом счете за счет нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) отчетного периода в порядке, установленном уполномоченным органом по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций.

Расчет и формирование Обязательств и резерва для обеспечения финансовой устойчивости осуществляется в соответствии с главой 4 Инструкции № 181.

Требования, установленные настоящим пунктом и пунктом 24, не распространяются на Фонд, принявший пенсионные активы и обязательства накопительного пенсионного фонда, лишенного лицензии на осуществление деятельности по привлечению пенсионных взносов и осуществлению пенсионных выплат, в течение четырех лет, следующих за годом принятия пенсионных активов и обязательств.

Сноска. Пункт 25 в редакции постановления Правления Национального банка РК от 27.07.2012 № 227 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

26. Резерв для обеспечения финансовой устойчивости и сумма Обязательств рассчитываются, а также формируются Фондом в соответствии с главой 4 Инструкции № 181, начиная с февраля каждого года (по состоянию на первое м а р т а ) .

Резерв для обеспечения финансовой устойчивости и Обязательства рассчитываются Фондом ежемесячно на каждую отчетную дату.

В случае превышения ранее сформированных Обязательств и (или) резерва для обеспечения финансовой устойчивости над Обязательствами и (или) резервом для обеспечения финансовой устойчивости на дату осуществления расчетов, допускается восстановление Фондом Обязательств и (или) резерва для обеспечения финансовой устойчивости (части Обязательств и (или) резерва для обеспечения финансовой устойчивости).

В случае фактического возмещения отрицательной разницы между коэффициентом номинального дохода  $K_2$  и минимальным значением коэффициента номинального дохода, допускается одновременное списание резерва для обеспечения финансовой устойчивости.

27. По итогам публикации на официальном интернет-ресурсе уполномоченного органа значения скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода по состоянию на 1 января за последние истекшие полные шестьдесят месяцев и при отсутствии необходимости фактического возмещения отрицательной разницы между коэффициентом номинального дохода  $K_2$  Фонда и минимальным значением коэффициента номинального дохода, допускается восстановление Фондом суммы Обязательств и резерва для обеспечения финансовой устойчивости по состоянию на конец отчетного года .

**Сноска. Пункт 27 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 26.12.2011 № 221 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 01.01.2012).**

27-1. При отрицательном отклонении коэффициента  $K_{2.1}$  по консервативному и (или)  $K_{2.2}$  по умеренному инвестиционным портфелям Фонда более чем на пятнадцать процентов от значения скорректированных средневзвешенных коэффициентов номинального дохода по соответствующему виду портфеля за предыдущий отчетный период Фонд формирует резерв по возможному возмещению коэффициентов  $K_{2.1}$  по консервативному и (или)  $K_{2.2}$  по умеренному портфелям в будущем в соответствии с главой 4 Инструкции № 181.

**Сноска. Инструкция дополнена пунктом 27-1 в соответствии с**

постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29.12.2009 № 266 (вводится в действие с 01.01.2012).

## **Глава 5. Пруденциальный норматив 4 "Лимиты инвестирования"**

28. Расчет пруденциального норматива 4 "Лимиты инвестирования" осуществляется Фондом ежедневно.

29. При расчете пруденциального норматива 4 "Лимиты инвестирования":

1) собственный капитал банка второго уровня Республики Казахстан определяется на основании его последнего квартального баланса, опубликованного в соответствии с требованием статьи 55 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", либо размещенного на интернет-ресурсе фондовой биржи или депозитария финансовой отчетности;

2) собственный капитал организации Республики Казахстан, чьи ценные бумаги включены в официальный список фондовой биржи, определяется на основании его последнего квартального баланса, размещенного на интернет-ресурсе фондовой биржи или депозитария финансовой отчетности;

3) собственный капитал эмитента - нерезидента Республики Казахстан определяется на основании его последнего квартального баланса, размещенного в информационных аналитических системах Reuters или Bloomberg, на интернет-ресурсе фондовой биржи или международной (иностранной) фондовой биржи, в торговых системах которых котируются данные ценные бумаги, или на интернет-ресурсе эмитента данных ценных бумаг;

4) общее количество голосующих и размещенных акций банка второго уровня Республики Казахстан и организации Республики Казахстан, не являющейся банком второго уровня, определяется на основании данных, ежемесячно размещаемых на официальном интернет-ресурсе уполномоченного о р г а н а ;

5) стоимость чистых активов интервального паевого инвестиционного фонда, управляющая компания которого является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Республики Казахстан, паи которого включены в официальный список фондовой биржи, определяется на основании данных, ежеквартально размещаемых на официальном интернет-ресурсе уполномоченного о р г а н а ;

6) размер активов инвестиционного фонда, имеющего международную рейтинговую оценку "Standard & Poor's principal stability fund ratings" не ниже "BBBm-" либо "Standard & Poor's Fund credit quality ratings" не ниже "BBBf-",

определяется на основании данных, размещенных в информационных аналитических системах Reuters или Bloomberg, на интернет-ресурсе фондовой биржи или международной (иностранной) фондовой биржи, в торговых системах которых котируются данные паи, или на интернет-ресурсе управляющей компании данного инвестиционного фонда;

7) размер собственных активов Фонда определяется на основании данных ежедневного бухгалтерского баланса Фонда по собственным активам;

8) размер пенсионных активов определяется на основании данных ежедневного бухгалтерского баланса по пенсионным активам;

9) размер инвестиций в долговые ценные бумаги определяется по текущей стоимости долговых ценных бумаг.

**Сноска. Пункт 29 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 26.12.2011 № 221 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 01.01.2012).**

30. При расчете лимитов инвестирования, установленных:

1) пунктами 36, 50 настоящей Инструкции, аффилированные по отношению друг к другу банки признаются в качестве одного банка;

2) пунктом 40 настоящей Инструкции, аффилированные по отношению друг к другу эмитенты, не являющиеся банками второго уровня Республики Казахстан, признаются в качестве одного эмитента, не являющегося банком второго уровня Республики Казахстан.

Действие настоящего пункта не распространяется на юридические лица, являющиеся участниками (акционерами) кредитных бюро, а также на юридические лица, государственные пакеты акций (доли участия) которых переданы Акционерному обществу "Фонд национального благосостояния "Самрук - Казына".

31. Лимиты инвестирования, установленные настоящей главой, рассчитываются с учетом требований подпункта 1) пункта 1 статьи 55 Закона о пенсионном обеспечении.

32. Размер инвестиций Фонда в финансовые инструменты, выпущенные (предоставленные) банком второго уровня Республики Казахстан, составляет следующие значения:

за счет собственных активов - менее десяти процентов от собственных активов Фонда;

за счет пенсионных и собственных активов в совокупности либо только за счет пенсионных активов или собственных активов - менее тридцати пяти процентов от размера собственного капитала данного банка (за исключением финансовых агентств и ипотечных облигаций).



33. Исключен постановлением Правления Национального банка РК от 27.07.2012 № 227 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

34. Доля голосующих акций, выпущенных одним банком второго уровня Республики Казахстан, приобретенных Фондом за счет пенсионных и собственных активов в совокупности либо только за счет пенсионных активов или собственных активов, составляет значение менее десяти процентов от общего количества голосующих акций данного банка.

35. Доля размещенных акций, выпущенных одним банком второго уровня Республики Казахстан, приобретенных Фондом за счет пенсионных и собственных активов в совокупности либо только за счет пенсионных активов или собственных активов, составляет значение менее десяти процентов от общего количества размещенных акций данного банка.

36. Суммарный размер инвестиций Фонда в финансовые инструменты, выпущенные (предоставленные) банком второго уровня Республики Казахстан, и эмитентами, являющимися аффилированными лицами данного банка, а также доверительными управляющими десятью и более процентами голосующих акций данного банка, принадлежащих его крупным акционерам, за счет собственных активов составляет значение менее десяти процентов от собственных активов Ф о н д а .

В случае если эмитент - аффилированное лицо банка, не являющийся банком второго уровня Республики Казахстан, а также доверительный управляющий десятью и более процентами голосующих акций данного банка, принадлежащих его крупным акционерам, осуществляют выпуск ипотечных облигаций, то суммарный размер инвестиций Фонда в данные ипотечные облигации не превышает значений, установленных пунктами 37 и 38 настоящей И н с т р у к ц и и .

Сноска. Пункт 36 в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 02.11.2009 № 231 (вводится в действие с 01.01.2010); с изменениями, внесенными 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).

37. Размер инвестиций Фонда в финансовые инструменты, выпущенные ( предоставленные) организацией Республики Казахстан, не являющейся банком второго уровня Республики Казахстан, составляет следующие значения:

за счет собственных активов - менее десяти процентов от собственных а к т и в о в Ф о н д а ;  
за счет пенсионных и собственных активов в совокупности либо только за

счет пенсионных активов или собственных активов - менее двадцати пяти процентов от размера собственного капитала данного эмитента (за исключением финансовых агентств, эмитентов ипотечных облигаций, инфраструктурных облигаций и облигаций, выпущенных под поручительство государства или финансового агентства).

**Сноска. Пункт 37 с изменениями, внесенными постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 02.11.2009 № 231 (вводятся в действие с 01.01.2010).**

38. Доля долговых ценных бумаг одного выпуска организации Республики Казахстан, не являющейся банком второго уровня Республики Казахстан, приобретенных Фондом за счет пенсионных и собственных активов в совокупности либо только за счет пенсионных активов или собственных активов, составляет значение менее двадцати пяти процентов от общего количества долговых ценных бумаг данного выпуска эмитента.

39. Доля голосующих акций, выпущенных организацией Республики Казахстан, не являющейся банком второго уровня Республики Казахстан, приобретенных Фондом за счет пенсионных и собственных активов в совокупности либо только за счет пенсионных активов или собственных активов, составляет значение менее десяти процентов от общего количества голосующих акций данного эмитента.

40. Суммарный размер инвестиций Фонда в финансовые инструменты, выпущенные (предоставленные) организацией Республики Казахстан, не являющейся банком второго уровня Республики Казахстан, и эмитентами, являющимися аффилированными лицами данной организации, а также доверительными управляющими десятью и более процентами ее голосующих акций, принадлежащих крупным акционерам, за счет собственных активов составляет значение менее десяти процентов от собственных активов Фонда.

**Сноска. Пункт 40 в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 15.07.2010 № 110 (порядок введения в действие см. п. 4).**

41. Размер инвестиций Фонда в финансовые инструменты, выпущенные (предоставленные) эмитентом-нерезидентом Республики Казахстан, составляет следующие значения:

за счет собственных активов - менее десяти процентов от собственных активов Фонда;

за счет пенсионных и собственных активов в совокупности либо только за счет пенсионных активов или собственных активов – менее двадцати пяти процентов от размера собственного капитала данного эмитента или его родительской организации, если по негосударственным долговым ценным



бумагам эмитента имеется гарантия родительской организации, размер которой соответствует полному объему выпуска негосударственных долговых ценных бумаг данного эмитента.

Если родительской организацией эмитента является банк второго уровня размер инвестиций Фонда за счет пенсионных и собственных активов в совокупности либо только за счет пенсионных активов или собственных активов в финансовые инструменты, выпущенные (предоставленные) данным эмитентом-нерезидентом Республики Казахстан, составляет менее тридцати пяти процентов от собственного капитала данного банка второго уровня.

**Сноска. Пункт 41 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.12.2012 № 374 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

42. Доля долговых ценных бумаг одного выпуска эмитента-нерезидента Республики Казахстан, приобретенных Фондом за счет пенсионных и собственных активов в совокупности либо только за счет пенсионных активов или собственных активов, составляет значение менее двадцати пяти процентов от общего количества долговых ценных бумаг данного выпуска эмитента.

43. Доля акций, выпущенных одним эмитентом-нерезидентом Республики Казахстан, приобретенных Фондом за счет пенсионных и собственных активов в совокупности либо только за счет пенсионных активов или собственных активов, составляет менее десяти процентов от общего количества акций данного эмитента.

43-1. Размер инвестиций Фонда в ценные бумаги иностранных эмитентов, номинированные в иностранной валюте, за счет собственных активов составляет менее пятидесяти процентов от собственных активов Фонда, из них в ценные бумаги иностранных эмитентов, имеющих рейтинговую оценку ниже «BBB» по международной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств - менее десяти процентов от общего размера собственных активов.

**Сноска. Пункт 43-1 в редакции постановления Правления Национального банка РК от 27.07.2012 № 227 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

44. Размер инвестиций Фонда в паи интервального паевого инвестиционного фонда, управляющая компания которого является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи, составляет следующие значения:

1) за счет собственных активов - менее десяти процентов от собственных активов Фонда;

2) за счет собственных и пенсионных активов в совокупности либо только за счет пенсионных активов или собственных активов - менее десяти процентов от чистых активов данного интервального паевого инвестиционного фонда.

45. Суммарный размер инвестиций Фонда в паи интервальных паевых инвестиционных фондов, находящихся в управлении у одной управляющей компании, являющейся юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи, и финансовые инструменты, выпущенные (предоставленные) данной управляющей компанией, за счет собственных активов составляет значение менее десяти процентов от собственных активов Фонда.

46. Размер инвестиций Фонда в паи инвестиционного фонда, имеющего международную рейтинговую оценку "Standard & Poor's principal stability fund ratings" не ниже "BBBm-" либо "Standard & Poor's Fund credit quality ratings" не ниже "BBBf-", составляет следующие значения:

за счет собственных активов - менее десяти процентов от собственных а к т и в о в Ф о н д а ;

за счет собственных и пенсионных активов в совокупности либо только за счет пенсионных активов или собственных активов - менее десяти процентов от активов данного инвестиционного фонда.

47. Суммарный размер инвестиций Фонда в паи инвестиционных фондов, имеющие международную рейтинговую оценку "Standard & Poor's principal stability fund ratings" не ниже "BBBm-" либо "Standard & Poor's Fund credit quality ratings" не ниже "BBBf-", находящихся в управлении у одной управляющей компании, и финансовые инструменты, выпущенные (предоставленные) данной управляющей компанией, за счет собственных активов составляет значение менее десяти процентов от собственных активов Фонда.

48. Размер инвестиций Фонда в ценные бумаги, имеющие статус государственных, выпущенных (предоставленных) центральным правительством одного иностранного государства, за счет собственных активов составляет значение менее десяти процентов от собственных активов Фонда.

49. Размер инвестиций Фонда в финансовые инструменты, выпущенные (предоставленные) одной международной финансовой организацией, за счет собственных активов составляет значение менее десяти процентов от с о б с т в е н н ы х а к т и в о в Ф о н д а .

50. Размер остатка денег в кассе Фонда на конец каждого дня составляет значение менее десяти процентов от размера собственных активов Фонда.

Максимальный остаток денег на текущих счетах Фонда в одном банке второго уровня составляет значение менее десяти процентов от размера с о б с т в е н н ы х а к т и в о в Ф о н д а .

51. Суммарный размер инвестиций Фонда в аффилированные драгоценные металлы и металлические депозиты за счет собственных активов составляет значение менее десяти процентов от собственных активов Фонда.

52. Лимиты инвестирования, установленные настоящей главой, не распространяются на государственные ценные бумаги Республики Казахстан, вклады в Национальном Банке Республики Казахстан и долговые ценные бумаги, выпущенные Акционерным обществом "Фонд национального благосостояния "Самрук - Казына".

53. В случае несоответствия значений, рассчитанных в соответствии с пунктами 32, 37 и 41 настоящей Инструкции, в результате снижения собственного капитала банка второго уровня Республики Казахстан, организации Республики Казахстан, не являющейся банком второго уровня, и эмитента - нерезидента Республики Казахстан, Фонд сообщает уполномоченному органу в течение одного рабочего дня о факте и причинах данного несоответствия с приложением плана мероприятий по его устранению в течение четырех месяцев с даты наступления вышеуказанного события.

54. В случае несоответствия значений, рассчитанных в соответствии с пунктами 34, 35, 39 и 43 настоящей Инструкции, в результате причин, независящих от Фонда, Фонд сообщает уполномоченному органу в течение одного рабочего дня о факте и причинах данного несоответствия с приложением плана мероприятий по его устранению в течение двух месяцев с даты наступления вышеуказанного события.

54-1. Суммарный размер инвестиций за счет пенсионных активов Фонда не превышает размеры инвестиций, установленные настоящей главой.

**Сноска. Инструкция дополнена пунктом 54-1 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29.12.2009 № 266 (вводится в действие с 01.01.2012).**

## **Глава 6. Формирование резервов (провизии) на покрытие возможных потерь от обесценения пенсионных активов**

55. Фонд ежемесячно проводит тесты на обесценение (уменьшение стоимости) пенсионных активов и формирует резервы (провизии) против возможных потерь (осуществляет отрицательную корректировку стоимости), связанных (связанной) с обесценением (уценкой) пенсионных активов при потере стоимости вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по финансовым инструментам, в соответствии с методикой расчетов, установленной для Организации Инструкцией № 181.

Сноска. Пункт 55 с изменениями, внесенными постановлениями Правления АФН РК от 29.12.2009 № 266 (порядок введения в действие см. п. 4); от 29.11.2010 № 174 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

56. Тестам на обесценение подлежат пенсионные активы Фонда, отнесенные в категории "удерживаемые до погашения" и "имеющиеся в наличии для продажи". По активам, отнесенным в категорию "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка", по которым отсутствует активный рынок, в случаях объявления дефолта либо делистинга и (или) банкротства эмитента и (или) наличия отрицательного собственного капитала эмитента на основании последнего опубликованного квартального (годового) бухгалтерского баланса и (или) факта неисполнения эмитентом обязательств по иным финансовым инструментам осуществляется у м е н ь ш е н и е с т о и м о с т и .

Обесценение и уменьшение стоимости ценных бумаг осуществляется согласно методике, разработанной Фондом (далее - Методика).

Сноска. Пункт 56 в редакции постановления Правления АФН РК от 29.11.2010 № 174 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

57. Критерии признания обесценения и уменьшения стоимости ценных бумаг и требования к Методике разрабатываются Фондом, в соответствии с методикой расчетов, установленной для Организации Инструкцией № 181.

Сноска. Пункт 57 с изменениями, внесенными постановлениями Правления АФН РК от 29.12.2009 № 266 (порядок введения в действие см. п. 4); от 29.11.2010 № 174 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

В н и м а н и ю      п о л ь з о в а т е л е й !

Глава 6-1 Инструкции вводится в действие с 01.01.2015.

**Глава 6-1. Пруденциальный норматив "Возмещение пенсионных накоплений вкладчиков (получателей), находившихся в агрессивном инвестиционном портфеле Фонда, и формирование резерва по возможному возмещению пенсионных накоплений вкладчиков (получателей), находящихся в агрессивном инвестиционном портфеле Фонда"**

Сноска. Инструкция дополнена главой 6-1 в соответствии с постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29.12.2009 № 266 (вводится в действие с 01.01.2012).

57-1. В случае, если на дату осуществления перевода пенсионных накоплений вкладчиков (получателей) из агрессивного инвестиционного портфеля в консервативный или умеренный инвестиционный портфель данного Фонда либо в другой Фонд сумма пенсионных накоплений вкладчиков (получателей) составляет величину меньшую, чем сумма пенсионных накоплений данных вкладчиков (получателей) при первоначальном поступлении в данный агрессивный инвестиционный портфель Фонда, а также взносов данных вкладчиков (получателей), поступивших за период нахождения в агрессивном инвестиционном портфеле, с учетом уровня инфляции, у Фонда возникает фактическое обязательство перед вкладчиками (получателями) по возмещению разницы.

Расчет возмещения разницы осуществляется по следующей формуле:

$$\text{если:} \quad P A_t < (P A_1 + S_t),$$

$$\text{то:} \quad C_m = (P A_1 + S_t) - P A_t, \text{ где}$$

$t$  - период между датой первоначального поступления пенсионных накоплений вкладчиков (получателей) в агрессивный инвестиционный портфель Фонда до даты фактического осуществления перевода в консервативный или умеренный инвестиционный портфель данного Фонда, либо в другой Фонд;

$C_m$  - сумма фактического возмещения разницы между суммой пенсионных накоплений вкладчиков (получателей) при первоначальном поступлении в агрессивный инвестиционный портфель Фонда, а также взносов данных вкладчиков (получателей), поступивших за период нахождения в агрессивном инвестиционном портфеле, с учетом уровня инфляции и суммой пенсионных накоплений данных вкладчиков (получателей) на дату осуществления перевода из агрессивного инвестиционного портфеля в консервативный или умеренный инвестиционный портфель данного Фонда, либо в другой;

$P A_t$  - пенсионные накопления вкладчиков (получателей) за период между датой первоначального поступления пенсионных накоплений вкладчиков (получателей) в агрессивный инвестиционный портфель Фонда и до даты фактического осуществления перевода в консервативный или умеренный инвестиционный портфель данного Фонда, либо в другой Фонд;

$P A_1$  - пенсионные накопления вкладчиков (получателей) на момент первоначального поступления в агрессивный инвестиционный портфель Фонда;

$S_t$  - сумма накопленных пенсионных взносов вкладчиков (получателей) с учетом накопленного уровня инфляции за период с момента первоначального поступления взносов в агрессивный инвестиционный портфель Фонда и до даты фактического осуществления перевода в консервативный или умеренный

инвестиционный портфель данного Фонда, либо в другой Фонд:

$$S_t = S_n \text{ при } n = 2, 3, \dots, t, \text{ где } S_n = (S_{n-1} * I_n + P_n), \text{ где}$$

$n$  - отчетный месяц (на конец последнего рабочего дня отчетного месяца);  
 $S_n$  - сумма накопленных пенсионных взносов вкладчиков (получателей) с учетом накопленного уровня инфляции за  $n$  месяцев, истекших с даты первоначального поступления в агрессивный инвестиционный портфель Фонда и до конца отчетного месяца;

$S_{n-1}$  - сумма накопленных пенсионных взносов вкладчиков (получателей) с учетом накопленного уровня инфляции за  $n-1$  месяцев, истекших с даты первоначального поступления в агрессивный инвестиционный портфель Фонда и до конца отчетного месяца (на конец последнего рабочего дня отчетного месяца);

$I_n$  - инфляция за  $n$  месяцев в процентах;

$P_n$  - поступление обязательных пенсионных взносов за  $n$  месяцев.

За первый месяц поступления обязательных пенсионных взносов вкладчиков (получателей) в агрессивный инвестиционный портфель Фонда:

$$S_1 = P_1$$

Для покрытия возможного возмещения разницы между суммой пенсионных накоплений вкладчиков (получателей) при первоначальном поступлении в агрессивный инвестиционный портфель Фонда, а также взносов данных вкладчиков (получателей), поступивших за период нахождения в агрессивном инвестиционном портфеле, с учетом уровня инфляции и суммой пенсионных накоплений данных вкладчиков (получателей) на дату осуществления перевода из агрессивного инвестиционного портфеля в консервативный или умеренный инвестиционный портфель данного Фонда, либо в другой Фонд, Фонд формирует резерв в размере 100 (ста) процентов, рассчитываемый по следующей формуле:

если:  $PA_n < (PA_1 + S_n),$

то:  $Ar_n = (PA_1 + S_n) - PA_n,$  где

$Ar_n$  - сумма резерва за  $n$  месяцев;

$PA_n$  - пенсионные накопления вкладчиков (получателей) за  $n$  месяцев, истекших с даты первоначального поступления взносов вкладчиков (получателей) в агрессивный инвестиционный портфель Фонда и до конца отчетного месяца (на конец последнего рабочего дня отчетного месяца).

57-2. Резерв рассчитывается Фондом ежемесячно на конец последнего





со дня получения запроса представляет отчетность по состоянию на определенную дату на бумажном носителе.

**Сноска. Пункт 60 в редакции постановления Правления АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).**

61. Расчеты и дополнительные сведения для расчета пруденциальных нормативов на электронном носителе представляются с использованием транспортной системы гарантированной доставки информации с криптографическими средствами защиты, обеспечивающей конфиденциальность и некорректируемость представляемых данных.

62. Идентичность данных, представляемых на электронном носителе, данным на бумажном носителе, обеспечивается первым руководителем Фонда (на период его отсутствия – лицом, его замещающим) и главным бухгалтером.

**Сноска. Пункт 62 в редакции постановления Правления АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).**

63. В случае необходимости внесения изменений и (или) дополнений в отчетность, Фонд в течение трех рабочих дней со дня представления отчетности представляет в уполномоченный орган письменное ходатайство с объяснением причин необходимости внесения изменений и (или) дополнений.

При обнаружении неполной и (или) недостоверной информации в отчетности, представленной Фондом, уполномоченный орган уведомляет об этом Фонд. Фонд не позднее двух рабочих дней со дня уведомления уполномоченным органом представляет доработанную с учетом замечаний уполномоченного органа отчетность.

Невыполнение Фондом требований, установленных главой 4 настоящей Инструкции, признается как невыполнение пруденциального норматива.

**Сноска. Пункт 63 в редакции постановления Правления АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).**

64. В случае осуществления Фондом отдельных видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг порядок расчета пруденциальных нормативов определяется в соответствии с Правилами расчета пруденциальных нормативов для организаций, совмещающих виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, утвержденными постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 26 сентября 2009 года № 215 "Об утверждении Правил расчета пруденциальных нормативов для организаций, совмещающих виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг" (



зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5810).

Сноска. Пункт 64 в редакции постановления Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29.12.2009 № 266 (порядок введения в действие см. п. 4).

П р и л о ж е н и е 1  
к Инструкции о нормативных значениях  
прudenциальных нормативов,  
методике их расчетов для  
накопительных пенсионных фондов

наименование Фонда

**К р е д и т н ы й   р и с к**

на "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 200\_\_ года

Сноска. Приложение 1 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 02.11.2009 № 231 (вводятся в действие с 01.01.2010); от 29.12.2009 № 266 (порядок введения в действие см. п. 4); от 15.07.2010 № 110 (порядок введения в действие см. п. 4); от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК); с изменениями, внесенными постановлениями Правления Национального Банка РК от 26.12.2011 № 221 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 01.01.2012); от 25.05.2012 № 195 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); от 27.07.2012 № 227 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); от 24.12.2012 № 374 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

(в тысячах тенге)

№ п/п	Наименование статей	Сумма	Степень риска в процентах	Расчетная сумма
I группа				
1	Остаток на инвестиционном счете в банке-кастодиане Республики Казахстан и выплатном счете		0	
2	Деньги в пути		0	

3	Государственные ценные бумаги Республики Казахстан (включая эмитированные в соответствии с законодательством других государств), выпущенные Министерством финансов Республики Казахстан и Национальным Банком Республики Казахстан, а также ценные бумаги, выпущенные под гарантию Правительства Республики Казахстан		0	
4	Долговые ценные бумаги, выпущенные Акционерным обществом "Фонд национального благосостояния "Самрук-Казына"		0	
4-1	Долговые ценные бумаги, выпущенные организацией, специализирующейся на улучшении качества кредитных портфелей банков второго уровня, ста процентами голосующих акций которой владеет Национальный Банк Республики Казахстан		0	
5	Операции "обратное репо"		0	
6	Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан		0	
7	Ценные бумаги, имеющие статус государственных, выпущенные центральными правительствами иностранных государств, имеющих суверенный рейтинг не ниже «А-» по международной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		0	
8	Долговые ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, имеющие рейтинговую оценку не ниже «А-» по международной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		0	
9	Аффинированные драгоценные металлы, соответствующие международным стандартам качества, принятым Лондонской ассоциацией рынка драгоценных металлов (London bullion market association) и обозначенным в документах данной ассоциации как стандарт "Лондонская качественная поставка" ("London good delivery") и металлические депозиты, в том числе, в банках-нерезидентах Республики Казахстан, обладающих рейтинговой оценкой не ниже "АА" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговой оценкой			

	аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, на срок не более 12 месяцев	0		
<b>II группа</b>				
10	Исключена постановлением Правления Национального банка РК от 27.07.2012 № 227 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).			
11	Исключена постановлением Правления Национального банка РК от 27.07.2012 № 227 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).			
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 «А-» 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» или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств	10		
13-1	Банковские депозитные сертификаты банков второго уровня Республики Казахстан, имеющих долгосрочный кредитный рейтинг не ниже «А-» 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, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств	10		
14	Вклады в дочерних банках-резидентах, родительский банк-нерезидент Республики Казахстан которых имеет долгосрочный кредитный рейтинг не ниже «АА-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	10		
14-1	Банковские депозитные сертификаты дочерних банков-резидентов, родительский банк-нерезидент Республики Казахстан которых имеет долгосрочный кредитный рейтинг не ниже «АА-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	10		

15	Негосударственные долговые ценные бумаги, выпущенные иностранными организациями, имеющие рейтинговую оценку не ниже «АА-» по международной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, а также неконвертируемые привилегированные акции, выпущенные иностранными организациями, эмитент которых имеет аналогичную рейтинговую оценку	10		
16	Негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан за исключением банков второго уровня, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, имеющие рейтинговую оценку не ниже «А-» 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, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств, а также неконвертируемые привилегированные акции, выпущенные организациями Республики Казахстан, эмитент которых имеет аналогичную рейтинговую оценку	10		
16-1	Долговые ценные бумаги, выпущенные банками второго уровня, имеющие рейтинговую оценку не ниже «А-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку от «kzA» по национальной шкале агентства Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств	10		
17	Principal protected notes, выпущенные организациями, имеющими рейтинговую оценку не ниже "АА-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, которые соответствуют следующим условиям: срок обращения не превышает трех лет; условиями выпуска principal protected notes не предусмотрены случаи дефолта какого-либо государства, эмитента по своим обязательствам	20		
	Инфраструктурные облигации организаций Республики Казахстан, включенные в			

18	официальный список фондовой биржи, эмитент которых соответствует требованиям категории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки", предусмотренным постановлением № 77, по которым имеется поручительство государства, размер которого соответствует полному объему выпуска инфраструктурных облигаций (для умеренного и агрессивного инвестиционных портфелей)	20		
III группа				
19	Ценные бумаги, имеющие статус государственных, выпущенные центральными правительствами иностранных государств, имеющих суверенный рейтинг от «BBB+» до «BBB-» по международной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (для умеренного и агрессивного инвестиционных портфелей)	25		
20	Долговые ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми 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	25		
21	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, имеющих долгосрочный кредитный рейтинг от «BBB+» до «BBB-» по международной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку от «kzA-» до «kzBBB» по национальной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств	25		
21-1	Банковские депозитные сертификаты банков второго уровня Республики Казахстан, имеющих долгосрочный кредитный рейтинг от «BBB+» до «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку от «kzA-» до «kzBBB» по национальной шкале агентства Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств	25		
	Вклады в дочерних банках-резидентах, родительский банк-нерезидент Республики Казахстан которых имеет долгосрочный кредитный рейтинг от «A+» до «A-» по			

22	международной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	25	
22-1	Банковские депозитные сертификаты дочерних банков-резидентов, родительский банк-нерезидент Республики Казахстан 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	25	
23	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, а также неконвертируемые привилегированные акции, выпущенные иностранными организациями, эмитент которых имеет аналогичную рейтинговую оценку	25	
24	Негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, за исключением банков второго уровня, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, имеющие рейтинговую оценку от «BBB+» до «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку от «kzA-» до «kzBBB» по национальной шкале агентства Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств, а также неконвертируемые привилегированные акции, выпущенные организациями Республики Казахстан, эмитент которых имеет аналогичную рейтинговую оценку	25	
24-1	Долговые ценные бумаги, выпущенные банками второго уровня, имеющие рейтинговую оценку от «BBB+» до «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку от «kzA-» до «kzBBB» по национальной шкале агентства Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств	25	

25	Долговые ценные бумаги, выпущенные Акционерным обществом "Банк Развития Казахстана"		50	
25-1	Долговые ценные бумаги банков второго уровня, 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 от «kzBBB-» до «kzBB» по национальной шкале агентства Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств		50	
26	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, которые соответствуют следующим условиям: срок обращения не превышает трех лет; условиями выпуска principal protected notes не предусмотрены случаи дефолта какого-либо государства, эмитента по своим обязательствам		50	
IV группа				
27	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 «kzBBB-» до «kzBB» по национальной шкале агентства Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств		75	
27-1	Долговые ценные бумаги банков второго уровня, 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 «kzBB-» до «kzB» по национальной шкале агентства Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств		75	
	Банковские депозитные сертификаты банков второго уровня Республики Казахстан, имеющих долгосрочный кредитный рейтинг от «BB+» до «BB-» по международной шкале			

27-2	агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку от «kzBBB-» до «kzBB» по национальной шкале агентства Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств	75		
28	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, а также неконвертируемые привилегированные акции, выпущенные иностранными организациями, эмитент которых имеет аналогичную рейтинговую оценку (для умеренного и агрессивного инвестиционных портфелей)	50		
29	Негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, за исключением банков второго уровня, выпущенные 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 от «kzBBB-» до «kzBB» по национальной шкале агентства Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств, а также неконвертируемые привилегированные акции, выпущенные организациями Республики Казахстан, эмитент которых имеет аналогичную рейтинговую оценку	100		
30	Инфраструктурные облигации организаций Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи, эмитент которых соответствует требованиям категории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки", предусмотренным постановлением № 77, по которым имеется поручительство государства по неполному объему выпуска инфраструктурных обязательств	100		
V группа				
	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, имеющих долгосрочный кредитный рейтинг от «B+» до «B» по международной			



31	шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку от «kzBB-» до «kzB+» по национальной шкале агентства Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств в соответствии с абзацем четвертым подпункта 3) пункта 15 настоящей Инструкции	100		
31-1	Банковские депозитные сертификаты банков второго уровня Республики Казахстан, имеющих долгосрочный кредитный рейтинг 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 «kzBB-» до «kzB+» по национальной шкале агентства Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств	100		
32	Негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, за исключением банков второго уровня, выпущенные 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 «kzBB-» до «kzB» по национальной шкале агентства Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств, а также неконвертируемые привилегированные акции, выпущенные организациями Республики Казахстан, эмитент которых имеет аналогичную рейтинговую оценку (для умеренного и агрессивного инвестиционных портфелей)	130		
VI группа				
33	Негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, включенные в официальный список фондовой биржи, эмитент которых соответствует требованиям категории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой (наивысшая) подкатегории", предусмотренным постановлением № 77 (для			

	умеренного и агрессивного инвестиционных портфелей)		150	
34	Негосударственные долговые ценные бумаги, включенные в официальный список фондовой биржи, выпущенные организациями Республики Казахстан, в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, соответствующие требованиям подпункта 11) пункта 15 настоящей Инструкции, а также неконвертируемые привилегированные акции организаций Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи, соответствующие требованиям первой (наивысшая) категории сектора "акции", предусмотренным постановлением № 77 (для умеренного и агрессивного инвестиционных портфелей)		150	
35	Прочие финансовые инструменты		200	
35-1	Долговые ценные бумаги, выпущенные в рамках реструктуризации обязательств эмитента в целях обмена на ранее выпущенные ценные бумаги либо иные обязательства данного эмитента		200	
36	Негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, включенные в официальный список фондовой биржи, эмитент которых соответствует требованиям категории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки второй (следующая за наивысшей) подкатегории", предусмотренным постановлением № 77 (для умеренного и агрессивного инвестиционных портфелей)		200	
37	Негосударственные долговые ценные бумаги, включенные в официальный список фондовой биржи, выпущенные организациями Республики Казахстан, в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, соответствующие требованиям подпункта 12) пункта 15 настоящей Инструкции, а также неконвертируемые привилегированные акции организаций Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи, соответствующие требованиям второй (наивысшая) категории сектора "акции", предусмотренным постановлением № 77 (для умеренного и агрессивного инвестиционных портфелей)		200	

38	Итого сумма активов, взвешенных по степени кредитного риска								
----	---	--	--	--	--	--	--	--	--

Пояснения по заполнению таблицы:

При взвешивании пенсионных активов по степени кредитного риска если долговая ценная бумага имеет специальный долговой рейтинг, то данная ценная бумага учитывается по данному рейтингу.

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 своп, фьючерс, опцион и форвард рассчитывается как произведение номинальной стоимости указанных финансовых инструментов на коэффициент кредитного риска, указанный в приложении 2 к настоящей Инструкции, и определяемый сроком погашения указанных финансовых инструментов.

Рыночная стоимость (стоимость замещения) финансовых инструментов, указанная в настоящем пункте, представляет собой:

по сделкам на покупку - величину превышения текущей рыночной стоимости финансового инструмента над номинальной контрактной стоимостью данного финансового инструмента. 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. Если номинальная контрактная стоимость финансового инструмента меньше или равна ее текущей рыночной стоимости, стоимость замещения равна нулю.

Взвешивание по кредитному риску principal protected notes осуществляется только в соответствии с требованиями строк, порядковые номера 17, 26 и 35.

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. 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 Фонда формируются требования.

По проданным опционам стоимость замещения не рассчитывается.

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_ (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 2  
к Инструкции о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для накопительных пенсионных фондов

Т а б л и ц а 1

\_\_\_\_\_ (наименование 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

Сноска. Приложение 2 с изменением, внесенным постановлением Правления АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК); с изменениями, внесенными постановлением Правления Национального Банка РК от 26.12.2011 № 221 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 01.01.2012).

(в тысячах тенге)

№ п/п	Наименование статей/срок валютирования	даты	Сделки государственными ценными бумагами			Валютные сделки			Процентные сделки		
			сумма	степень риска	расчетная сумма	сумма	степень риска	расчетная сумма	сумма	степень риска	расчетная сумма
1	Менее года	1		0,02			0,05			0,03	
	1.										
	2.										
	.....										
2	От 1 до 5 лет			0,03			0,07			0,06	

	1.								
	2.								
	.....								
3	Свыше лет	5	0,04		0,09			0,09	
	1.								
	2.								
	.....								
4	Итого		x		x			x	

продолжение таблицы

Сделки 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	

Пояснения по заполнению таблицы:

Кредитный риск по производным финансовым инструментам рассчитывается путем умножения номинальной контрактной стоимости на коэффициенты в зависимости от срока, оставшегося от отчетной даты до даты валютирования.

Операции с производными финансовыми инструментами, которые не попадают ни в одну из категорий приведенных в этой таблице, подлежат взвешиванию по коэффициентам кредитного риска, указанным в категории "Прочие сделки".

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее) \_\_\_\_\_

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Место для печати

(наименование фонда)

**Расшифровка производных финансовых инструментов,  
взвешенных с учетом кредитного риска**

на " \_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

(в тысячах тенге)

№	Наименование статей	Номи- нальная стоимость производ- ных фи- нансовых инстру- ментов	Кoeffи- циент кредит- ного риска для производ- ных фи- нансовых инстру- ментов в про- центах	Сумма учетом кредит- ного риска для произ- водных финан- совых инстру- ментов	с Рыноч- ная стои- мость произ- водных финан- совых инстру- ментов	Кoeffи- циент кредит- ного риска для контр- агента в про- центах	Сум- к чету
1	2	3	4	5=3*4	6	7	8=(5 6)*7
1	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с государственными ценными бумагами, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в I группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,02			0	
2	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с государственными ценными бумагами, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,02			20	
3	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с государственными ценными бумагами, со сроком погашения до		0,02				

	одного года, совершенные с контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска				50	
4	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с государственными ценными бумагами, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,02			100	
5	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с государственными ценными бумагами, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в V группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,02			130	
6	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с государственными ценными бумагами, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в VI группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,02			200	
7	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с государственными ценными бумагами, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в I группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,03			0	
	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные					

8	с государственными ценными бумагами, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,03			20	
9	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с государственными ценными бумагами, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,03			50	
10	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с государственными ценными бумагами, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,03			100	
11	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с государственными ценными бумагами, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в V группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,03			130	
12	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с государственными ценными бумагами, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с	0,03				



	контрагентами, входящими в VI группу активов, взвешенных по степени кредитного риска				200	
13	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с государственными ценными бумагами, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в I группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,04			0	
14	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с государственными ценными бумагами, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,04			20	
15	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с государственными ценными бумагами, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,04			50	
16	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с государственными ценными бумагами, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,04			100	
	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с государственными ценными бумагами, со					

17	сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в V группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,04			130	
18	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с государственными ценными бумагами, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в VI группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,04			200	
19	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с валютными сделками, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в I группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,05			0	
20	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с валютными сделками, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,05			20	
21	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с валютными сделками, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,05			50	
22	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с валютными сделками, со сроком погашения до одного года, совершенные	0,05				

	с контрагентами, входящими в IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска				100	
23	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с валютными сделками, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в V группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,05			130	
24	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с валютными сделками, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в VI группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,05			200	
25	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с валютными сделками, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в I группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,07			0	
26	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с валютными сделками, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,07			20	
27	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с валютными сделками, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с	0,07				

	контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска				50	
28	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с валютными сделками, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,07			100	
29	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с валютными сделками, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в V группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,07			130	
30	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с валютными сделками, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в VI группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,07			150	
31	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с валютными сделками, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в I группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,09			0	
32	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с валютными сделками, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с	0,09				

	контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска					20	
33	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с валютными сделками, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,09			50	
34	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с валютными сделками, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,09			100	
35	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с валютными сделками, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в V группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,09			130	
36	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с валютными сделками, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в VI группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,09			200	
37	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с процентными сделками, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами,		0,03				

	входящими в I группу активов, взвешенных по степени кредитного риска				0	
38	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с процентными сделками, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,03		20	
39	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с процентными сделками, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,03		50	
40	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с процентными сделками, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,03		100	
41	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с процентными сделками, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в V группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,03		130	
42	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с процентными сделками, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в VI группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,03		150	

43	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с процентными сделками, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в I группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,06			0	
44	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с процентными сделками, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,06			20	
45	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с процентными сделками, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,06			50	
46	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с процентными сделками, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,06			100	
47	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с процентными сделками, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в V группу активов,	0,06				

	взвешенных по степени кредитного риска					130	
48	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с процентными сделками, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в VI группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,06			200	
49	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с процентными сделками, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в I группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,09			0	
50	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с процентными сделками, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,09			20	
51	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с процентными сделками, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,09			50	
52	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с процентными сделками, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,09			100	



53	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с процентными сделками, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в V группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,09			130	
54	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с процентными сделками, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в VI группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,09			200	
55	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с негосударственными ценными бумагами, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в I группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,06			0	
56	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с негосударственными ценными бумагами, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,06			20	
57	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с негосударственными ценными бумагами, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,06			50	

58	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с негосударственными ценными бумагами, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,06			100	
59	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с негосударственными ценными бумагами, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в V группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,06			130	
60	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с негосударственными ценными бумагами, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в VI группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,06			150	
61	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с негосударственными ценными бумагами, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в I группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,08			0	
62	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с негосударственными ценными бумагами, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с	0,08				

	контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска				20	
63	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с негосударственными ценными бумагами, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,08			50	
64	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с негосударственными ценными бумагами, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,08			100	
65	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с негосударственными ценными бумагами, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в V группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,08			130	
66	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с негосударственными ценными бумагами, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в VI группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,08			200	

67	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с негосударственными ценными бумагами, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в I группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,1			0	
68	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с негосударственными ценными бумагами, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,1			20	
69	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с негосударственными ценными бумагами, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,1			50	
70	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с негосударственными ценными бумагами, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,1			100	
71	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с негосударственными ценными бумагами, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в V группу активов,	0,1				

	взвешенных по степени кредитного риска					130	
72	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с негосударственными ценными бумагами, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в VI группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,1			200	
73	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с драгоценными металлами, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в I группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,07			0	
74	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с драгоценными металлами, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,07			20	
75	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с драгоценными металлами, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,07			50	
76	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с драгоценными металлами, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,07			100	

77	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с драгоценными металлами, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в V группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,07			130	
78	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с драгоценными металлами, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в VI группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,07			200	
79	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с драгоценными металлами, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в I группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,07			0	
80	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с драгоценными металлами, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,07			20	
81	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с драгоценными металлами, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,07			50	

82	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с драгоценными металлами, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,07			100	
83	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с драгоценными металлами, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в V группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,07			130	
84	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с драгоценными металлами, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в VI группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,07			200	
85	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с драгоценными металлами, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в I группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,08			0	
86	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с драгоценными металлами, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,08			20	

87	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с драгоценными металлами, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,08			50	
88	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с драгоценными металлами, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,08			100	
89	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с драгоценными металлами, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в V группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,08			130	
90	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с драгоценными металлами, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в VI группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,08			200	
91	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с прочими операциями, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в I группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,1			0	
	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные					



92	с прочими операциями, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,1			20	
93	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с прочими операциями, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,1			50	
94	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с прочими операциями, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,1			100	
95	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с прочими операциями, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в V группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,1			130	
96	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с прочими операциями, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами, входящими в VI группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,1			200	
	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с прочими операциями, со сроком погашения от					

97	одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в I группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,12			0	
98	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с прочими операциями, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,12			20	
99	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с прочими операциями, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,12			50	
100	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с прочими операциями, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,12			100	
101	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с прочими операциями, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в V группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,12			130	
	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные					

102	с прочими операциями, со сроком погашения от одного года до 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в VI группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,12			200	
103	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с прочими операциями, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в I группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,15			0	
104	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с прочими операциями, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,15			20	
105	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с прочими операциями, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,15			50	
106	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с прочими операциями, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,15			100	
	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с прочими операциями, со сроком погашения более					

107	5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в V группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,15			130	
108	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с прочими операциями, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими в VI группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,15			200	
	Итого производные финансовые инструменты, взвешенные с учетом кредитного риска	X			X	

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_  
(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 3  
к Инструкции о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для накопительных пенсионных фондов

-----  
наименование Фонда

**Специфичный процентный риск**

на " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 200\_\_ года

**Сноска. Приложение 3 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29.12.2009 № 266 (порядок введения в действие см. п. 4); от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).**

(в тысячах тенге)

№ п/п	Наименование	Сумма	Коэффициент специфического риска (%)	Сумма расчета	к

1	Стоимость финансовых инструментов с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения в виде государственных ценных бумаг Республики Казахстан (включая эмитированных в соответствии с законодательством других государств), выпущенных Министерством финансов Республики Казахстан и Национальным Банком Республики Казахстан, а также ценных бумаг, выпущенных под гарантию Правительства Республики Казахстан, долговых ценных бумаг, выпущенных Акционерным обществом "Фонд национального благосостояния "Самрук-Казына", ценных бумаг, имеющих статус государственных, выпущенных центральными правительствами иностранных государств, имеющих суверенный рейтинг не ниже "AA-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	0	
2	Стоимость финансовых инструментов (за исключением финансовых инструментов, указанных в строке 1), с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения, со сроком погашения менее шести месяцев	0,25	
3	Стоимость финансовых инструментов (за исключением финансовых инструментов, указанных в строке 1), с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения, со сроком погашения от шести до двадцати четырех месяцев	1	
4	Стоимость финансовых инструментов (за исключением финансовых инструментов, указанных в строке 1), с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения, со сроком погашения более двадцати четырех месяцев	1,6	
5	Стоимость финансовых инструментов с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения, не соответствующие требованиям приложения 1 к Правилам № 189	8,00	
Итого специфичный риск		X	

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее) \_\_\_\_\_

(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 Инструкции о нормативных значениях  
прudenциальных нормативов, методике их  
расчетов для накопительных пенсионных фондов

\_\_\_\_\_

наименование Фонда

**Общий процентный риск**

на " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 200\_\_ года

Сноска. Приложение 4 с изменением, внесенным постановлением Правления АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

(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	х	х	
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	

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.

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее) \_\_\_\_\_

(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 5  
к Инструкции о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для накопительных пенсионных фондов

\_\_\_\_\_   
наименование Фонда

**Фондовый риск**

на "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 200\_\_ года

Сноска. Приложение 5 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 02.11.2009 № 231 (вводятся в действие с 01.01.2010); от 29.12.2009 № 266 (порядок введения в действие см. п. 4); от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

(в тысячах тенге)

№	Наименование	Сумма	Коэффициент риска	Сумма к расчету
1	Стоимость акций организаций 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" и депозитарных			

	<p>расписок, базовым активом которых являются данные акции, конвертируемых долговых ценных бумаг организаций Республики Казахстан, выпущенных в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, имеющих аналогичную рейтинговую оценку</p>	0,08	
2	<p>Стоимость акций организаций Республики Казахстан, включенных в официальный список фондовой биржи, соответствующих требованиям первой категории сектора "акции", предусмотренным Постановлением № 77 и депозитарных расписок, базовым активом которых являются данные акции, конвертируемых долговых ценных бумаг организаций Республики Казахстан, выпущенных в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, включенных в официальный список фондовой биржи, эмитент которых соответствует требованиям категории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой подкатегории", акций иностранных организаций являющихся резидентами Республики Казахстан, включенных в официальный список фондовой биржи, соответствующих требованиям первой категории сектора "акции", предусмотренным постановлением № 77 и депозитарных расписок, базовым активом которых являются данные акции</p>	0,08	
3	<p>Стоимость паев инвестиционных фондов, имеющих международную рейтинговую оценку "Standard &amp; Poor's principal stability fund ratings" не ниже "BBBm-" или "Standard &amp; Poor's Fund credit quality ratings" не ниже "BBBf-"</p>	0,08	
	<p>Стоимость акций организаций Республики Казахстан, включенных в официальный список фондовой биржи, соответствующих требованиям второй (наивысшая) категории сектора "акции", предусмотренным постановлением № 77 и депозитарных расписок, базовым активом которых являются данные акции,</p>		



4	<p>конвертируемых долговых ценных бумаг организаций Республики Казахстан, выпущенных в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, включенных в официальный список фондовой биржи, эмитент которых соответствует требованиям категории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки второй (следующая за наивысшей) подкатегории"</p>	0,14		
5	<p>Стоимость акций иностранных эмитентов, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств и депозитарных расписок, базовым активом которых являются данные акции, конвертируемых долговых ценных бумаг иностранных эмитентов, имеющих аналогичную рейтинговую оценку</p>	0,12		
6	<p>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, соответствующие требованиям сектора "ценные бумаги инвестиционных фондов", предусмотренным постановлением № 77</p>	0,14		
	<p>Стоимость акций фондов недвижимости, созданных в соответствии с законодательством Республики Казахстан, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BB-" по международной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств либо включенные в категорию "Ценные бумаги инвестиционных фондов" официального списка фондовой биржи, соответствующие следующим требованиям:</p> <p>размер обязательств фонда недвижимости по выпущенным ценным бумагам и(или) другим</p>			

7	<p>обязательствам в совокупности не превышают десяти процентов собственного капитала фонда недвижимости;</p> <p>не менее семидесяти пяти процентов инвестиционных доходов фонда недвижимости составляют доходы, полученные в результате сдачи в аренду недвижимого имущества; недвижимость, составляющая активы фонда недвижимости, не приобретена у управляющей компании фонда недвижимости и ее аффилированных лиц;</p> <p>недвижимость, входящая в активы фонда недвижимости, не обременена либо передана в доверительное управление;</p> <p>срок сдачи в аренду объектов недвижимости, входящих в активы фонда недвижимости, установленным договором аренды, составлять не менее одного года;</p> <p>объекты недвижимости, входящие в состав активов фонда недвижимости, сдаются в аренду в течение двух лет до дня подачи заявления о включении его ценных бумаг в официальный список</p>	0,14		
7-1	<p>Акции, выпущенные в рамках реструктуризации обязательств эмитента в целях обмена на ранее выпущенные ценные бумаги либо иные обязательства данного эмитента</p>	0,16		
8	<p>Стоимость финансовых инструментов, не соответствующих требованиям приложения 1 к Правилам № 189</p>	0,16		
9	Итого фондовый риск	X		

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее) \_\_\_\_\_

(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

к Инструкции

о

нормативных

значениях

6

пруденциальных  
методике их  
накопительных пенсионных фондов

нормативов,  
расчетов для

наименование Фонда

### Специфичный процентный риск

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

Сноска. Приложение 6 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 15.07.2010 № 110 (порядок введения в действие см. п. 4); от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК); с изменениями, внесенными постановлениями Правления Национального Банка РК от 26.12.2011 № 221 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 01.01.2012); от 25.05.2012 № 195 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

(в тысячах тенге)

№ п/п	Наименование	Сумма	Коэффициент специфического риска (%)	Сумма расчета	к
1	Стоимость финансовых инструментов с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения в виде государственных ценных бумаг Республики Казахстан (включая эмитированные в соответствии с законодательством других государств), выпущенные Министерством финансов Республики Казахстан и Национальным Банком Республики Казахстан, а также ценные бумаги, выпущенные под гарантию Правительства Республики Казахстан, ценных бумаг, имеющих статус государственных, выпущенных центральными правительствами иностранных государств, имеющих суверенный рейтинг не ниже «АА-» по международной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, ценных бумаг, выпущенных международными финансовыми организациями, имеющих рейтинговую оценку не ниже «АА-» по международной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинговую				

	<p>оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, долговых ценных бумаг, выпущенных АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына», долговых ценных бумаг, выпущенных организацией, специализирующейся на улучшении качества кредитных портфелей банков второго уровня, ста процентами голосующих акций которой владеет Национальный Банк Республики Казахстан</p>	0		
2	<p>Стоимость финансовых инструментов с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения, в виде облигаций, выпущенных местными исполнительными органами Республики Казахстан, включенных в официальный список фондовой биржи, ценных бумаг, имеющих статус государственных, выпущенных центральными правительствами иностранных государств, имеющих суверенный рейтинг от "А+" до "А-" по международной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, ценных бумаг, выпущенных международными финансовыми организациями, имеющих рейтинговую оценку от "А+" до "А-" по международной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, негосударственных долговых ценных бумаг, выпущенных иностранными организациями, имеющих рейтинговую оценку не ниже "АА-" по международной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, негосударственных долговых ценных бумаг, организаций Республики Казахстан, выпущенных в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, имеющих рейтинговую оценку не ниже "А-" по международной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzA" по национальной шкале</p>			

	<p>агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств, инфраструктурных облигаций организаций Республики Казахстан, включенных в официальный список фондовой биржи, эмитент которых соответствует требованиям категории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки", предусмотренным постановлением № 77, по которым имеется поручительство государства, размер которого соответствует полному объему выпуска инфраструктурных облигаций</p>	0,01		
3	<p>Стоимость финансовых инструментов с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения, в виде ценных бумаг, имеющих статус государственных, выпущенных центральными правительствами иностранных государств, имеющих суверенный рейтинг от "BBB+" до "BBB-" по международной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, ценных бумаг, выпущенных международными финансовыми организациями, имеющих рейтинговую оценку от "BBB+" до "BBB-" по международной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, негосударственных долговых ценных бумаг, выпущенных иностранными организациями, имеющих рейтинговую оценку от "A+" до "A-" по международной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, негосударственных долговых ценных бумаг, выпущенных организациями Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, имеющих рейтинговую оценку от "BBB+" до "BBB-" по международной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку от "kzA-" до</p>			

	<p>"kzBBB" по национальной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств, долговых ценных бумаг, выпущенных Акционерным обществом "Банк Развития Казахстана" (для умеренного и агрессивного инвестиционных портфелей)</p>	1,2	
4	<p>Стоимость финансовых инструментов с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения, в виде негосударственных долговых ценных бумаг, выпущенных иностранными организациями, имеющих рейтинговую оценку от "BBB+" до "BBB-" по международной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, негосударственных долговых ценных бумаг, организаций Республики Казахстан, выпущенных в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, имеющих рейтинговую оценку от "BB+" до "BB-" по международной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку от "kzBBB-" до "kzBB" по национальной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств, инфраструктурных облигаций организаций Республики Казахстан, включенных в официальный список фондовой биржи, эмитент которых соответствует требованиям категории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки," предусмотренным постановлением № 77, по которым имеется поручительство государства по неполному объему выпуска инфраструктурных облигаций (для умеренного и агрессивного инвестиционных портфелей)</p>	3,2	
	<p>Стоимость финансовых инструментов с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения, в виде негосударственных долговых ценных бумаг, организаций Республики Казахстан, выпущенных в соответствии с</p>		

5	законодательством Республики Казахстан и других государств, имеющих 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 "kzBB-" до "kzB" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств (для умеренного и агрессивного инвестиционных портфелей)	4,4	
6	Стоимость финансовых инструментов с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения, в виде негосударственных долговых ценных бумаг, организаций Республики Казахстан, выпущенных в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, включенных в официальный список фондовой биржи, эмитент которых соответствует требованиям категории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой (наивысшая) подкатегории", предусмотренным постановлением № 77 (для умеренного и агрессивного инвестиционных портфелей)	5,2	
7	Стоимость прочих финансовых инструментов с рыночным риском, связанным с изменением ставки вознаграждения	7,2	
Итого специфичный риск		X	

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_  
(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 Инструкции о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для накопительных пенсионных фондов

**Распределение финансовых инструментов с рыночным риском,  
связанным с изменением ставки вознаграждения (процентным  
риском) по временным интервалам  
на " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года**

Сноска. Приложение 7 с изменением, внесенным постановлением Правления АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

(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	X		
2	1-2 года		0,003	
	2-3 года		0,004	
	3-4 года		0,006	
	Итог зоны 2	X		
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	X		
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.



наименование Фонда

**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 % (строка 1 + строка 2 + 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 (на период его отсутствия – лицо, его замещающее) \_\_\_\_\_

(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 Инструкции о нормативных значениях  
прudenциальных нормативов,  
методике их расчетов для  
накопительных пенсионных фондов

наименование Фонда

**Расчет рыночного риска, связанного с изменением рыночной стоимости финансового инструмента (фондового риска)**  
на " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Сноска. Приложение 8 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и

финансовых организаций от 29.12.2009 № 266 (порядок введения в действие см. п. 4); от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК); с изменениями, внесенными постановлениями Правления Национального Банка РК от 26.12.2011 № 221 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 01.01.2012); от 27.07.2012 № 227 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

(в тысячах тенге)

№	Наименование	Сумма	Коэффициент риска	Сумма к расчету
1	2	3	4	5
1	Стоимость акций организаций, имеющих рейтинговую оценку не ниже «А-» по международной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств и депозитарных расписок, базовым активом которых являются данные акции, конвертируемых долговых ценных бумаг, имеющих аналогичную рейтинговую оценку		0,01	
2	Стоимость паев инвестиционных фондов, имеющих международную рейтинговую оценку «Standard & Poor's principal stability fund ratings» не ниже «BBBm-» или «Standard & Poor's Fund credit quality ratings» не ниже «BBBf-»		0,02	
3	Стоимость акций организаций, имеющих рейтинговую оценку от «BBB+» до «BB-» по международной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств и депозитарных расписок, базовым активом которых являются данные акции, конвертируемых долговых ценных бумаг, имеющих аналогичную рейтинговую оценку		0,03	
	Стоимость акций организаций Республики Казахстан, включенных в официальный список фондовой биржи, соответствующих требованиям первой категории сектора "акции", предусмотренным Постановлением № 77, акций иностранных организаций являющихся резидентами Республики Казахстан, включенных в официальный список фондовой биржи, соответствующих требованиям первой			

4	<p>категории сектора "акции", предусмотренным Постановлением № 77 и депозитарных расписок, базовым активом которых являются данные акции, конвертируемых долговых ценных бумаг, включенных в официальный список фондовой биржи, эмитент которых соответствует требованиям категории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой подкатегории", предусмотренным Постановлением № 77</p>	0,08		
5	<p>Стоимость акций организаций Республики Казахстан, включенных в официальный список фондовой биржи, соответствующих требованиям второй (наивысшая) категории сектора "акции", предусмотренным постановлением № 77 и депозитарных расписок, базовым активом которых являются данные акции, конвертируемых долговых ценных бумаг, включенных в официальный список фондовой биржи, эмитент которых соответствует требованиям категории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки второй (следующая за наивысшей) подкатегории", предусмотренным постановлением № 77</p>	0,10		
6	<p>Стоимость паев интервальных паевых инвестиционных фондов, управляющая компания которых является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Республики Казахстан, включенных в официальный список фондовой биржи, соответствующих требованиям сектора "ценные бумаги инвестиционных фондов", предусмотренным постановлением № 77</p>	0,10		
	<p>Стоимость акций фондов недвижимости, созданных в соответствии с законодательством Республики Казахстан, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BB-" по международной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств либо включенные в категорию "Ценные бумаги инвестиционных фондов" официального списка фондовой биржи, соответствующие следующим требованиям :</p>			

7	<p>размер обязательств фонда недвижимости по выпущенным ценным бумагам и (или) другим обязательствам в совокупности не превышают десяти процентов собственного капитала фонда недвижимости;</p> <p>не менее семидесяти пяти процентов инвестиционных доходов фонда недвижимости составляют доходы, полученные в результате сдачи в аренду недвижимого имущества; недвижимость, составляющая активы фонда недвижимости, не приобретена у управляющей компании фонда недвижимости и ее аффилированных лиц;</p> <p>недвижимость, входящая в активы фонда недвижимости, не обременена либо передана в доверительное управление; срок сдачи в аренду объектов недвижимости, входящих в активы фонда недвижимости, установленным договором аренды, составлять не менее одного года;</p> <p>объекты недвижимости, входящие в состав активов фонда недвижимости, сдаются в аренду в течение двух лет до дня подачи заявления о включении его ценных бумаг в официальный список</p>	0, 10	
8	Стоимость прочих финансовых инструментов	0,12	
9	Итого фондовый риск	X	

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее) \_\_\_\_\_

(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 9  
к Инструкции о нормативных значениях  
пруденциальных нормативов,  
методике их расчетов для  
накопительных пенсионных фондов

\_\_\_\_\_

(наименование Фонда)

**Расчеты значения коэффициента  $K_1$**

по состоянию на " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 200\_ года

Сноска. Приложение 9 с изменениями, внесенными постановлениями Правления АФН РК от 29.12.2009 № 266 (порядок введения в действие см. п. 4); от 15.07.2010 № 110 (порядок введения в действие см. п. 4); от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК); от 29.11.2010 № 174 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК); с изменениями, внесенными постановлениями Правления Национального Банка РК от 26.12.2011 № 221 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 01.01.2012); от 25.05.2012 № 195 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); от 24.12.2012 № 374 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

(в тысячах тенге)

№	Наименование показателя	Стоимость по балансу	Учитываемый объем (%)	Сумма к расчету
1	Деньги - всего (сумма строк 1.1 - 1.5):		X	
1.1	деньги в кассе, не более одного процента от суммы активов по балансу Фонда		100	
1.2	деньги на текущих счетах в банках второго уровня Республики Казахстан, указанных в подпункте 3) пункта 15 настоящей Инструкции, в тенге и иностранной валюте стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "AA-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		100	
1.3	деньги на текущих счетах в центральном депозитарии ценных бумаг		100	
1.4	деньги на текущих счетах в банках-нерезидентах Республики Казахстан, которые имеют долгосрочный и (или) краткосрочный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств в иностранной валюте стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "AA-" 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 иностранных организациях Республики Казахстан, которые имеют долгосрочный и (или) краткосрочный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, предоставляющих банковские услуги Фонду для осуществления операций на организованном рынке ценных бумаг, в иностранной валюте стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "AA-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		100	
2	Исключена 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)			
3	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, имеющих 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" или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств		100	
3-1	Банковские депозитные сертификаты банков второго уровня Республики Казахстан, имеющих 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, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств		100	
	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, являющихся дочерними банками-резидентами, родительский банк-нерезидент			

4	Республики Казахстан 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	100	
4-1	Банковские депозитные сертификаты дочерних банков-резидентов, родительский банк-нерезидент Республики Казахстан 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	100	
5	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, имеющих долгосрочный кредитный рейтинг от "В+" до "В" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку от "kzBB-" до "kzB+" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств в соответствии с абзацем 4 подпункта 3) пункта 15 настоящей Инструкции	100	
5-1	Банковские депозитные сертификаты банков второго уровня Республики Казахстан, имеющих долгосрочный кредитный рейтинг от «В+» до «В» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку от «kzBB-» до «kzB+» по национальной шкале агентства Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств	100	
6	Государственные ценные бумаги Республики Казахстан (включая эмитированные в соответствии с законодательством других государств), выпущенные Министерством финансов Республики Казахстан и Национальным Банком Республики Казахстан	100	

7	Облигации, выпущенные местными исполнительными органами Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи	100	
8	Долговые ценные бумаги, выпущенные Акционерным обществом "Фонд национального благосостояния "Самрук-Казына"	100	
8-1	Долговые ценные бумаги, выпущенные организацией, специализирующейся на улучшении качества кредитных портфелей банков второго уровня, ста процентами голосующих акций которой владеет Национальный Банк Республики Казахстан	100	
9	Акции организаций 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" или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств и депозитарные расписки, базовым активом которых являются данные акции	100	
10	Акции организаций Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи, соответствующие требованиям первой (наивысшая) категории сектора "акции", предусмотренным постановлением № 77 и депозитарные расписки, базовым активом которых являются данные акции	70	
11	Акции юридических лиц Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи, соответствующие требованиям второй (наивысшая) категории сектора "акции", предусмотренным постановлением № 77 и депозитарные расписки, базовым активом которых являются данные акции	50	
	Негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств,		



12	<p>имеющие рейтинговую оценку не ниже "BB-" по международной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBB" по национальной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств</p>	100		
13	<p>Негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, имеющие рейтинговую оценку от "B+" до "B-" по международной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку от "kzBB-" до "kzB" по национальной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств</p>	80		
14	<p>Негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, включенные в официальный список фондовой биржи, эмитент которых соответствует требованиям категории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой (наивысшая) подкатегории", предусмотренным постановлением № 77</p>	80		
15	<p>Негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, соответствующие подпункта 11) пункта 15 настоящей Инструкции</p>	80		
	<p>Негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, включенные в официальный список</p>			

16	фондовой биржи, эмитент которых соответствует требованиям категории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки второй (следующая за наивысшей) подкатегории", предусмотренным постановлением № 77	70	
17	Негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, соответствующие требованиям подпункта 12) пункта 15 настоящей Инструкции	70	
18	Ценные бумаги, имеющие статус государственных, выпущенные центральными правительствами 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	100	
19	Негосударственные долговые ценные бумаги выпущенные иностранными организациями, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	100	
20	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 и депозитарные расписки, базовым активом которых являются данные акции	100	
21	Долговые ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	100	
	Аффинированные драгоценные металлы, соответствующие международным стандартам качества, принятым Лондонской ассоциацией рынка		

22	драгоценных металлов (London bullion market association) и обозначенным в документах данной ассоциации как стандарт "Лондонская качественная поставка" ("London good delivery") и металлические депозиты, в том числе, в банках-нерезидентах Республики Казахстан, обладающих рейтинговой оценкой не ниже "АА" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, на срок не более 12 месяцев		100	
23	Акции организаторов торгов с ценными бумагами и иных юридических лиц, являющихся частью инфраструктуры рынка ценных бумаг, акционерами которых являются профессиональные участники рынка ценных бумаг		50	
24	Дебиторская задолженность по комиссионным вознаграждениям по пенсионным активам и начисленному инвестиционному доходу от инвестирования пенсионных активов, не просроченная по условиям договора		100	
24.1	Строка исключена постановлением Правления АФН РК от 29.12.2009 № 266 (вводится в действие с 01.04.2010)			
24.2	Строка исключена постановлением Правления АФН РК от 29.12.2009 № 266 (вводится в действие с 01.04.2010)			
25	Основные средства Фонда в виде недвижимого имущества в сумме, не превышающей пяти процентов от суммы активов по балансу Фонда		100	
25.1	Строка исключена постановлением Правления АФН РК от 29.12.2009 № 266 (вводится в действие с 01.01.2011)			
25.2	Строка исключена постановлением Правления АФН РК от 29.12.2009 № 266 (вводится в действие с 01.01.2011)			
25.3	Строка исключена постановлением Правления АФН РК от 29.12.2009 № 266 (вводится в действие с 01.01.2011)			
26	Итого ликвидные и прочие активы (сумма строк 1 - 25)		X	
27	Обязательства по балансу		X	
27.1	сумма сформированного резерва по возможному возмещению коэффициента $K_{2,1}$		100	
27.2	сумма сформированного резерва по возможному возмещению коэффициента $K_{2,2}$		100	
	сумма сформированного резерва по возможному возмещению пенсионных накоплений вкладчиков (получателей),			

27.3	находящихся в агрессивном инвестиционном портфеле Фонда		100	
27.4	Резерв при отрицательном отклонении $K_2$ более чем на тридцать процентов за предыдущий отчетный период ( $RR_1$ )		X	
27.5	Резерв при отрицательном отклонении $K_2$ более чем на пятнадцать, но менее чем на тридцать процентов за предыдущий отчетный период ( $FR_2$ )		X	
28	Стоимость финансовых инструментов, взвешенных по степени риска (сумма строк 29 - 31)	X	X	
29	Кредитный риск	X	X	
30	Рыночный риск (сумма строк 30.1 - 30.4)	X	X	
30.1	Специфичный процентный риск	X	X	
30.2	Общий процентный риск	X	X	
30.3	Фондовый риск	X	X	
30.4	Валютный риск	X	X	
31	Операционный риск	X	X	
32	$K_1$ (строка 26 - (строка 27 + строка 27.4 или строка 27.5))/ строка 28)	X	X	
33	текущая стоимость пенсионных активов	X	X	
34	Сумма активов по балансу	X	X	

**Пояснение по заполнению таблицы:**

Информация по строке, порядковый номер 27.3, представляется с 1 января 2015 года.

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_ (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Место для печати

1 0

**П р и л о ж е н и е**  
**к Инструкции о нормативных значениях**  
**прudenциальных нормативов,**  
**методике их расчетов для**  
**накопительных пенсионных фондов**

-----  
(наименование Фонда)

**Дополнительные сведения**  
**для расчета пруденциального норматива коэффициента К1**  
 по состоянию на " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 200\_\_ года

Сноска. Приложение 10 с изменениями, внесенными постановлениями Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29.12.2009 № 266 (порядок введения в действие см. п. 4); от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК); с изменениями, внесенными постановлением Правления Национального Банка РК от 26.12.2011 № 221 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 01.01.2012).

(тысяч тенге)

№ признака	Наименование показателя	Сумма п о балансу
1	2	3
8001	деньги в кассе, не более одного процента от суммы активов по балансу Фонда	
8002	деньги на текущих счетах в банках второго уровня Республики Казахстан, указанных подпункте 3) пункта 15 настоящей Инструкции, в тенге и иностранной валюте стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "AA-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	
8003	деньги на текущих счетах в центральном депозитории ценных бумаг	
8004	деньги на текущих счетах в банках-нерезидентах Республики Казахстан, которые имеют долгосрочный и (или) краткосрочный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств в иностранной валюте стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "AA-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	
8005	деньги на текущих счетах в иностранных организациях, которые имеют долгосрочный и (или) краткосрочный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, предоставляющих банковские услуги Фонду для осуществления операций на организованном рынке ценных бумаг в иностранной	

	валюте стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "AA-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	
8006	Прочие деньги в кассе и на текущих счетах	
8007	Аффинированные драгоценные металлы, соответствующие международным стандартам качества, принятым Лондонской ассоциацией рынка драгоценных металлов (London bullion market association) и обозначенным в документах данной ассоциации как стандарт "Лондонская качественная поставка" ("London good delivery") и металлические депозиты, в том числе, в банках-нерезидентах Республики Казахстан, обладающих рейтинговой оценкой не ниже "AA" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, на срок не более 12 месяцев	
8008	Дебиторская задолженность по комиссионным вознаграждениям по пенсионным активам и начисленному инвестиционному доходу от инвестирования пенсионных активов, не просроченная по условиям договора	
8009	<b>Строка исключена постановлением Правления АФН РК 29.12.2009 № 266 (вводится в действие с 01.04.2010)</b>	
8010	Прочая дебиторская задолженность	
8011	земля, находящаяся в собственности или на праве постоянного землепользования	
8012	здания и сооружения, находящиеся в собственности	
8013	машины и оборудование, находящиеся в собственности, за исключением транспортных средств	
8014	Прочие основные средства	
8015	Сумма сформированного резерва по возмощению коэффициента $K_{2,1}$	
8016	Сумма сформированного резерва по возмощению коэффициента $K_{2,2}$	
8017	Сумма сформированного резерва по возмощению пенсионных накоплений вкладчиков (получателей), находящихся в агрессивном инвестиционном портфеле Фонда	

**Пояснение по заполнению таблицы:**

Информация по строке, порядковый номер 8017, представляется с 1 января 2015 года.

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее) \_\_\_\_\_

(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

к постановлению Правления  
Агентства Республики Казахстан  
по регулированию и надзору  
финансового рынка и финансовых  
о р г а н и з а ц и й  
от 5 августа 2009 года № 180

### **Перечень нормативных правовых актов, признаваемых утративших силу**

1. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 22 августа 2008 года № 117 "Об утверждении Инструкции о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для накопительных пенсионных фондов" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5321).

2. Пункт 1 постановления Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29 октября 2008 года № 164 "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" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5405).

3. Пункт 1 постановления Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29 декабря 2008 года № 247 "О внесении дополнений и изменений 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" (зарегистрированное в Реестре

государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5514).

4. Пункт 1 постановления Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 10 апреля 2009 года № 74 "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" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5678).

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