

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

*Утративший силу*

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 5 августа 2009 года № 181. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 15 сентября 2009 года № 5793. 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.

**Примечание РЦПИ!**

Порядок введения в действие постановления см. п. 2, п. 3.

В соответствии со статьей 57 Закона Республики Казахстан от 20 июня 1997 года "О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан", подпунктом 11) пункта 2 статьи 3 и пунктом 3 статьи 49 Закона Республики Казахстан от 2 июля 2003 года "О рынке ценных бумаг", статьей 5, 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 организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами (далее - Инструкция).

2. 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 вступают в силу с 1 января 2010 года.

Если по истечении четырнадцати календарных дней со дня государственной регистрации настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан структура инвестиционных портфелей, сформированных за счет пенсионных активов и собственных активов организации, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами, не будет соответствовать

требованиям, установленным пунктами 42 и 44 Инструкции до 1 января 2011 года Организация, осуществляющая инвестиционное управление пенсионными активами, приводит структуру вышеуказанных инвестиционных портфелей в соответствие с требованиями пунктов 42 и 44 Инструкции.

**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).

3. Действие абзаца четвертого пункта 15 Инструкции 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. Признать утратившими силу нормативные правовые акты согласно приложению к настоящему постановлению.

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

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

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

6. Департаменту информационных технологий (Тусупов К.А.) в срок до 1 декабря 2010 года обеспечить доработку Автоматизированной информационной подсистемы "Автоматизация формирования отчетности накопительных пенсионных фондов и профессиональных участников рынка ценных бумаг".

7. Службе Председателя Агентства (Кенже А.А.) принять меры по опубликованию настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

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

*Председатель Е. Бахмутова*

Утверждена

постановлением Правления

Агентства Республики Казахстан по

регулированию и надзору

финансового рынка и финансовых организаций от 5 августа 2009 года № 181

## **Инструкция**

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

Настоящая Инструкция разработана в соответствии со статьей 57 Закона Республики Казахстан от 20 июня 1997 года «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан» (далее - Закон о пенсионном обеспечении), подпунктом 11) пункта 2 статьи 3 и пунктом 3 статьи 49 Закона Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг» (далее - Закон о рынке ценных бумаг), 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 перечень пруденциальных нормативов, их нормативные значения и методику расчетов, а также формы соответствующей отчетности и сроки ее представления организациями, осуществляющими инвестиционное управление пенсионными активами (далее - **О р г а н и з а ц и я** ) .

Нормы, предусмотренные настоящей Инструкцией в части аффилированных лиц Организации, не применяются к юридическим лицам и их аффилированным лицам, являющимся аффилированными с Организацией 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 Организации - активы, представляющие собой ресурсы, контролируемые Организацией в результате прошлых событий, от которых Организация ожидает получение экономической выгоды в будущем и отражаемые на балансе Организации;
- 2) суммарный коэффициент достаточности собственного капитала - сумма коэффициента достаточности собственного капитала Организации,

рассчитанного в соответствии с настоящей Инструкцией, и коэффициента достаточности собственного капитала накопительного пенсионного фонда (далее - Фонд), рассчитанного в соответствии законодательством Республики Казахстан ;

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

4) условная единица пенсионных активов - удельная величина пенсионных активов Фонда, используемая для характеристики их изменения в результате инвестиционного управления ими Организацией и рассчитываемая в соответствии с настоящей Инструкцией;

5) 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;

6) «чистые» пенсионные активы - пенсионные активы Фонда за вычетом его обязательств, относящихся к пенсионным активам (обязательств по пенсионным выплатам, переводам в другие Фонды и других возможных схожих обязательств)

**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 Организации 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 3 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 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.

Значение суммарного коэффициента достаточности собственного капитала составляет не менее 0,01 для Организации и Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, 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 Организации и Фонда составляет значение, указанное в первой части настоящего пункта.

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

**Сноска. Пункт 7 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).**

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

1) соотношение значений коэффициента достаточности собственного капитала Организации к суммарному коэффициенту достаточности собственного капитала. Значение коэффициента достаточности собственного капитала Организации составляет не менее двадцати, но не более сорока процентов от суммарного коэффициента достаточности собственного капитала;

2) соотношение значений коэффициента достаточности собственного капитала Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, к суммарному коэффициенту достаточности собственного капитала;

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

9. Организация направляет в уполномоченный орган копию договора о соблюдении суммарного коэффициента достаточности собственного капитала в течение одного рабочего дня со дня его заключения.

10. В случае отсутствия договора о соблюдении суммарного коэффициента достаточности собственного капитала, заключенного между Организацией и



Фондом, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, значение коэффициента достаточности собственного капитала Организации составляет тридцать процентов от суммарного коэффициента достаточности собственного капитала.

11. В случае наличия у Организации в инвестиционном управлении пенсионных активов более одного Фонда, значение коэффициента достаточности собственного капитала рассчитывается в отношении каждого Фонда с распределением ликвидных активов, обязательств и операционного риска Организации в отношении каждого Фонда пропорционально текущей стоимости пенсионных активов данных Фондов для целей соблюдения коэффициента достаточности собственного капитала.

В случае нарушения одним из Фондов коэффициента номинального дохода  $K_2$ , распределение обязательств Организации для целей расчета коэффициента достаточности собственного капитала по каждому Фонду, осуществляется без учета сформированных Организацией на отчетную дату обязательств по возможному возмещению в будущем коэффициента номинального дохода  $K_2$  данного Фонда и резерва для обеспечения финансовой устойчивости, рассчитываемых в соответствии с требованиями главы 4 настоящей Инструкции.

Сформированные обязательства по возможному возмещению в будущем коэффициента номинального дохода  $K_2$  и резерв для обеспечения финансовой устойчивости по Фонду, допустившему нарушение коэффициента номинального дохода  $K_2$ , учитываются при расчете коэффициента достаточности собственного капитала Организации по данному Фонду.

**Сноска. Пункт 11 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).**

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

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

Коэффициент  $K_1$  рассчитывается по формуле:

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

ЛА - ликвидные и прочие активы, установленные пунктами 15 и 17  
н а с т о я щ е й И н с т р у к ц и и ;

О - 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  
н а с т о я щ е й И н с т р у к ц и и ;

FR2 - резерв для обеспечения финансовой устойчивости при отрицательном отклонении коэффициента номинального дохода консервативного (K2.1) более чем на десять, но менее чем на пятнадцать, 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 настоящей Инструкции;

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  
Ф о н д а .

ВПА рассчитывается по формуле:  
$$В П А = К к р + Р р + О р , \text{ где:}$$

Ккр - 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;

Рр - 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.

Ор - 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 Организацией был получен чистый доход, на количество лет, в которых Организацией 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 Организацией коэффициентов номинального дохода К2.1 по консервативному и (или) К2.2 по умеренному портфелям, за вычетом доходов от восстановления указанных резервов.

Если за последние истекшие три года Фондом, активы которого находятся в инвестиционном управлении у Организации, не был получен чистый доход, операционный риск не рассчитывается.

Для вновь созданных Фондов, активы которых находятся в инвестиционном

управлении у Организации, 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 Организации 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 Организации;

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 Организации 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» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5251) (далее - постановление № 77), и депозитарные расписки, базовым активом которых являются данные акци ;

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 завершённых ф и н а н с о в ы х л е т ;

собственный капитал эмитента долговых ценных бумаг составляет сумму, эквивалентную не менее двум миллионам пятидесяти тысячекратному размеру месячного расчетного показателя, установленному 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 год из двух последних лет составляет сумму, эквивалентную не менее восьмидесяти пяти тысячам шестисоткратному размеру месячного расчетного показателя, установленному законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год, 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 каждый год из двух последних лет по данным финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом, составляет



сумму, эквивалентную не менее двум миллионам пятидесяти тысячекратному размеру месячного расчетного показателя, установленному 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 10), 11), 12) 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 тремстам 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 тремстам 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» агентства Standard & Poor's или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, на срок не более 12 (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 Организации ограничено (продажа ценных бумаг Организацией 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 Организации и (или) Фонду, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации;

ценные бумаги, выпущенные доверительными управляющими десятью и более процентами голосующих акций Организации и (или) Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, принадлежащих крупным акционерам Организации и (или) данного Фонда, и аффилированными лицами данных доверительных управляющих;

вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, являющихся аффилированными лицами по отношению к Организации и (или) Фонду, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации.

**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 Организации в виде недвижимого имущества в сумме, не превышающей пяти процентов от суммы активов по балансу Организации.

**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. Доходность пенсионных активов Фонда, находящихся у Организации в инвестиционном управлении, характеризуется показателем номинальной доходности Фонда - коэффициентом номинального дохода  $K_2$ , рассчитываемым по формуле:

$$K_{2(12, 36, 60)} = \left( \frac{\bar{C}_t}{C_0} - 1 \right) \times 100, \text{ где:}$$

$\bar{C}_t$  - средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении в отчетном календарном месяце, рассчитанная в соответствии с пунктом 20 настоящей Инструкции ;

$C_0$  - средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении двенадцать, тридцать шесть и шестьдесят месяцев назад, рассчитанная в соответствии с пунктом 19 настоящей Инструкции .

19. Средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении в каком-либо месяце, рассчитывается как среднее арифметическое значение стоимости одной условной единицы пенсионных активов данного Фонда, которые находились у этой Организации в инвестиционном управлении на конец каждого календарного дня данного месяца, рассчитанной в соответствии с пунктом 20 настоящей Инструкции .

20. Стоимость одной условной единицы пенсионных активов Фонда, находившихся у Организации в инвестиционном управлении на конец какого-либо дня, рассчитывается Организацией по формуле:

$$C_i = \frac{\sum_{j=1}^n P_{A_i} \cdot U_{E_i}}{n}, \text{ где:}$$

$C_i$  - стоимость одной условной единицы пенсионных активов Фонда, находившихся у Организации в инвестиционном управлении на конец данного

д н я ;

ПА<sub>i</sub> - текущая стоимость "чистых" пенсионных активов Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении на конец данного дня, рассчитанная в соответствии с пунктом 21 настоящей Инструкции;

УЕ<sub>i</sub> - общее количество условных единиц пенсионных активов Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении на конец данного дня, рассчитанное в соответствии с пунктом 22 настоящей Инструкции.

21. Текущая стоимость «чистых» пенсионных активов консервативного инвестиционного портфеля Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении на конец какого-либо дня, рассчитывается по формуле (с учетом особенностей, установленных настоящей Инструкции):

ПА<sub>i</sub> = ПА (i-1) + В<sub>i</sub> + Т<sub>i1</sub> + Т<sub>i2</sub> + Д<sub>i</sub> + И<sub>i</sub> + П<sub>i1</sub> + П<sub>i2</sub> - Н<sub>i1</sub> - Н<sub>i2</sub> - К<sub>вi</sub>, где:

ПА (i-1) - текущая стоимость «чистых» пенсионных активов консервативного инвестиционного портфеля Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении на конец предыдущего календарного дня;

В<sub>i</sub> - пенсионные взносы, поступившие в консервативный инвестиционный портфель Фонда за данный день;

Т<sub>i1</sub> - переводы пенсионных активов из других Фондов, поступившие в консервативный инвестиционный портфель Фонда за данный день;

Т<sub>i2</sub> - переводы пенсионных активов из умеренного инвестиционного портфеля Фонда, поступившие в консервативный инвестиционный портфель Фонда за данный день;

Д<sub>i</sub> - инвестиционный доход по пенсионным активам консервативного инвестиционного портфеля Фонда, начисленный за данный день;

И<sub>i</sub> - вознаграждение (интерес), выплаченное банком-кастодианом по остатку денег на инвестиционном счете консервативного инвестиционного портфеля Фонда в данный день;

П<sub>i1</sub> - пеня, полученная Фондом в данный день за несвоевременное перечисление пенсионных взносов;

П<sub>i2</sub> - пеня, полученная Фондом в данный день за несвоевременное инвестирование пенсионных активов консервативного инвестиционного портфеля Фонда;

Н<sub>i1</sub> - начисленные за данный день пенсионные выплаты из консервативного инвестиционного портфеля Фонда, переводы из консервативного инвестиционного портфеля Фонда в другие Фонды и обязательства по ошибочно поступившим на инвестиционный счет консервативного инвестиционного портфеля Фонда суммам (за исключением ошибочно поступивших сумм, которые признаны в качестве таковых Фондом и обслуживающим его банком-кастодианом в день поступления, не размещены в финансовые

инструменты и не зачислены на индивидуальные счета вкладчиков);

Н<sub>i2</sub> - начисленные за данный день суммы до выяснения;

КВ<sub>i</sub> - комиссионные вознаграждения Фонда и Организации, начисленные за  
д а н н ы й д е н ь .

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).

21-1. Текущая стоимость «чистых» пенсионных активов умеренного инвестиционного портфеля Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении на конец какого-либо дня, рассчитывается по формуле (с учетом особенностей, установленных настоящей Инструкцией):

$ПА_i = ПА_{(i-1)} + V_i + T_i + D_i + I_i + П_{i1} + П_{i2} - Н_{i1} - Н_{i2} - Н_{i3} - К_{vi}$ , где:

ПА<sub>(i-1)</sub> - текущая стоимость «чистых» пенсионных активов умеренного инвестиционного портфеля Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении на конец предыдущего календарного дня;

V<sub>i</sub> - пенсионные взносы, поступившие в умеренный инвестиционный портфель Фонда за данный день;

T<sub>i</sub> - переводы пенсионных активов из других Фондов, поступившие в умеренный инвестиционный портфель Фонда за данный день;

D<sub>i</sub> - инвестиционный доход по пенсионным активам умеренного инвестиционного портфеля Фонда, начисленный за данный день;

I<sub>i</sub> - вознаграждение (интерес), выплаченное банком-кастодианом по остатку денег на инвестиционном счете умеренного инвестиционного портфеля Фонда в  
д а н н ы й д е н ь ;

П<sub>i1</sub> - пеня, полученная Фондом в данный день за несвоевременное перечисление пенсионных взносов;

П<sub>i2</sub> - пеня, полученная Фондом в данный день за несвоевременное инвестирование пенсионных активов умеренного инвестиционного портфеля Ф о н д а ;

Н<sub>i1</sub> - начисленные за данный день пенсионные выплаты из умеренного инвестиционного портфеля Фонда, переводы из умеренного инвестиционного портфеля Фонда в другие Фонды и обязательства по ошибочно поступившим на инвестиционный счет умеренного инвестиционного портфеля Фонда суммам (за исключением ошибочно поступивших сумм, которые признаны в качестве таковых Фондом и обслуживающим его банком-кастодианом в день поступления , не размещены в финансовые инструменты и не зачислены на индивидуальные с ч е т а в к л а д ч и к о в ) ;

Н<sub>i2</sub> - начисленные за данный день переводы из умеренного инвестиционного портфеля Фонда в консервативный инвестиционный портфель Фонда;



$Ni3$  - начисленные за данный день суммы до выяснения;  
 $KBi$  - комиссионные вознаграждения Фонда и Организации, начисленные за  
 д а н н ы й д е н ь .

Сноска. Инструкция дополнена пунктом 21-1 в соответствии с постановлением Правления Национального банка РК от 27.07.2012 № 227 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

22. Общее количество условных единиц пенсионных активов консервативного инвестиционного портфеля Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении на конец дня, рассчитывается по формуле (с учетом особенностей, установленных пунктом 23 настоящей Инструкции) :

$$U_{Ei} = U_{E(i-1)} + \frac{V_i + T_{i1} + T_{i2} + P_{i1} - N_{i1} - N_{i2}}{C(i-1)}, \text{ где:}$$

$U_{E(i-1)}$  - общее количество условных единиц пенсионных активов консервативного инвестиционного портфеля Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении на конец последнего календарного дня, предшествующего данному дню;

$C(i-1)$  - стоимость одной условной единицы пенсионных активов консервативного инвестиционного портфеля Фонда, находившихся у Организации в инвестиционном управлении на конец последнего календарного дня, предшествующего данному дню.

Сноска. Пункт 22 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).

22-1. Общее количество условных единиц пенсионных активов умеренного инвестиционного портфеля Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении на конец дня, рассчитывается по формуле (с учетом особенностей, установленных пунктом 23 настоящей Инструкции):

$$U_{Ei} = U_{E(i-1)} + \frac{V_i + T_{i1} + P_{i1} - N_{i1} - N_{i2} - N_{i3}}{C(i-1)}, \text{ где:}$$

$U_{E(i-1)}$  - общее количество условных единиц пенсионных активов умеренного инвестиционного портфеля Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении на конец последнего календарного дня, предшествующего данному дню;

$C(i-1)$  - стоимость одной условной единицы пенсионных активов умеренного инвестиционного портфеля Фонда, находившихся у Организации в

инвестиционном управлении на конец последнего календарного дня, предшествующего данному дню.

Сноска. Инструкция дополнена пунктом 22-1 в соответствии с постановлением Правления Национального банка РК от 27.07.2012 № 227 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

23. При первоначальном поступлении пенсионных активов Фонда в инвестиционное управление Организации (за исключением, установленным пунктом 24 настоящей Инструкции) расчет показателей  $C_i$ ,  $PA_i$  и  $UE_i$  на конец первого дня нахождения пенсионных активов данного Фонда в инвестиционном управлении осуществляется исходя из следующих значений:

$C_{(i-1)}$  - стоимость;

$PA_{(i-1)}$  - текущая стоимость "чистых" пенсионных активов Фонда, принятых Организацией в инвестиционное управление;

$UE_{(i-1)}$  - результат деления текущей стоимости "чистых" пенсионных активов Фонда, принятых Организацией в инвестиционное управление, на стоимость.

24. При передаче пенсионных активов Фонда в инвестиционное управление от одной Организации другой расчет стоимости одной условной единицы пенсионных активов данного Фонда не прерывается и продолжает осуществляться Организацией, принявшей его пенсионные активы в инвестиционное управление.

25. Коэффициент номинальной доходности  $K_2$  рассчитывается Организацией в отношении только тех Фондов, пенсионные активы которых находились в инвестиционном управлении у данной или других Организаций в течение последних двенадцати, тридцати шести, шестидесяти и более месяцев.

Сноска. Пункт 25 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).

26. На основании предоставленных Организациями расчетов коэффициента номинальной доходности  $K_2$  уполномоченный орган ежемесячно рассчитывает в соответствии с пунктом 27 настоящей Инструкции:

1) коэффициент номинальной доходности  $K_2$  по всем Фондам, соответствующим условиям пункта 25 настоящей Инструкции;

2) средневзвешенный коэффициент номинального дохода за последние истекшие полные двенадцать, тридцать шесть, шестьдесят календарных месяцев по всем Фондам, соответствующим условиям пункта 25 настоящей Инструкции;

3) скорректированный средневзвешенный коэффициент номинального дохода

, рассчитанный в соответствии с пунктом 27 настоящей Инструкции.

Сноска. Пункт 26 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).

П р и м е ч а н и е Р Ц П И !

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).

26-1. Исключен постановлением Правления Национального Банка РК от 24.12.2012 № 374 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

27. Средневзвешенный коэффициент номинального дохода рассчитывается по текущей стоимости «чистых» пенсионных активов, которые находились в инвестиционном управлении у данной или других Организаций двенадцать, тридцать шесть, шестьдесят и более месяцев (по состоянию на первый календарный день первого месяца периода, за который осуществлялся расчет коэффициента K2), как средневзвешенная величина коэффициентов K2 за один и тот же период по всем Фондам, соответствующим условиям пункта 25 настоящей И н с т р у к ц и и .

Скорректированный средневзвешенный коэффициент номинального дохода рассчитывается как средневзвешенная величина по текущей стоимости «чистых» пенсионных активов, которые находились в инвестиционном управлении у данной или других Организаций шестьдесят и более месяцев (по состоянию на первый календарный день первого месяца периода, за который осуществлялся расчет коэффициента K2), величина коэффициентов K2 за один и тот же период по Фондам, значение коэффициента номинального дохода которых:

1) не ниже семидесяти процентов от значения средневзвешенного коэффициента номинального дохода за соответствующий период, рассчитанного по текущей стоимости «чистых» пенсионных активов, которые находились в инвестиционном управлении у данной или других Организаций шестьдесят и б о л е е м е с я ц е в ;

2) не превышает ста тридцати процентов от значения средневзвешенного коэффициента номинального дохода за соответствующий период, рассчитанного по текущей стоимости «чистых» пенсионных активов, которые находились в инвестиционном управлении у данной или других Организаций шестьдесят и б о л е е м е с я ц е в .

Сноска. Пункт 27 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).

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

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

Сноска. Пункт 28 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).

29. При отрицательном отклонении значения коэффициента номинального дохода K2 по консервативному инвестиционному портфелю каждого отдельного Фонда, пенсионные активы которого находились в инвестиционном управлении у данной Организации, от минимального значения коэффициента номинального дохода для консервативного инвестиционного портфеля Фонда, сложившегося на первое января года, следующего за отчетным, Организация возмещает Фонду отрицательную разницу между коэффициентом номинального дохода K2 по консервативному инвестиционному портфелю каждого отдельного Фонда, пенсионные активы которого находились в инвестиционном управлении у данной Организации, и минимальным значением коэффициента номинального дохода для консервативного инвестиционного портфеля Фонда, путем зачисления на банковский счет Фонда в банке-кастодиане соответствующей суммы денег, рассчитанной по формуле:

$S = (C_{min} - C_t) * Y_{ei}$ , где:  $C_{min} > C_t$ , где:

S - сумма обязательств Организации перед Фондом, пенсионные активы которого находились в инвестиционном управлении у данной Организации, по возмещению коэффициента номинального дохода K2 по консервативному инвестиционному портфелю Фонда;

$C_{min}$  - необходимая средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов консервативного инвестиционного портфеля Фонда, пенсионные активы которого находились в инвестиционном управлении у данной Организации, для выполнения минимального значения коэффициента номинального дохода на дату произведения расчета;

$C_t$  - средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов консервативного инвестиционного портфеля Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении на дату произведения расчета;

$Y_{ei}$  - общее количество условных единиц пенсионных активов консервативного инвестиционного портфеля Фонда, которые находились в инвестиционном управлении у Организации на дату произведения расчета.

Значение  $C_{min}$  рассчитывается по формуле:

$$C_{min} = (K_{ср} * 85 \% + 100) / 100 * C_0, \text{ где:}$$

$K_{ср}$  - значение скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода по пенсионным активам, находящимся в консервативных инвестиционных портфелях Фондов, сложившееся на дату произведения расчета;

$C_0$  - средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов Фонда, которые находились у Фонда шестьдесят месяцев назад, предшествующих дате произведения расчета.

**Сноска. Пункт 29 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).**

29-1. При отрицательном отклонении значения коэффициента номинального дохода К2 по умеренному инвестиционному портфелю каждого отдельного Фонда, пенсионные активы которого находились в инвестиционном управлении у данной Организации, от минимального значения коэффициента номинального дохода для умеренного инвестиционного портфеля Фонда, сложившегося на первое января года, следующего за отчетным, Организация возмещает Фонду отрицательную разницу между коэффициентом номинального дохода К2 по умеренному инвестиционному портфелю каждого отдельного Фонда, пенсионные активы которого находились в инвестиционном управлении у данной Организации, и минимальным значением коэффициента номинального дохода для умеренного инвестиционного портфеля Фонда, путем зачисления на банковский счет Фонда в банке-кастодиане соответствующей суммы денег, рассчитанной по формуле:

$$S = (C_{min} - C_t) * Y_{ei}, \text{ где: } C_{min} > C_t, \text{ где:}$$

$S$  - сумма обязательств Организации перед Фондом, пенсионные активы которого находились в инвестиционном управлении у данной Организации, по возмещению коэффициента номинального дохода К2 по умеренному инвестиционному портфелю Фонда;

$C_{min}$  - необходимая средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов умеренного инвестиционного портфеля Фонда, пенсионные активы которого находились в инвестиционном управлении у данной Организации, для выполнения минимального значения коэффициента номинального дохода на дату произведения расчета;

$C_t$  - средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов умеренного инвестиционного портфеля Фонда, которые находились у

Организации в инвестиционном управлении на дату произведения расчета;

$Y_{ei}$  - общее количество условных единиц пенсионных активов умеренного инвестиционного портфеля Фонда, которые находились в инвестиционном управлении у Организации на дату произведения расчета.

Значение  $C_{min}$  рассчитывается по формуле:

$$C_{min} = (K_{ср} * 70 \% + 100) / 100 * C_0, \text{ где:}$$

$K_{ср}$  - значение скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода по пенсионным активам, находящимся в умеренных инвестиционных портфелях Фондов, сложившееся на дату произведения расчета;

$C_0$  - средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов Фонда, которые находились у Фонда шестьдесят месяцев назад, предшествующих дате произведения расчета.

**Сноска. Инструкция дополнена пунктом 29-1 в соответствии с постановлением Правления Национального банка РК от 27.07.2012 № 227 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

30. Сумма, рассчитанная в соответствии с пунктом 29, 29-1 настоящей Инструкции, зачисляется на счет Фонда в течение десяти календарных дней с даты предъявления Фондом требования к Организации о возмещении отрицательной разницы между коэффициентом номинального дохода  $K_2$  Фонда, пенсионные активы которого находились в инвестиционном управлении у данной Организации и минимальным значением коэффициента номинального дохода.

Требование настоящего пункта не распространяется на случаи, когда Организация обладает лицензией на осуществление деятельности по инвестиционному управлению пенсионными активами и лицензией на осуществление деятельности по привлечению пенсионных взносов и осуществлению пенсионных выплат одновременно.

**Сноска. Пункт 30 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 235 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

31. Организация в течение дня следующего за днем зачисления суммы возмещения отрицательной разницы между коэффициентом номинального дохода  $K_2$  по каждому отдельному Фонду, пенсионные активы которого находились в инвестиционном управлении у данной Организации, и минимальным значением коэффициента номинального дохода, направляет в уполномоченный орган информацию о зачислении данной суммы с подтверждением банка-кастодиана.

Требования, установленные настоящим пунктом и пунктами 29, 29-1, 30, не



распространяются на организацию, осуществляющую инвестиционное управление пенсионными активами в отношении Фонда, принявшего пенсионные активы и обязательства 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 31 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 235 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

31-1. Стоимость и средняя стоимость одной условной единицы, количество условных единиц пенсионных активов начинают рассчитываться отдельно по консервативному и (или) умеренному инвестиционным портфелям Фонда с 1 января 2012 года в соответствии с пунктами 19 - 22 настоящей Инструкции.

Сноска. Инструкция дополнена пунктом 31-1 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).

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).

31-2. Исключен постановлением Правления Национального Банка РК от 24.12.2012 № 374 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

31-3. С 1 января 2012 года коэффициент номинального дохода  $K_2$  рассчитывается отдельно по консервативному ( $K_{2.1}$ ) и (или) умеренному ( $K_{2.2}$ ) инвестиционным портфелям Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации.

Сноска. Пункт 31-3 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).

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).

31-4. Исключен постановлением Правления Национального Банка РК от 24.12.2012 № 374 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

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).

31-5. Исключен постановлением Правления Национального Банка РК от 24.12.2012 № 374 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

31-6. Требования по возмещению отрицательной разницы между коэффициентом  $K_2$  Фонда, пенсионные активы, которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, отдельно по консервативному и (или) умеренному инвестиционным портфелям, и минимальным значением доходности по соответствующему виду портфеля начинают действовать по итогам года и рассчитываются в соответствии с пунктами 29 - 31 настоящей Инструкции.

Сноска. Инструкция дополнена пунктом 31-6 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).

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).

31-7. Исключен постановлением Правления Национального Банка РК от 24.12.2012 № 374 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

**Глава 4. Пруденциальный норматив 3 "Обязательства по возможному возмещению в будущем коэффициента номинального дохода по каждому отдельному Фонду, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, 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).

32. При отрицательном отклонении коэффициента номинального дохода K2 по консервативному инвестиционному портфелю каждого отдельного Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, более чем на пятнадцать процентов от значения скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода по консервативным инвестиционным портфелям Фондов за предыдущий отчетный период, у Организации возникают обязательства по возможному возмещению в будущем коэффициента номинального дохода K2 по консервативному инвестиционному портфелю каждого отдельного Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации (далее - **Обязательства**).

Сумма Обязательств формируется Организацией 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 уполномоченным органом по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций.

Расчет суммы Обязательств осуществляется Организацией по следующей формуле:

$S_0 = (C_{min-1} - C_t) * Y_{ei}$ , при  $C_{min-1} > C_t$ , где:

$S_0$  - сумма Обязательств;

$C_{min-1}$  - необходимая средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов консервативного инвестиционного портфеля Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации для выполнения минимального значения коэффициента номинального дохода для консервативного инвестиционного портфеля Фонда за предыдущий отчетный период;

$C_t$  - средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов консервативного инвестиционного портфеля Фонда, которые находились у данной Организации в инвестиционном управлении на дату произведения расчета;

$Y_{ei}$  - общее количество условных единиц пенсионных активов консервативного инвестиционного портфеля Фонда, которые находились в инвестиционном управлении у данной Организации на дату произведения расчета.

Значение  $C_{min-1}$  рассчитывается по формуле:

$C_{min-1} = (K_{cp-1} * 85\% + 100) / 100 * C_0$ , где:

Кср-1 - значение скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода по консервативным инвестиционным портфелям Фондов за предыдущий отчетный период;

Со - средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов Фонда, которые находились у Фонда шестьдесят месяцев назад, предшествующих дате произведения расчета.

Организация рассчитывает и формирует резерв для обеспечения финансовой устойчивости в зависимости от величины отрицательного отклонения коэффициента номинального дохода К2 консервативного инвестиционного портфеля каждого отдельного Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, от значения скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода по консервативным инвестиционным портфелям Фондов за предыдущий отчетный период в соответствии с пунктами 33 и 34 настоящей Инструкции.

Резерв для обеспечения финансовой устойчивости отражается 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.

**Сноска. Пункт 32 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).**

33. Резерв для обеспечения финансовой устойчивости при отрицательном отклонении коэффициента номинального дохода К2 консервативного инвестиционного портфеля по каждому отдельному Фонду, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, более чем на пятнадцать процентов от значения скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода по консервативным инвестиционным портфелям Фондов за предыдущий отчетный период (далее - резерв при отрицательном отклонении К2 более чем на пятнадцать процентов), рассчитывается Организацией по следующей формуле:

$$RR1 = R1 * n / 11, \text{ где:}$$

RR1 - резерв при отрицательном отклонении К2 более чем на пятнадцать процентов;

R1 - сумма, необходимая для выполнения Организацией девяноста процентов от значения скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода по консервативным инвестиционным портфелям Фондов за предыдущий отчетный период;

$n$  - количество истекших расчетных месяцев в отчетном году;

$11$  - количество расчетных месяцев в отчетном году.

Расчет  $R1$  осуществляется по следующей формуле:

$$R1 = (C_{ср} - C_{min-1}) * Y_{ei}, \text{ где:}$$

$C_{ср}$  - необходимая средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов консервативного инвестиционного портфеля Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации для обеспечения  $R1$ ;

$C_{min-1}$  - необходимая средняя стоимость одной условной единицы консервативного инвестиционного портфеля пенсионных активов Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, для выполнения минимального значения коэффициента номинального дохода по консервативным инвестиционным портфелям Фондов за предыдущий отчетный период;

$Y_{ei}$  - общее количество условных единиц пенсионных активов консервативного инвестиционного портфеля Фонда, которые находились в инвестиционном управлении у Организации на дату произведения расчета.

Расчет  $C_{ср}$  осуществляется по следующей формуле:

$$C_{ср} = (K_{ср-1} * 90\% + 100) / 100 * C_0, \text{ где:}$$

$K_{ср-1}$  - значение скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода по консервативным инвестиционным портфелям Фондов за предыдущий отчетный период;

$C_0$  - средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов Фонда, которые находились у Фонда шестьдесят месяцев назад, предшествующих дате произведения расчета.

Допускается использование Организацией части резерва при отрицательном отклонении  $K2$  консервативного инвестиционного портфеля более чем на пятнадцать процентов для формирования Обязательств, но не более семидесяти пяти процентов от суммы данного резерва.

**Сноска. Пункт 33 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).**

34. Резерв для обеспечения финансовой устойчивости при отрицательном отклонении коэффициента номинального дохода  $K2$  консервативного инвестиционного портфеля каждого отдельного Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, более чем на десять, но менее чем на пятнадцать процентов от значения скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода по консервативным инвестиционным портфелям Фондов за предыдущий отчетный

период (далее - резерв при отрицательном отклонении K2 более чем на десять, но менее чем на пятнадцать процентов) рассчитывается по следующей формуле:

$$FR2 = R2 * n / 11, \text{ где:}$$

FR2 - резерв при отрицательном отклонении K2 консервативного инвестиционного портфеля более чем на десять, но менее чем на пятнадцать процентов;

R2 - сумма, необходимая для выполнения Организацией значения приведенного коэффициента номинального дохода по консервативным инвестиционным портфелям Фондов за предыдущий отчетный период;

n - количество истекших расчетных месяцев в отчетном году;

11 - количество расчетных месяцев в отчетном году.

Расчет R2 осуществляется по следующей формуле:

$$R2 = (C_{пр} - C_t) * Y_{ei}, \text{ где:}$$

C<sub>пр</sub> - необходимая средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов по консервативному инвестиционному портфелю каждого отдельного Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, для выполнения значения приведенного коэффициента номинального дохода по консервативным инвестиционным портфелям Фондов;

C<sub>t</sub> - средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов Фонда, которые находились у данной Организации в инвестиционном управлении на дату произведения расчета;

Y<sub>ei</sub> - общее количество условных единиц пенсионных активов Фонда, которые находились в инвестиционном управлении у данной Организации на дату произведения расчета.

Расчет C<sub>пр</sub> осуществляется по следующей формуле:

$$C_{пр} = (K_{пр} + 100) * C_o / 100, \text{ где:}$$

K<sub>пр</sub> - значение приведенного коэффициента номинального дохода по консервативным инвестиционным портфелям Фондов за предыдущий отчетный период;

C<sub>o</sub> - средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов Фонда, которые находились у Фонда шестьдесят месяцев назад, предшествующих дате произведения расчета.

Расчет K<sub>пр</sub> осуществляется по следующей формуле:

$$K_{пр} = (0,90 - N/11 * 0,10) * K_{ср-1}, \text{ где:}$$

N - количество календарных месяцев оставшихся до конца отчетного года;

11 - количество расчетных месяцев в отчетном году.

K<sub>ср-1</sub> - значение скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода по консервативным инвестиционным портфелям Фондов за предыдущий отчетный период.

При  $K_{пр} > K_2$  Фонда по консервативному инвестиционному портфелю Организация рассчитывает и формирует резерв FR2 в соответствии с настоящим п у н к т о м .

При  $K_{пр} < K_2$  Фонда по консервативному инвестиционному портфелю резерв для обеспечения финансовой устойчивости Организацией не формируется.

**Сноска. Пункт 34 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).**

34-1. При отрицательном отклонении коэффициента номинального дохода  $K_2$  умеренного инвестиционного портфеля каждого отдельного Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, более чем на тридцать процентов от значения скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода по умеренным инвестиционным портфелям Фондов за предыдущий отчетный период, у Организации возникают обязательства по возможному возмещению в будущем коэффициента номинального дохода  $K_2$  умеренного инвестиционного портфеля каждого отдельного Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации (далее – Обязательства УИП )

Сумма Обязательств УИП формируется Организацией 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 уполномоченным органом по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций.

Расчет суммы Обязательств УИП осуществляется Организацией по следующей формуле:

$$S_0 = (C_{\min-1} - C_t) * Y_{ei}, \text{ при } C_{\min-1} > C_t, \text{ где:}$$

$S_0$  - сумма Обязательств УИП;

$C_{\min-1}$  - необходимая средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов умеренного инвестиционного портфеля Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации для выполнения минимального значения коэффициента номинального дохода для умеренного инвестиционного портфеля за предыдущий отчетный период;

$C_t$  - средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов умеренного инвестиционного портфеля Фонда, которые находились у данной Организации в инвестиционном управлении на дату произведения расчета;

$Y_{ei}$  - общее количество условных единиц пенсионных активов умеренного



инвестиционного портфеля Фонда, которые находились в инвестиционном управлении у данной Организации на дату произведения расчета.

Значение  $C_{min-1}$  рассчитывается по формуле:

$$C_{min-1} = (K_{ср-1} * 70\% + 100) / 100 * C_0, \text{ где:}$$

$K_{ср-1}$  - значение скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода по умеренным инвестиционным портфелям Фондов за предыдущий отчетный период;

$C_0$  - средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов Фонда, которые находились у Фонда шестьдесят месяцев назад, предшествующих дате произведения расчета.

Организация рассчитывает и формирует резерв для обеспечения финансовой устойчивости в зависимости от величины отрицательного отклонения коэффициента номинального дохода  $K_2$  умеренного инвестиционного портфеля каждого отдельного Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, от значения скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода по умеренным инвестиционным портфелям Фондов за предыдущий отчетный период в соответствии с пунктами 34-2 и 34-3 настоящей Инструкции.

Резерв для обеспечения финансовой устойчивости отражается 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.

**Сноска. Инструкция дополнена пунктом 34-1 в соответствии с постановлением Правления Национального банка РК от 27.07.2012 № 227 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

34-2. Резерв для обеспечения финансовой устойчивости при отрицательном отклонении коэффициента номинального дохода  $K_2$  умеренного инвестиционного портфеля каждого отдельного Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, более чем на тридцать процентов от значения скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода по умеренным инвестиционным портфелям Фондов за предыдущий отчетный период (далее - резерв при отрицательном отклонении  $K_2$  более чем на тридцать процентов), рассчитывается Организацией по следующей формуле:

$$RR1 = R1 * n / 11, \text{ где:}$$

RR1 - резерв при отрицательном отклонении K2 более чем на тридцать процентов ;

R1 - сумма, необходимая для выполнения Организацией восьмидесяти пяти процентов от значения скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода по умеренным инвестиционным портфелям Фондов за предыдущий отчетный период ;

n - количество истекших расчетных месяцев в отчетном году;

11 - количество расчетных месяцев в отчетном году.

Расчет R1 осуществляется по следующей формуле:

$$R1 = (C_{cp} - C_{min-1}) * Y_{ei}, \text{ где:}$$

$C_{cp}$  - необходимая средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов умеренного инвестиционного портфеля Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации для обеспечения R1 ;

$C_{min-1}$  - необходимая средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов умеренного инвестиционного портфеля Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации , для выполнения минимального значения коэффициента номинального дохода для умеренного инвестиционного портфеля за предыдущий отчетный период;

$Y_{ei}$  - общее количество условных единиц пенсионных активов умеренного инвестиционного портфеля Фонда, которые находились в инвестиционном управлении у Организации на дату произведения расчета.

Расчет  $C_{cp}$  осуществляется по следующей формуле:

$$C_{cp} = (K_{cp-1} * 85\% + 100)/100 * C_0, \text{ где:}$$

$K_{cp-1}$  - значение скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода по умеренным инвестиционным портфелям Фондов за предыдущий отчетный период ;

$C_0$  - средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов Фонда, которые находились у Фонда шестьдесят месяцев назад, предшествующих дате произведения расчета .

Допускается использование Организацией части резерва при отрицательном отклонении K2 более чем на тридцать процентов для формирования Обязательств, но не более семидесяти пяти процентов от суммы данного резерва.

**Сноска. Инструкция дополнена пунктом 34-2 в соответствии с постановлением Правления Национального банка РК от 27.07.2012 № 227 ( вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

34-3. Резерв для обеспечения финансовой устойчивости при отрицательном отклонении коэффициента номинального дохода K2 умеренного

инвестиционного портфеля каждого отдельного Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, более чем на пятнадцать, но менее чем на тридцать процентов от значения скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода по умеренным инвестиционным портфелям Фондов за предыдущий отчетный период (далее - резерв при отрицательном отклонении K2 более чем на пятнадцать, но менее чем на тридцать процентов) рассчитывается по следующей формуле:

$$FR2 = R2 * n / 11, \text{ где:}$$

FR2 - резерв при отрицательном отклонении K2 умеренного инвестиционного портфеля более чем на пятнадцать, но менее чем на тридцать процентов;

R2 - сумма, необходимая для выполнения Организацией значения приведенного коэффициента номинального дохода по умеренным инвестиционным портфелям Фондов за предыдущий отчетный период;

n - количество истекших расчетных месяцев в отчетном году;

11 - количество расчетных месяцев в отчетном году.

Расчет R2 осуществляется по следующей формуле:

$$R2 = (C_{пр} - C_t) * Y_{ei}, \text{ где:}$$

C<sub>пр</sub> - необходимая средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов умеренного инвестиционного портфеля каждого отдельного Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, для выполнения значения приведенного коэффициента номинального дохода по умеренным инвестиционным портфелям Фондов;

C<sub>t</sub> - средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов умеренного инвестиционного портфеля Фонда, которые находились у данной Организации в инвестиционном управлении на дату произведения расчета;

Y<sub>ei</sub> - общее количество условных единиц пенсионных активов умеренного инвестиционного портфеля Фонда, которые находились в инвестиционном управлении у данной Организации на дату произведения расчета.

Расчет C<sub>пр</sub> осуществляется по следующей формуле:

$$C_{пр} = (K_{пр} + 100) * C_o / 100, \text{ где:}$$

K<sub>пр</sub> - значение приведенного коэффициента номинального дохода по умеренным инвестиционным портфелям Фондов за предыдущий отчетный период ;

C<sub>o</sub> - средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов Фонда, которые находились у Фонда шестьдесят месяцев назад, предшествующих дате произведения расчета .

Расчет K<sub>пр</sub> осуществляется по следующей формуле:

$$K_{пр} = (0,85 - N/11 * 0,15) * K_{ср-1}, \text{ где:}$$

N - количество календарных месяцев оставшихся до конца отчетного года;

11 - количество расчетных месяцев в отчетном году.

Kср-1 - значение скорректированного средневзвешенного коэффициента номинального дохода за предыдущий отчетный период.

При  $K_{пр} > K_2$  Фонда по умеренному инвестиционному портфелю Организация рассчитывает и формирует резерв FR2 в соответствии с настоящим п у н к т о м .

При  $K_{пр} < K_2$  Фонда по умеренному инвестиционному портфелю резерв для обеспечения финансовой устойчивости Организацией не формируется.

**Сноска. Инструкция дополнена пунктом 34-3 в соответствии с постановлением Правления Национального банка РК от 27.07.2012 № 227 ( вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

35. Резерв для обеспечения финансовой устойчивости и сумма Обязательств рассчитываются и при необходимости формируются Организацией, начиная с февраля каждого года (по состоянию на первое марта).

Резерв для обеспечения финансовой устойчивости и Обязательства рассчитываются Организацией 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 произведения расчетов, допускается восстановление Организацией Обязательств и (или) резерва для обеспечения финансовой устойчивости (части Обязательств и (или) резерва для обеспечения финансовой устойчивости).

В случае фактического возмещения по каждому отдельному Фонду отрицательной разницы между коэффициентом номинального дохода  $K_2$ , активы которого находились в инвестиционном управлении у данной Организации, и минимальным значением коэффициента номинального дохода, допускается одновременное списание Организацией резерва для обеспечения финансовой устойчивости .

36. 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  $K_2$  по каждому отдельному Фонду, активы которого находились в инвестиционном управлении у данной Организации, и минимальным значением коэффициента номинального дохода, допускается

восстановление Организацией суммы Обязательств и резерва для обеспечения финансовой устойчивости по состоянию на конец отчетного года.

Сноска. Пункт 36 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).

36-1. Резерв по возможному возмещению коэффициента номинального дохода  $K_{2,1}$  и (или)  $K_{2,2}$  Фонда, пенсионные активы по консервативному и (или) умеренному инвестиционным портфелям которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, рассчитывается в соответствии с пунктами 32-36 настоящей Инструкции, начиная с 1 января 2012 года.

Сноска. Пункт 36-1 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).

36-2. Требования, установленные настоящей главой, не распространяются на организацию, осуществляющую инвестиционное управление пенсионными активами в отношении Фонда, принявшего пенсионные активы и обязательства Фонда, лишённого 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 36-2 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).

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

37. Расчет пруденциального норматива 4 "Лимиты инвестирования" осуществляется Организацией ежедневно в отношении каждого отдельного фонда, пенсионные активы которого находятся у Организации в инвестиционном управлении.

38. 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 ее 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 Республики Казахстан, определяется на основании данных, ежемесячно размещаемых на официальном интернет-ресурсе уполномоченного органа;

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 органа;

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 Организации определяется на основании данных ежедневного бухгалтерского баланса Организации 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 38 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).**



39. При расчете лимитов инвестирования, установленных:

1) пунктами 45, 59 настоящей Инструкции, аффилированные по отношению друг к другу банки признаются в качестве одного банка;

2) пунктом 49 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".

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

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

за счет пенсионных активов - менее десяти процентов от объема пенсионных активов каждого отдельного Фонда, находящегося у Организации в инвестиционном управлении, с 1 января 2011 года в случае, если пенсионные активы Фонда, находящегося у Организации в инвестиционном управлении, превышают сто тридцать миллиардов тенге - менее восьми процентов от объема пенсионных активов данного Фонда;

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

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).

Сноска. Пункт 41 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).

42. 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).

43. Доля голосующих акций, выпущенных одним банком второго уровня Республики Казахстан, приобретенных Организацией 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.

44. Доля размещенных акций, выпущенных одним банком второго уровня Республики Казахстан, приобретенных Организацией 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.

45. Суммарный размер инвестиций Организации 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, составляет следующие значения :

за счет пенсионных активов - менее десяти процентов от объема пенсионных активов каждого отдельного Фонда, находящегося у Организации в инвестиционном управлении, с 1 января 2011 года в случае, если пенсионные активы Фонда, находящегося у Организации в инвестиционном управлении, превышают сто тридцать миллиардов тенге - менее восьми процентов от объема пенсионных активов данного Фонда;

за счет собственных активов - менее десяти процентов от собственных активов Организации.

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 Организации в данные ипотечные облигации не превышает значения, установленные пунктами 46 и 47 настоящей Инструкции .

**Сноска. Пункт 45 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).**

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

за счет пенсионных активов - менее десяти процентов от объема пенсионных

активов каждого отдельного Фонда, находящегося у Организации в инвестиционном управлении, с 1 января 2011 года в случае, если пенсионные активы Фонда, находящегося у Организации в инвестиционном управлении, превышают сто тридцать миллиардов тенге - менее восьми процентов от объема пенсионных активов данного Фонда;

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

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 и инфраструктурных облигаций и облигаций, выпущенных под поручительства государства или финансового агентства).

**Сноска. Пункт 46 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 15.07.2010 № 110 (порядок введения в действие см. п. 4).**

47. Доля долговых ценных бумаг одного выпуска организации Республики Казахстан, не являющейся банком второго уровня Республики Казахстан, приобретенных Организацией 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.

48. Доля голосующих акций, выпущенных организацией Республики Казахстан, не являющейся банком второго уровня Республики Казахстан, приобретенных Организацией 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.

49. Суммарный размер инвестиций Организации 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, составляет следующие значения:

за счет пенсионных активов - менее десяти процентов от объема пенсионных активов каждого отдельного Фонда, находящегося у Организации в инвестиционном управлении, с 1 января 2011 года в случае, если пенсионные активы Фонда, находящегося у Организации в инвестиционном управлении,

превышают сто тридцать миллиардов тенге - менее восьми процентов от объема пенсионных активов данного Фонда;  
за счет собственных активов - менее десяти процентов от собственных активов Организации.

Сноска. Пункт 49 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).

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

за счет пенсионных активов - менее десяти процентов от объема пенсионных активов каждого отдельного Фонда, находящегося у Организации в инвестиционном управлении, с 1 января 2011 года в случае, если пенсионные активы Фонда, находящегося у Организации в инвестиционном управлении, превышают сто тридцать миллиардов тенге – менее восьми процентов от объема пенсионных активов данного Фонда;

за счет собственных активов – менее десяти процентов от собственных активов Организации;

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, в случае 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 50 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).

51. Доля долговых ценных бумаг одного выпуска эмитента-нерезидента Республики Казахстан, приобретенных Организацией 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.

52. Доля акций, выпущенных одним эмитентом-нерезидентом Республики Казахстан, приобретенных Организацией за счет пенсионных и собственных активов в совокупности либо только за счет пенсионных активов или собственных активов, составляет менее десяти процентов от общего количества а к ц и й дан н о г о э м и т е н т а .

52-1. Размер инвестиций Организации в ценные бумаги иностранных эмитентов, номинированные в иностранной валюте, составляет следующие з н а ч е н и я :

за счет собственных активов - менее пятидесяти процентов от собственных активов Организации, 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 с о б с т в е н н ы х а к т и в о в ;

за счет пенсионных активов - менее пятидесяти процентов от размера пенсионных активов, 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 п е н с и о н н ы х а к т и в о в .

**Сноска. Пункт 52-1 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).**

52-2. Суммарный размер инвестиций Организации в финансовые инструменты, выпущенные (предоставленные) аффилированными лицами Организации (Фонда), доверительными управляющими десятью и более процентами голосующих акций Организации (Фонда), принадлежащих крупным акционерам Организации (Фонда) составляет за счет пенсионных активов менее десяти процентов от объема пенсионных активов каждого отдельного Фонда, находящегося у Организации в инвестиционном управлении. При этом размер инвестиций Организации в финансовые инструменты, выпущенные (предоставленные) аффилированными лицами Организации (Фонда), не являющимися банками второго уровня, составляет за счет пенсионных активов менее пяти процентов от объема пенсионных активов каждого отдельного Фонда , находящегося у Организации в инвестиционном управлении.

**Сноска. Пункт 52-2 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).**

53. Размер инвестиций Организации 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:

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

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.

54. Суммарный размер инвестиций Организации 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, составляет следующие значения:

за счет пенсионных активов - менее десяти процентов от объема пенсионных активов каждого отдельного фонда, находящегося у Организации в инвестиционном управлении;

за счет собственных активов - менее десяти процентов от собственных активов Организации.

55. Размер инвестиций Организации 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 активов Организации;

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.

56. Суммарный размер инвестиций Организации в паи инвестиционных фондов, имеющих 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, составляет следующие значения:

за счет пенсионных активов - менее десяти процентов от объема пенсионных активов каждого отдельного фонда, находящегося у Организации в инвестиционном управлении;

за счет собственных активов - менее десяти процентов от собственных  
а к т и в о в О р г а н и з а ц и и .

57. Размер инвестиций Организации в ценные бумаги, имеющие статус государственных, выпущенные (предоставленные) центральным правительством одного иностранного государства, составляет следующие значения:

за счет пенсионных активов - менее десяти процентов от объема пенсионных активов каждого отдельного фонда, находящегося у Организации в инвестиционном управлении ;

за счет собственных активов - менее десяти процентов от собственных  
а к т и в о в О р г а н и з а ц и и .

58. Размер инвестиций Организации в финансовые инструменты, выпущенные (предоставленные) одной международной финансовой организацией, составляет следующие значения:

за счет пенсионных активов - менее десяти процентов от объема пенсионных активов каждого отдельного фонда, находящегося у Организации в инвестиционном управлении ;

за счет собственных активов - менее десяти процентов от собственных  
а к т и в о в О р г а н и з а ц и и .

59. Размер остатка денег в кассе Организации на конец дня составляет значение менее десяти процентов от размера собственных активов Организации.

Максимальный остаток денег на текущих счетах Организации в одном банке второго уровня Республики Казахстан составляет значение менее десяти процентов от размера собственных активов Организации.

60. Суммарный размер инвестиций Организации в аффинированные драгоценные металлы и металлические депозиты составляет следующие значения :

за счет пенсионных активов - менее двадцати процентов от объема пенсионных активов каждого отдельного фонда, находящегося у Организации в инвестиционном управлении ;

за счет собственных активов - менее десяти процентов от объема  
собственных активов Организации .

**Сноска. Пункт 60 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).**

61. 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 " .



62. В случае несоответствия значений, рассчитанных в соответствии с пунктами 41, 46 и 50 настоящей Инструкции, в результате снижения собственного капитала банка второго уровня Республики Казахстан, организации Республики Казахстан, не являющейся банком второго уровня Республики Казахстан, и эмитента-нерезидента Республики Казахстан, Организация 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 с о б ы т и я .

63. В случае несоответствия значений, рассчитанных в соответствии с пунктами 43, 44, 48 и 52 настоящей Инструкции, в результате причин, независящих от Организации, Организация 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.

63-1. Суммарный размер инвестиций за счет пенсионных активов Фонда не превышает размеры инвестиций, установленные настоящей главой.

Сноска. Инструкция дополнена пунктом 63-1 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 (провизий) на покрытие возможных потерь от обесценения или уменьшение стоимости пенсионных активов**

Сноска. Заголовок главы 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).

64. Организация ежемесячно проводит тесты на обесценение (уменьшение стоимости) пенсионных активов Фонда, находящихся в инвестиционном управлении у данной Организации, 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.

Сноска. Пункт 64 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).



65. Тестам на обесценение подлежат пенсионные активы Фонда, находящиеся в инвестиционном управлении у данной Организации, 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 уменьшение стоимости.

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

**Сноска. Пункт 65 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).**

66. Тестом на обесценение ценных бумаг определяются следующие критерии признания обесценения:

- 1) финансовое состояние эмитента;
- 2) просрочка погашения любого из платежей;
- 3) наличие гарантии;
- 4) наличие активного рынка;
- 5) наличие рейтинга;

б) иная объективная информация, свидетельствующая об обесценении ценных бумаг.

При тесте на обесценение акций применяются критерии, указанные в подпунктах 1), 4), 5) и б) настоящего пункта.

При тесте на обесценение долговых ценных бумаг не применяется критерий, указанный в подпункте 4) настоящего пункта.

По каждому критерию присваивается балл в соответствии с приложением 10 к настоящей Инструкции. Сумма баллов используется при определении классификационной категории ценных бумаг. Исходя из количества набранных баллов по активу устанавливаются его классификационная категория и размер необходимых резервов (провизии) согласно приложению 11 к настоящей Инструкции.

**Сноска. Пункт 66 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).**

67. Финансовое состояние эмитента оценивается в соответствии с Методикой, разрабатываемой Фондом по согласованию с Организацией, с учетом требований настоящей Инструкции, и включает порядок, метод, способы оценки финансового состояния, перечень необходимых документов и иной приемлемой информации, позволяющих определить финансовое состояние эмитента. Методика утверждается органом управления Фонда и Организации.

Методика содержит следующие основные показатели, характеризующие финансовое состояние эмитента:

- 1) платежеспособность, которая раскрывает способность эмитента обслуживать свои обязательства, рассчитываемая исходя из соответствующего набора коэффициентов, установленных Методикой;
- 2) финансовая устойчивость, которая раскрывает структуру капитала, уровень доходности (в динамике за последний календарный год), рентабельность (в динамике), рассчитываемую исходя из соответствующего набора коэффициентов, установленных Методикой;
- 3) меры, предпринимаемые эмитентом для улучшения своего финансового положения.

Финансовое состояние классифицируется как:

- 1) стабильное - финансовое состояние эмитента устойчивое: эмитент платежеспособен; значения коэффициентов рассчитаны в соответствии с Методикой, в пределах общепринятых норм; положительные рыночные условия развития бизнеса, а также хорошая конкурентная позиция на рынке; свободный доступ к ресурсам и рынку капитала, не выявлены внешние или внутренние факторы, способные значительно ухудшить финансовое состояние эмитента в течение срока выпуска ценных бумаг; возможность эмитента рассчитываться по своему обязательству не вызывает сомнений; по срокам активы и обязательства эмитента соизмеримы;
- 2) удовлетворительное - финансовое состояние эмитента этой категории близко к характеристикам "стабильного", но вероятность поддержки ее на этом уровне, на протяжении длительного времени является низкой;
- 3) нестабильное - существует определенная вероятность, что эмитент не рассчитается по своим обязательствам, ввиду следующих факторов: имеются признаки постоянного и существенного ухудшения финансового состояния эмитента (нет уверенности в том, что принимаемые эмитентом меры эффективны для стабилизации финансового состояния); имеются форс-мажорные обстоятельства, а также иные обстоятельства,

нанесшие эмитенту материальный ущерб, но не повлекшие прекращение его деятельности;

4) критическое - постоянное ухудшение финансового состояния эмитента достигло критического уровня: неплатежеспособность, возможность банкротства или иного рода реорганизации эмитента; нарушение условий договора (неуплата или нарушение сроков платежа процентов или основной суммы долга); предоставление держателем бумаги уступок эмитенту, которые в противном случае не были бы предоставлены; имеются форс-мажорные обстоятельства, нанесшие эмитенту материальный ущерб и (или) не позволяющие ему продолжать свою деятельность.

68. Исчезновение активного рынка для финансового инструмента в результате прекращения открытой торговли не является подтверждением обесценения. Снижение кредитного рейтинга эмитента само по себе не является подтверждением обесценения. Снижение справедливой стоимости финансового инструмента ниже фактических затрат или амортизируемой стоимости является подтверждением обесценения. Все вышеперечисленные события необходимо рассматривать в совокупности с другими доступными данными.

69. **Исключен 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).**

70. Организация учитывает в бухгалтерском учете резерв (корректировку стоимости), рассчитанный в соответствии с приложениями 10 и 11 к настоящей Инструкции, в порядке, установленном постановлениями Правления Национального Банка Республики Казахстан от 1 июля 2011 года № 69 «Об утверждении Инструкции по ведению бухгалтерского учета операций с пенсионными активами, осуществляемых накопительными пенсионными фондами» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7118, опубликованным 1 и 2 ноября 2011 года в газете «Юридическая газета» № 159 (2149) и № 160 (2150), от 1 февраля 2010 года № 4 «Об утверждении Инструкции по ведению бухгалтерского учета организациями, осуществляющими управление инвестиционным портфелем или инвестиционное управление пенсионными активами» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6090)

**Сноска. Пункт 70 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).**

71. Формирование резервов (провизии) против возможных потерь от обесценения ценных бумаг или осуществление уменьшения стоимости ценных бумаг производится в минимальном размере в соответствии с приложением 11 к настоящей Инструкции.

При необходимости Организация создает резервы (провизии) против возможных потерь от обесценения ценных бумаг или уменьшает стоимость ценных бумаг в размере, превышающем минимальный размер, установленный приложением 11 к настоящей Инструкции. Формирование резервов (провизии) против возможных потерь от обесценения ценных бумаг или уменьшение стоимости ценных бумаг производится Организацией не ранее, чем за семь рабочих дней до последнего рабочего дня месяца.

Сноска. Пункт 71 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).

72. Размер резервов (провизии) против возможных потерь от обесценения ценных бумаг или размер уменьшения стоимости ценных бумаг рассчитываются от балансовой стоимости ценных бумаг без учета ранее сформированных резервов (провизии) на покрытие возможных потерь от обесценения ценных бумаг или уменьшения стоимости данных ценных бумаг.

Сноска. Пункт 72 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).

Примечание РЦПИ!

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, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении Организации, и формирование резерва по возможному возмещению пенсионных накоплений вкладчиков (получателей), находящихся в агрессивном инвестиционном портфеле Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации"**

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).

72-1. В случае, если на дату осуществления перевода пенсионных накоплений вкладчиков (получателей) из агрессивного инвестиционного портфеля в консервативный или умеренный инвестиционный портфель данного Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, 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, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, а также взносов данных вкладчиков (получателей), поступивших за период нахождения в агрессивном инвестиционном портфеле, с учетом уровня инфляции, у Организации возникает фактическое обязательство перед Фондом, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, по возмещению данной 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, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, до даты фактического осуществления перевода в консервативный или умеренный инвестиционный портфель данного Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, либо в другой Фонд;

$C_m$  - сумма фактического возмещения разницы между суммой пенсионных накоплений вкладчиков (получателей) при первоначальном поступлении в агрессивный инвестиционный портфель Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, 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, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, либо в другой Фонд;

$P A_t$  - пенсионные накопления вкладчиков (получателей) за период между датой первоначального поступления пенсионных накоплений вкладчиков (получателей) в агрессивный инвестиционный портфель Фонда, пенсионные

активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, и до даты фактического осуществления перевода в консервативный или умеренный инвестиционный портфель данного Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, либо в другой Фонд;

$PA_1$  - пенсионные накопления вкладчиков (получателей) на момент первоначального поступления в агрессивный инвестиционный портфель Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации;

$S_t$  - сумма накопленных пенсионных взносов вкладчиков (получателей) с учетом накопленного уровня инфляции за период с момента первоначального поступления взносов в агрессивный инвестиционный портфель Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, и до даты фактического осуществления перевода в консервативный или умеренный инвестиционный портфель данного Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, либо в другой Фонд:

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

$n$  - 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, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, 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, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, 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, пенсионные

активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации  
:

$$S_1 = P_1$$

Для покрытия возможного возмещения разницы между суммой пенсионных накоплений вкладчиков (получателей) при первоначальном поступлении в агрессивный инвестиционный портфель Фонда, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, 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, пенсионные активы которого находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, либо в другой Фонд, Организация формирует резерв в размере 100 (ста) процентов, рассчитываемый по следующей формуле:

если:

$$PA_n < (PA_1 + S_n),$$

то:

$$Ar_n = (PA_1 + S_n) - PA_n, \text{ где}$$

$Ar_n$  - сумма оценочных резервов (провизий) за  $n$  месяц;

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

72-2. Резерв рассчитывается Организацией ежемесячно на конец последнего рабочего дня отчетного месяца.

72-3. В случае превышения суммы ранее сформированного резерва над суммой резерва, необходимого к формированию в текущий момент, допускается восстановление Организацией резерва (части резерва).

## **Глава 7. Порядок представления расчета пруденциальных нормативов и дополнительных сведений для расчета пруденциальных нормативов**

73. Организация производит расчеты каждый рабочий день по состоянию на конец предшествующего рабочего дня, а также на конец каждого из выходных дней, непосредственно предшествовавших текущему рабочему дню:

1) значения коэффициента  $K_1$ ;



2) на соответствие осуществленных инвестиций пруденциальному нормативу  
4

Организация производит расчеты значения коэффициента  $K_2$  ежемесячно по состоянию на конец последнего рабочего дня отчетного месяца.

74. Расчеты значения коэффициента  $K_1$  в соответствии с приложениями 1, 2, 6, 7, 8 и 9к настоящей Инструкции, коэффициента  $K_2$  в соответствии с приложениями 12, 13 и дополнительные сведения для расчета пруденциальных нормативов в соответствии с приложением 14 к настоящей Инструкции предоставляются Организацией в уполномоченный орган ежемесячно не позднее 18-00 часов времени города Астаны пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным, по следующим формам приложений к настоящей Инструкции:

на бумажном носителе - приложение 9 (Таблица 1, если Организация управляет пенсионными активами одного Фонда или Таблица 2, если Организация управляет пенсионными активами двух и более Фондов), 12, 13 к настоящей Инструкции;

на электронном носителе - приложения 1, 2 (таблица 2), 6, 7(таблицы 1, 2), 8, 9, 12, 13, 14 к настоящей Инструкции.

Справка о средней стоимости одной условной единицы пенсионных активов консервативного инвестиционного портфеля представляется по каждому фонду, чьи пенсионные активы находились в инвестиционном управлении у данной Организации на начало текущего месяца, за истекший месяц по форме согласно приложению 12 к настоящей Инструкции.

Справка о средней стоимости одной условной единицы пенсионных активов умеренного инвестиционного портфеля представляется по каждому фонду, чьи пенсионные активы находились в инвестиционном управлении у данной Организации на начало текущего месяца, за истекший месяц по форме согласно приложению 12-1 к настоящей Инструкции.

Сведения о коэффициентах номинального дохода представляются по каждому Фонду, чьи пенсионные активы находились в инвестиционном управлении у данной Организации на начало текущего месяца по форме согласно приложению 13 к настоящей Инструкции.

Данные в расчетах указываются в национальной валюте Республики Казахстан - тенге. Единица измерения, используемая при их составлении, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

**Сноска. Пункт 74 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).**

75. Расчеты значения коэффициента  $K_1$ ,  $K_2$  дополнительные сведения для расчета пруденциальных нормативов на бумажном носителе по состоянию на отчетную дату подписываются первым руководителем Организации (на период его отсутствия – лицом, его замещающим), главным бухгалтером, заверяются печатью и представляются в уполномоченный орган, а также хранятся у Организации.

По требованию уполномоченного органа Организация не позднее двух рабочих дней со дня получения запроса представляет отчетность по состоянию на определенную дату на бумажном носителе.

Сноска. Пункт 75 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).

76. 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.

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

Сноска. Пункт 77 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).

78. В случае необходимости внесения изменений и (или) дополнений в отчетность, Организация 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 Организацией, уполномоченный орган уведомляет об этом Организацию. Организация не позднее двух рабочих дней со дня уведомления уполномоченным органом представляет доработанную с учетом замечаний уполномоченного органа отчетность.

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

Сноска. Пункт 78 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).

79. В случае осуществления Организацией 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 79 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  
пруденциальных нормативов, методике  
их расчетов для организаций,  
осуществляющих инвестиционное  
управление пенсионными активами

---

наименование Организации

**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 "AA" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, на срок не более 12 месяцев	0		
II группа				
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 «AA-» 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 «AA-» 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 «AA-» 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 «A-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже «kzA» по национальной шкале агентства Standard & Poor's, 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 "AA-" 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	
18	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, 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 других рейтинговых агентств(для умеренного и агрессивного инвестиционных портфелей)	25	
20	Долговые ценные бумаги, выпущенные международными 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	
22	Вклады в дочерних банках-резидентах, родительский банк-нерезидент Республики Казахстан которых имеет долгосрочный кредитный рейтинг от «A+» до «A-» по международной шкале агентства «Standard & Poor's» или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	25	
	Банковские депозитные сертификаты дочерних банков-резидентов, родительский банк-нерезидент Республики Казахстан которых имеет долгосрочный кредитный рейтинг от «A+» до «A-» по	25	

22-1	международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		
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 л е т ; 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		

27-2	<p>Банковские депозитные сертификаты банков второго уровня Республики Казахстан, имеющих долгосрочный кредитный рейтинг 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</p>	75	
28	<p>Негосударственные долговые ценные бумаги, выпущенные иностранными организациями, имеющие рейтинговую оценку от «BBB+» до «BBB-» по международной шкале агентства «Standard &amp; 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)</p>	50	
29	<p>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 &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, а также неконвертируемые привилегированные акции, выпущенные организациями Республики Казахстан, эмитент которых имеет аналогичную рейтинговую оценку</p>	100	
	<p>Инфраструктурные облигации организаций Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи, эмитент которых соответствует требованиям</p>		

30	категории "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки", предусмотренным постановлением № 77, по которым имеется поручительство государства по неполному объему выпуска инфраструктурных обязательств	100	
V группа			
31	Вклады в банках 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 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	
	Негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, включенные в официальный список			

36	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	x	

#### 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 Организации 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)

Исполнитель: \_\_\_\_\_ (должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

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 организаций,  
осуществляющих инвестиционное  
управление пенсионными активами

Сноска. Приложение 2 с изменениями, внесенными 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).

Таблица 1

(наименование Организации)

**К р е д и т н ы й   р и с к**

**по сделкам с производными финансовыми инструментами**

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

(в тысячах тенге)

№ п/п	Наименование статей/срок валютирования	даты	Сделки с 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 с негосударственными ценными бумагами			Сделки с драгоценными металлами			Прочие сделки		
сумма	степень риска	расчетная сумма	сумма	степень риска	расчетная сумма	сумма	степень риска	расчетная сумма
	0,06			0,07			0,10	

	0,08			0,07			0,12
	0,10			0,08			0,15
	x			x			x

**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)

Исполнитель: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета "\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ года

Место для печати

Таблица 2

\_\_\_\_\_ (наименование фонда)

Расшифровка производных финансовых инструментов, взвешенных  
с учетом кредитного риска

на "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

(в тысячах тенге)

	Номинальная стоимость	Коэффициент кредитного риска для	Сумма с учетом кредитного	Рыночная стоимость	Коэффициент кредитного

№	Наименование статей	производных финансовых инструментов	производных финансовых инструментов в процентах	риска для производных финансовых инструментов	производных финансовых инструментов	риска для контрагента в процентах	Сумма 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 одного года, совершенные с контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,02			50	
4	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с государственными ценными бумагами, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами,		0,02				

	входящими в IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска				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	
8	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные 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	
	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с государственными					

9	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 контрагентами, входящими в VI группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,03			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,	0,04				

	взвешенных по степени кредитного риска					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	
17	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с государственными ценными бумагами, со 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		0,04				



	контрагентами, входящими в VI группу активов, взвешенных по степени кредитного риска				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 с контрагентами, входящими в IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,05		100	
23	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с валютными сделками, со сроком погашения до одного года, совершенные с контрагентами,		0,05			

	входящими в V группу активов, взвешенных по степени кредитного риска				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 контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,07			50	
28	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 IV группу активов, взвешенных по степени кредитного риска				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 контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,09			20	
33	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с валютными сделками, со сроком погашения более 5 лет, совершенные с контрагентами, входящими	0,09				

	в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска					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, входящими в I группу активов, взвешенных по степени кредитного риска		0,03			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	
	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					

44	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, взвешенных по степени кредитного риска	0,06			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	
	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные					



54	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	
	Операции с производными финансовыми инструментами						

59	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 контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска	0,08			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	0,08				

	в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска				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	
	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные					

68	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, взвешенных по степени кредитного риска	0,1			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	
	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные					

78	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	
	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					

83	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	
	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные					

88	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	
92	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные 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		0,1				



	с контрагентами, входящими в III группу активов, взвешенных по степени кредитного риска				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	
97	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с прочими операциями, со сроком погашения от 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		0,12			

	контрагентами, входящими в II группу активов, взвешенных по степени кредитного риска				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	
102	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные 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	
	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с прочими операциями, со сроком погашения более					

103	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	
107	Операции с производными финансовыми инструментами, связанные с прочими операциями, со сроком погашения более 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,	0,15				

взвешенных по степени кредитного риска				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)

Исполнитель: \_\_\_\_\_

(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета "\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ года

Место для печати

Приложение 3

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

наименование Организации

**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 к расчету
	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			

1	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)

Исполнитель: \_\_\_\_\_ (должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ года

Место для печати

**П р и л о ж е н и е      4**  
**к      Инструкции      о      нормативных      значениях**  
**пруденциальных      нормативов,      методике**  
**их      расчетов      для      организаций,**  
**осуществляющих      инвестиционное**  
**управление пенсионными активами**

\_\_\_\_\_

наименование Организации

**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	x	x	
2	1-2 года		0,0125	
	2-3 года		0,0175	
	3-4 года		0,0225	
	Итого зоны 2	x	x	
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	x	x	
4	Итого общий процентный риск	Итоговая сумма	x	

**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)

Исполнитель: \_\_\_\_\_  
(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета "\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ года

Место для печати

П р и л о ж е н и е 5  
к Инструкции о нормативных значениях  
прudenциальных нормативов, методике  
их расчетов для организаций,  
осуществляющих инвестиционное  
управление пенсионными активами

\_\_\_\_\_  
наименование Организации

**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
	Стоимость акций организаций Республики Казахстан, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BB-" по международной шкале агентства			

1	<p>"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" 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, 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,</p>			



4	<p>соответствующих требованиям второй (наивысшей) 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 второй подкатегории (следующая за наивысшей)"</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"</p>			

7	<p>официального списка фондовой биржи, соответствующие следующим требованиям:</p> <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;</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 фондовой биржи</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)

Исполнитель: \_\_\_\_\_

(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ года

Место для печати

П р и л о ж е н и е 6

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

\_\_\_\_\_

наименование Организации

**Специфичный процентный риск**

на " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 200\_\_ 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 к расчету
	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			

1	<p>суверенный рейтинг не ниже «АА-» 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 не ниже «АА-» по международной шкале агентства «Standard &amp; Poor's» или рейтинговую 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</p>			

<p>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 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>	<p>0,01</p>		
<p>3</p> <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 "А+" до "А-" по международной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, негосударственных долговых ценных</p>			

	<p>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 "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</p>			

	по неполному объему выпуска инфраструктурных облигаций (для умеренного и агрессивного инвестиционных портфелей)	3,2	
5	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, 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)

Исполнитель: \_\_\_\_\_  
(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета "\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ года

Место для печати

П р и л о ж е н и е 7  
к Инструкции о нормативных значениях  
прudenциальных нормативов, методике  
их расчетов для организаций,  
осуществляющих инвестиционное  
управление пенсионными активами

Таблица 1

**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.

Таблица 2

наименование Организации

**Расчет общего процентного риска**

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

(в тысячах тенге)

№	Наименование позиций	Формула (строка/графа 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)

Исполнитель: \_\_\_\_\_

(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ года

Место для печати

П р и л о ж е н и е 8

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

наименование Организации

**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	
4	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 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		0,08	
5	Стоимость акций организаций Республики Казахстан, включенных в официальный список фондовой биржи, соответствующих требованиям второй (наивысшей) 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 подкатегории (следующая за наивысшей категорией)", предусмотренным постановлением № 77		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		
7	<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 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 фондовой биржи</p>	0,10		

8	Стоимость инструментов	прочих	финансовых		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)

Исполнитель: \_\_\_\_\_  
(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ года

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 организаций,  
осуществляющих инвестиционное  
управление пенсионными активами

**Сноска. Приложение 9 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); 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).**

\_\_\_\_\_  
(наименование Организации)

Таблица 1

**Расчеты значения коэффициента  $K_1$**

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

## (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 Организации		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, 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 Организации 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	
4	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, являющихся дочерними банками-резидентами, родительский банк-нерезидент Республики Казахстан который имеет долгосрочный кредитный рейтинг не ниже "A-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		100	
4-1	Банковские депозитные сертификаты дочерних банков-резидентов, 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		100	

5	Вклады в банках 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 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 «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	
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	
	Акции организаций Республики Казахстан, имеющих рейтинговую			



9	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 (наивысшей) 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 (наивысшей) категории сектора "акции", предусмотренным постановлением № 77 и депозитарные расписки, базовым активом которых являются данные акции	50	
12	Негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже "kzBB" по национальной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств	100	
	Негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, имеющие рейтинговую оценку от "B+"		

13	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		80	
14	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 подкатегории (наивысшая категория)", предусмотренным постановлением № 77		80	
15	Негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, соответствующие подпункта 11) пункта 15 настоящей Инструкции		80	
16	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 подкатегории (следующая за наивысшей категорией)", предусмотренным постановлением № 77		70	
17	Негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, соответствующие подпункта 12) пункта 15 настоящей Инструкции		70	
	Ценные бумаги, имеющие статус государственных, выпущенные			

18	<p>центральными правительствами иностранных государств, имеющих суверенный рейтинг не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств</p>	100	
19	<p>Негосударственные долговые ценные бумаги выпущенные иностранными организациями, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств</p>	100	
20	<p>Акции 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 депозитарные расписки, базовым активом которых являются данные акции</p>	100	
21	<p>Долговые ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BBB-" по международной шкале агентства "Standard &amp; Poor's" или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств</p>	100	
22	<p>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 &amp; Poor's" или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, на срок не более 12 месяцев</p>	100	
	<p>Акции организаторов торгов с ценными бумагами и иных юридических лиц, являющихся частью инфраструктуры</p>		

23	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 Организации в виде недвижимого имущества в сумме, не превышающей пяти процентов от суммы активов по балансу Организации		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				
27.3	сумма сформированного резерва по возможному возмещению пенсионных накоплений вкладчиков (получателей), 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)

Исполнитель: \_\_\_\_\_

(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ года

Место для печати

Таблица 2

**Расчеты значения коэффициента  $K_1$  для Организации, в управлении которой находятся пенсионные активы нескольких Фондов**

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

(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 Организации		100	
	деньги на текущих счетах в банках второго уровня Республики Казахстан, указанных в подпункте 3) пункта 15			

1.2	настоящей Инструкции, 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	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 «АА-» 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, 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 Организации 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	100	
2	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	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, являющихся дочерними банками-резидентами, родительский банк-нерезидент Республики Казахстан которых имеет долгосрочный кредитный рейтинг не ниже «А-» по международной шкале агентства «Standard & Poog's» или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		100	
4	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, имеющих долгосрочный кредитный рейтинг от «В+» до «В» по международной шкале агентства «Standard & Poog's» или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку от «kzBB-» до «kzB+» по национальной шкале агентства «Standard & Poog'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	
5	Государственные ценные бумаги Республики Казахстан (включая эмитированные в соответствии с законодательством других государств), выпущенные Министерством финансов Республики Казахстан и Национальным Банком Республики Казахстан		100	
6	Облигации, выпущенные местными исполнительными органами Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи		100	
7	Долговые ценные бумаги, выпущенные Акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына»		100	
7-1	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	
	Акции организаций Республики Казахстан, имеющих рейтинговую оценку			

8	<p>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, и депозитарные расписки, базовым активом которых являются данные акции</p>	100		
9	<p>Акции организаций Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи, соответствующие требованиям первой (наивысшей) категории сектора «акции», предусмотренным постановлением № 77 и депозитарные расписки, базовым активом которых являются данные акции</p>	70		
10	<p>Акции юридических лиц Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи, соответствующие требованиям второй (наивысшей) категории сектора «акции», предусмотренным постановлением № 77 и депозитарные расписки, базовым активом которых являются данные акции</p>	50		
11	<p>Негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, 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		
	<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</p>			



12	«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	80	
13	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 подкатегории (наивысшая категория)», предусмотренным постановлением № 77	80	
14	Негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, соответствующие подпункта 11) пункта 15 настоящей Инструкции	80	
15	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 подкатегории (следующая за наивысшей категорией)», предусмотренным постановлением № 77	70	
16	Негосударственные долговые ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, соответствующие подпункта 12) пункта 15 настоящей Инструкции	70	
	Ценные бумаги, имеющие статус государственных, выпущенные центральными правительствами		

17	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	
18	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	
19	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	
20	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	
21	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	100	
22	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	

23	Дебиторская задолженность по комиссионным вознаграждениям по пенсионным активам и начисленному инвестиционному доходу от инвестирования пенсионных активов - всего (сумма строк 23.1-23.2)		X	
23.1	задолженность, просроченная по условиям договора на срок не более трех календарных дней		100	
23.2	задолженность, просроченная по условиям договора на срок не более девяти календарных дней		50	
24	Основные средства Организации – всего (сумма строк 24.1 - 24.3)		X	
24.1	земля, находящаяся в собственности или на праве постоянного землепользования		100	
24.2	здания и сооружения, находящиеся в собственности		100	
24.3	машины и оборудование, находящиеся в собственности, за исключением транспортных средств		100	
25	Итого ликвидные и прочие активы (сумма строк 25.1 – 25-n)		X	
25-1	Распределение ликвидных и прочих активов по Фонду_1	X	X	
...	...	X	X	
25-n	Распределение ликвидных и прочих активов по Фонду_n	X	X	
26	Обязательства по балансу		X	
26-1	Распределение Обязательств по Фонду_1	X	X	
...	...	X	X	
26-n	Распределение Обязательств по Фонду_n	X	X	
27	Стоимость финансовых инструментов, взвешенных по степени риска (сумма строк 28, 29, 30)	X	X	
27-1	Стоимость финансовых инструментов, взвешенных по степени риска Фонда_1	X	X	
...	...	X	X	
27-n	Стоимость финансовых инструментов, взвешенных по степени риска Фонда_n	X	X	
28	Кредитный риск	X	X	
28-1	Кредитный риск Фонда_1	X	X	
...	...	X	X	
28-n	Кредитный риск Фонда_n	X	X	
29	Рыночный риск (сумма строк 29.1 – 29.4)	X	X	

29.1	Рыночный риск Фонда_1	X	X	
...	...	X	X	
29-n	Рыночный риск Фонда_ n	X	X	
29.1.	Специфичный процентный риск	X	X	
29.1-1	Специфичный процентный риск Фонда_1	X	X	
...	...	X	X	
29.1-n	Специфичный процентный риск Фонда_ n	X	X	
29.2	Общий процентный риск	X	X	
29.2-1.	Общий процентный риск Фонда_1	X	X	
...	...	X	X	
29.2-n	Общий процентный риск Фонда_ n	X	X	
29.3.	Фондовый риск	X	X	
29.3-1.	Фондовый риск Фонда_1	X	X	
...	...	X	X	
29.3-n	Фондовый риск Фонда_ n	X	X	
29.4.	Валютный риск	X	X	
29.4-1.	Валютный риск Фонда_1	X	X	
...	...	X	X	
29.4-n	Валютный риск Фонда_ n	X	X	
30	Операционный риск	X	X	
30-1.	Распределение операционного риска по Фонду_1	X	X	
...	...	X	X	
30-n	Распределение операционного риска по Фонду_ n	X	X	
31	$K_1$ (строка 25 – (строка 26 + строка 34 или строка 35))/строка 27	X	X	
31-1.	$K_1$ по Фонду_1	X	X	
...		X	X	
31-n	$K_1$ по Фонду_ n	X	X	
32	Текущая стоимость пенсионных активов	X	X	
	Текущая стоимость пенсионных активов по Фонду_1	X	X	
	...	X	X	
	Текущая стоимость пенсионных активов по Фонду_ n	X	X	
32-1	Доля текущей стоимости по фонду_1	X	X	
...	...	X	X	
32-n	Доля текущей стоимости по фонду_ n	X	X	
33	Сумма активов по балансу	X	X	
34	Резерв при отрицательном отклонении $K_2$ более чем на тридцать процентов	X	X	

34-1	Резерв при отрицательном отклонении $K_2$ более чем на тридцать процентов по Фонду_1	X	X	
...	...	X	X	
34-n	Резерв при отрицательном отклонении $K_2$ более чем на тридцать процентов по Фонду_n	X	X	
35	Резерв при отрицательном отклонении $K_2$ более чем на пятнадцать, но менее чем на тридцать процентов	X	X	
35-1	Резерв при отрицательном отклонении $K_2$ более чем на пятнадцать, но менее чем на тридцать процентов по Фонду_1	X	X	
...	...	X	X	
35-n	Резерв при отрицательном отклонении $K_2$ более чем на пятнадцать, но менее чем на тридцать процентов по Фонду_n	X	X	

## П р и л о ж е н и е 1 0

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

Сноска. Приложение 10 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 29.11.2010 № 174 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК); постановлением Правления Национального банка РК от 27.07.2012 № 227 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

## Критерии признания обесценения или уменьшения стоимости ценных бумаг

	Наименование критерия	Количество баллов
1	Финансовое состояние:	
1.1	Стабильное	+0
1.2	Удовлетворительное	+1
1.3	Нестабильное	+2
1.4	Критическое	+7
2	Просрочка погашения любого из платежей:	

2.1	Отсутствие просрочки	-1
2.2	Просрочка до 7 календарных дней	+0
2.3	Просрочка от 8 до 15 календарных дней	+1
2.4	Просрочка от 16 до 30 календарных дней	+2
2.5	Свыше 30 календарных дней	+3
2.6	Свыше 1 календарного года	+4
3	Наличие гарантии:	
3.1	Государства Республики Казахстан (при гарантии 100 % основного долга и вознаграждения)	-4
3.2	Государства Республики Казахстан (при гарантии менее 100 % основного долга и вознаграждения)	(Сумма баллов рассчитывается пропорционально размеру гарантии от "- 4")
3.3	Иностранного государства с рейтингом не ниже "А-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	-3
3.4	Банки второго уровня Республики Казахстан	-3
3.5	Иностранного эмитента с рейтингом не ниже "А-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	-2
3.6	Без гарантии	+0
4	Наличие активного рынка:	
4.1	Активный рынок	+0
4.2	Неактивный рынок	+1
5	Наличие рейтинга:	
5.1	Не ниже "А" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	-4
5.2	От "А-" до "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	-3
5.3	От "BBB-" до "В-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	-2
5.4	Ниже "В-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	+3
6	Без рейтинга	
	Долговые ценные бумаги, включенные в подкатегорию "долговые ценные бумаги без	

6.1	рейтинговой оценки первой подкатегории (наивысшая категория)"	-1
6.2	Долговые ценные бумаги, включенные в подкатегорию "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки второй подкатегории (следующая за наивысшей категорией)"	+0
6.3	Долговые ценные бумаги, включенные в официальный список фондовой биржи, выпущенные организациями Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, имеющие оценки рейтинговых агентств, признанных фондовой биржей	+1
7	Акции эмитентов, включенные в первую (наивысшую) категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи и депозитарные расписки по ним	-1
7.1	Акции эмитентов, включенные во вторую (наивысшую) категорию сектора "акции" официального списка фондовой биржи и депозитарные расписки по ним	0
8	Долговые ценные бумаги, включенные в "буферную категорию" официального списка фондовой биржи, за исключением долговых ценных бумаг, включенных в "буферную категорию" официального списка фондовой биржи в случае дефолта эмитента по выплате вознаграждения по своим обязательствам	+1
9	Дефолт, делистинг или снижение рейтинга	+2
10	Приостановление размещения ценных бумаг (решение уполномоченного органа о приостановлении размещения)	+2
11	Отсутствие информации	+10

**П р и л о ж е н и е 11**  
**к Инструкции о нормативных значениях**  
**пруденциальных нормативов, методике их**  
**расчетов для организаций, осуществляющих**  
**инвестиционное управление**  
**пенсионными активами**

Сноска. Приложение 11 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); 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).

## Размер резервов (провизии) на покрытие возможных потерь от обесценения или размер уменьшения стоимости ценных бумаг

Сумма баллов	Классификационная категория ценных бумаг	Необходимый размер резервов (провизии)
1	Стандартная	0 %
2-4	Сомнительная 1 категории	10 %
5-7	Сомнительная 2 категории	15 %
8-10	Сомнительная 3 категории	25 % (35 %)
11-12	Неудовлетворительная	50 % (70 %)
Свыше 12	Безнадежная	90 %

Пояснения к таблице:

При использовании данных критериев для обесценения ценных бумаг или уменьшения стоимости ценных бумаг при наличии рейтинговой оценки и категории листинга в расчет принимается рейтинговая оценка.

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

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

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

При сумме баллов равной от 8 до 10 (включительно) ценная бумага классифицируется как сомнительная 3 категории, формируется: 25 (двадцать пять) процентов провизий по облигациям; 35 (тридцать пять) процентов провизий по акциям.

При сумме баллов равной от 11 до 12 (включительно) ценная бумага классифицируется как неудовлетворительная, формируется: 50 (пятьдесят) процентов провизий по облигациям; 70 (семьдесят) процентов провизий по акциям.

При сумме свыше 12 ценная бумага классифицируется как безнадежная, формируется 90 (девяносто) процентов провизии. Если долговая ценная бумага эмитента классифицируется как безнадежная, то акция данного эмитента одновременно списывается до нуля.

При банкротстве эмитента ценной бумаги данная ценная бумага одновременно списывается до нуля.

Приложение 12

к Инструкции о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике



их расчетов для организаций,  
осуществляющих инвестиционное  
управление пенсионными активами  
Форма

Сноска. Приложение 12 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).

**С п р а в к а**  
**о средней стоимости одной условной единицы пенсионных активов**  
**консервативного инвестиционного портфеля,**

(сокращенное наименование накопительного пенсионного фонда в  
родительном падеже), находившихся в инвестиционном управлении

(сокращенное наименование организации, осуществляющей инвестиционное  
управление пенсионными активами в родительном падеже)

за \_\_\_\_\_ года

(наименование месяца) (цифровое обозначение календарного года)

(с двумя знаками после запятой)

Дата	Пенси- онные взносы, посту- пило	Переводы из других фондов	Переводы из умерен- ного инвести- ционного портфеля	Пеня полученная		Возна- гражде- ние банка- касто- диана <sup>1</sup>	Выплаты и переводы		Суммы до выяснения
				з а несвое- времен- ное перечис- ление пенсион- ных взносов	з а несвое- времен- ное инвес- тиро- вание пенсион- ных активов		вы- пла- чено	на- чис- лено	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
дата, месяц, год									

продолжение таблицы

Обязатель- ство по ошибочно зачисленным суммам	Комиссионное вознаграж- дение по пенсионным активам		Комиссионное вознагра- ждение от инвести- ционного дохода		Текущая стоимость «чистых» пенсионных активов	Коли- чество условных единиц <sup>2</sup>	Стоимость одной условной единицы пенсионных активов <sup>3</sup>	Инвести- ционный доход по пенсионным активам, начисленный за день
	начис- лено	выпла- чено	начис- лено	выпла- чено				
11	12	13	14	15	16	17	18	19

Средняя стоимость одной условной единицы за (наименование месяца) (цифровое обозначение календарного года) года (3): коэффициент номинального дохода  $K_2$ :

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

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

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

Исполнитель: \_\_\_\_\_  
(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ года

М е с т о \_\_\_\_\_ д л я \_\_\_\_\_ п е ч а т и

<sup>1</sup> Вознаграждение (интерес), выплаченное банком-кастодианом по остатку на инвестиционном \_\_\_\_\_ счете \_\_\_\_\_ Фонда.

<sup>2</sup> С \_\_\_\_\_ точностью до трех знаков после запятой.

<sup>3</sup> С точностью до семи знаков после запятой.

П р и л о ж е н и е 1 2 - 1

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

Форма

Сноска. Инструкция дополнена приложением 12-1 в соответствии с постановлением Правления Национального банка РК от 27.07.2012 № 227 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

**С п р а в к а**  
**о средней стоимости одной условной единицы пенсионных активов умеренного инвестиционного портфеля,**

\_\_\_\_\_  
(сокращенное наименование накопительного пенсионного фонда в родительном падеже), находившихся в инвестиционном управлении

\_\_\_\_\_  
(сокращенное наименование организации, осуществляющей инвестиционное

управление пенсионными активами в родительном падеже)

за \_\_\_\_\_ года

(наименование месяца) (цифровое обозначение календарного года)

Дата	Пенсионные взносы, поступило	Переводы из других фондов	Пеня полученная		Вознаграждение банка-кастодиана <sup>1</sup>	Выплаты и переводы		Переводы в консервативный инвестиционный портфель	Суммы до выяснения
			за несвоевременное перечисление пенсионных взносов	за несвоевременное инвестирование пенсионных активов		выплачено	начислено		
1	2	3	4	5	6	7	8	7	8

продолжение таблицы

Обязательство по ошибочно зачисленным суммам	Комиссионное вознаграждение пенсионных активов		Комиссионное вознаграждение от инвестиционного дохода		Текущая стоимость «чистых» пенсионных активов	Количество условных единиц <sup>2</sup>	Стоимость одной условной единицы пенсионных активов <sup>3</sup>	Инвестиционный доход по пенсионным активам, начисленный за день
	начислено	выплачено	начислено	выплачено				
9	10	11	12	13	14	15	16	17

Средняя стоимость одной условной единицы за (наименование месяца) (цифровое обозначение календарного года) года (3): коэффициент номинального дохода  $K_2$ :

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

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

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

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

Исполнитель: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ года

Место для печати

<sup>1</sup> Вознаграждение (интерес), выплаченное банком-кастодианом по остатку на инвестиционном \_\_\_\_\_ счете \_\_\_\_\_ Фонда.

<sup>2</sup> С точностью до трех знаков после запятой.

<sup>3</sup> С точностью до семи знаков после запятой.

П р и л о ж е н и е 13  
к Инструкции о нормативных значениях  
пруденциальных нормативов, методике  
их расчетов для организаций,  
осуществляющих инвестиционное  
управление пенсионными активами

**Сведения о коэффициентах номинального дохода**  
по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_ года

\_\_\_\_\_ (наименование Организации)

\_\_\_\_\_ (наименование накопительного пенсионного фонда)

**Сноска. Приложение 13 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).**

Показатели	
Средняя стоимость одной условной единицы за (наименование месяца) (цифровое обозначение года) <sup>1</sup>	
Коэффициент номинального дохода $K_2$ (за 12 месяцев):	
Средняя стоимость одной условной единицы за (наименование месяца) (цифровое обозначение года) <sup>2</sup>	
Коэффициент номинального дохода $K_2$ (за 36 месяцев):	
Средняя стоимость одной условной единицы за (наименование месяца) (цифровое обозначение года) <sup>3</sup>	
Коэффициент номинального дохода $K_2$ (за 60 месяцев):	

<sup>1</sup> Указывается средняя стоимость одной условной единицы двенадцать месяцев назад.

<sup>2</sup> Указывается средняя стоимость одной условной единицы тридцать шесть месяцев назад.

<sup>3</sup> Указывается средняя стоимость одной условной единицы шестьдесят месяцев назад.

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

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

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

Исполнитель: \_\_\_\_\_

(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета "\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ года

Место для печати

П р и л о ж е н и е 1 4

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

**Дополнительные сведения для расчета пруденциальных нормативов**  
по состоянию на "\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_ 200\_\_ года

\_\_\_\_\_ (наименование Организации)

Сноска. Приложение 14 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).

(в тысячах тенге)

№ признака	Наименование показателя	Сумма балансу
1	2	3
8001	Деньги в кассе, не более одного процента от суммы активов по балансу Организации	
8002	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	
8003	деньги на текущих счетах в центральном депозитарии ценных бумаг	
	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	

8004	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 Организации 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	
8012	<b>Строка исключена постановлением Правления АФН РК 29.12.2009 № 266 (вводится в действие с 01.01.2011)</b>	
8013	<b>Строка исключена постановлением Правления АФН РК 29.12.2009 № 266 (вводится в действие с 01.01.2011)</b>	

8014	Прочие основные средства				
8015	Сумма сформированного резерва по возмещению коэффициента $K_{2,1}$				возможному
8016	Сумма сформированного резерва по возмещению коэффициента $K_{2,2}$				возможному
8017	Сумма сформированного резерва по возмещению пенсионных накоплений (получателей), находящихся в инвестиционном портфеле Фонда				возможному вкладчиков агрессивном

**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)

Исполнитель: \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_ (должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ года

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  
 организаций от 5 августа 2009 года № 181

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

1. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 22 августа 2008 года № 118 "Об утверждении Инструкции о нормативных значениях пруденциальных нормативов, методике их расчетов для организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5322).

2. Пункт 2 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 2 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 2 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).