

Об утверждении Инструкции о порядке расчета и применения критериев (нормативов) финансовой устойчивости для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг

Утративший силу

Постановление Национальной комиссии Республики Казахстан по ценным бумагам от 25 ноября 1998 года N 17. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 12.01.1999 г. за N 663. Утратил силу - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 16 февраля 2002 года N 54 ~V021852 .

В соответствии с пунктом 1 статьи 25 Закона Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" Z970077_ от 5 марта 1997 года Национальная комиссия Республики Казахстан по ценным бумагам (далее именуемая "Национальная комиссия") постановляет:

1. Утвердить Инструкцию о порядке расчета и применения критериев (нормативов) финансовой устойчивости для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг (прилагается).

2. Установить, что определенное пунктом 4 вышеуказанной Инструкции минимально допустимое значение критерия (норматива) финансовой устойчивости 1 "Абсолютная достаточность собственных средств" используется Национальной комиссией в качестве требования минимального уровня собственного капитала, предусмотренного пунктом 2 статьи 26 Закона Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" от 5 марта 1997 года, для получения лицензии на осуществление брокерской и дилерской деятельности на рынке ценных бумаг.

3. Установить, что вышеуказанная Инструкция вводится в действие с момента ее регистрации Министерством юстиции Республики Казахстан за исключением пункта 4, который вводится в действие в отношении организаций, обладающих лицензиями на осуществление брокерской и дилерской деятельности на рынке ценных бумаг по состоянию на 1 июля 1998 года, с 1 января 1999 года.

4. Установить, что с момента регистрации вышеуказанной Инструкции Министерством юстиции Республики Казахстан утрачивают силу Инструкция о порядке расчета нормативов финансовой устойчивости для юридических лиц, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, утвержденная постановлением Национальной комиссии от 30 июля 1997 года N

112 (зарегистрированная Министерством юстиции Республики Казахстан 29 августа 1997 года за N 359) V970359_ , и постановление Национальной комиссии "Об утверждении Инструкции о порядке расчета нормативов финансовой устойчивости для юридических лиц, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг" от 30 июля 1997 года N 112 V970359_ .

5. В связи с отказом Министерства юстиции Республики Казахстан от регистрации постановления Национальной комиссии "О внесении изменения в постановление Национальной комиссии Республики Казахстан по ценным бумагам от 30 июля 1997 года N 112" от 13 августа 1998 года N 10 (письмо Министерства юстиции Республики Казахстан от 7 октября 1998 года N 3-2-8-21/3684) данное постановление аннулировать.

6. В соответствии с результатами встречи Председателя и членов Национальной комиссии с представителями членов Ассоциации Брокеров и Дилеров рынка ценных бумаг Республики Казахстан, состоявшейся 29 июня 1998 года, приостановить до 1 января 1999 года действие пункта 4 постановления Национальной комиссии "Об утверждении Инструкции о порядке расчета нормативов финансовой устойчивости для юридических лиц, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг" от 30 июля 1997 года N 112 в отношении даты ввода в действие пункта 2 утвержденной данным постановлением Инструкции.

7. Управлению лицензирования и надзора центрального аппарата Национальной комиссии:

1) довести настоящее Постановление и вышеуказанную Инструкцию (после ее введения в действие) до сведения ЗАО "Казахстанская фондовая биржа", ассоциаций профессиональных участников рынка ценных бумаг и организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг и не являющихся членами ЗАО "Казахстанская фондовая биржа" и ассоциаций профессиональных участников рынка ценных бумаг;

2) доводить настоящее Постановление и вышеуказанную Инструкцию (после ее введения в действие) до сведения организаций, намеренных получить лицензии на осуществление брокерской и дилерской деятельности на рынке ценных бумаг;

3) установить контроль за исполнением настоящего Постановления и вышеуказанной Инструкции.

Председатель

Члены Комиссии

Инструкция

о порядке расчета и применения критериев (нормативов) финансовой устойчивости для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг

Настоящая Инструкция разработана в соответствии с Законом Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" от 5 марта 1997 года и устанавливает критерии (нормативы) финансовой устойчивости, обязательные к соблюдению организациями, которые осуществляют брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг и не являются банками (далее именуемыми "Брокеры-дилеры").

Глава 1. Критерий (норматив) финансовой устойчивости 1

"Абсолютная достаточность собственных средств"

1. Абсолютная достаточность собственных средств Брокера-дилера характеризуется критерием (нормативом) $K1$, рассчитываемым как разница между активами Брокера-дилера, которые признаются Национальной комиссией Республики Казахстан по ценным бумагам (далее именуемой "Национальная комиссия") в качестве ликвидных, и его текущими обязательствами, по формуле:

$$K1 = LA - TO, \text{ где}$$

$K1$ - критерий (норматив) абсолютной достаточности собственных средств;

LA - размер активов Брокера-дилера, которые признаются Национальной комиссией в качестве ликвидных, рассчитанный в соответствии с пунктом 2 настоящей Инструкции;

TO - размер текущих обязательств Брокера-дилера, рассчитанный в соответствии с пунктом 3 настоящей Инструкции.

2. Активы Брокера-дилера, которые признаются Национальной комиссией в качестве ликвидных, включают:

1) наличные деньги, в том числе в иностранных валютах, за вычетом

денег клиентов;

2) деньги на текущих банковских счетах, в том числе в иностранных валютах, за вычетом денег клиентов;

3) деньги на сберегательных банковских счетах (срочные депозиты в банках и инвестированные в банковские депозитные сертификаты), в том числе в иностранных валютах;

4) государственные ценные бумаги Республики Казахстан, в том числе эмитированные в соответствии с законодательством других государств: номинированные в долларах США - по балансовой стоимости без дисконта; номинированные в тенге - по балансовой стоимости с дисконтом в три процента;

5) акции (вклады в уставный капитал) организаторов торгов с ценными бумагами, Центрального депозитария и иных юридических лиц, являющихся частью инфраструктуры рынка финансовых инструментов и акционерами (участниками) которых являются профессиональные участники рынка финансовых инструментов, по балансовой стоимости с дисконтом в пятнадцать процентов;

б) негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций Республики Казахстан (в том числе эмитированные в соответствии с законодательством других государств), чьи ценные бумаги включены в официальные списки фондовых бирж, созданных и действующих в соответствии с законодательством Республики Казахстан, по балансовой стоимости с дисконтом в три процента;

б-1) прочие негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций Республики Казахстан (в том числе эмитированные в соответствии с законодательством других государств), чей собственный капитал превышает 5.000.000.000 тенге, по балансовой стоимости с дисконтом в тридцать процентов;

7) государственные ценные бумаги иностранных государств (в том числе эмитированные в соответствии с законодательством других, нежели государства-эмитенты, государств), которые имеют инвестиционный (неспекулятивный) уровень рейтинга, присвоенный рейтинговым агентством Standard & Poor's Corporation или Fitch IBCA или Moody's Investors Service, по балансовой стоимости с дисконтом в десять процентов;

8) негосударственные эмиссионные ценные бумаги иностранных организаций (в том числе эмитированные в соответствии с законодательством других, нежели государства организаций-эмитентов, государств), допущенные к обращению на

Нью-йоркской, Лондонской, Франкфуртской и Токийской фондовых биржах, по балансовой стоимости с дисконтом в пятнадцать процентов;

9) дебиторскую задолженность, входящую в состав текущих активов (за возможным вычетом включенных в нее краткосрочных финансовых инвестиций) с дисконтом в десять процентов;

10) долгосрочную дебиторскую задолженность с дисконтом в десять процентов;

10-1) основные средства по остаточной стоимости с дисконтом в двадцать процентов;

11) расходы будущих периодов в части возвращаемых взносов организаторам торгов с ценными бумагами, Центральному депозитарию и иным юридическим лицам, являющимся частью инфраструктуры рынка финансовых инструментов и акционерами (участниками) которых являются профессиональные участники рынка финансовых инструментов. <*>

Сноска. Пункт 2 - с изменениями и дополнениями, внесенными постановлением НКЦБ РК от 30.09.99г. N 45 V990953_ .

3. Текущие обязательства Брокера-дилера включают:

1) краткосрочные кредиты и овердрафт;

2) текущую часть долгосрочных кредитов, если она не исключается из текущих обязательств в соответствии со стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан;

3) кредиторскую задолженность за вычетом обязательств перед клиентами;

4) начисленные расходы к оплате;

5) доходы будущих периодов;

6) начисленные платежи по непредвиденным обстоятельствам. <*>

Сноска. Пункт 3 - с изменениями и дополнениями, внесенными постановлением НКЦБ РК от 30.09.99г. N 45 V990953_ .

4. Значение критерия (норматива) абсолютной достаточности собственных средств должно быть не менее:

1) 30.000 месячных расчетных показателей - для Брокера-дилера,

обладающего правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя;

2) 6.000 месячных расчетных показателей - для Брокера-дилера без права ведения счетов клиентов.

Глава 2. Критерий (норматив) финансовой устойчивости 2
"Относительная достаточность собственных средств"

5. Относительная достаточность собственных средств Брокера-дилера характеризуется критерием (нормативом) K_2 , рассчитываемым как отношение всех обязательств Брокера-дилера к достигнутому им уровню критерия (норматива) абсолютной финансовой устойчивости по формуле:

$$K_2 = \frac{ДО+ТО}{K_1}, \text{ где}$$

K_2 - критерий (норматив) относительной достаточности собственных средств;

ДО - размер долгосрочных обязательств Брокера-дилера, рассчитанный в соответствии с пунктом 6 настоящей Инструкции;

ТО - размер текущих обязательств Брокера-дилера, рассчитанный в соответствии с пунктом 3 настоящей Инструкции;

K_1 - достигнутый Брокером-дилером уровень критерия (норматива) абсолютной достаточности собственных средств.

6. Долгосрочные обязательства Брокера-дилера включают:

- 1) обеспеченные кредиты;
- 2) необеспеченные кредиты;
- 3) кредиты, предоставляемые друг другу основной и дочерними организациями (если Брокер-дилер является одной из таких организаций);
- 4) отсроченные налоги.

7. Значение критерия (норматива) относительной достаточности собственных средств должно быть для любых Брокеров-дилеров не более:

- 1) до 1 января 1999 года - 40,0;
- 2) с 1 января до 1 июля 1999 года - 30,0;
- 3) с 1 июля 1999 года - 20,0.

Глава 3. Контроль за соответствием критериям (нормативам) финансовой устойчивости

8. Значения критериев (нормативов) финансовой устойчивости рассчитываются Брокерами-дилерами каждый рабочий день по состоянию на начало дня. Расчеты значений критериев (нормативов) финансовой устойчивости должны быть оформлены в письменном виде и в обязательном порядке подписаны первыми руководителями Брокеров-дилеров или замещающими их

лицами.

9. Брокеры-дилеры обязаны представлять Национальной комиссии по ее письменному требованию расчеты значений критериев (нормативов) финансовой устойчивости в течение дня получения такого требования по состоянию на начало этого дня или любого иного предшествующего дня, указанного в требовании Национальной комиссии.

10. В случае несоответствия рассчитанных значений критериев (нормативов) финансовой устойчивости условиям пунктов 4 и 7 настоящей Инструкции Брокер-дилер обязан в течение одного дня сообщить Национальной комиссии о факте и причинах данного несоответствия с приложением плана мероприятий по его устранению.

11. Брокеры-дилеры обязаны ежеквартально представлять Национальной комиссии расчеты значений критериев (нормативов) финансовой устойчивости по состоянию на начало первого рабочего дня текущего квартала в сроки, установленные действующим законодательством для представления ежеквартальной отчетности Брокеров-дилеров Национальной комиссии. При несоответствии значений критериев (нормативов) финансовой устойчивости условиям пунктов 4 и 7 настоящей Инструкции такие расчеты должны сопровождаться объяснениями причин несоответствия и планами мероприятий по их устранению.

12. Нарушение Брокером-дилером условий пунктов 4 и 7 настоящей Инструкции является основанием для принятия Директоратом Национальной комиссии, в зависимости от тяжести нарушения, решения о приостановлении действия лицензии на осуществление брокерской и дилерской деятельности на рынке ценных бумаг или об ее отзыве.

Директорат Национальной комиссии вправе не приостанавливать действие лицензии на осуществление брокерской и дилерской деятельности на рынке ценных бумаг или не отзывать такую лицензию при наличии соответствующего ходатайства саморегулируемой организации профессиональных участников рынка ценных бумаг, членом которой является данный Брокер-дилер. Порядок выдачи указанного ходатайства должен определяться нормативным актом саморегулируемой организации профессиональных участников рынка ценных бумаг, утвержденным ее органом управления (Биржевым советом, советом/ Президиумом ассоциации) по согласованию с Директоратом Национальной комиссии (данная часть включена постановлением Национальной комиссии от 09 апреля 1999 года N 27).

В случае удовлетворения Директоратом Национальной комиссии ходатайства саморегулируемой организации профессиональных участников рынка ценных бумаг о неприостановлении действия лицензии на осуществление брокерской и

дилерской деятельности на рынке ценных бумаг и предоставления данному Брокеру-дилеру дополнительного срока по приведению значений критериев (нормативов) финансовой устойчивости в соответствии с требованиями настоящей Инструкции данный Брокер-дилер освобождается от выполнения обязанностей, установленных пунктом 10 настоящей Инструкции, до истечения указанного срока (данная часть включена постановлением Национальной комиссии от 09 апреля 1999 года N 27). <*>

Сноска. Пункт 12 - с изменениями и дополнениями, внесенными постановлением НКЦБ РК от 9.04.99г. V990795_ .

13. При рассмотрении Директоратом Национальной комиссии вопроса о нарушении Брокером-дилером условий пунктов 4 и 7 настоящей Инструкции признаются отягчающимися обстоятельствами:

1) нарушение, сопровождаемое нарушением условий пунктов 8, 9, 10 или 11 настоящей Инструкции;

2) отклонение достигнутых Брокером-дилером значений критериев

(нормативов) финансовой устойчивости от значений, допустимых пунктами 4 и 7 настоящей Инструкции, на двадцать и более процентов;

3) нарушение, связанное с нарушением прав и охраняемых законом либо договором интересов клиентов Брокера-дилера (инвесторов и других возможных клиентов);

4) систематический (три и более раза в течение календарного квартала) характер нарушения.

(Специалист: Цай Л.Г.

Корректор: Склярова И.В.)