

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби қызмет түрлерін қоса атқаратын ұйымдарға арналған пруденциалдық нормативтерді есептеу ережесін бекіту туралы

Күшін жойған

Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі басқармасының 2009 жылғы 26 қыркүйектегі N 215 Қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2009 жылғы 5 қазанда Нормативтік құқықтық кесімдерді мемлекеттік тіркеудің тізіліміне N 5810 болып енгізілді. Күші жойылды - Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 16 шілдедегі № 146 қаулысымен

Ескерту. Күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 16.07.2014 № 146 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

Қолданушылардың назарына!

Қаулының қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз.

"Бағалы қағаздар рыногы туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 3-бабының 2-тармағының 11), 15) тармақшаларына, 45-бабының 4-тармағына, 49-бабына және "Қаржы рыногы мен қаржылық ұйымдарды мемлекеттік реттеу және қадағалау туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 5-бабына, 9-бабының 1-тармағының 5), 6) тармақшаларына сәйкес Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігінің (бұдан әрі – Агенттік) Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

1. Қоса беріліп отырған Бағалы қағаздар нарығында кәсіби қызмет түрлерін қоса атқаратын ұйымдарға арналған пруденциалдық нормативтерді есептеу ережесі (бұдан әрі – Ереже) бекітілсін.

Р Қ А О - н ы ң е с к е р т п е с і !

Осы абзац 01.01.2013 бастап туындаған құқықтық қатынастарға қолданылады - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 374 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

2. Ереженің 2010 жылғы 1 қаңтардан бастап қолданысқа енгізілетін 11-тармағының 11), 12) тармақшаларын қоспағанда, осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуден өткен күнінен бастап қолданысқа енгізіледі.

Ереженің 11-тармағы 3) тармақшасының төртінші абзацы, 35-тармағы 3) тармақшасының төртінші абзацы 2014 жылғы 1 қаңтарға дейін қолданылады.

Ескерту. 2-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 24.12.2012 № 374 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

3. Осы қаулының қосымшасына сәйкес нормативтік құқықтық актілердің күші жойылды деп танылсын.

4. Стратегия және талдау департаменті (Н.А. Әбдірахманов):

1) Заң департаментімен (Н.В. Сарсенова) бірлесіп, осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеу шараларын қолға алысын;

2) осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелген күннен бастап он күндік мерзімде оны Агенттіктің мүдделі бөлімшелеріне, "Қазақстан қаржыгерлерінің қауымдастығы" заңды тұлғалар бірлестігіне мәлімет үшін жеткізсін.

5. Ақпараттық технологиялар департаменті (Қ.А. Түсіпов) 2010 жылғы 1 қаңтарға дейінгі мерзімде "Жинақтаушы зейнетақы қорларының және бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушыларының есептілігін қалыптастыруды автоматтандыру" автоматтандырылған ақпараттық шағын жүйесін жетілдіруді қамтамасыз етсін.

6. Агенттік Төрайымының қызметі (А.Ә. Кенже) осы қаулыны Қазақстан Республикасының бұқаралық ақпарат құралдарында жариялау шараларын қолға алысын.

7. Осы қаулының орындалуын бақылау Агенттік Төрайымының орынбасары А.Ө. Алдамбергенге жүктелсін.

Төрайым

Е. Бахмутова

Қазақстан Республикасы

Қаржы нарығын және қаржы

ұйымдарын реттеу мен қадағалау

агенттігі Басқармасының

2009 жылғы 26 қыркүйектегі

N 215 қаулысына қосымша

Күші жойылды деп танылатын нормативтік құқықтық актілердің тізбесі

1. Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Бағалы қағаздар рыногында кәсіби қызмет түрлерін қоса атқаратын ұйымдарға арналған пруденциалдық нормативтерді есептеу ережесін бекіту туралы" 2008 жылғы 22 тамыздағы N 119 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 5323 тіркелген).

2. Бағалы қағаздар нарығында кәсіби қызмет түрлерін қоса атқаратын ұйымдар үшін осы Ережеде көрсетілмеген өзге пруденциалдық нормативтерді есептеу және олар бойынша есептілікті Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын бақылау мен қадағалау комитетіне (бұдан әрі – уәкілетті орган) ұсыну тәртібі Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының оларды есептеу және есептілікті ұсыну тәртібін айқындайтын «Екінші деңгейдегі банктер үшін пруденциалдық нормативтер есеп айырысуларының нормативтік мәні мен әдістемесі туралы нұсқаулықты бекіту туралы» 2005 жылғы 30 қыркүйектегі № 358 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 3924 тіркелген), «Номиналды ұстаушы ретінде клиенттің шоттарын жүргізу құқығымен брокерлік және дилерлік қызмет пен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың пруденциалдық нормативтерді орындауы жөніндегі есеп беру ережесін бекіту туралы» 2006 жылғы 17 маусымдағы № 142 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 4300 тіркелген), «Номиналды ұстаушы ретінде клиенттің шоттарын жүргізу құқығымен брокерлік және дилерлік қызметті және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар үшін пруденциалдық нормативтерді есептеу ережесін бекіту және Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігінің кейбір нормативтік құқықтық актілеріне өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы» 2008 жылғы 28 сәуірдегі № 56 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5233 тіркелген) сәйкес белгіленеді.

Ескерту. 2-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 26.07.2013 № 204 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

3. Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігінің кейбір нормативтік құқықтық актілеріне жинақтаушы зейнетақы қорларының, зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асырушы ұйымдардың, және бағалы қағаздар рыногындағы кәсіби қызмет түрлерін қосып атқарушы ұйымдардың қызметін пруденциалдық реттеу мәселелері бойынша толықтырулар мен өзгерістер енгізу туралы" 2008 жылғы 29 желтоқсандағы N 247 қаулысының 3-тармағы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 5514 тіркелген).

4. Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Қазақстан Республикасы Қаржы

нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігінің кейбір нормативтік құқықтық актілеріне жинақтаушы зейнетақы қорларының, зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асырушы ұйымдардың, және бағалы қағаздар рыногындағы кәсіби қызмет түрлерін қосып атқарушы ұйымдардың қызметін пруденциалдық реттеу мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы" 2009 жылғы 10 сәуірдегі N 74 қаулысының 3-тармағы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 5678 тіркелген).

Қ а з а қ с т а н Р е с п у б л и к а с ы
Қ а р ж ы н а р ы ғ ы н ж ә н е қ а р ж ы
ұ й ы м д а р ы н р е т т е у м е н қ а д а ғ а л а у
а г е н т т і г і Б а с қ а р м а с ы н ы ң
2 0 0 9 ж ы л ғ ы 2 6 қ ы р к ү й е к т е г і
N 215 қаулысымен бекітілді

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби қызмет түрлерін қоса атқаратын ұйымдарға арналған пруденциалдық нормативтерді есептеу ережесі

1-тарау. Жалпы ережелер

1. Бағалы қағаздар нарығында кәсіби қызмет түрлерін қоса атқаратын ұйымдарға арналған пруденциалдық нормативтерді есептеу ережесі (бұдан әрі – Ереже) бағалы қағаздар нарығында кәсіби қызмет түрлерін қоса атқаратын ұйымдардың сақтауы міндетті пруденциалдық нормативтерді есептеу тәртібін б е л г і л е й д і .

2. Бағалы қағаздар нарығында кәсіби қызмет түрлерін қоса атқаратын ұйымдар үшін осы Ережеде көрсетілмеген өзге пруденциалдық нормативтердің есебі және олар бойынша есептілікті Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын бақылау мен қадағалау комитетіне (бұдан әрі – уәкілетті орган) ұсыну тәртібі Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының оларды есептеу және есептілікті ұсыну тәртібін айқындайтын «Екінші деңгейдегі банктер үшін пруденциалдық нормативтер есеп айырысуларының нормативтік мәні мен әдістемесі туралы нұсқаулықты бекіту туралы» 2005 жылғы 30 қыркүйектегі № 358 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 3924 тіркелген), «Номиналды ұстаушы ретінде клиенттің шоттарын жүргізу құқығымен брокерлік және дилерлік қызмет пен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың пруденциалдық нормативтерді орындауы жөніндегі есеп беру ережесін бекіту

туралы» 2006 жылғы 17 маусымдағы № 142 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 4300 тіркелген), «Номиналды ұстаушы ретінде клиенттің шоттарын жүргізу құқығымен брокерлік және дилерлік қызметті және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар үшін пруденциалдық нормативтерді есептеу ережесін бекіту және Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігінің кейбір нормативтік құқықтық актілеріне өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы» 2008 жылғы 28 сәуірдегі № 56 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5233 тіркелген), «Бағалы қағаздарды ұстаушылардың тізілімдерінің жүйесін жүргізу жөніндегі қызметті жүзеге асыратын ұйымдарға арналған пруденциалдық нормативті есептеу ережесін бекіту туралы» 2008 жылғы 22 тамыздағы № 121 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5325 тіркелген)

с ә й к е с

б е л г і л е н е д і .

Ескерту. 2-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының
2011.09.30 № 118 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он
күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

3. Осы Ереженің мақсатында «Standard & Poor's» агенттігінің рейтингтік бағаларынан басқа қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу, бақылау мен қадағалау жөніндегі уәкілетті органмен «Moody's Investors Service» және «Fitch» агенттіктерінің және олардың еншілес рейтингтік ұйымдарының (бұдан әрі – басқа рейтингтік агенттіктер) рейтингтік бағалары да танылады.

Ескерту. 3-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының
2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн
өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

4. Тәуекел деңгейі бойынша зейнетақы активтерін мөлшерлегенде, сондай-ақ халықаралық және (немесе) ұлттық шәкіл бойынша рейтингтік бағасы бар болғанда өтімді активтерді айқындағанда, осы Ереженің 3-тармағына сәйкес қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу, бақылау мен қадағалау жөніндегі уәкілетті орган таныған рейтингтік агенттіктердің біреуінің халықаралық және (немесе) ұлттық шәкілі бойынша барынша жоғарғы рейтингтік баға есепке алынады.

Ескерту. 4-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының
2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн
өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

5. Осы Ереженің мақсатында пайдаланылатын халықаралық қаржы ұйымдары ретінде мына халықаралық қаржы ұйымдары түсіндіріледі:

Халықаралық қайта құру және даму банкі;
Еуропалық қайта құру және даму банкі;

Америкааралық даму банкі;
Халықаралық есеп айырысу банкі;
А з и я да му б а н к і ;
А ф р и к а да му б а н к і ;
Халықаралық қаржы корпорациясы;
И с л а м да му б а н к і ;
Еуропа инвестициялық банкі;
Е у р а з и я л ы қ да му б а н к і .

6. Зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды дербес жүзеге асыратын жинақтаушы зейнетақы қорының, сондай-ақ зейнетақы активтерін инвестициялық басқару қызметін номиналды ұстаушы ретінде клиенттің шоттарын жүргізу құқығынсыз брокерлік және дилерлік қызметпен қоса атқаратын жинақтаушы зейнетақы қорының (бұдан әрі – Қор) және зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын және номиналды ұстаушы ретінде клиенттің шоттарын жүргізу құқығынсыз брокерлік және дилерлік қызметпен қоса атқаратын ұйымның, сондай-ақ зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын және оны инвестициялық портфельді басқарумен және номиналды ұстаушы ретінде клиенттің шоттарын жүргізу құқығынсыз брокерлік және дилерлік қызметпен қоса атқаратын ұйымның (бұдан әрі – Ұйым) меншікті активтері есебінен мәмілелер Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009 жылғы 5 тамыздағы № 189 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5794 тіркелген) бекітілген Зейнетақы активтерін инвестициялық басқару жөніндегі қызметті жүзеге асыратын ұйымдардың және жинақтаушы зейнетақы қорларының қызметін жүзеге асыру ережесінің 3-тарауында белгіленген тәртіппен жасалады.

Ескерту. 6-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 2011.12.26 № 221 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2012.01.01 бастап туындаған қатынастарға қолданылады) қаулысымен.

7. Қордың және Ұйымның пруденциалдық нормативтерін есептеу үшін қаржы құралдарының баланстық құны құнсыздануды ескеріп, қолданылады.

Ескерту. 7-тармаққа өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110, 2010.11.29 № 174 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз) Қаулыларымен.

8. Қор мен Ұйым инвестициялау лимитін Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009 жылғы 5 тамыздағы N 181 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді

мемлекеттік тіркеу тізілімінде N 5793 тіркелген) бекітілген Зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын ұйымдарға арналған пруденциалдық нормативтердің нормативтік мәндері, оларды есептеу әдістемесі туралы нұсқаулықтың (бұдан әрі - N 181 нұсқаулық) 5-тарауына сәйкес сақтайды.

2-тарау. Қорға арналған пруденциалдық нормативтерді есептеу тәртібі

9. Қордың меншікті капиталының жеткіліктілігі K1 коэффициентімен с и п а т т а л а д ы .

K1 коэффициенті мына формула бойынша есептеледі:

$$K1 = (\Theta A - (M + RR1 \text{ немесе } FR2)) / M3A, \text{ мұнда:}$$

ΘA – осы Ереженің 11 және 13-тармақтарында көрсетілген өтімді және басқа д а а к т и в т е р ;

M – баланс бойынша міндеттемелер;

$RR1$ – № 181 Нұсқаулықтың 4-тарауына сәйкес есептелетін, Қордың консервативті ($K_{2.1}$) және (немесе) қалыпты ($K_{2.2}$) инвестициялық портфельдерінің номиналды кіріс коэффициенті алдыңғы есепті кезеңдегі номиналды кірістің түзетілген орташа мөлшерленген коэффициентінің мәнінен отыз пайыздан жоғары теріс ауытқыған кезде қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резерв;

$FR2$ – № 181 Нұсқаулықтың 4-тарауына сәйкес есептелетін, Қордың консервативті ($K_{2.1}$) және (немесе) қалыпты ($K_{2.2}$) инвестициялық портфельдерінің номиналды кіріс коэффициенті алдыңғы есепті кезеңдегі номиналды кірістің түзетілген орташа мөлшерленген коэффициентінің мәнінен он бес пайыздан жоғары, бірақ отыз пайыздан аз кері ауытқыған кезде қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резерв;

$M3A$ – Қордың инвестициялық портфельіндегі тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген қаржы құралдарының құны, Қордың консервативті және қалыпты инвестициялық портфельдері бойынша жинақталып есептеледі.

2015 жылғы 1 қаңтардан бастап $M3A$ Қордың консервативті, қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдері бойынша жинақталып есептеледі.

$M3A$ мына формула бойынша есептеледі:

$$M3A = K_{кт} + H_{т} + O_{т}, \text{ мұнда:}$$

$K_{кт}$ – осы Ереженің 1 және 2-қосымшаларына сәйкес «өтелгенге дейін ұсталатын» санатына жатқызылған борыштық бағалы қағаздар (айырбасталатын борыштық бағалы қағаздарды қоспағанда), «өзгерістері пайданың немесе шығынның құрамында көрсетілетін әділ құны бойынша бағаланатын» және «сату үшін қолда бар» санатына жатқызылған, 1 жылдан астам инвестициялық портфельде болған борыштық бағалы қағаздар (айырбасталатын борыштық

бағалы қағаздарды қоспағанда), тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленетін депозиттер, тазартылған қымбат металдар, металл депозиттері, «кері репо» операциялары, туынды қаржы құралдары, айырбасталмайтын артықшылықты акциялар бойынша есептелетін кредиттік тәуекел;

Нт – инвестициялық портфельде 1 (бір) жыл және одан аз уақыт болған, «өзгерістері пайданың немесе шығынның құрамында көрсетілетін әділ құны бойынша бағаланатын» және «сату үшін қолда бар» санаттарына жатқызылған борыштық бағалы қағаздар, акциялар (кредиттік тәуекел есебіне енгізілген акцияларды қоспағанда), депозитарлық қолхаттар, пайлар және айырбасталатын борыштық бағалы қағаздар бойынша есептелетін нарықтық тәуекел.

Нарықтық тәуекел мына сомаға келтіру коэффициентінің туындысы ретінде е с е п т е л е д і :

сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі (пайыздық тәуекелі) бар қаржы құралдары бойынша тәуекел;

қаржы құралының нарықтық құнының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі (қор тәуекелі) бар қаржы құралдары бойынша тәуекел;

валюталардың айырбас бағамдарының және қымбат металдар бағамдарының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі (валюталық тәуекелі) бар қаржы құралдары б о й ы н ш а т ә у е к е л .

Сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі (пайыздық тәуекелі) бар қаржы құралдары бойынша тәуекелді есептеу ерекше пайыздық тәуекелдің және жалпы пайыздық тәуекелдің сомасын білдіреді.

Ерекше пайыздық тәуекел осы Ереженің 6-қосымшасына сәйкес ерекше пайыздық тәуекел коэффициенті бойынша мөлшерленген сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі (пайыздық тәуекелі) бар біртекті қаржы құралдары (айырбасталатын борыштық бағалы қағаздарды қоспағанда) бойынша е с е п т е л е д і .

Бір мезгілде мынадай талаптарға сәйкес келетін қаржы құралдары сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі (пайыздық тәуекелі) бар біртекті қаржы құралдары болып танылады:

бір эмитент шығарған;
кірістіліктің тең мөлшері бар;
нарықтық құны бір валюта түрінде көрсетілген;
өтелгенге дейінгі бірдей мерзімі бар.

Егер қаржы құралдары көрсетілген бір немесе бірнеше белгіге сәйкес келмесе, онда ерекше пайыздық тәуекел әрбір қаржы құралы бойынша жеке-жеке е с е п т е л е д і .

Жалпы пайыздық тәуекел мынадай соманы білдіреді: осы Ереженің 7-қосымшасына сәйкес уақыт аралықтары бойынша тәуекелдің

барлық аймақтарының мөлшерленген қаржы құралдарының сомасынан он пайыз;
осы Ереженің 7-қосымшасына сәйкес 1-аймақтың уақыт аралықтары
бойынша мөлшерленген қаржы құралдарының сомасынан қырық пайыз;
осы Ереженің 7-қосымшасына сәйкес 2-аймақтың уақыт аралықтары
бойынша мөлшерленген қаржы құралдарының сомасынан мөлшердің отыз
п а й ы з ы ;

осы Ереженің 7-қосымшасына сәйкес 3-аймақтың уақыт аралықтары
бойынша мөлшерленген қаржы құралдарының сомасынан мөлшердің отыз
п а й ы з ы .

Қаржы құралының нарықтық құнының өзгеруіне байланысты нарықтық
тәуекел (қор тәуекелі) қаржы құралы құнының нарықтық тәуекел
коэффициентіне көбейтіндісін білдіреді және осы Ереженің 8-қосымшасына
сәйкес акциялар (айырбасталмайтын артықшылықты акцияларды қоспағанда),
айырбасталатын борыштық бағалы қағаздар, депозиторлық қолхаттар және
п а й л а р б о й ы н ш а е с е п т е л е д і .

Валюталардың айырбас бағамдарының және қымбат металдар бағамдарының
өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекел (валюталық тәуекел) шығарылым
талаптары осы бағалы қағаздардың барлық айналыс кезеңінде ұлттық валютада
белгіленген бағам бойынша осы құрал бойынша ақша ағынын және 0,04-ке тең
валюталық тәуекел коэффициентін белгілеуді көздейтін қаржы құралдарын
қоспағанда, шетел валютасында номинирленген қаржы құралдары сомасының
көбейтіндісін, сондай-ақ шетел валюталары, қымбат металдар, шетелдік
қолма-қол валюта бағамдарының өзгеруіне индекстелген номиналды және (
немесе) к у п о н д ы қ с ы й а қ ы н ы б і л д і р е д і ;

От – соңғы өткен үш жыл ішінде алынған жылдық жалпы кірістің орташа
шамасына келтіру коэффициентінің және 0,04-ке тең операциялық тәуекел
коэффициентінің туындысын білдіретін операциялық тәуекел.

Соңғы өткен үш жыл ішіндегі жылдық жалпы кірістің орташа шамасы әр жыл
сайын Қордың таза кіріс алған соңғы өткен үш жыл ішіндегі жылдық жалпы кіріс
сомасының Қордың таза кіріс алған жылдарының санына қатынасы ретінде
е с е п т е л е д і .

Жылдық жалпы кіріс салық салғанға дейінгі таза жылдық кірістің және
Қордың $K_{2.1}$ консервативті және (немесе) $K_{2.2}$ қалыпты портфельдер бойынша
номиналды кіріс коэффициенттерін ықтимал өтеуі бойынша резервтерді
қалыптастыруға арналған қаржының көрсетілген резервтерді қалпына келтіруден
түскен кірістерді шегергендегі жылдық мөлшерінің сомасы ретінде анықталады.

Егер соңғы өткен 3 (үш) жыл ішінде Қор таза кіріс алмаса, операциялық
т ә у е к е л е с е п т е л м е й д і .

Жаңадан құрылған Қорлар үшін операциялық тәуекел қаржы жылының аяқталуы бойынша есептеледі және жылдық жалпы кірістің орташа шамасы өткен жылдар санын негізге ала отырып есептеледі;

МЗА – зейнетақы активтерін инвестициялық басқару жөніндегі қызметті жүзеге асыратын Қордың, сондай-ақ зейнетақы активтерін инвестициялық басқару жөніндегі қызметті номиналды ұстаушы ретінде клиенттің шоттарын жүргізу құқығынсыз брокерлік және дилерлік қызметпен қоса атқаратын Қордың тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген қаржы құралдарының құны, консервативті және қалыпты инвестициялық портфельдер бойынша жинақталып е с е п т е л е д і .

2015 жылғы 1 қаңтардан бастап МЗА Қордың консервативті, қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдері бойынша жинақталып есептеледі.

Ескерту. 9-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 2011.12.26 № 221 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2012.01.01 бастап туындаған қатынастарға қолданылады) қаулысымен.

10. Осы Ереженің 10-тармағында көрсетілген сәйкес келтіру коэффициенті 10 қ ұ р а й д ы .

Ескерту. 10-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

11. Осы Нұсқаулықтың 9-қосымшасында көзделген көлемдерде Қордың мынадай активтері өтімді активтер ретінде танылады:

1) а қ ш а , о н ы ң і ш і н д е :

Қордың балансы бойынша активтер сомасының бір пайызынан аспайтын к а с с а д а ғ ы а қ ш а ;

осы тармақтың 3) тармақшасында көрсетілген Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің ағымдағы шоттарындағы теңге және Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «AA-»-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар елдердің шетел валютасы түріндегі ақша;

бағалы қағаздар орталық депозитарийінің ағымдағы шоттарындағы ақша;

Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді рейтингі немесе Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «AA-»-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар елдердің шетел валютасындағы басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының резидент емес банктерінің ағымдағы

ш о т т а р ы н д а ғ ы

а қ ш а ;

Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді рейтингі немесе Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «AA-»-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар елдердің шетел валютасындағы бағалы қағаздардың ұйымдастырылған нарығындағы операцияларды жүзеге асыру үшін Қорға банктік қызметті ұсынатын басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар шетелдік ұйымдардың ағымдағы

ш о т т а р ы н д а ғ ы

а қ ш а ;

2) Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі дауыс беретін акцияларының жүз пайызын иеленген екінші деңгейдегі банктердің кредиттік портфельдерінің сапасын жақсартуға мамандандырылған ұйымымен шығарылған борыштық

б а ғ а л ы

қ а ғ а з д а р ;

3) Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар, мына талаптардың біреуіне сәйкес келген жағдайда:

Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BB-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBB»-ден төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар;

Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «A-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының резиденті емес бас банктің еншілес резидент банктері болып

т а б ы л а д ы ;

Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «B+»-дан «B»-ға дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBB-»-тен «kzB+»-ке дейінгі рейтингілік бағасы, немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар;

4) Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің банктік депозиттік сертификаттары, мына талаптардың біреуіне сәйкес келген жағдайда:

Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BB-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBB»-тен төмен емес рейтингілік бағасы

немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар;

Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «А-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының резиденті емес бас банктің еншілес резидент банкері болып табылады ;

Р Қ А О - н ы ң е с к е р т п е с і !

Осы обзац 01.01.2014 дейін қолданыста болады - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 374 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «В+»-дан «В»-ға дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBB»-тен «kzB+»-ке дейінгі рейтингтік бағасы, немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар;

5) Қазақстан Республикасының Қаржы министрлігі мен Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі шығарған Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары (басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес айналысқа жіберілген мемлекеттік бағалы қағаздарын қоса алғанда);

6) қор биржасының ресми тізіміне енгізілген Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдары шығарған облигациялар;

7) «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздар ;

8) Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BB»-тен төмен емес рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBB»-дан төмен емес рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасы ұйымдарының акциялары және базалық активі осы акциялар болып табылатын депозитарлық қолхаттары ;

9) Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының «Қор биржасында айналымына жіберілетін (жіберілген) эмитенттерге және олардың бағалы қағаздарына талаптары, және де қор биржасы тізімінің бөлек санаттары туралы» 2008 жылғы 26 мамырдағы № 77 қаулысымен (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 5251 тіркелген) (бұдан әрі – № 77 қаулы) көзделген қор

биржасының ресми тізіміне енгізілген, «акциялар» секторының бірінші (ең жоғарғы) немесе екінші (ең жоғарғы) санаттарының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасы ұйымдарының акциялары және базалық активі осы акциялар болып табылатын депозитарлық қолхаттары;

10) Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «В-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzB»-дан төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің біреуінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары;

11) Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, эмитенті № 77 қаулымен көзделген «рейтингілік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздар» санатының талаптарына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары;

12) Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес Қазақстан Республикасының ұйымдары шығарған, осы тармақтың 10), 11) тармақшаларында көрсетілген бағалы қағаздарды қоспағанда, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, мына талаптарға сәйкес келетін мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар:

қор биржасымен танылған рейтингілік агенттіктер бағасының болуы;
борыштық бағалы қағаздар эмитентін мемлекеттік тіркеу оның бағалы қағаздарын қор биржасының ресми тізіміне енгізу туралы өтініш берілген күнге дейін кемінде екі жыл бұрын жүзеге асырылды;

борыштық бағалы қағаздар эмитенті қаржылық есептіліктің халықаралық стандарттарына (International Financial Reporting Standards – IFRS) (бұдан әрі – ҚЕХС) немесе Америка Құрама Штаттарында қолданылатын стандарттарға (General Accepted Accounting Principles – GAAP) (бұдан әрі – АҚШ ҚЕС) сәйкес қаржылық есептілікті жасайды;

борыштық бағалы қағаздар эмитентінің қаржылық есептілігінің аудитін қор биржасымен танылатын аудиторлық ұйымдардың тізбесіне енетін аудиторлық ұйымдардың бірі жүргізеді;

борыштық бағалы қағаздар эмитентінің аудиторлық есеппен расталған қаржылық есептілігі кемінде аяқталған екі қаржы жылы үшін берілді;

борыштық бағалы қағаздар эмитентінің меншікті капиталы аудиторлық есеппен расталған соңғы есепті күнге жасалған қаржылық есептілікке сәйкес республикалық бюджет туралы заңда белгіленген тиісті қаржы жылына айлық

есептік көрсеткіштің екі миллион елу мың еселенген мөлшерінен кем емес
баламалы соманы құрайды;

борыштық бағалы қағаздар эмитентінің соңғы екі жылдың біреуіндегі таза пайдасы аудиторлық есеппен расталған соңғы есепті күнге жасалған қаржылық есептілікке сәйкес республикалық бюджет туралы заңда белгіленген, тиісті қаржы жылына айлық есептік көрсеткіштің сексен бес мың алты жүз еселенген мөлшерінен кем емес баламалы соманы құрайды;

лизинг ұйымын және кредиттік серіктестікті қоспағанда, борыштық бағалы қағаздар эмитентінің – қаржылық емес ұйымның негізгі қызметі бойынша соңғы екі жылдың әрқайсысындағы сату көлемі аудиторлық есеппен расталған қаржылық есептілік деректері бойынша республикалық бюджет туралы заңда белгіленген тиісті қаржы жылына айлық есептік көрсеткіштің екі миллион елу мың еселенген мөлшерінен кем емес баламалы соманы құрайды;

борыштық бағалы қағаздар эмитенті акционерлерінің жалпы жиналысы бекіткен корпоративтік басқару кодексінің болуы;

борыштық бағалы қағаздар қор биржасының ресми тізімінде болған уақытта осы бағалы қағаздар бойынша маркет-мейкердің болуы;

борыштық бағалы қағаздар эмитентінің құрылтай құжаттарында және (немесе) бағалы қағаздар шығарылымы проспектісінде бағалы қағаздардың меншік иегерлерінің оларды иеліктен шығару (беру) құқықтарына нұқсан келтіретін немесе шектейтін нормалар жоқ;

13) Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес Қазақстан Республикасының ұйымдары шығарған, осы тармақтың 9), 10),

11) тармақшаларында көрсетілген бағалы қағаздарды қоспағанда, мына талаптарға сәйкес келетін қор биржасының ресми тізіміне енгізілген мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары:

қор биржасымен танылған рейтингтік агенттіктер бағаларының болуы;

борыштық бағалы қағаздар эмитентін мемлекеттік тіркеу оның бағалы қағаздарын қор биржасының ресми тізіміне енгізу туралы өтініш берілген күнге дейін кемінде бір жыл бұрын жүзеге асырылды;

борыштық бағалы қағаздар эмитенті қаржылық есептілікті ҚЕХС немесе АҚШ ҚЕС - ке сәйкес жасайды;

борыштық бағалы қағаздар эмитентінің қаржылық есептілігінің аудитін қор биржасымен танылатын аудиторлық ұйымдардың тізбесіне енетін аудиторлық ұйымдардың бірі жүргізеді;

борыштық бағалы қағаздар эмитенті аудиторлық есеппен расталған, соңғы аяқталған қаржы жылы үшін қаржылық есептілікті берді;

борыштық бағалы қағаздар эмитентінің меншікті капиталы аудиторлық есеппен расталған соңғы есепті күнге жасалған қаржылық есептілікке сәйкес

оның жарғылық капиталынан кем бола алмайды;

борыштық бағалы қағаздар эмитентінің меншікті капиталы аудиторлық есеппен расталған соңғы есепті күнге жасалған қаржылық есептілікке сәйкес республикалық бюджет туралы заңда белгіленген, тиісті қаржы жылына айлық есептік көрсеткіштің үш жүз қырық мың еселенген мөлшерінен кем емес баламалы соманы құрайды;

аудиторлық есеппен расталған соңғы есепті күнге жасалған қаржылық есептілікке сәйкес аяқталған үш қаржы жылының біреуіндегі борыштық бағалы қағаздар эмитентінің таза табысының болуы;

лизингтік ұйымды және кредиттік серіктестікті қоспағанда, борыштық бағалы қағаздар эмитентінің – қаржылық емес ұйымның негізгі қызметі бойынша соңғы қаржы жылы үшін сату көлемі аудиторлық есеппен расталған соңғы есепті күнге жасалған қаржылық есептілікке сәйкес республикалық бюджет туралы заңда белгіленген, тиісті қаржы жылына айлық есептік көрсеткіштің үш жүз қырық мың еселенген мөлшерінен кем емес баламалы соманы құрайды;

борыштық бағалы қағаздар эмитенті акционерлерінің жалпы жиналысымен бекітілген корпоративтік басқару кодексінің болуы;

борыштық бағалы қағаздар эмитентінің құрылтай құжаттарында және (немесе) бағалы қағаздардың шығарылым проспектісінде бағалы қағаздардың меншік иелерінің оларды иеліктен шығару (беру) құқықтарына нұқсан келтіретін немесе шектейтін нормалар болмайды;

14) Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB-»-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар шет мемлекеттердің орталық үкіметтері шығарған мемлекеттік мәртебесіне ие бағалы қағаздары;

15) Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар шетелдік ұйымдар шығарған мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары;

16) Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар шетел эмитенттерінің акциялары және базалық активі осы акциялар болып табылатын депозитарлық қолхаттары;

17) Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар халықаралық қаржы ұйымдары шығарған борыштық бағалы қағаздары;

18) Лондондық қымбат металдар нарығының қауымдастығы (London bullion market association) қабылдаған және «Лондондық сапалы жеткізілім» («London

good delivery») стандарты ретінде осы қауымдастық құжаттарында белгіленген халықаралық сапа стандарттарына сәйкес келетін тазартылған қымбат металдар және металл депозиттері, оның ішінде Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «АА»-дан кем емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының резидент емес банктерінде он екі айдан аспайтын мерзімге салынған металл депозиттері;

19) бағалы қағаздармен сауда-саттық ұйымдастырушылардың және акционерлері бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушылары болып табылатын бағалы қағаздар нарығы инфрақұрылымының бөлігі ретіндегі өзге де заңды тұлғалардың акциялары;

20) зейнетақы активтері бойынша комиссиялық сыйақылар мен зейнетақы активтерін инвестициялаудан есептелген инвестициялық кіріс бойынша, шарт талаптары бойынша мерзімі өтпеген дебиторлық берешек.

Ескерту. 11-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 24.12.2012 № 374 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2012.01.01 бастап туындаған қатынастарға қолданылады).

12. Осы ереженің 11-тармағында көрсетілген өтімді активтерді есептеуге мыналар қосылмайды:

Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігімен және Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкімен шығарылған мемлекеттік бағалы қағаздармен (басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес айналысқа шығарылғандарды қоса алғанда) «кері репо» мәмілелерін қоспағанда, Ұйымның меншік құқығы шектелген активтері (Ұйымның бағалы қағаздарды, оларды қайта сатып алу немесе кепілге беру шартымен сатуы, немесе Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес өзге де ауыртпалықтарының болуы);

Қорға қатысты аффилиирленген тұлғалар болып табылатын заңды тұлғалар шығарған бағалы қағаздар;

Қордың акционерлеріне тиесілі дауыс беретін акцияларының он және одан көп пайызын сенімгерлікпен басқарушылары және осы сенімгерлікпен басқарушылардың аффилиирленген тұлғалары шығарған бағалы қағаздары;

Қорға қатысты аффилиирленген тұлғалар болып табылатын Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар.

Ескерту. 12-тармаққа өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-т. қараңыз), 2010.07.15 № 110 Қаулыларымен.

13. Қордың балансы бойынша активтер сомасының бес пайызынан аспайтын сомадағы, Қордың жылжымайтын мүлік түріндегі негізгі құрал-жабдықтары

басқа активтер ретінде танылады.

Ескерту. 13-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізілді) Қаулысымен.

14. Қордың K_1 коэффициентінің мәні 0,04-тен кем еместі құрайды.

Меншікті капитал жеткіліктілігі коэффициенті үтірден кейін үш белгісі бар с а н м е н к ө р с е т і л е д і .

Ескерту. 14-тармақ жаңа редакцияда жазылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110 Қаулысымен.

15. K_1 коэффициентінің мәні зейнетақы жарналарын тарту және зейнетақы төлемдерін жүзеге асыру жөніндегі лицензиясынан айырылған Қордың зейнетақы активтері мен міндеттемелерін алған Қор үшін оларды берген күннен бастап алты ай ішінде кемінде 0,01 құрайды. Зейнетақы активтері мен міндеттемелерді берген күннен кейін алты ай аяқталған соң осы Қордың меншікті капитал жеткіліктілігінің жиынтық коэффициентінің мәні Ереженің 14-тармағында көрсетілген мәнді құрайды.

16. Қор K_1 коэффициентінің мәнін алдыңғы жұмыс күннің соңындағы жағдай бойынша күн сайын айқындайды.

17. Қор күнтізбелік жылдың қорытындысы бойынша Қордың номиналды кірістілігінің көрсеткіші мен номиналды кіріс коэффициентінің барынша төмен мәні арасындағы айырмасын зейнетақы активтері бойынша барынша төмен деңгейден төмен емес кірістілікті алуды қамтамасыз ету мақсатында есептеуді жүргізеді.

Ескерту. 17-тармаққа өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110 Қаулысымен.

18. Қордың номиналды кірістілік көрсеткіші N 181 нұсқаулықтың 3-тарауына сәйкес есептелген K_2 номиналды кіріс коэффициентімен сипатталады.

19. Консервативтік инвестициялық портфель үшін номиналды кіріс коэффициентінің ең төменгі мәні тиісті кезеңдегі түзетілген орташа мөлшерленген номиналды кіріс коэффициенті мәнінен сексен бес пайызды құрайды.

Қалыпты инвестициялық портфель үшін номиналды кіріс коэффициентінің ең төменгі мәні тиісті кезеңдегі түзетілген орташа мөлшерленген номиналды кіріс коэффициенті мәнінен жетпіс пайызды құрайды.

Ескерту. 19-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 2011.12.26 № 221 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он

күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2012.01.01 бастап туындаған қатынастарға қолданылады) қаулысымен.

20. Қорда күнтізбелік жыл соңында Қордың K_2 номиналды кіріс коэффициенті мен номиналды кірістілік коэффициентінің ең төменгі мәні арасында теріс айырма пайда болған жағдайда, Қор осы айырманы, Қордың кастодиан банктегі инвестициялық шотына есеп айырысу жүргізілген жылдан кейінгі жылдың 1 ақпанына дейінгі мерзімде тиісті ақша сомасын аудару арқылы меншікті капиталы есебінен өтейді.

Осы тармақтың бірінші бөлігінде белгіленген талап зейнетақы жарналарын тарту және зейнетақы төлемдерін жүзеге асыруға берілген лицензиясынан айырылған Қордың зейнетақы активтері мен міндеттемелерін қабылдаған, Қордың K_2 номиналды кіріс коэффициентінің және номиналды кіріс коэффициентінің ең төменгі мәні арасында теріс айырмасы бар Қорға зейнетақы активтері мен міндеттемелерді қабылдаған жылдан кейінгі төрт жыл ішінде қолданылмады.

Ескерту. 20-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

21. Қордың K_2 номиналды кіріс коэффициентінің мен номиналды кіріс коэффициентінің барынша төмен мәні арасындағы теріс айырманы алып тастау мақсатында, Қор кастодиан банктегі инвестициялық шотқа енгізген сома N 181 нұсқаулықтың 29-тармағында көрсетілген формула бойынша есептеледі.

Ескерту. 21-тармаққа өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110 Қаулысымен.

22. Қордың K_2 номиналды кіріс коэффициентінің мен номиналды кіріс коэффициентінің барынша төмен мәні арасындағы теріс айырманы өтеу сомасын енгізуді жүзеге асырған күннен кейінгі күн ішінде уәкілетті органға осы соманың енгізілгендігі жөніндегі ақпаратты кастодиан банктің растамасымен бірге жібереді.

Ескерту. 22-тармаққа өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110 Қаулысымен.

23. Қордың K_2 номиналды кіріс коэффициенті алдыңғы есепті кезеңдегі түзетілген орташа мөлшерленген номиналды кіріс коэффициентінің мәнінен отыздан астам пайызға кері ауытқыған жағдайда Қорда болашақта Қордың K_2 номиналды кіріс коэффициентін өтеу ықтималы бойынша міндеттемелер (бұдан әрі – Міндеттемелер) пайда болады.

Міндеттемелер сомасы Қормен бір жыл ішінде бухгалтерлік баланста меншікті қаражаты бойынша «Міндеттемелер» бөліміндегі тиісті шотта толық көлемде Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі белгілеген тәртіппен өз шығыстары есебінен қалыптастырылады.

Ескерту. 23-тармақ жаңа редакцияда жазылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110 Қаулысымен.

24. Қор қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резервті қалыптастырады және бухгалтерлік баланста меншікті қаражат бойынша «Меншікті капитал» бөліміндегі тиісті баланс шотында есепті кезеңдегі бөлінбеген пайданың (жабылмаған шығынның) есебінен қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу, бақылау мен қадағалау жөніндегі уәкілетті орган белгілеген тәртіппен көрсетеді.

Міндеттемелерді және қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резервті есептеу және қалыптастыру № 181 Нұсқаулықтың 4-тарауына сәйкес жүзеге асырылады.

Осы тармақта және 23-тармақта белгіленген талаптар зейнетақы жарналарын тарту және зейнетақы төлемдерін жүзеге асыруға берілген лицензиясынан айырылған жинақтаушы зейнетақы қорының зейнетақы активтері мен міндеттемелерін қабылдаған Қорға зейнетақы активтері мен міндеттемелерді қабылдаған жылдан кейінгі төрт жыл ішінде қолданылмайды.

Ескерту. 24-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

25. Қор қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резервті және Қор Міндеттемелерінің сомасын есептейді және қажет болған жағдайда әр жылдың ақпан айынан бастап (бірінші наурыздағы жағдай бойынша) қалыптастырады.

Қор қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резервті және Қордың Міндеттемелерін ай сайын әрбір есепті күні есептейді.

Қордың бұрын қалыптастырылған Міндеттемелері және (немесе) қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резерв есептеулер жүргізу күніндегі Қор Міндеттемелерінен және (немесе) қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резервтен асып кеткен кезде Қордың Қор Міндеттемелерін және (немесе) қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резервті (Қор Міндеттемелерінің және (немесе) қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резервтің бір бөлігін) қалпына келтіруіне жол беріледі.

K_2 номиналды кіріс коэффициенті мен номиналды кіріс коэффициентінің ең

төменгі мәнінің арасындағы теріс айырма нақты өтелгенде бір мезгілде қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резервті есептен шығаруға ж о л б е р і л е д і .

Уәкілетті органның ресми интернет-ресурсында 1 қаңтардағы жағдай бойынша соңғы аяқталған толық алпыс айдағы түзетілген орташа мөлшерленген номиналды кіріс коэффициентінің мәнін жариялау қорытындысы бойынша және K_2 номиналды кіріс коэффициенті мен номиналды кіріс коэффициентінің ең төменгі мәнінің арасындағы теріс айырманы нақты өтеу қажет болмаған жағдайда Қордың есепті жылдың соңындағы жағдай бойынша қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз ету үшін Қор Міндеттемелерінің және резервтің сомасын қалпына келтіруіне жол беріледі.

Ескерту. 25-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 2011.12.26 № 221 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2012.01.01 бастап туындаған қатынастарға қолданылады) қаулысымен.

26. Қор ай сайын зейнетақы активтерінің құнсыздануына (құнының төмендеуіне) тесттер жүргізеді және соңғы рет жарияланған тоқсандық (жылдық) бухгалтерлік баланстың негізінде эмитенттің дефолты не делистингі және (немесе) банкроттығы жарияланған, және (немесе) эмитенттің теріс меншікті капиталы болған, және (немесе) эмитенттің өзге қаржы құралдары бойынша міндеттемелерін орындамауы фактісі болған жағдайда құнын жоғалту кезінде зейнетақы активтерінің құнсыздануына (арзандатылуына) байланысты ықтимал шығындарға қарсы резервтерді (провизияларды) № 181 Нұсқаулықтың 6-тарауында белгіленген тәртіппен қалыптастырады (құнының теріс түзетуін жүзеге асырады) .

Ескерту. 26-тармақ жаңа редакцияда жазылды, өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110, 2010.11.29 № 174 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз) Қаулыларымен.

3-тарау. Ұйымдар үшін пруденциалдық нормативтерді есептеу тәртібі

27. Ұйымның меншікті капитал жеткіліктілігі коэффициентін есептеу тәртібі мен мәні № 181 Нұсқаулықтың 2-тарауында белгіленеді.

Ескерту. 27-тармақ жаңа редакцияда жазылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110 Қаулысымен .

28. Ұйымның инвестициялық басқарудағы Қордың зейнетақы активтерінің кірістілігі Қордың номиналды кірістілігінің көрсеткіші - N 181 нұсқаулықтың 3-

тарауында белгіленген K_2 номиналды кіріс коэффициентімен сипатталады.

2 9 . < * >

Ескерту. 29-тармақ алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110 Қаулысымен.

30. Консервативті инвестициялық портфельі үшін номиналды кіріс коэффициентінің ең төменгі мәні тиісті кезеңдегі номиналды кірістің түзетілген орташа мөлшерленген коэффициентінің мәнінен сексен бес пайызды құрайды.

Қалыпты инвестициялық портфель үшін номиналды кіріс коэффициентінің ең төменгі мәні тиісті кезеңдегі номиналды кірістің түзетілген орташа мөлшерленген коэффициентінің мәнінің жетпіс пайызын құрайды.

Ұйымдар ұсынған K_2 номиналды кіріс коэффициенті есептеулерінің негізінде уәкілетті орган ай сайын № 181 Нұсқаулықтың 27-тармағының талаптарына сәйкес және ағымдағы жылдың он бесінен кешіктірмей уәкілетті органның интернет-ресурсында:

- 1) барлық Қорлар бойынша K_2 коэффициентің;
- 2) барлық Қорлар бойынша соңғы өткен толық күнтізбелік он екі, отыз алты, алпыс айдағы номиналды кірістің орташа мөлшерленген коэффициентінің;
- 3) номиналды кірістің түзетілген орташа алынған коэффициентінің мәнін жариялайды.

Ескерту. 30-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

31. Ұйым, зейнетақы активтері осы Ұйымның инвестициялық басқаруында болған әрбір жинақтаушы зейнетақы қорына K_2 номиналды кіріс коэффициенті мен номиналды кіріс коэффициентінің барынша төменгі мәні арасындағы теріс айырманы № 181 Нұсқаулықтың 29-тармағында белгіленген тәртіппен есептелген ақша сомасын оның кастодиан банктегі банктік шотына есепке алу жолымен өтейді.

Ескерту. 31-тармақ жаңа редакцияда жазылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110 Қаулысымен.

32. Әрбір жинақтаушы зейнетақы қорының K_2 номиналды кіріс коэффициенті алдыңғы есепті кезеңдегі түзетілген орташа мөлшерленген номиналды кіріс коэффициентінің мәнінен отыздан астам пайызға кері ауытқыған жағдайда Ұйымда болашақта K_2 номиналды кіріс коэффициентін өтеу ықтималы бойынша міндеттемелер (бұдан әрі – Міндеттемелер) пайда болады.

Міндеттемелер сомасы Ұйыммен бір жыл ішінде бухгалтерлік баланста меншікті қаражаты бойынша «Міндеттемелер» бөліміндегі тиісті шотта толық көлемде Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі белгілеген тәртіппен өз шығыстары есебінен қалыптастырылады.

Ұйым қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз ету үшін резервті қалыптастырады және бухгалтерлік баланста меншікті қаражат бойынша «Меншікті капитал» бөліміндегі тиісті баланс шотында есепті кезеңдегі бөлінбеген пайданың (жабылмаған шығынның) есебінен Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі белгілеген тәртіппен көрсетеді.

Міндеттемелерді және қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз етуге арналған резервті есептеу, қалыптастыру, шығынға жазу және қалпына келтіру № 181 Нұсқаулықтың 4-тарауына сәйкес жүзеге асырылады.

Ескерту. 32-тармақ жаңа редакцияда жазылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110 Қаулысымен.

33. Ұйым ай сайын зейнетақы активтерінің құнсыздануына тесттер жүргізеді және соңғы рет жарияланған тоқсандық (жылдық) бухгалтерлік баланстың негізінде эмитенттің дефолты не делистингі және (немесе) банкроттығы жарияланған, және (немесе) эмитенттің теріс меншікті капиталы болған, және (немесе) эмитенттің өзге қаржы құралдары бойынша міндеттемелерін орындамауы фактісі болған жағдайда құнын жоғалту кезінде зейнетақы активтерінің құнсыздануымен байланысты ықтимал шығындарға қарсы резервтерді № 181 Нұсқаулықтың 6-тарауында белгіленген тәртіппен қалыптастырады.

Ескерту. 33-тармақ жаңа редакцияда жазылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110 Қаулысымен.

33-1. Ұйым қызметін инвестициялық портфельді басқару жөніндегі қызметпен (басқаруда активтер болған кезде), сондай-ақ номиналды ұстаушы ретінде клиенттердің шоттарын жүргізу құқығынсыз брокерлік және дилерлік қызметті қоса атқарған кезде пруденциалдық нормативтерді есептеу 2012 жылғы 1 қаңтардан бастап № 181 нұсқаулықта белгіленген талаптарға сәйкес жеке консервативті, қалыпты және (немесе) агрессивті инвестициялық портфельдер бойынша жүзеге асырылады.

Ескерту. Ереже 33-1-тармақпен толықтырылды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2012.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

4-тарау. Инвестициялық портфельді басқаруды жүзеге асыратын ұйымдарға арналған пруденциалдық нормативті есептеу тәртібі

34. Инвестициялық портфельді басқару бойынша қызметті жүзеге асыратын ұйымының (бұдан әрі - Басқарушы) қызметін клиенттің шоттарын жүргізу құқығымен брокерлік және дилерлік қызметпен біріктіріп атқарған жағдайда меншікті капитал жеткіліктілігі коэффициенті мына формула бойынша е с е п т е л е д і :

$$K_1 = (\Theta A - M) / MKTM, \text{ мұнда:}$$

ΘA – осы Ереженің 35 және 36-тармақтарында көрсетілген активтер;

M – Басқарушының жиынтық міндеттемелері;

$MKTM$ – Басқарушының меншікті капиталының ең төменгі мөлшері;

$$MKTM = 50 \text{ (елу) миллион теңге.}$$

Басқаруға алынған активтердің құны 40 (қырық) миллиард теңгеден астам болған жағдайда Басқарушының меншікті капиталының ең төменгі мөлшері мына формуламен есептеледі:

$$MKTM = (20 \text{ (жиырма) миллион теңге} + (БҚА - 40 \text{ (қырық) миллиард теңге} * 0,0002) + 30 \text{ (отыз) миллион теңге, мұнда:}$$

$БҚА$ – басқаруға қабылданған активтер;

$MKTM$ ең жоғарғы мәні 1,6 миллиард теңгеден аспауы тиіс.

Меншікті капитал жеткіліктілігі коэффициентінің мәні күнделікті кемінде 1 (бір) құрайды.

2010 жылғы 01 қаңтардан бастап:

$MKTM$ – 77 760 000 (жетпіс жеті миллион жеті жүз алпыс мың) теңге.

Басқаруға қабылданған активтердің құны 40 (қырық) миллиард теңгеден астам болған жағдайда, Басқарушының меншікті капиталының ең төменгі мөлшері мынадай формуламен есептеледі:

$$MKTM = (30 \text{ (отыз) миллион теңге} + (БҚА - 40 \text{ (қырық) миллиард теңге} * 0,0003) + 47 760 000 \text{ (қырық жеті миллион жеті жүз алпыс мың) теңге, мұнда:}$$

$БҚА$ – басқаруға алған активтер;

$MKTM$ ең жоғарғы мәні 1,6 миллиард теңгеден аспауы тиіс.

Меншікті капитал жеткіліктілігі коэффициентінің мәні күнделікті кемінде 1 (бір) құрайды.

2010 жылғы 01 шілдеден бастап:

$MKTM$ – 259 200 000 (екі жүз елу тоғыз миллион екі жүз мың) теңге.

Басқаруға қабылданған активтердің құны 40 (қырық) миллиард теңгеден астам болған жағдайда, Басқарушының меншікті капиталының ең төменгі мөлшері мынадай формуламен есептеледі:

$$MKTM = (100 \text{ (жүз) миллион теңге} + (БҚА - 40 \text{ (қырық) миллиард теңге} * 0,0003) + 259 200 000 \text{ (екі жүз елу тоғыз миллион екі жүз мың) теңге, мұнда:}$$

0,0001) + 159 200 000 (жүз елу тоғыз миллион екі жүз мың) теңге, мұнда:

БҚА – басқаруға алған активтер;

МКТМ ең жоғарғы мәні 1,6 миллиард теңгеден аспауы тиіс.

Меншікті капитал жеткіліктілігі коэффициентінің мәні күнделікті кемінде 1 (бір) болуы тиіс.

35. Басқарушының өтімді активтері ретінде мынадай активтер танылады:

1) ақша, оның ішінде:

кассадағы ақша, Басқарушының балансы бойынша активтер сомасының 10 (он) пайызынан аспайды;

осы тармақтың 3) тармақшасында көрсетілген Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің ағымдағы шоттарындағы ақша;

бағалы қағаздар орталық депозитарийінің ағымдағы шоттарындағы ақша;

Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB"-тен төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді жеке рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының резиденті емес банктерінің ағымдағы шоттарындағы ақша;

ұйымдастырылған бағалы қағаздар рыногында операцияларды жүзеге асыру үшін Басқарушыға банктік қызмет көрсететін Қазақстан Республикасының резиденті емес ұйымдарының ағымдағы шоттарындағы ақша;

2) Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі салымдар;

3) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде), мына талаптардың біреуіне сәйкес келген жағдайда:

банктердің Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BB-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBB-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы бар;

банктер Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «A-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының резиденті емес бас банктің еншілес Қазақстан Республикасының резидент банктері болып табылады;

банктердің Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «B+»-тен «B» дейін ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBB-»-тен «kzB+» дейінгі рейтингілік бағасы бар;

банктер ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, № 77 қаулыда көзделген талаптарға сәйкес келетін "акциялар" секторының бірінші (ең жоғарғы) және (немесе) екінші (ең жоғарғы) санатына енгізілген эмитент банктер болып табылады;

4) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді жеке рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының резиденті емес банктеріндегі салымдар;

5) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің банктік депозиттік сертификаттары мына талаптардың біреуіне сәйкес келген жағдайда:

Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BB-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-"-тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар;

Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "A-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының резиденті емес бас банктің еншілес Қазақстан Республикасының резидент банктері болып табылады;

Р Қ А О - н ы ң е с к е р т п е с і !

Осы обзац 01.01.2014 дейін қолданыста болады - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 374 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "B+"-тен "B" дейін ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB+"-тен "kzB+" дейін рейтингілік бағасы, немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар;

6) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес айналысқа жіберілгендерін қоса алғанда Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде);

7) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Самұрық-Қазына" ұлттық

эл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде);

8) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BB-" -тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-" -тен төмен емес рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының акциялары;

9) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, № 77 қаулыда көзделген "акциялар" секторының бірінші (ең жоғарғы) немесе екінші (ең жоғарғы) талаптарына сәйкес келетін заңды тұлғалардың акциялары;

10) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "B-" -тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzB-" -тен төмен емес рейтингілік бағасы бар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары;

11) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, қор биржасының тізіміндегі № 77 қаулымен көзделген талаптарға сәйкес келетін «рейтингілік бағасы жоқ бірінші шағын санаттың (ең жоғарғы санат) борыштық бағалы қағаздары» шағын санатына енгізілген, (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары;

12) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, осы тармақтың 10), 11) тармақшаларында көрсетілген бағалы қағаздарды қоспағанда, (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде), қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, мына талаптарға сәйкес келетін Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары :

қор биржасымен танылған рейтингілік агенттіктер бағасының болуы;
борыштық бағалы қағаздар эмитентін мемлекеттік тіркеу оның бағалы қағаздарын қор биржасының ресми тізіміне енгізу туралы өтініш берілген күнге дейін кемінде екі жыл бұрын жүзеге асырылды;
борыштық бағалы қағаздардың эмитенті ҚЕХС-ке немесе АҚШ ҚЕС-ке

сәйкес қаржылық есептілікті жасайды;
борыштық бағалы қағаздар эмитентінің қаржылық есептілігінің аудитін қор биржасымен танылатын аудиторлық ұйымдардың тізбесіне енетін аудиторлық ұйымдардың бірі жүргізеді;

борыштық бағалы қағаздар эмитентінің аудиторлық есеппен расталған қаржылық есептілігі кемінде аяқталған екі қаржы жылы үшін берілді;

борыштық бағалы қағаздар эмитентінің меншікті капиталы аудиторлық есеппен расталған соңғы есепті күнге жасалған қаржылық есептілікке сәйкес республикалық бюджет туралы заңда белгіленген, тиісті қаржы жылына айлық есептік көрсеткіштің екі миллион елу мың еселенген мөлшерінен кем емес баламалы соманы құрайды;

борыштық бағалы қағаздар эмитентінің соңғы екі жылдың біреуіндегі таза табысы аудиторлық есеппен расталған соңғы есепті күнге жасалған қаржылық есептілікке сәйкес республикалық бюджет туралы заңда белгіленген, тиісті қаржы жылына айлық есептік көрсеткіштің сексен бес мың алты жүз еселенген мөлшерінен кем емес баламалы соманы құрайды;

лизинг ұйымын және кредиттік серіктестікті қоспағанда, борыштық бағалы қағаздар эмитентінің – қаржылық емес ұйымның негізгі қызметі бойынша соңғы екі жылдың әрқайсысындағы сату көлемі аудиторлық есеппен расталған қаржылық есептілік деректері бойынша республикалық бюджет туралы заңда белгіленген, тиісті қаржы жылына айлық есептік көрсеткіштің екі миллион елу мың еселенген мөлшерінен кем емес баламалы соманы құрайды;

борыштық бағалы қағаздар эмитенті акционерлерінің жалпы жиналысы бекіткен корпоративтік басқару кодексінің болуы;

қор биржасының ресми тізімінде борыштық бағалы қағаздардың болған уақытында осы бағалы қағаздар бойынша маркет-мейкердің бар болуы;

борыштық бағалы қағаздар эмитентінің құрылтай құжаттарында және (немесе) бағалы қағаздардың шығарылым проспектісінде бағалы қағаздардың меншік иегерлерінің оларды иеліктен шығару (беру) құқықтарына нұқсан келтіретін немесе шектейтін нормалар болмайды;

13) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB-»-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар шет мемлекеттердің бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде);

14) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар шетел эмитенттерінің мемлекеттік емес борыштық бағалы

қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде);

15) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар шетел эмитенттерінің акциялары;

16) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Standard & Poor's агенттігінің «BBB-»-тен төмен емес халықаралық рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде) халықаралық қаржы ұйымдары шығарған борыштық бағалы қағаздары;

17) тазартылған қымбат металдар және металл депозиттері;

18) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар шетел эмитенттерінің акциялары базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар;

19) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BB-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBB-»-тен төмен емес рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының акциялары базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар ;

20) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, № 77 қаулыда көзделген талаптарға сәйкес келетін ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, қор биржасы тізімінің «акциялар» секторының бірінші және (немесе) екінші санатына енгізілген Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының акциялары базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар;

21) ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, бағалы қағаздармен сауда-саттықты ұйымдастырушылардың және акционерлері бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушылары болып табылатын, бағалы қағаздар нарығы инфрақұрылымының бөлігі болып табылатын өзге де заңды тұлғалардың елу пайызға азайтылған акциялары ;

22) қызметкерлердің және басқа тұлғалардың дебиторлық берешектерін шегергенде, шарт талаптары бойынша мерзімі өтпеген, Басқарушының балансы бойынша активтер сомасының он пайызынан аспайтын мөлшерде Басқарушыға қатысты үлестес тұлға болып табылмайтын ұйымдардың дебиторлық берешегі (ықтимал шығындар резервтерін шегергенде).

Ескерту. 35-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық банкі Басқармасының

24.12.2012 № 374 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2012.01.01 бастап туындаған қатынастарға қолданылады).

35-1. Осы Ереженің 35-тармағында көрсетілген бағалы қағаздар өтімді активтердің есебіне:

Басқарушының Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес бағалы қағаздарды кері сатып алу немесе кепілге беру, немесе өзге түрде ауыртпалық түсіру талаптарымен оларды сатқан;

қор биржасының тізіміне (қор биржасының өкілдік тізіміне) кіретін, өлшемдері қор биржасы акциялар нарығының индексін есептеу мақсатында пайдаланылатын акцияларды қоспағанда, Басқарушыға қатысты үлестес тұлғалар болып табылатын заңды тұлғалар шығарған бағалы қағаздарды Басқарушы сатып алған жағдайларда қосылмайды.

Ескерту. Ереже 35-1-тармақпен толықтырылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 26.07.2013 № 204 қаулысымен (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі).

36. Басқарушының балансы бойынша активтер сомасының бес пайызынан аспайтын сомадағы, Басқарушының жылжымайтын мүлік түріндегі негізгі құрал-жабдықтары Басқарушының меншікті капитал жеткіліктілігінің есебіне қосылатын басқа активтері ретінде танылады.

Ескерту. 36-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізілді) Қаулысымен.

5-тарау. Пруденциалдық нормативтердің есебін және пруденциалдық нормативтерді есептеу үшін қосымша мәліметтерді ұсыну тәртібі

37. Қор, Ұйым әр жұмыс күні оның алдындағы жұмыс күні соңындағы жағдай бойынша, сондай-ақ ағымдағы жұмыс күнінің алдындағы демалыс күндерінің әрқайсысының соңындағы жағдай бойынша:

1) K_1 коэффициенті мәнінің;

2) инвестициялау лимиттерінің сәйкес келуінің есебін жүргізеді.

Қор, Ұйым K_2 коэффициенті мәнінің есепті айдың соңғы жұмыс күні соңындағы жағдай бойынша ай сайын есебін жүргізеді.

Басқарушы әр жұмыс күні оның алдындағы жұмыс күні соңындағы жағдай бойынша, сондай-ақ ағымдағы жұмыс күнінің алдындағы демалыс күндерінің әрқайсысының соңындағы жағдай бойынша K_1 коэффициенті мәнінің есебін жүргізеді.

38. Қор, Ұйым осы Ережелердің 1, 2, 6, 7, 8 және 9-қосымшаларына сәйкес K_1 коэффициенті, осы Ережелердің 10, 11-қосымшаларына сәйкес K_2 коэффициенті мәнінің есептерін және осы Ережелердің 12-қосымшасына сәйкес пруденциалдық нормативтерді есептеуге арналған қосымша мәліметтерді уәкілетті органға ай сайын есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күні Астана қаласының уақытымен сағат 18-00-ден кешіктірмей, осы Ережелердің қосымшаларының мынадай нысандары бойынша береді:

қағаз тасымалдауышта - 9, 10, 11-қосымшалар;
электрондық тасымалдауышта - 1, 2 (2-кесте), 6, 7 (1, 2-кестелер), 8, 10, 12-қосымшалар.

Басқарушы осы Ережелердің 13-қосымшасына сәйкес K_1 коэффициенті мәнінің есептерін және осы Ережелердің 14-қосымшасына сәйкес пруденциалдық нормативтерді есептеуге арналған қосымша мәліметтерді уәкілетті органға ай сайын есепті айдан кейінгі айдың бесінші жұмыс күні Астана қаласының уақытымен сағат 18-00-ден кешіктірмей, осы Ережелердің қосымшаларының мынадай нысандары бойынша береді:

қағаз тасымалдауышта - 13-қосымша;
электрондық тасымалдауышта - 14-қосымша.

Консервативті инвестициялық портфелінің зейнетақы активтерінің бір шартты бірлігінің орташа құны туралы анықтама ағымдағы айдың басында зейнетақы активтері осы Ұйымның инвестициялық басқаруында болған әрбір қор бойынша өткен ай үшін осы Ережелердің 10-қосымшасына сәйкес нысан бойынша ұсынылады.

Қалыпты инвестициялық портфелінің зейнетақы активтерінің бір шартты бірлігінің орташа құны туралы анықтама ағымдағы айдың басында зейнетақы активтері осы Ұйымның инвестициялық басқаруында болған әрбір қор бойынша өткен ай үшін осы Ережелердің 10-1-қосымшасына сәйкес нысан бойынша ұсынылады.

Номиналды кіріс коэффициенттері туралы мәліметтер ағымдағы айдың басында зейнетақы активтері осы Ұйымның инвестициялық басқаруында болған әрбір қор бойынша осы Ережелердің 11-қосымшасына сәйкес нысан бойынша ұсынылады.

Есептеулердегі деректер Қазақстан Республикасының ұлттық валютасы - теңгемен көрсетіледі. Оларды жасау кезінде пайдаланылатын өлшем бірлігі мың теңгемен белгіленеді. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан асатын сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

Ескерту. 38-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн

өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

39. Қағаз тасымалдағыштағы K_1 K_2 коэффициенттері мәнінің есебіне және пруденциалдық нормативтерді есептеуге арналған қосымша мәліметтерге есепті күнге жағдай бойынша Қордың және Ұйымның бірінші басшысы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы тұлға), бас бухгалтері қол қойып, мөрмен куәландырылады және уәкілетті органға ұсынылады, сондай-ақ Қорда және Ұйымда сақталады. Қағаз тасымалдағыштағы K_1 коэффициенті мәнінің есебіне және пруденциалдық нормативтерді есептеуге арналған қосымша мәліметтерге есепті күнге жағдай бойынша Басқарушының бірінші басшысы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы тұлға), бас бухгалтері қол қойып, мөрмен куәландырылады және уәкілетті органға ұсынылады, сондай-ақ Басқарушыда сақталады.

Қағаз тасымалдағыштағы K_1 коэффициенті мәнінің есебіне және пруденциалдық нормативтерді есептеуге арналған қосымша мәліметтерге есепті күнге жағдай бойынша Басқарушының бірінші басшысы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы тұлға), бас бухгалтері қол қойып, мөрмен куәландырылады және уәкілетті органға ұсынылады, сондай-ақ Басқарушыда сақталады.

Қор, Ұйым, банк және Басқарушы уәкілетті органның талап етуі бойынша сұратуды алған күннен бастап екі жұмыс күннен кешіктірмей есептілікті қағаз тасымалдағышта ұсынады.

Ескерту. 39-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

40. Электрондық тасымалдағыштағы есептерді және пруденциалдық нормативтерді есептеуге арналған қосымша мәліметтерді ұсынылатын деректердің құпиялылығын және түзетілмейтіндігін қамтамасыз ететін криптографиялық қорғау құралдары бар, ақпараттың жеткізілуіне кепілдік беретін көлік жүйесін пайдалана отырып ұсынылады.

41. Электрондық тасымалдағышта ұсынылатын деректердің қағаз тасымалдағыштағы деректермен сәйкестігін Қордың, Ұйымның, Басқарушының бірінші басшысы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы тұлға) және бас бухгалтер қамтамасыз етеді. немесе есептілікке қол қоюға уәкілетті тұлға қамтамасыз етеді.

Ескерту. 41-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

42. Есептілікке өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу қажеттілігіне байланысты, Қор, Ұйым және Басқарушы есептілікті ұсынған күннен бастап үш жұмыс күн ішінде уәкілетті органға өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізу қажеттілігінің себептерін түсіндіре отырып жазбаша өтініш ұсынады.

Қор, Ұйым және Басқарушы ұсынған есептілікте толық емес және (немесе) шынайы емес ақпаратты анықтаған кезде уәкілетті орган ол жайында Қорға, Ұйымға және Басқарушыға хабарлайды. Қор уәкілетті орган хабарлаған күннен бастап екі жұмыс күнінен кешіктірмей уәкілетті органның ескертулерін ескере отырып пысықталған есептілікті ұсынады.

Ескерту. 42-тармақ жаңа редакцияда - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

Қордың, Ұйымның осы Ереженің 23, 24 және 32-тармақтарында белгіленген талаптарды орындамауы пруденциалдық нормативтерді орындамауы ретінде т а н ы л а д ы .

43. Уәкілетті орган есепті айдан кейінгі айдың 28-ші күнінен кешіктірмей ай сайын өзінің сайтында әр Қор бойынша кредиттік, пайыздық, валюталық және қор тәуекелінің мәні туралы ақпаратты орналастырады.

Бағалы	қағаздар	нарығында	кәсіби
қызмет	түрлерін	қоса	атқаратын
ұйымдарға		арналған	пруденциалдық
нормативтерді		есептеу	ережесіне
1-қосымша			

Ескерту. 1-қосымшаға өзгерістер енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-т. қараңыз), 2010.07.15 № 110, 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі), ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2011.12.26 № 221 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2012.01.01 бастап туындаған қатынастарға қолданылады), 2012.05.25 № 195 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі), 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі), 24.12.2012 № 374 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

Кредиттік тәуекел

200__ жылғы "____" _____

(мың теңгемен)

N p/c	Баптардың атауы	Сомасы	Тәуекел дәрежесі пайызбен	Есептеу сомасы
I-топ				
1	Қазақстан Республикасының кастодиан банкінің инвестициялық шотындағы және төлем шотындағы қалдық		0	
2	Жол үстіндегі ақша		0	
3	Қазақстан Республикасының Қаржы министрлігі және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі шығарған Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары (басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес айналысқа шығарылғандарды қоса алғанда), сондай-ақ Қазақстан Республикасы Үкіметінің кепілдігімен шығарылған бағалы қағаздар		0	
4	"Самұрық-Қазына" ұлттық әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздар		0	
4-1	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі дауыс беретін акцияларының жүз пайызын иеленген екінші деңгейдегі банктердің кредиттік портфельдерінің сапасын жақсартуға маманданған ұйымымен шығарылған борыштық бағалы қағаздар		0	
5	"Кері репо" операциялары		0	
6	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі салымдар		0	
7	«Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «А-»-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел мемлекеттерінің орталық үкіметтері шығарған, мемлекеттік мәртебесі бар бағалы қағаздар		0	
8	«Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «А-»-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар халықаралық қаржы ұйымдары шығарған борыштық бағалы қағаздар		0	
9	Лондондық қымбат металдар нарығының қаумдастығы (London bullion market association) қабылдаған халықаралық сапа стандарттарына сәйкес келетін және осы қауымдастықтың құжаттарында "Лондондық сапалы жеткізілім" ("London good delivery") стандарты ретінде белгіленген тазартылған қымбат металдар және 12 айдан астам емес мерзіміне металл депозиттері, оның ішінде "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "AA"-дан төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа			

	рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының резидент емес банктеріндегі металл депозиттері		0	
II топ				
10	Алып тасталды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.			
11	Алып тасталды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.			
12	Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдары шығарған, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген облигациялары		20	
13	«Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «А-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар, немесе «Standard & Poor's» агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzA»-дан төмен емес рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар		10	
13-1	Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «А-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейіндегі рейтингтік бағасы бар, немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzA»-дан төмен емес рейтингі бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің банктік депозиттік сертификаттары		10	
14	Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «АА-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейіндегі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының резидент емес бас банкінің резидент еншілес банктеріндегі салымдары		10	
14-1	Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «АА»-дан төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейіндегі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының резидент емес бас банкінің резидент еншілес банктерінің банктік депозиттік сертификаттары		10	
15	«Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «АА-»-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетелдік ұйымдары шығарған мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар, сондай-ақ эмитентінің осыған ұқсас рейтингтік бағасы бар шетел ұйымдары шығарған айырбасталмайтын артықшылық берілген акциялар		10	
	Қазақстан Республикасының және басқа да мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «А-»-тен төмен емес рейтинг бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейіндегі рейтингтік			

16	бағасы бар, немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzA»-дан төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасы ұйымдарының, екінші деңгейдегі банктерді қоспағанда, мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары, сондай-ақ эмитентінің осыған ұқсас деңгейде рейтингі бар Қазақстан Республикасының ұйымдары шығарған айырбасталмайтын артықшылықты акциялар		10	
16-1	Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «А»-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzA»-тен рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар екінші деңгейдегі банктер шығарған борыштық бағалы қағаздар		10	
17	"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "AA-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар ұйымдар шығарған Principal protected notes: олар мынадай талаптарға сәйкес келеді: айналыста болу мерзімі үш жылдан аспайды; Principal protected notes шығарылымының талаптарында қандай болса да бір мемлекеттің, эмитенттің өзінің міндеттемелері бойынша дефолт жағдайлары көзделмеген.		20	
18	Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, эмитенті № 77 қаулыда көзделген «рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздар» санатының талаптарына сәйкес келетін, мөлшері инфрақұрылымдық облигациялар шығарылымының толық көлеміне сәйкес келетін, мемлекет кепілдемесі бар Қазақстан Республикасы ұйымдарының инфрақұрылымдық облигациялары (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін)		20	
III топ				
19	«Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB+»-тен «BBB-»-ке дейінгі тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шет мемлекеттердің орталық үкіметтері шығарған, мемлекеттік мәртебесі бар бағалы қағаздар (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін)		25	
20	«Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB+»-тен «BBB-»-ке дейін рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар халықаралық қаржы ұйымдары шығарған борыштық бағалы қағаздар		25	
21	«Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB+»-тен «BBB-»-ке дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар, немесе «Standard & Poor's» агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzA»-тен «kzBBB»-ге дейінгі рейтингтік бағасы немесе басқа			

	рейтингтік агенттіктердің біреуінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар	25		
21-1	Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB+»-тен бастап «BBB-»-ке дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейіндегі рейтингілік бағасы бар, немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzA-»-тен бастап «kzBBB»-ға дейінгі рейтингілік бағасы бар немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің банктік депозиттік сертификаттары	25		
22	Қазақстан Республикасының резиденті емес бас банкінің «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «A+»-дан «A-»-ке дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар еншілес резидент банктердегі салымдар	25		
22-1	Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «A+»-тен «A-»-ке дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейіндегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының резидент емес бас банкінің резидент еншілес банктерінің банктік депозиттік сертификаттары	25		
23	«Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «A+»-дан «A-»-ке дейінгі рейтингтік бағасы бар немесе басқа агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетелдік ұйымдары шығарған мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар, сондай-ақ эмитентінің осыған ұқсас рейтингтік бағасы бар шетел ұйымдары шығарған айырбасталмайтын артықшылық берілген акциялар	25		
24	Қазақстан Республикасының және басқа да мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB+»-тен «BBB-»-ке дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzA-»-тен «kzBBB»-ге дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының ұйымдары, екінші деңгейдегі банктерді қоспағанда, шығарған мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар, сондай-ақ эмитентінің осыған ұқсас рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының ұйымдары шығарған айырбасталмайтын артықшылықты акциялары	25		
24-1	Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB+»-тен «BBB-»-ке дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzA-»-тен «kzBBB»-ге дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік			

	агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар екінші деңгейдегі банктері шығарған борыштық бағалы қағаздар		25	
25	"Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздар		50	
25-1	Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BB+»-тен «BB»-ке дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBB»-тен «kzBBB»-ге дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар екінші деңгейдегі банктері шығарған борыштық бағалы қағаздар		50	
26	"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "A+"-тен "A"-ке дейінгі рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар ұйымдар шығарған Principal protected notes, олар мынадай талаптарға сәйкес келеді: айналыста болу мерзімі үш жылдан аспайды; principal protected notes шығарылымының талаптарында қандай болса да бір мемлекеттің, эмитенттің өзінің міндеттемелері бойынша дефолт жағдайлары көзделмеген.		50	
IV-топ				
27	Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BB+»-тен «BB»-ке дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBBB»-тен «kzBB»-ге дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар		75	
27-1	Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «B+»-тен «B»-ке дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBB»-тен «kzB»-ге дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар екінші деңгейдегі банктер шығарған борыштық бағалы қағаздар		75	
27-2	Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BB+»-тен «BB»-ке дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBB»-тен «kzBBB»-ге дейінгі рейтингілік бағасы немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар екінші деңгейдегі банктердің банктік депозиттік сертификаттар		75	

28	Шетелдік ұйымдар шығарған, «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB+»-тен «BBB-»-ке дейін рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар, сондай-ақ шетелдік ұйымдар шығарған, эмитентінің осыған ұқсас рейтингтік бағасы бар айырбасталмайтын артықшылықты акциялар (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін)		50	
29	Қазақстан Республикасының және басқа да мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BB+»-тен «BB-»-ке дейінгі рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBBB»-тен «kzBB»-ге дейінгі рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының ұйымдары, екінші деңгейдегі банктерді қоспағанда, шығарған мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары, сондай-ақ эмитентінің осыған ұқсас рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының ұйымдары шығарған айырбасталмайтын артықшылықты акциялары		100	
30	Эмитенті N 77 қаулысында көзделген "рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздар" санатының талаптарына сәйкес келетін, мөлшері инфрақұрылымдық облигациялар шығарылымының толық емес көлемі бойынша мемлекеттің кепілдемесі бар, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген Қазақстан Республикасы ұйымдарының инфрақұрылымдық облигациялары		100	
V-топ				
31	Осы Нұсқаулықтың 15-тармағының 3) тармақшасының төртінші абзацына сәйкес Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «B+»-тен «B»-ға дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBBB»-тен «kzB+»-ке дейінгі рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар		100	
31-1	Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «B+»-дан «B»-ға дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBBB»-тен «kzB+»-ке дейінгі рейтингтік бағасы, немесе басқа рейтингтік			

	агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің банктік депозиттік сертификаттары		100	
32	Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «B+»-тен «B»-ке дейін рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBB»-тен «kzB»-ға дейін рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары, сондай-ақ Қазақстан Республикасының ұйымдары шығарған, эмитентінің осыған ұқсас рейтингтік бағасы бар айырбасталмайтын артықшылықты акциялар (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін)		130	
VI-топ				
33	Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, эмитенті № 77 қаулыда көзделген «бірінші (ең жоғарғы) шағын санаттың рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздары» санатының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін)		150	
34	Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес Қазақстан Республикасының ұйымдары шығарған, осы Нұсқаулықтың 11-тармағының 12) тармақшасына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар, сондай-ақ қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, № 77 қаулыда көзделген «акциялар» секторының бірінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкесетін Қазақстан Республикасы ұйымдарының айырбасталмайтын артықшылықты акциялары (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін)		150	
35	Өзге қаржы құралдары		200	
35-1	Бұдан бұрын шығарылған бағалы қағаздарға не осы эмитенттің өзге міндеттемелеріне айырбастау мақсатында эмитенттің міндеттемелерін қайта құрылымдау шеңберінде шығарылған борыштық бағалы қағаздар		200	
36	Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, эмитенті № 77 қаулыда көзделген «екінші (ең жоғарғыдан кейінгі) шағын санаттың рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздары» санатының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін)		200	

37	Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес Қазақстан Республикасының ұйымдары шығарған, осы Нұсқаулықтың 11-тармағы 13) тармақшасына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар, сондай-ақ қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, № 77 қаулыда көзделген «акциялар» секторының екінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкесетін Қазақстан Республикасы ұйымдарының айырбасталмайтын артықшылықты акциялары (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін)		150	
38	Кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген активтер сомасының жиынтығы		*	

Кестені толтыру жөніндегі түсініктемелер:

Егер борыштық бағалы қағаздың арнайы борыштық рейтингі бар болса, онда зейнетақы активтерін кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерлеу кезінде бұл бағалы қағаз осы рейтинг бойынша есепке алынады.

Своптар, фьючерстер, опциондар, форвардтар кредиттік тәуекелдің есебіне көрсетілген қаржы құралдарының нарықтық құны мен олар бойынша кредиттік тәуекел сомасын осы қосымшада көрсетілген контрагенттің санатына сәйкес келетін тәуекел дәрежесіне көбейту арқылы енгізіледі.

Фьючерс, опцион, своп және форвард операциялары бойынша кредиттік тәуекел көрсетілген қаржы құралдарының номиналды құнының осы Ереженің 2-қосымшасында көрсетілген және аталған қаржы құралдарының өтеу мерзімімен анықталатын кредиттік тәуекел коэффициентінің көбейтіндісі ретінде есептеледі.

Қаржы құралдарының нарықтық құны (орнын ауыстыру құны) мыналарды білдіреді:

сатып алу мәмілелері бойынша – қаржы құралының ағымдағы нарықтық құнының осы қаржы құралының номиналды келісімді құнынан асу шамасын білдіреді. Егер қаржы құралының ағымдағы нарықтық құны оның номиналды келісімдік құнынан кем немесе оған тең болса, орнын ауыстыру құны нөлге тең болады;

сату мәмілесі бойынша – қаржы құралының номиналды келісімдік құнының осы қаржы құралының ағымдағы нарықтық құнынан асу шамасын білдіреді. Егер қаржы құралының номиналды келісімдік құны оның ағымдағы нарықтық құнынан кем немесе оған тең болса, орнын ауыстыру құны нөлге тең болады.

Бивалюталық қаржы құралдары (талап ету мен міндеттеме әртүрлі шетел валюталарында көрсетілген қаржы құралдары) бойынша орнын ауыстыру құны есептілікті жасау күніндегі бағам бойынша айқындалған міндеттемелердің теңгелік баламасынан талаптардың теңгелік баламасының асу шегі ретінде анықталады. Егер талаптардың теңгелік баламасының шегі міндеттемелердің теңгелік баламасынан кем немесе оған тең болса, орнын ауыстыру құны нөлге тең болады.

Қаржы құралдарының номиналды келісімдік құны бухгалтерлік есептің тиісті шоттарында мәмілелерді жасасу күні олар көрсетілген қаржы құралдарының құнын білдіреді. Бивалюталық қаржы құралдарының номиналды келісімдік құны ретінде Қорда талаптар қалыптастырылатын валюта алынады.

Сатылған опциондар бойынша орнын алмастыру құны есептелмейді.

Principal protected notes кредиттік тәуекелі бойынша мөлшерлеу тек қана реттік нөмірлері 17, 26 және 35-жолдардың талаптарына сәйкес жүзеге асырылады. Кредиттік тәуекелі бойынша қалған борыштық бағалы қағаздарды мөлшерлеу кезінде principal protected notes ескерілмейді.

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20__ жылғы «__» _____

Мөр орны

Бағалы	қағаздар	нарығында	кәсіби
қызмет	түрлерін	қоса	атқаратын
ұйымдарға	арналған		пруденциалдық
нормативтерді	есептеу		ережесіне

2-қосымша

Ескерту. 2-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі), ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 2011.12.26 № 221 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2012.01.01 бастап туындаған қатынастарға қолданылады) Қаулыларымен.

1 кесте

Қордың/Ұйымның атауы

Туынды қаржы құралдарымен жасалған мәмілелер бойынша кредиттік тәуекел

200 __ жылғы _____ жағдай бойынша

(мың теңгемен)

--	--	--	--

N	Баптардың атауы/ валюталау күнінің мерзімі	Мемлекеттік бағалы қағаздармен жасалған мәмілелер			Валюталық мәмілелер		
		сомасы	тәуекел дәрежесі	есептеу сомасы	сомасы	тәуекел дәрежесі	есептеу сомасы
1	1 жылдан кем		0,02			0,05	
	1.						
	2.						
	...						
2	1 жылдан 5 жылға дейін		0,03			0,07	
	1.						
	2.						
	...						
3	5 жылдан астам		0,04			0,09	
	1.						
	2.						
	...						
4	Жиынтығы		x			x	

кестенің жалғасы

N	Пайыздық мәмілелер			Мемлекеттік емес бағалы қағаздармен жасалған мәмілелер		
	сомасы	тәуекел дәрежесі	есептеу сомасы	сомасы	тәуекел дәрежесі	есептеу сомасы
1		0,03			0,06	
2		0,06			0,08	
3		0,09			0,10	
4		x			x	

кестенің жалғасы

N	Қымбат металдармен жасалған мәмілелер			Басқа мәмілелер		
	сомасы	тәуекел дәрежесі	есептеу сомасы	сомасы	тәуекел дәрежесі	есептеу сомасы
1		0,07			0,10	
2		0,07			0,12	

3		0,08			0,15	
4		x			x	

Кестені толтыру бойынша түсіндірмелер:

Туынды қаржы құралдары бойынша кредиттік тәуекел келісім-шарттық номиналды құнын есеп беру күнінен валюталау күніне дейін қалған мерзімге байланысты коэффициенттерге көбейту жолымен есептеледі.

Осы кестеде келтірілген санаттардың ешқайсысына кірмейтін туынды қаржы құралдарымен операциялар "Өзге мәмілелер" санатында көрсетілген кредиттік тәуекел коэффициенттері бойынша мөлшерленуі тиіс.

Б і р і н ш і б а с ш ы н е м е с е
е с е п к е қ о л қ о ю ғ а

уәкілетті тұлға _____
(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер _____
(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Мөр орны

2 кесте

Қордың/Ұйымның атауы

Кредиттік тәуекелді ескере отырып мөлшерленген туынды қаржы құралдарының талдамасы

20__жылғы " __ " _____

(мың теңгемен)

N	Баптардың атауы	Туынды қаржы құралдарының номиналды құны	Туынды қаржы құралдары үшін кредиттік тәуекел коэффициенті пайызбен	Туынды қаржы құралдары үшін кредиттік тәуекелі ескерілген сома	Туынды қаржы құралдарының нарықтық құны	Контрагент үшін кредиттік тәуекел коэффициенті пайызбен	есептеуге алынатын сома
1	2	3	4	5=3*4	6	7	8=(5+6)*7
	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша						

1	мөлшерленген I активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,02			0	
2	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген II активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,02			20	
3	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген III активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,02			50	
4	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,02			100	
	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V						

5	активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,02			130	
6	Кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кіретін контрагенттермен жасалған, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,02			200	
7	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген I активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,03			0	
8	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген II активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,03			20	
	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген III активтер тобына						

9	кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,03			50	
10	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,03			100	
11	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,03			130	
12	Кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кіретін контрагенттермен жасалған, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,03			200	
13	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген I активтер тобына кіретін, мемлекеттік		0,04				

	бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар				0	
14	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген II активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,04		20	
15	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген III активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,04		50	
16	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,04		100	
17	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, мемлекеттік бағалы қағаздармен		0,04			

	байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар					130	
18	Кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кіретін контрагенттермен жасалған, мемлекеттік бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,04			200	
19	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген I активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,05			0	
20	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген II активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,05			20	
21	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген III активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу		0,05				

	мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар					50	
22	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,05			100	
23	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,05			130	
24	Кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кіретін контрагенттермен жасалған, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,05			200	
25	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген I активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5		0,07				

	жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар				0	
26	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген II активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,07		20	
27	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген III активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,07		50	
28	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,07		100	
29	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды		0,07			

	қаржы құралдарымен операциялар					130	
30	Кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кіретін контрагенттермен жасалған, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,07			150	
31	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген I активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,09			0	
32	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген II активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,09			20	
33	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген III активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5		0,09				

	жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар					50	
34	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,09			100	
35	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,09			130	
36	Кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кіретін контрагенттермен жасалған, валюталық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,09			200	
37	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген I активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы		0,03				

	кұралдарымен операциялар					0	
38	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген II активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,03			20	
39	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген III активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,03			50	
40	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,03			100	
41	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға		0,03				

	дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар					130	
42	Кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кіретін контрагенттермен жасалған, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,03			150	
43	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген I активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,06			0	
44	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген II активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,06			20	
45	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген III активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды		0,06				

	қаржы құралдарымен операциялар					50	
46	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,06			100	
47	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,06			130	
48	Кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кіретін контрагенттермен жасалған, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,06			200	
49	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген I активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан		0,09				

	астам туынды қаржы құралдарымен операциялар				0		
50	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген II активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,09		20		
51	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген III активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,09		50		
52	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,09		100		
53	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы		0,09				

	құралдарымен операциялар					130	
54	Кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кіретін контрагенттермен жасалған, пайыздық мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,09			200	
55	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген I активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,06			0	
56	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген II активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,06			20	
57	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген III активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы		0,06				

	қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар					50	
58	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,06			100	
59	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,06			130	
60	Кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кіретін контрагенттермен жасалған, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,06			150	
	Контрагенттермен жасалған, кредиттік						

61	тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген I активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,08			0	
62	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген II активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,08			20	
63	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген III активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,08			50	
64	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге		0,08				

	байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар					100	
65	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,08			130	
66	Кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кіретін контрагенттермен жасалған, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,08			200	
67	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген I активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,1			0	
	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша						

68	мөлшерленген II активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,1			20	
69	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген III активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,1			50	
70	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,1			100	
71	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан		0,1				

	астам туынды қаржы құралдарымен операциялар					130	
72	Кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кіретін контрагенттермен жасалған, мемлекеттік емес бағалы қағаздармен байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,1			200	
73	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген I активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,07			0	
74	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген II активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 1 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,07			20	
75	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген III активтер тобына кіретін, қымбат металдармен		0,07				

	мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар					50	
76	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,07			100	
77	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,07			130	
78	Кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кіретін контрагенттермен жасалған, қымбат металдармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,07			200	
	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген I активтер тобына						

79	кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,07			0	
80	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген II активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,07			20	
81	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген III активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,07			50	
82	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,07			100	
	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі						

83	б о й ы н ш а мөлшерленген V активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,07			130	
84	Кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кіретін контрагенттермен жасалған, қымбат металдармен байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,07			200	
85	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі б о й ы н ш а мөлшерленген I активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,08			0	
86	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі б о й ы н ш а мөлшерленген II активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,08			20	

87	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген III активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,08			50	
88	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,08			100	
89	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, қымбат металдармен мәмілелерге байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,08			130	
90	Кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кіретін контрагенттермен жасалған, қымбат металдармен байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы		0,08				

	құралдарымен операциялар					200	
91	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген I активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,1			0	
92	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген II активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,1			20	
93	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген III активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,1			50	
94	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылға		0,1				

	дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар					100	
95	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,1			130	
96	Кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кіретін контрагенттермен жасалған, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,1			200	
97	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген I активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,12			0	
98	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген II активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды		0,12				

	қаржы құралдарымен операциялар					20	
99	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген III активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,12			50	
100	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,12			100	
101	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5 жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,12			130	
102	Кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кіретін контрагенттермен жасалған, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі бір жылдан 5		0,12				

	жылға дейінгі туынды қаржы құралдарымен операциялар					200	
103	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген I активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,15			0	
104	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген II активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,15			20	
105	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген III активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,15			50	
106	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген IV активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы		0,15				

	құралдарымен операциялар					100	
107	Контрагенттермен жасалған, кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген V активтер тобына кіретін, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,15			130	
108	Кредиттік тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген активтердің VI тобына кіретін контрагенттермен жасалған, басқа операцияларға байланысты, өтеу мерзімі 5 жылдан астам туынды қаржы құралдарымен операциялар		0,15			200	
	Кредиттік тәуекелін ескере отырып, мөлшерленген туынды қаржы құралдарының жиынтығы		x			x	

2. Кестенің реттік нөмірлері 30, 42, 60-жолдарының 7-бағаны 2010 жылғы 1 қаңтардан бастап 150.

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)

_____ (фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер _____

_____ (фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы _____

_____ (лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20__ жылғы «__» _____

Мөр орны

Бағалы қызмет қағаздар түрлерін нарығында қоса кәсіби атқаратын

ұйымдарға
нормативтерді
3-қосымша

арналған
есептеу

пруденциалдық
ережесіне

Қордың/Ұйымның атауы

Айрықша пайыздық тәуекел

200 __ жылғы " __ " _____

Ескерту. 3-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

(мың теңгемен)

N p/c	Атауы	Сомасы	Айрықша тәуекел коэффициенті (%)	Есептеуге алынатын сома
1	Сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар Қазақстан Республикасының Қаржы министрлігі және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі шығарған Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздар (басқа мемлекеттердің заңнамаларына сәйкес айналысқа шығарылғандарды қоса алғанда), сондай-ақ Қазақстан Республикасы Үкіметінің кепілдігіне шығарылған бағалы қағаздар, "Самұрық –Қазына" ұлттық әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздар, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "АА"-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, шетел мемлекеттерінің орталық үкіметтері шығарған, мемлекеттік мәртебесі бар бағалы қағаздар түріндегі қаржы құралдарының құны		0	
2	Сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар, өтеу мерзімі алты айдан кем қаржы құралдарының (1-жолда көрсетілген қаржы құралдарын қоспағанда) құны		0,25	
3	Сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар, өтеу мерзімі алты айдан жиырма төрт айға дейінгі қаржы құралдарының (1-жолда көрсетілген қаржы құралдарын қоспағанда) құны		1	
4	Сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар, өтеу мерзімі жиырма төрт айдан астам қаржы құралдарының (1-жолда көрсетілген қаржы құралдарын қоспағанда) құны		1,6	
	Сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар, N 189 ереженің 1-қосымшасының			

5	талаптарына сәйкес келмейтін қаржы құралдарының құны		8,00	
Айрықша тәуекелдің жиынтығы			x	

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20__ жылғы «__» _____

Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби
қызмет түрлерін қоса атқаратын
ұйымдарға арналған пруденциалдық
нормативтерді есептеу ережесіне
4-қосымша

Қордың/Ұйымның атауы

Жалпы пайыздық тәуекел

200__ жылғы " __ " _____

Ескерту. 4-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

(мың теңгемен)

Аймақтар	Уақыт аралықтары	Қаржы құралдарының құны	Мөлшерлеу коэффициенті	Мөлшерленген қаржы құралдарының құны
1	2	3	4	5
1	1 айдан кем		0,00	
	1-3 ай		0,002	
	3-6 ай		0,004	
	6-12 ай		0,007	
	1-аймақтың жиынтығы	x	x	
2	1-2 жыл		0,0125	
	2-3 жыл		0,0175	
	3-4 жыл		0,0225	

	2-аймақтың жиынтығы	x	x	
3	4-5 жыл		0,0275	
	5-7 жыл		0,0325	
	7-10 жыл		0,0375	
	10-15 жыл		0,045	
	15-20 жыл		0,0525	
	20 жылдан астам		0,06	
	3-аймақтың жиынтығы	x	x	
4	Жалпы пайыздық тәуекелдің жиынтығы	Жиынтық сомасы	x	

Кестені толтыру бойынша түсініктемелер:

Жалпы пайыздық тәуекел аймақтар бойынша мөлшерленген қаржы құралдары құнының сомасын білдіреді.

Ставкасы белгіленген қаржы құралдары өтеуге дейінгі қалған мерзімге сәйкес уақыт аралықтары бойынша бөлінеді.

Ставкасы өзгермелі қаржы құралдары ставканы қайта қарау күніне дейін қалған мерзімге байланысты уақыт аралықтары бойынша бөлінеді.

Орындау мерзімі екі уақыт аралығының шегінде тұрған қаржы құралдары ертерек уақыт аралығына бөлінеді.

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20__ жылғы «__» _____

Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби
қызмет түрлерін қоса атқаратын
ұйымдарға арналған пруденциалдық
нормативтерді есептеу ережесіне

5-қосымша

Ескерту. 5-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110, 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

Қордың/Ұйымның атауы

Қор тәуекелі

200__ жылғы "_____"

(мың теңгемен)

N	Атауы	Сомасы	Тәуекел коэффициенті	Есептеуге алынатын сома
1	"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар, немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB"-дан төмен емес рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының ұйымдары акцияларының және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттардың, осыған ұқсас рейтингтік бағасы бар, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамаларына сәйкес шығарған Қазақстан Республикасы ұйымдарының айырбасталатын борыштық бағалы қағаздардың құны		0,08	
2	Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, N 77 қаулыда көзделген "акциялар" секторының бірінші санатының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасы ұйымдары акцияларының және осы акциялар базалық активтері болып табылатын депозиторлық қолхаттардың, Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, эмитенті "бірінші шағын санаттың рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздар" санатының талаптарына сәйкес келетін, Қазақстан Республикасының және басқа да мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, Қазақстан Республикасы ұйымдарының айырбасталатын борыштық бағалы қағаздарының, Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, N 77 қаулыда көзделген "акциялар" секторының бірінші санатының талаптарына сәйкес келетін, Қазақстан Республикасының резиденті болып табылатын шетелдік ұйымдар акцияларының және осы акциялар базалық активтері болып табылатын депозиторлық қолхаттардың құны		0,08	
3	"BBBm-"-тен төмен емес "Standard & Poor's principal stability fund ratings" немесе "BBBf-"-тен төмен емес "Standard & Poor's Fund credit quality ratings" халықаралық рейтингтік бағасы бар инвестициялық пай қорлары пайларының құны		0,08	
	Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, N 77 қаулысында көзделген "акциялар" секторының екінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін			

4	Қазақстан Республикасы ұйымдары акцияларының және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттардың, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамаларына сәйкес шығарылған, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, эмитенті (ең жоғарғы санаттан кейін келетін) екінші шағын санатының рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздары" санатының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасы ұйымдарының айырбасталатын борыштық бағалы қағаздарының құны	0,14	
5	"Standard & Poor's" халықаралық шәкілі бойынша "BBB -"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, шетел эмитенттері акцияларының және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттардың, осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел эмитенттерінің айырбасталатын борыштық бағалы қағаздарының құны	0,12	
6	Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, N 77 қаулысында көзделген "инвестициялық қорлардың бағалы қағаздары" секторының талаптарына сәйкес келетін, басқарушы компаниясы Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес құрылған заңды тұлға болып табылатын аралық инвестициялық пай қорлары пайларының құны	0,14	
7	"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар не қор биржасы ресми тізімінің "Инвестициялық қорлардың бағалы қағаздары" санатына енгізілген, мынадай: шығарылған бағалы қағаздар бойынша және (немесе) басқа міндеттемелер бойынша жылжымайтын мүлік қорының жиынтығындағы міндеттемелерінің мөлшері жылжымайтын мүлік қорының меншікті капиталынан жиынтығында он пайыздан аспайды; жылжымайтын мүлік қорының инвестициялық кірістерінің жетпіс пайызынан кем емесі жылжымайтын мүлікті жалға беру нәтижесінде алған кірістері құрайды; жылжымайтын мүлік қорының активтерін құрайтын жылжымайтын мүлік жылжымайтын мүлік қорының басқарушы компаниясынан және оның аффилиирленген тұлғаларынан сатып алынбаған; жылжымайтын мүлік қорының активтеріне кіретін жылжымайтын мүлігіне ауыртпалық салынбаған не сенімгерлікпен басқаруға берілмеген; жалға беру шартында белгіленген жылжымайтын мүлік қорының активтеріне кіретін жылжымайтын мүлік объектілерін жалға беру мерзімі бір жылдан кем емес болады; жылжымайтын мүлік қорының активтеріне кіретін		

	жылжымайтын мүлік объектілері жалға оның бағалы қағаздарын ресми тізіміне енгізу туралы өтінішті берген күнінен бастап екі жыл бойы беріледі деген талаптарға сәйкес келетін Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес құрылған жылжымайтын мүлік қорлары акцияларының құны	0,14	
8	N 189 ереженің 1-қосымшасының талаптарына сәйкес келмейтін қаржы құралдарының құны	0,16	
9	Қор тәуекелінің жиынтығы	X	

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20__ жылғы «__» ____

Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби
қызмет түрлерін қоса атқаратын
ұйымдарға арналған пруденциалдық
нормативтерді есептеу ережесіне
6-қосымша

Ескерту. 6-қосымшаға өзгеріс енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.07.15 № 110, 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі), ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 2011.12.26 № 221 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2012.01.01 бастап туындаған қатынастарға қолданылады), 2012.05.25 № 195 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

Қордың/Ұйымның атауы

Айрықша пайыздық тәуекел

20__ жылғы "____" ____

(мың теңгемен)

N p/c	Атауы	Сомасы	Айрықша тәуекел	
-------	-------	--------	-----------------	--

			коэффициенті (%)	Есептеуге алынатын сома
1	Сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар, жергілікті атқарушы орган шығарған борыштық бағалы қағаздарды қоспағанда, Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі шығарған мемлекеттік мәртебесі бар бағалы қағаздар, орталық үкімет және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі шығарған мемлекеттік мәртебесі бар бағалы қағаздар, сондай-ақ Қазақстан Республикасы Үкіметінің кепілдігімен шығарылған бағалы қағаздар, Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары (басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес айналысқа шығарылғандарды қоса алғанда), «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «AA-»-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шет мемлекеттердің орталық үкіметтері шығарған мемлекеттік мәртебесі бар бағалы қағаздар, «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «AA-»-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар, халықаралық қаржы ұйымдары шығарған бағалы қағаздар, «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ шығарған борыштық бағалы қағаздар, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі дауыс беретін акцияларының жүз пайызын иеленген екінші деңгейдегі банктердің кредиттік портфельдерінің сапасын жақсартуға маманданған ұйымымен шығарылған борыштық бағалы қағаздар түріндегі қаржы құралдарының құны		0	
2	Сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдары шығарған, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген облигациялар, мемлекеттік мәртебесі бар, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "A+"-тен "A"-ке дейін тәуелсіз рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел мемлекеттерінің орталық үкіметтері шығарған бағалы қағаздар, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "A+"-тен "A"-ке дейін рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар халықаралық қаржы ұйымдары шығарған бағалы қағаздар, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "AA-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, шетел ұйымдары шығарған мемлекеттік		0,01	

	емес борыштық бағалы қағаздары, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "A"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzA"-дан төмен емес рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, эмитенті N 77 қаулысында көзделген "рейтингтік бағасы жоқ" санатының талаптарына сәйкес келетін, мөлшері инфрақұрылымдық облигацияларының толық көлеміне сәйкес келетін мемлекеттің кепілдемесі бар Қазақстан Республикасының инфрақұрылымдық облигациялары түріндегі қаржы құралдарының құны			
3	Мемлекеттік мәртебесі бар, шет мемлекеттердің орталық үкіметтері шығарған, «Standard & Poor's» агенттігінің «BBB+»-тен «BBB-»-ке дейін тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар бағалы қағаздар, халықаралық қаржы ұйымдары шығарған, «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB+»-тен «BBB-»-ке дейін рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар бағалы қағаздар, шетелдік ұйымдар шығарған, «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «A+»-тен «A-»-ке дейін рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес Қазақстан Республикасының ұйымдары шығарған, «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB+»-тен «BBB-»-ке дейін рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы немесе «Standard & Poor's» агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzA»-дан «kzBBB»-ға дейін рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар, «Қазақстан Даму Банкі» акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздар түріндегі, сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар қаржы құралдарының құны (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін)		1,2	
	Шетелдік ұйымдар шығарған, «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB+»-тен «BBB-»-ке дейін рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас			

4	деңгейдегі рейтингтік бағасы бар мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BB+»-тен «BB-»-ке дейін рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы немесе «Standard & Poor's» агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBBB»-тен «kzBB»-ға дейін рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, эмитенті № 77 қаулыда көзделген «рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздар» санатының талаптарына сәйкес келетін, инфрақұрылымдық облигациялар шығарылымының толық емес көлемі бойынша мемлекет кепілдемесі бар Қазақстан Республикасы ұйымдарының инфрақұрылымдық облигациялары түріндегі, сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар қаржы құралдарының құны (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін)	3,2	
5	Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, «Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «B+»-тен «B-»-ке дейін рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы немесе «Standard & Poor's» агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBB»-тен «kzB»-ға дейін рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары түріндегі сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар қаржы құралдарының құны (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін)	4,4	
6	Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, эмитенті № 77 қаулыда көзделген «бірінші (ең жоғарғы) шағын санаттың рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздары» санатының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары түріндегі сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар қаржы құралдарының құны (қалыпты және агрессивті инвестициялық портфельдер үшін)	5,2	
7	Сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі бар басқа қаржы құралдарының құны	7,2	

Айрықша тәуекел жиынтығы		X	
--------------------------	--	---	--

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20__ жылғы «__» ____

Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби
қызмет түрлерін қоса атқаратын
ұйымдарға арналған пруденциалдық
нормативтерді есептеу ережесіне

7-қосымша

1-кесте

Сыйақы ставкасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелі (пайыздық тәуекелі) бар қаржы құралдарын уақыт аралықтары бойынша бөлу

Қордың/Ұйымның атауы

20__ жылғы "____" _____

Ескерту. 7-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

(мың теңгемен)

Аймақтар	Уақыт аралықтары	Қаржы құралдарының құны	Мөлшерлеу коэффициенттері	Мөлшерленген қаржы құралдарының құны
1	2	3	4	5
1	1 айдан кем		0,00	
	1-3 ай		0,0001	
	3-6 ай		0,0015	
	6-12 ай		0,002	
	1 -аймақтың жиынтығы	x		
	1-2 жыл		0,003	

2	2-3 жыл		0,004	
	3-4 жыл		0,006	
	2-аймақтың жиынтығы	x		
3	4-5 жыл		0,0075	
	5-7 жыл		0,01	
	7-10 жыл		0,015	
	10-15 жыл		0,017	
	15-20 жыл		0,0185	
	20 жылдан астам		0,02	
	3-аймақтың жиынтығы	x		
4		Жиынтық сома		

Кестені толтыру бойынша түсініктемелер:

Ставкасы белгіленген қаржы құралдары өтеуге дейінгі қалған мерзімге сәйкес уақыт аралықтары бойынша бөлінеді.

Ставкасы өзгермелі қаржы құралдары ставканы қайта қарау күніне дейін қалған мерзімге байланысты уақыт аралықтары бойынша бөлінеді.

Орындау мерзімі екі уақыт аралығының шегінде тұрған қаржы құралдары ертерек уақыт аралығына бөлінеді.

2-кесте

Қордың/

Ұйымның атауы

Жалпы пайыздық тәуекелді есептеу

20_ жылғы "____" _____

(мың теңгемен)

N p/c	Позициялардың атауы	Формула (уақыт аралықтары жөніндегі кестедегі жолы (бағаны)
1	2	3
1	1-аймақ бойынша мөлшерленген қаржы құралдарының сомасы	
2	2-аймақ бойынша мөлшерленген қаржы құралдарының сомасы	
3	3-аймақ бойынша мөлшерленген қаржы құралдарының сомасы	
4	Барлық аймақтардың мөлшерленген қаржы құралдары сомасының 10 пайызы	10 пайыз (1-жолы + 2-жолы + 3-жолы)
5	1-аймақтың мөлшерленген қаржы құралдары сомасының 40 пайызы	40 пайыз * 1-жолы
6	2-аймақтың мөлшерленген қаржы құралдары сомасының 30 пайызы	30 пайыз * 2-жолы

7	3-аймақтың мөлшерленген қаржы құралдары сомасының 30 пайызы	30 пайыз * 3-жолы
8	Жалпы пайыздық тәуекелдің жиынтығы	4-7-жолдарының сомасы

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20__ жылғы «__» ____

Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби
қызмет түрлерін қоса атқаратын
ұйымдарға арналған пруденциалдық
нормативтерді есептеу ережесіне
8-қосымша

Қордың/Ұйымның атауы

Қаржы құралының нарықтық бағасының өзгеруіне байланысты нарықтық тәуекелін (қор тәуекелін) есептеу

20__ жылғы "____" ____

Ескерту. 8-қосымшаға өзгеріс енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі), ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 2011.12.26 № 221 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі және 2012.01.01 бастап туындаған қатынастарға қолданылады), 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

(мың теңгемен)

N	Атауы	Сомасы	Тәуекел коэффициенті	Есептеуге алынатын сома
1	2	3	4	5
1	«Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "А"-тен төмен емес рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар ұйымдар акцияларының және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттардың,			

	осыған ұқсас рейтингтік бағасы бар айырбасталатын борыштық бағалы қағаздардың құны		0,01	
2	«Standard & Poor's principal stability fund ratings» «BBBm-»-тен төмен емес немесе «Standard & Poor's Fund credit quality ratings» «BBBf-»-тен төмен емес халықаралық рейтингтік бағасы бар инвестициялық қорлар пайларының құны		0,02	
3	«Standard & Poor's» агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BBB+»-тен «BB-«-ке дейінгі рейтингтік бағасы немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар ұйымдар акцияларының және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттардың, осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар айырбасталатын борыштық бағалы қағаздардың құны		0,03	
4	Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, N 77 қаулыда көзделген "акциялар" секторының бірінші санатының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасы ұйымдары акцияларының, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, N 77 қаулыда көзделген "акциялар" секторының бірінші санатының талаптарына сәйкес келетін, Қазақстан Республикасының резиденті болып табылатын шетелдік ұйымдар акцияларының және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттардың, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, эмитенті N 77 қаулыда көзделген "бірінші шағын санаттың рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздар" санатының талаптарына сәйкес келетін, айырбасталатын борыштық бағалы қағаздардың құны		0,08	
5	Қазақстан Республикасы ұйымдарының қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, N 77 қаулысында көзделген "акциялар" секторының екінші (ең жоғарғы) сантының талаптарына сәйкес келетін акцияларының және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттардың, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, эмитенті N 77 қаулысында көзделген "екінші шағын санатының (ең жоғарғы санатынан кейінгі) рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздары" санатының талаптарына сәйкес келетін айырбасталатын борыштық бағалы қағаздардың құны		0,10	
6	Басқарушы компаниясы Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес құрылған заңды тұлға болып табылатын аралық инвестициялық пай қорларының қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, N 77 қаулыда көзделген "инвестициялық қорлардың бағалы қағаздары" секторының талаптарына сәйкес келетін пайларының құны		0,10	
	Қазақстан Республикасы заңнамасына сәйкес құрылған жылжымайтын мүлік қорларының "Standard			

7	& Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша " BB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар не қор биржасының ресми тізімінің "Инвестициялық қорларының бағалы қағаздары" санатына енгізілген, мынадай: жылжымайтын мүлік қорының шығарылған бағалы қағаздар бойынша және (немесе) басқа міндеттемелер бойынша міндеттемелерінің мөлшері жиынтығында жылжымайтын мүлік қорының меншікті капиталының он пайызынан аспайды; жылжымайтын мүлік қоры инвестициялық кірісінің жетпіс бес пайызы жылжымайтын мүлікті жалға беру нәтижесінде алған кірісі құрайды; жылжымайтын мүлік қорының активтерін құрайтын жылжымайтын мүлкі жылжымайтын мүлік қорының басқарушы компаниясынан және оның аффилиирленген тұлғаларынан сатып алынбаған; жылжымайтын мүлік қорының активтеріне кіретін жылжымайтын мүлігіне ауыртпалық салынбаған не сенімгерлікпен басқаруға берілмеген; жылжымайтын мүлік қорының активтеріне кіретін жылжымайтын мүлікті жалға беру бойынша жалдау шартында белгіленген мерзімі бір жылдан кем еместі құрайды; жылжымайтын мүлік қорының активтеріне кіретін жылжымайтын мүлік объектілерін оның бағалы қағаздарын ресми тізіміне енгізу туралы өтінішті берген күннен бастап екі жыл бойы жалға беріледі деген талаптарға сәйкес келетін акцияларының құны	0,10	
8	Өзге қаржы құралдарының құны	0,12	
9	Қор тәуекелінің жиынтығы	x	

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер _____

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы _____

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20__ жылғы «__» _____

Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби
қызмет түрлерін қоса атқаратын
ұйымдарға арналған пруденциалдық
нормативтерді есептеу ережесіне

9-қосымша

Ескерту. 9-қосымшаға өзгерістер енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-т. қараңыз), 2010.07.15 № 110, 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі), 2010.11.29 № 174 (қолданысқа енгізілу тәртібін 2-тармақтан қараңыз), ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 2012.05.25 № 195 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі), 24.12.2012 № 374 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі), 26.07.2013 № 204 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) қаулыларымен.

Қордың/Ұйымның атауы

**Қор үшін "Меншікті капитал жеткіліктілігінің коэффициенті" (K1)
пруденциалдық нормативін есептеу
20__ жылғы "___" _____ жағдай бойынша**

(мың теңгемен)

N	Көрсеткіштің атауы	Баланс бойынша құны	Есепке алынатын көлемі (%)	Есептеуге алынатын сома
1	Ақша - барлығы (1.1 - 1.5-жолдарының қосындысы):		X	
1.1	кассадағы ақша, Қордың баланс бойынша активтер сомасының бір пайызынан артық емес		100	
1.2	осы Ереженің 11-тармағының 3) тармақшасында көрсетілген Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі ағымдағы шоттардағы ақша, теңгемен және "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "AA"-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің шетел валютасындағы ақша		100	
1.3	Бағалы қағаздар орталық депозитарийдегі ағымдағы шоттарындағы ақша		100	
1.4	"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB"-тен төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының резиденті емес банктерде ағымдағы шоттарындағы "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "AA"-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі бар			

	немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар елдердің шетел валютасындағы ақша		100	
1.5	"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB"-тен төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, Қорға ұйымдастырылған бағалы қағаздар нарығында операциялар жүргізу үшін "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "AA"-тен төмен емес рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар елдердің шетел валютасындағы банктік қызмет көрсетулерін ұсынатын шетел ұйымдарының ағымдағы шоттарындағы ақша		100	
2	алынып тасталды			
3	"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BB"-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB"-дан төмен емес рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктердегі салымдар		100	
3-1	Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BB»-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBB»-дан төмен емес рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің банктік депозиттік сертификаттары		100	
4	Қазақстан Республикасының резиденті емес бас банкінің "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "A"-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, Қазақстан Республикасының резиденті еншілес банкі болып табылатын Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар		100	
4-1	Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «A»-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар			

	Қазақстан Республикасының резиденті емес бас банктің еншілес резидент банктерінің банктік депозиттік сертификаттары		100	
5	Осы Ереженің 11-тармақтың 3) тармақшасының 4 абзацына сәйкес "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "B+"-тен "B"-ке дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-"-тен "kzB+"-ке дейінгі рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар		100	
5-1	Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «B+»-тен «B»-ке дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBB-»-тен «kzB+»-ке дейінгі рейтингтік бағасы, немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің банктік депозиттік сертификаттары		100	
6	Қазақстан Республикасының Қаржы министрлігі және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі шығарған Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары (басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес айналысқа шығарылғандарды қоса алғанда)		100	
7	Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдары шығарған облигациялар		100	
8	"Самұрық-Қазына" ұлттық әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздары		100	
8-1	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі дауыс беретін акцияларының жүз пайызын иеленген екінші деңгейдегі банктердің кредиттік портфельдерінің сапасын жақсартуға маманданған ұйымымен шығарылған борыштық бағалы қағаздар		100	
9	"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB"-дан төмен емес рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар Қазақстан Республикасы ұйымдарының акциялары және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар		100	

10	Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, N 77 қаулыда көзделген "акциялар" секторының бірінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасы ұйымдарының акциялары және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар	70	
11	Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, N 77 қаулыда көзделген "акциялар" секторының екінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасы ұйымдарының акциялары және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар	50	
12	"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB"-дан төмен емес рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары	100	
13	"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "B+"-тен "B"-ке дейінгі рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB"-тен "kzB"-ға дейінгі рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары	80	
14	Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, эмитенті N 77 қаулыда көзделген "бірінші шағын санатының (ең жоғарғы санаты) рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздары" санатының талаптарына сәйкес келетін, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары	80	
15	Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, осы Ереженің 11-тармағының 12) тармақшасының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары	80	
	Қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, эмитенті N 77 қаулыда көзделген "екінші шағын санатының (ең		

16	жоғарғы санатынан кейінгі) рейтингтік бағасы жоқ борыштық бағалы қағаздары" санатының талаптарына сәйкес келетін, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары	70	
17	Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, осы Ереженің 11-тармағының 13) тармақшасының талаптарына сәйкес келетін Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары	70	
18	Мемлекеттік мәртебесі бар, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар шетел мемлекеттерінің орталық үкіметтері шығарған бағалы қағаздар	100	
19	"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар шетел ұйымдары шығарған мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар	100	
20	"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар шетел эмитенттерінің акциялары және осы акциялар базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар	100	
21	"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар халықаралық қаржы ұйымдары шығарған борыштық бағалы қағаздар	100	
22	Лондондық кымбат металдар нарығының қаумдастығы (London bullion market association) қабылдаған халықаралық сапа стандарттарына сәйкес келетін және осы қауымдастықтың құжаттарында "Лондондық сапалы жеткізілім" ("London good delivery") стандарты ретінде белгіленген тазартылған кымбат металдар және 12 айдан астам емес мерзіміне металл депозиттері, оның ішінде "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "AA"-дан төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының резидент емес банктеріндегі металл депозиттері	100	
	Акционерлері бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушылары болып табылатын, бағалы қағаздар		

23	нарығы инфрақұрылымының бір бөлігі болып табылатын бағалы қағаздармен сауда-саттықты ұйымдастырушылардың және өзге заңды тұлғалардың акциялары		50	
24	Шарт талаптары бойынша мерзімі өтпеген, зейнетақы активтері бойынша комиссиялық сыйақы бойынша және зейнетақы активтерін инвестициялаудан есептелген инвестициялық кірісі бойынша дебиторлық берешек		100	
24.1	алынып тасталды			
24.2	алынып тасталды			
25	Қордың балансы бойынша активтер сомасының бес пайызынан аспайтын мөлшерде Қордың жылжымайтын мүлік түріндегі негізгі құрал-жабдықтары		100	
25.1	алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.			
25.2	алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.			
25.3	алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.			
26	Өтімді және басқа активтер жиынтығы (1 – 25-жолдарының қосындысы)		x	
27	Баланс бойынша міндеттемелер		x	
27.1	K _{2.1} коэффициентін ықтимал өтеу бойынша қалыптастырылған резервтің сомасы		100	
27.2	K _{2.2} коэффициентін ықтимал өтеу бойынша қалыптастырылған резервтің сомасы		100	
27.3	Қордың агрессивті инвестициялық портфеліндегі салымшылардың (алушылардың) жинақталған зейнетақы қаражатын ықтимал өтеу бойынша қалыптастырылған резервтің сомасы		100	
27.4	Алдыңғы есепті кезеңде K2 отыздан астам пайызға кері ауытқуы болған кездегі резерв (RR1)		x	
27.5	Алдыңғы есепті кезеңде K2 он бестен астам бірақ отыздан кем пайызға кері ауытқуы болған кездегі резерв (FR2)		x	
28	Тәуекел дәрежесі бойынша мөлшерленген қаржы құралдарының құны (29 - 31 жолдардың қосындысы)	x	x	
29	Кредиттік тәуекел	x	x	
30	Нарықтық тәуекел (30.1 – 30.4-жолдарының қосындысы)	x	x	
30.1	Айрықша пайыздық тәуекел	x	x	
30.2	Жалпы пайыздық тәуекел	x	x	
30.3	Қор тәуекелі	x	x	
30.4	Валюталық тәуекел	x	x	
31	Операциялық тәуекел	x	x	

32	K1 (26-жол – (27-жол + 27.4-жол немесе 27.5-жол))/ 28-жол)	x		
33	Зейнетақы активтерінің ағымдағы құны	x		
34	Баланс бойынша активтер сомасы	x		

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20__ жылғы «__» _____

Мөр орны

Бағалы қызмет ұйымдарға нормативтерді 10-қосымша
қағаздар түрлерін арналған есептеу
нарығында қоса ережесіне
кәсіби атқаратын пруденциалдық

Ескерту. 10-қосымша жаңа редакцияда - ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

Нысан

Инвестициялық басқарудағы

(жинақтаушы зейнетақы қорының қысқаша ілік септігіндегі атауы),

(зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын органның қысқаша ілік септігіндегі атауы) жылға

(ай атауы) (күнтізбелік жылды санмен белгілеу)

консервативті инвестициялық портфелінің зейнетақы активтерінің бір шартты бірлігінің орташа құны туралы анықтама

(үтірден кейін екі белгімен)

			Қалыпты инвестициялық	Алынған өсімпұл		Төлемдер және жасалған аударымдар	
				зейнетақы жарналарын уақтылы аударым	зейнетақы активтерін уақтылы		
Зейнетақы	Басқа				Кастодиан банктің	есептелді	

Күні	жарналары, келіп түсті	қорлардан аударым жасалған	портфельден жасалған аударым	жасамағаны үшін	инвестицияламағаны үшін	сыйақысы 1	төленді		Анып дейін
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

күні, айы, жылы

кестенің жалғасы

Қ а т е есептелген сомалар бойынша міндеттемелер	Зейнетақы активтерінің комиссиялық сыйақысы		Инвестициялық кірістен түскен комиссиялық сыйақы		«Таза» зейнетақы активтерінің ағымдық құны	Шартты бірліктердің саны ²	Зейнетақы активтерінің бір шартты бірлігінің құны ³	Бір күнде есептелген зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кіріс
	есептелді	төленді	есептелді	төленді				
11	12	13	14	15	16	17	18	19

Бір шартты бірліктің орташа құны (ай атауы) (күнтізбелік жылды санмен белгілеу) жылды (3): K_2 номиналды кіріс коэффициенті:

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)

(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер _____
(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы _____

(лауазымы, тегі және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20__ жылғы «__» _____

М ө р о р н ы

¹ Кастодиан банк Қордағы инвестициялық шотындағы қалдық бойынша төлеген сыйақы (мүдде).

² үтірден кейін нақты үш белгіге дейін.

³ үтірден кейін нақты жеті белгіге дейін.

Бағалы қызмет қағаздар түрлерін нарығында қоса кәсіби атқаратын

ұйымдарға
нормативтерді
10-1-қосымша

арналған
есептеу

пруденциалдық
ережесіне

Ескерту. Ереже 10-1-қосымшамен толықтырылды - ҚР Ұлттық банкі Басқармасының 2012.07.27 № 227 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.

Нысан

Инвестициялық басқарудағы

(жинақтаушы зейнетақы қорының қысқаша ілік септігіндегі атауы),

(зейнетақы активтерін инвестициялық басқаруды жүзеге асыратын органның қысқаша ілік септігіндегі атауы) жылға

(ай атауы) (күнтізбелік жылды санмен белгілеу)

қалыпты инвестициялық портфельінің зейнетақы активтерінің бір шартты бірлігінің орташа құны туралы анықтама

Күні	Зейнетақы жарналары, келіп түсті	Басқа қорлардан аударым жасалған	Алынған өсімпұл		Кастодиан банктің сыйақысы ¹	Төлемдер және жасалған аударымдар		Консервативті инвестициялық портфельге жасалған аударым	Анып дейін
			зейнетақы жарналарын уақтылы аударым жасамағаны үшін	зейнетақы активтерін уақтылы инвестицияламағаны үшін		төленді	есептелді		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

кестенің жалғасы

Қ а т е есептелген	Зейнетақы активтерінің комиссиялық сыйақысы		Инвестициялық кірістен түскен комиссиялық сыйақы		«Таза» зейнетақы	Зейнетақы активтерінің	Бір күнде есептелген зейнетақы активтері бойынша инвестициялық кіріс

сомалар бойынша міндеттемелер	есептелді	төленді	есептелді	төленді	активтерінің ағымдық құны	Шартты бірліктердің саны ²	бір шартты бірлігінің құны ³	
11	12	13	14	15	16	17	18	19

Бір шартты бірліктің орташа құны (ай атауы) (күнтізбелік жылды санмен белгілеу) жылды (3): K_2 номиналды кіріс коэффициенті:

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)

_____ (тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер _____
(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы _____
(лауазымы, тегі және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20__ жылғы «__» _____

М ө р о р н ы

¹ Кастодиан банк Қордағы инвестициялық шотындағы қалдық бойынша төлеген сыйақы (мүдде).

² үтірден кейін нақты үш белгіге дейін.

³ үтірден кейін нақты жеті белгіге дейін.

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби қызмет түрлерін қоса атқаратын ұйымдарға арналған пруденциалдық нормативтерді есептеу ережесіне 11-қосымша

Қордың атауы

20__ жылғы " __ " _____ жағдай бойынша

Номиналды кірісінің коэффициенттері туралы мәліметтер

Көрсеткіштер	
[айдың атауы] [жылдың цифрлық белгісі] ¹ бір шартты бірліктің орташа құны	

К ₂ номиналды кірістің коэффициенті (12 айдағы):	
[айдың атауы] [жылдың цифрлық белгісі] ² бір шартты бірліктің орташа құны	
К ₂ номиналды кірістің коэффициенті (36 айдағы):	
[айдың атауы] [жылдың цифрлық белгісі] ³ бір шартты бірліктің орташа құны	
К ₂ номиналды кірістің коэффициенті (60 айдағы):	

¹ Он екі ай бұрын болған бір шартты бірліктің орташа құны көрсетіледі.

² Отыз алты ай бұрын болған бір шартты бірліктің орташа құны көрсетіледі.

³ Алпыс ай бұрын болған бір шартты бірліктің орташа құны көрсетіледі.

Б і р і н ш і б а с ш ы н е м е с е
е с е п к е қ о л қ о ю ғ а

уәкілетті тұлға _____
(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер _____
(тегі, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби
қызмет түрлерін қоса атқаратын
ұйымдарға арналған пруденциалдық
нормативтерді есептеу ережесіне
12-қосымша

Ескерту. 12-қосымшаға өзгертулер енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-т. қараңыз), 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі) Қаулыларымен.

Қордың/Ұйымның атауы

20__жылғы " __ " _____ жағдай бойынша

**Қорға арналған "Меншікті капитал жеткіліктілігі коэффициенті" (K1)
пруденциалдық нормативін есептеу үшін қосымша мәліметтер**

(мың теңгемен)

8001	Кассадағы ақша, Қор балансы бойынша активтер сомасының бір пайызынан аспайды	
8002	осы Ереженің 11-тармағының 3) тармақшасында көрсетілген, Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктердің ағымдағы шоттарындағы теңгедегі және "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "AA-" -тен төмен емес тәуелсіз рейтингтік бағасы	

	немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар елдердің шетел валютасындағы ақша	
8003	орталық бағалы қағаздар депозитарийдің ағымдағы шоттардағы ақша	
8004	"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "AA"-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар елдердің шетел валютасындағы, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB"-тен төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының резидент емес банктерінің ағымдағы шоттарындағы ақша	
8005	ұсынатын, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB"-тен төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді рейтингі бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел ұйымдарының ағымдағы шоттарындағы "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "AA"-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар елдердің шетел валютасындағы ақша	
8006	Кассадағы және ағымдық шоттардағы басқа ақша	
8007	Лондон қымбат металдар нарығы қауымдастығы (London bullion market association) қабылдаған халықаралық сапа стандартына сәйкес келетін және осы қауымдастықтың құжаттарында "Лондондық сапалы жеткізілім" ("London good delivery") стандарты ретінде белгіленген тазартылған қымбат металдар және метал депозиттері, оның ішінде "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "AA"-дан төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейіндегі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының резидент емес банктеріндегі 12 айдан аспайтын мерзімі бар металл депозиттер	
8008	Шарт талаптары бойынша мерзімі өтпеген зейнетақы активтерінің комиссиялық сыйақылары және зейнетақы активтерін инвестициялаудан түскен есептелген инвестициялық кірісі бойынша дебиторлық берешек	
8009	алынып тасталды	
8010	Басқа дебиторлық берешек	
8011	Қордың балансы бойынша активтер сомасының бес пайызынан аспайтын сомада Қордың жылжымайтын мүлік түріндегі негізгі құрал-жабдықтары	
8012	алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.	
8013	алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.	
8014	Басқа негізгі құрал-жабдық	
8015	$K_{2.1}$ коэффициентін ықтимал өтеу бойынша қалыптастырылған резервтің сомасы	
8016	$K_{2.2}$ коэффициентін ықтимал өтеу бойынша қалыптастырылған резервтің сомасы	
8017	Қордың агрессивті инвестициялық портфеліндегі салымшылардың (алушылардың) жинақталған зейнетақы қаражатын ықтимал өтеу бойынша қалыптастырылған резервтің сомасы	

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер _____

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы _____

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20__ жылғы «__» _____

Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби
қызмет түрлерін қоса атқаратын
ұйымдарға арналған пруденциалдық
нормативтерді есептеу ережесіне
13-қосымша

Ескерту. 13-қосымшаға өзгерістер енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-т. қараңыз), 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі); ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2012 № 374 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі), 26.07.2013 № 204 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) қаулыларымен.

(Басқарушының атауы)

20__жылғы " __ " _____ жағдай бойынша

Басқарушыға арналған "Меншікті капитал жеткіліктілігі коэффициенті" (K1) пруденциалдық нормативінің есебі

(мың теңгемен)

N p/c	Көрсеткіштің атауы	Баланс бойынша құны	Ескерілетін көлем (%)	Есептеуге алынатын сома
1	Ақша және ақшалай баламалары - барлығы (1.1 - 1.5 жолдарының қосындысы):		100	
1.1	кассадағы ақша (5 бағанда Басқарушының балансы бойынша активтер сомасының он пайызынан аспайтын мөлшері ескеріледі)		100	
1.2	Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктердің ағымдағы шоттарындағы ақша		100	
1.3	бағалы қағаздардың орталық депозитарийіндегі ағымдағы шоттарындағы ақша		100	

1.4	"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді және/немесе қысқа мерзімді рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар резидент емес банктердің ағымдағы шоттарындағы ақша	100	
1.5	бағалы қағаздардың ұйымдастырылған нарығында операцияларды жүзеге асыру үшін Ұйымдастырушыға банктік қызмет көрсететін шетел ұйымдарының ағымдағы шоттарындағы ақша	100	
2	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі салымдар	100	
3	Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар, мынадай талаптардың біріне сәйкес келген жағдайда: банктердің "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BB-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе "Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар болса; банктер "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкіл бойынша "A-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар резидент емес бас банктің еншілес резидент банктері болып табылса	100	
3-1	Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «BB-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBB»-дан төмен емес рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің банктік депозиттік сертификаттары	100	
4	Осы Ереженің 35-тармағының 3) тармақшасының 4-абзацына сәйкес "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "B+"-тен "B"-ға дейін ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-" -тен "kzBB+"-ке дейін рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктердегі салымдар	100	
	Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «A-»-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингтік		

4-1	агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының резиденті емес бас банктің еншілес резидент банкерінің банктік депозиттік сертификаттары	100	
5	Негізгі борыш және есептелген сыйақы сомаларын ескергенде, қор биржасының ресми тізімінің "акциялар" секторының бірінші санатына енгізілген эмитент банкері болу шартымен Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкеріндегі салымдар (ықтимал шығындар резервтерін шегергенде)	80	
5-1	Standard & Poor's агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша «B+»-тен «B»-ке дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы немесе Standard & Poor's агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша «kzBB-»-тен «kzB+»-ке дейінгі рейтингілік бағасы, немесе басқа рейтингілік агенттіктердің бірінің ұлттық шәкілі бойынша осыған ұқсас деңгейдегі рейтингілік бағасы бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкерінің банктік депозиттік сертификаттары	100	
6	Негізгі борыш және есептелген сыйақы сомаларын ескергенде, қор биржасының ресми тізімінің "акциялар" секторының екінші санатына енгізілген эмитент банкері болу шартымен Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкеріндегі салымдар (ықтимал шығындар резервтерін шегергенде)	70	
7	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді жеке рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының резиденті емес банкеріндегі салымдар (негізгі борыш және есептелген сыйақы сомаларын ескергенде)	100	
8	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес айналысқа шығарылғандарын қоса алғанда, Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары (негізгі борыш және есептелген сыйақы сомаларын ескергенде)	100	
9	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Самұрық-Қазына" ұлттық әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздар (негізгі борыш және есептелген сыйақы сомаларын ескергенде)	100	
	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі		

10	бойынша "BB-" -тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-" -тен төмен емес рейтингтік бағасы бар, Басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының акциялары		100	
11	Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, № 77 қаулыда көзделген «акциялар» секторының бірінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген заңды тұлғалардың акциялары		70	
12	Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, № 77 қаулыда көзделген «акциялар» секторының екінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген заңды тұлғалардың акциялары		50	
13	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB-" -тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар шетел эмитенттерінің акциялары базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар		70	
14	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, базалық активі болып "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BB-" -тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-" -тен төмен емес рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының акциялары табылатын депозитарлық қолхаттар		100	
15	Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, № 77 қаулыда көзделген «акциялар» секторының бірінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, заңды тұлғалардың акциялары базалық активтері болып табылатын депозитарлық қолхаттары		70	
16	Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, № 77 қаулыда көзделген «акциялар» секторының екінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, заңды тұлғалардың акциялары базалық активтері болып табылатын депозитарлық қолхаттары		50	
	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі			

17	бойынша "BB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе "Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар, Басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде)	100		
18	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "B+"-тен бастап "B"-ке дейінгі рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе "Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша "kzB"-дан төмен емес рейтингтік бағасы бар, Басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде)	80		
19	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, қор биржасының ресми тізімінің "рейтингтік бағасы жоқ бірінші шағын санаттың (ең жоғарғы санат) борыштық бағалы қағаздар" шағын санатына енгізілген, Басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасының ұйымдарының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде)	80		
19.1	Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, осы Ереженің 35-тармағы 12) тармақшасының талаптарына сәйкес келетін (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде), Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамаларына сәйкес шығарылған, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, Қазақстан Республикасы заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары	80		
20	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB-"-тен төмен емес дербес рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел мемлекеттерінің орталық үкіметтері шығарған, мемлекеттік мәртебесі бар бағалы қағаздар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде)	100		

21	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің біреуінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел эмитенттерінің мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескере отырып)		100	
22	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел эмитенттерінің акциялары		100	
23	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің "BBB-" кем емес халықаралық рейтинг бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескере отырып) халықаралық қаржы ұйымдары шығарған борыштық бағалы қағаздар		100	
24	Тазартылған қымбат металдар және металл депозиттері		100	
25	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, бағалы қағаздармен сауда-саттық ұйымдастырушылардың және бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушылары акционерлері болып табылатын, бағалы қағаздар нарығының инфрақұрылымының бөлігі болып табылатын өзге де заңды тұлғалардың акциялары		50	
26	Қызметкерлердің және басқа тұлғалардың дебиторлық берешектерін шегергенде, шарт талаптары бойынша мерзімі өтпеген, Басқарушының балансы бойынша активтер сомасының он пайызынан аспайтын сомада Басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлғалар болып табылмайтын заңды тұлғалардың дебиторлық берешегі (ықтимал шығындар резервтерін шегергенде)		100	
26.1	алынып тасталады			
26.2	алынып тасталады			
27	Басқарушының балансы бойынша активтер сомасының бес пайызынан аспайтын сомада Басқарушының жылжымайтын мүлік түріндегі негізгі құрал-жабдықтары		100	
27.1	алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.			
27.2	алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.			
27.3	алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.			

28	Жиынтығында өтімді және өзге активтер (1 - 27 жолдардың қосындысы)		x	
29	Баланс бойынша міндеттемелер		x	
30	Меншікті капиталдың барынша төмен мөлшері		x	
31	K ¹ "Меншікті капиталының жеткіліктілік нормативі" ((28-жол – 29-жол)/ 30-жол) 1-ден кем емес		x	

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20__ жылғы «__» _____

Мөр орны

Бағалы қағаздар нарығында кәсіби
қызмет түрлерін қоса атқаратын
ұйымдарға арналған пруденциалдық
нормативтерді есептеу ережесіне
14-қосымша

Ескерту. 14-қосымшаға өзгерту енгізілді - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (қолданысқа енгізілу тәртібін 4-т. қараңыз), 2010.09.03 N 131 (мемлекеттік тіркелген күннен бастап он төрт күнтізбелік күн өткеннен кейін қолданысқа енгізіледі), 26.07.2013 № 204 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) қаулыларымен.

(Басқарушының атауы)

20__ жылғы " __ " _____ жағдай бойынша

Басқарушыға арналған пруденциалдық нормативтерді
есептеу үшін қосымша мәліметтер

(мың теңгемен)

Белгінің N	Көрсеткіштің атауы	Баланс бойынша сома
1	2	3

8001	Басқарушының балансы бойынша активтер сомасының бес пайызынан аспайтын сомада Басқарушының жылжымайтын мүлік түріндегі негізгі құрал-жабдықтары	
8002	алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.	
8003	алынып тасталды - ҚР Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының 2009.12.29 № 266 (2011.01.01 бастап қолданысқа енгізіледі) Қаулысымен.	
8004	Басқа негізгі құрал-жабдықтар	
8005	Қызметкерлердің және басқа тұлғалардың дебиторлық берешектерін шегергендегі, Басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын заңды тұлғалардың «шарт талаптары бойынша мерзімі өтпеген, Басқарушының балансы бойынша активтер сомасының он пайызынан аспайтын сомада дебиторлық берешек (ықтимал шығындар резервтерін шегергенде)	
8006	алынып тасталады	
8007	Басқа дебиторлық берешек (ықтимал шығындар резервтерін шегергенде)	
8008	Тазартылған қымбат металдар және металл депозиттері	
8009	Басқа материалдық емес активтер	
8010	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының акциялары	
8011	Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, № 77 қаулыда көзделген «акциялар» секторының бірінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген заңды тұлғалардың акциялары	
8012	Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, № 77 қаулыда көзделген «акциялар» секторының екінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген заңды тұлғалардың акциялары	
8013	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар шетел эмитенттерінің акциялары базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар	
8014	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе "Standard & Poor's" агенттігінің ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының акциялары базалық активі болып табылатын депозитарлық қолхаттар	
8015	Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, № 77 қаулыда көзделген «акциялар» секторының бірінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, заңды тұлғалардың акциялары базалық активтері болып табылатын депозитарлық қолхаттары	

8016	Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, № 77 қаулыда көзделген «акциялар» секторының екінші (ең жоғарғы) санатының талаптарына сәйкес келетін, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, заңды тұлғалардың акциялары базалық активтері болып табылатын депозитарлық қолхаттары	
8017	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе "Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар, Басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде)	
8018	Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "B+"-тен бастап "B-"-ке дейінгі рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар, немесе "Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша "kzB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар, Басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде)	
8019	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес шығарылған, қор биржасының ресми тізімінің "рейтингтік бағасы жоқ бірінші шағын санаттағы борыштық бағалы қағаздар" шағын санатына енгізілген, Басқарушыға қатысты аффилиирленген тұлға болып табылмайтын Қазақстан Республикасы ұйымдары шағарған мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде)	
8019-1	Ықтимал шығындарға резервтерді шегергенде, осы Ереженің 35-тармағы 12) тармақшасының талаптарына сәйкес келетін (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде), Қазақстан Республикасының және басқа мемлекеттердің заңнамаларына сәйкес шығарылған, қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, Қазақстан Республикасының заңды тұлғаларының мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары	
8020	Басқа бағалы қағаздар	
8021	Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің ағымдағы шоттарындағы ақша	
8022	Бағалы қағаздар орталық депозитарийдің шоттарындағы ақша	
8023	"Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді жеке рейтингі немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының резиденті емес - банктерінің ағымдағы шоттарындағы ақша	
8024	Ұйымдастырылған бағалы қағаздар рыногында операцияларды жүзеге асыру үшін ұйымдарға банктік қызмет көрсететін шетел ұйымдарының ағымдағы шоттарындағы ақша	

8024-1	кассадағы ақша, қордың балансы бойынша активтер сомасының он пайызынан аспайтын мөлшерде	
8025	Өзге ақша	
8026	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі салымдар	
8027	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктердегі салымдар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын есепке алғанда), мынадай шарттардың біреуіне сәйкес келген жағдайда: банктердің "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BB-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі, немесе басқа рейтингтік агенттіктердің ұқсас деңгейдегі рейтингі бар немесе "Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар; банктер "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "A-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингі бар резидент еместің - бас банкінің еншілес резидент - банктері болып табылады	
8028	Осы Ереженің 35-тармағының 3) тармақшасының 4-абзацына сәйкес ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "B+"-тен "B"-ға дейінгі ұзақ мерзімді кредиттік рейтингі немесе басқа рейтингтік агенттіктердің бірінің ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар немесе "Standard & Poor's" ұлттық шәкілі бойынша "kzBB-"-тен "kzB+" дейінгі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар (негізгі борыш және есептелген сыйақылар сомаларын ескергенде)	
8029	Негізгі борыш және есептелген сыйақы сомаларын ескергенде, қор биржасының ресми тізімінің "акциялар" секторының бірінші санатына енгізілген эмитент банктер болуы шартымен Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар (ықтимал шығындар резервтерін шегергенде)	
8030	Негізгі борыш және есептелген сыйақы сомаларын ескергенде, қор биржасының ресми тізімінің "акциялар" секторының екінші санатына енгізілген эмитент банктер болуы шартымен Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктеріндегі салымдар (ықтимал шығындар резервтерін шегергенде)	
8031	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB-"-тен төмен емес ұзақ мерзімді және (немесе) қысқа мерзімді жеке рейтингі бар немесе басқа рейтингтік агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар Қазақстан Республикасының резидент емес банктеріндегі салымдар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын қоса алғанда)	
8032	Өзге салымдар	
8033	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, басқа мемлекеттердің заңнамасына сәйкес эмиссияланғандарды қоса алғандағы Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздары (негізгі борыш және есептелген сыйақылар сомаларын ескергенде)	
8034	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Самұрық-Қазына" ұлттық әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы шығарған борыштық бағалы қағаздар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын есепке ала отырып)	

8035	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB"-тен төмен емес тәуелсіз рейтингі бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар мемлекеттік дәрежесі бар шетел мемлекеттерінің орталық үкіметтері шығарған бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескергенде)	
8036	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел эмитенттерінің мемлекеттік емес борыштық бағалы қағаздары (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескере отырып)	
8037	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің халықаралық шәкілі бойынша "BBB"-тен төмен емес рейтингтік бағасы бар немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар шетел эмитенттерінің акциялары	
8038	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, "Standard & Poor's" агенттігінің "BBB-" кем емес халықаралық рейтингтік бағасы немесе басқа рейтинг агенттіктерінің бірінің осыған ұқсас деңгейдегі рейтингтік бағасы бар (негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомаларын ескере отырып) халықаралық қаржы ұйымдары шығарған борыштық бағалы қағаздар	
8039	Ықтимал шығындар резервтерін шегергендегі, бағалы қағаздармен сауда-саттық ұйымдастырушылардың және бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушылары акционерлері болып табылатын, бағалы қағаздар нарығы инфрақұрылымының бөлігі болып табылатын өзге де заңды тұлғалардың акциялары	

Бірінші басшы (ол жоқ болған кезеңде – оның орнындағы адам)

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Бас бухгалтер

(фамилиясы, аты, бар болса - әкесінің аты) (қолы)

Орындаушы

(лауазымы, фамилиясы және аты) (қолы) (телефон нөмірі)

Есепке қол қойылған күні 20__ жылғы «__» _____

Мөр орны