

Об утверждении Правил о пруденциальных нормативах для организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами

Утративший силу

Постановление Национальной Комиссии Республики Казахстан по ценным бумагам от 15 ноября 2000 года N 87. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 13 декабря 2000 года N 1330. Утратило силу - постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 26 ноября 2005 года N 412 (V053995)

< * >

Сноска. Название постановления в новой редакции - постановлением Правления Председателя Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2003 года N 134 .

Во исполнение подпункта 3) статьи 6 и статьи 57 Закона Республики Казахстан "О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан" от 20 июня 1997 года и на основании подпункта 12) пункта 4 Положения о Национальной комиссии Республики Казахстан по ценным бумагам, утвержденного Указом Президента Республики Казахстан от 13 ноября 1997 года N 3755, в целях обеспечения гарантии платежеспособности и финансовой устойчивости организаций, осуществляющих деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами, Национальная комиссия Республики Казахстан по ценным бумагам (далее именуемая "Национальная комиссия") постановляет:

1. Утвердить прилагаемые Правила о пруденциальных нормативах для организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами .

< * >

Сноска. Пункт 1 в новой редакции - постановлением Правления Председателя Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2003 года N 134 .

2. Установить, что настоящее Постановление вводится в действие после его регистрации Министерством юстиции Республики Казахстан приказом Председателя Национальной комиссии, изданным по согласованию с Председателем Комитета по регулированию деятельности накопительных пенсионных фондов Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан за исключением пунктов 20-22 Инструкции, которые вводятся в действие постановлением Директората Национальной комиссии.

3. Установить, что в течение двух месяцев со дня введения настоящего Постановления и Инструкции в действие организации, осуществляющие деятельность по инвестиционному управлению пенсионными активами, обязаны привести свою деятельность в соответствие с требованиями вышеуказанной Инструкции.

4. С момента введения настоящего Постановления в действие признать утратившим силу Положение о пруденциальных нормативах для компаний по управлению пенсионными активами, утвержденное постановлением Национальной комиссии от 29 августа 1997 года N 133 и зарегистрированное Министерством юстиции Республики Казахстан 9 сентября 1997 года за N 363.

5. Отделу пенсионной реформы Управления лицензирования и надзора центрального аппарата Национальной комиссии:

1) довести настоящее Постановление (после введения его в действие) и Инструкцию до сведения Национального Банка Республики Казахстан, Министерства финансов Республики Казахстан, ЗАО "Государственный накопительный пенсионный фонд", Комитета по регулированию деятельности накопительных пенсионных фондов Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан и банков-кастодианов;

2) доводить настоящее Постановление (после введения его в действие) и Инструкцию до сведения организаций, намеренных получить лицензию на осуществление деятельности по инвестиционному управлению пенсионными активами ;

3) установить контроль за исполнением настоящего Постановления и Инструкции.

П р е д с е д а т е л ь

Национальной комиссии

Утверждены постановлением
Национальной комиссии
Республики Казахстан по
ценным бумагам
от 15 ноября 2000 года N 87
"Об утверждении Правил
о пруденциальных нормативах для
организаций, осуществляющих
инвестиционное управление
пенсионными активами"

С о г л а с о в а н а
с Комитетом по регулированию
деятельности накопительных

осуществляющий инвестиционное управление пенсионными активами;

2) Уполномоченный орган - государственный орган, осуществляющий функции и полномочия по регулированию и надзору за деятельностью накопительных пенсионных фондов, организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, банков-кастодианов, страховых организаций;

2-1) *(подпункт исключен - постановлением Правления Председателя Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2003 года N 134)* .

3) "условная единица пенсионных активов" - удельная величина пенсионных активов Фонда, используемая для характеристики их изменения в результате инвестиционного управления ими Организацией и рассчитываемая в соответствии с настоящими Правилами;

4) "Фонд" - накопительный пенсионный фонд;

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

Сноска. Пункт 1 с изменениями и дополнениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 16 ноября 2001 года N 434 ; постановлением Правления Председателя Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2003 года N 134) .

Глава 2. Пруденциальный норматив 1

"Достаточность собственного капитала"

2. Достаточность собственного капитала Организации характеризуется коэффициентом K_1 , значение которого должно ежедневно составлять не менее 1 . Коэффициент K_1 рассчитывается по формуле:

$$K_1 = (ЛА - О) / МРСК, \text{ где}$$

ЛА - ликвидные и прочие активы, установленные пунктом 3 настоящих Правил ;

О - обязательства ;

МРСК - минимальный размер собственного капитала, рассчитанный по формуле:

$$МРСК = (ТПА * k) * 0,10, \text{ где}$$

ТПА - текущая стоимость пенсионных активов,

k - коэффициент кредитного риска, рассчитываемый по формуле:

$$k = \frac{S \text{ (текущая стоимость финансового инструмента * коэффициент дефолта)}}{\text{текущая стоимость финансового инструмента}}$$

Значения коэффициента дефолта указаны в Приложении 3 к настоящим
П р а в и л а м . < * >

Сноска. Пункт 2 с изменениями - постановлением Правления Председателя Национального Банка РК от 21 апреля 2003 года N 134 ; в редакции - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года).

3. В качестве ликвидных активов признаются следующие активы Организации:

- 1) деньги, в том числе:
 - деньги в кассе, не более десяти процентов от суммы активов по балансу;
 - деньги на счетах в банках второго уровня;
- 2) вклады в Национальном Банке Республики Казахстан;
- 3) вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, ценные бумаги которых включены в официальный список фондовой биржи по наивысшей категории, или являющихся дочерними банками-резидентами, родительские банки-нерезиденты которых имеют долгосрочный и/или краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже категории "А" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "A2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;
- 4) государственные ценные бумаги Республики Казахстан (включая эмитированные в соответствии с законодательством других государств) (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения) за вычетом резервов на возможные потери;
- 5) негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Организации, включенные в официальный список фондовой биржи по наивысшей категории (за исключением ипотечных облигаций, включенных в официальный список фондовой биржи, и облигаций АО "Банк Развития Казахстана") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

б) ипотечные облигации организаций Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

б-1) инфраструктурные облигации организаций Республики Казахстан (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

7) облигации АО "Банк Развития Казахстана" (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

8) ценные бумаги иностранных государств, имеющих рейтинговую оценку по международной шкале кредитного рейтинга не ниже "BBB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Baa2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

9) негосударственные долговые ценные бумаги иностранных эмитентов, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BBB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Baa2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

10) акции иностранных эмитентов, чьи долговые ценные бумаги имеют рейтинговую оценку не ниже "BBB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Baa2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

11) ценные бумаги международных финансовых организаций (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

12) аффинированные драгоценные металлы;

13) негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций Республики Казахстан (в том числе ценные бумаги, выпущенные в соответствии с законодательством других государств), не являющихся аффилированными лицами по отношению к Организации, включенные в официальный список фондовой биржи по категории, следующей за наивысшей (за исключением ипотечных облигаций, включенных в официальный список фондовой биржи) (с учетом суммы основного долга и начисленного вознаграждения, уменьшенные на пятьдесят процентов), за вычетом резервов на возможные потери;

14) дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся по отношению к Организации аффилированными

лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, в том числе:

дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся по отношению к Организации аффилированными лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, просроченная по условиям договора на срок не более трех дней в размере, не превышающем двадцати процентов от суммы активов по балансу Организации;

дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся по отношению к Организации аффилированными лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, просроченная по условиям договора на срок не более девяти дней в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу Организации, уменьшенная на пятьдесят процентов.

В качестве прочих активов признаются следующие активы Организации:

1) основные средства Организации по балансовой стоимости, в том числе: земля, находящаяся в собственности или на праве постоянного землепользования, в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу Организации;

здания и сооружения, находящиеся в собственности, в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу Организации;

машины и оборудование, находящиеся в собственности, в размере, не превышающем пяти процентов от суммы активов по балансу Организации;

2) программное обеспечение - по балансовой стоимости, в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу Организации. <*

>

Сноска. В пункт 3 внесены изменения - постановлением Правления Национального Банка РК от 16 ноября 2001 года N 434 ; постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года); от 19 апреля 2005 года N 133 .

Глава 3. Пруденциальный норматив 2

"Доходность пенсионных активов"

4. *(Пункт исключен - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года).*

5. Доходность пенсионных активов, находящихся у Организации в инвестиционном управлении, характеризуется коэффициентом номинального дохода K_2 , рассчитываемым по формуле:

$$K2 = \left(\frac{\bar{C}_t}{C_0} - 1 \right) \times 100, \text{ где}$$

C_t - средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении в отчетном календарном месяце, рассчитанная в соответствии с пунктом 6 настоящих Правил;

C_0 - средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении тридцать шесть месяцев назад, рассчитанная в соответствии с пунктом 6 настоящих Правил.

Сноска. В пункт 5 внесены изменения - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года).

6. Средняя стоимость одной условной единицы пенсионных активов Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении в каком-либо месяце, рассчитывается как среднее арифметическое значение стоимости одной условной единицы пенсионных активов данного Фонда, которые находились у этой Организации в инвестиционном управлении на конец каждого календарного дня данного месяца, рассчитанной в соответствии с пунктом 7 настоящих Правил.

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

$$C_i = \frac{P A_i}{U E_i}, \text{ где}$$

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

PA_i - текущая стоимость "чистых" пенсионных активов Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении на конец данного дня, рассчитанная в соответствии с пунктом 8 настоящих Правил;

UE_i - общее количество условных единиц пенсионных активов Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении на конец данного дня, рассчитанное в соответствии с пунктом 9 настоящих Правил.

8. Текущая стоимость "чистых" пенсионных активов Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении на конец какого-либо дня, рассчитывается по формуле (с учетом особенностей, установленных пунктом 10 настоящих Правил):

$$ПА_i = ПА_{(i-1)} + В_i + Т_i + Д_i + И_i + П_{i1} + П_{i2} - Н_{i1} - Н_{i2} - КВ_i, \text{ где}$$

ПА_(i-1) - текущая стоимость "чистых" пенсионных активов Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении на конец предыдущего к а л е н д а р н о г о д н я ;

В_i - пенсионные взносы, поступившие в Фонд за данный день;

Т_i - переводы пенсионных активов из других Фондов, поступившие в Фонд за д а н н ы й д е н ь ;

Д_i - инвестиционный доход по пенсионным активам Фонда, начисленный за данный день;

И_i - вознаграждение (интерес), выплаченное банком-кастодианом по остатку денег на инвестиционном счете Фонда в данный день;

П_{i1} - пеня, полученная Фондом в данный день за несвоевременное перечисление пенсионных взносов;

П_{i2} - пеня, полученная Фондом в данный день за несвоевременное инвестирование пенсионных активов;

Н_{i1} - начисленные за данный день пенсионные выплаты из Фонда, переводы из Фонда в другие Фонды и обязательства по ошибочно поступившим на инвестиционный счет Фонда суммам (за исключением ошибочно поступивших сумм, которые признаны в качестве таковых Фондом и обслуживающим его банком-кастодианом в день поступления, не размещены в финансовые инструменты и не зачислены на индивидуальные счета вкладчиков Фонда/получателей пенсионных выплат);

Н_{i2} - начисленные за данный день суммы до выяснения;

КВ_i - комиссионные вознаграждения Фонда и Организации, начисленные за данный день.

9. Общее количество условных единиц пенсионных активов Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении на конец какого-либо дня, рассчитывается по формуле (с учетом особенностей, установленных пунктом 10 настоящих Правил):

$$УЕ_i = УЕ_{(i-1)} + \frac{В_i + Т_i + П_{i1} - Н_{i1} - Н_{i2}}{С_{(i-1)}}$$

УЕ_(i-1) - общее количество условных единиц пенсионных активов Фонда, которые находились у Организации в инвестиционном управлении на конец последнего календарного дня, предшествующего данному дню;

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

Сноска. Пункт 9 с изменениями - постановлением Правления Председателя Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2003 года N 134 .

10. При первоначальном поступлении пенсионных активов Фонда в инвестиционное управление Организации (за исключением, установленным пунктом 11 настоящих Правил) расчет показателей C_i , PA_i и UE_i на конец первого дня нахождения пенсионных активов данного Фонда в инвестиционном управлении осуществляется исходя из следующих значений:

1) $C(i-1)$ - 100 тенге;

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

3) $UE(i-1)$ - результат деления текущей стоимости "чистых" пенсионных активов Фонда, принятых Организацией в инвестиционное управление, на 100 тенге.

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

12. Коэффициент K_2 рассчитывается Организацией в отношении только тех Фондов, чьи пенсионные активы находились в инвестиционном управлении у данной или других Организаций тридцать шесть и более месяцев вне зависимости от того, происходили ли в течение указанного срока следующие события:

1) приостановление действия лицензии на осуществление деятельности по инвестиционному управлению пенсионными активами, выданной данной Организации;

2) приостановление действия лицензий на осуществление деятельности по инвестиционному управлению пенсионными активами, выданных другим Организациям, у которых находились в инвестиционном управлении пенсионные активы Фондов, находящиеся на дату расчета коэффициента K_2 в инвестиционном управлении у данной Организации;

3) приостановление действия выданной Фонду лицензии на осуществление деятельности по привлечению пенсионных взносов и осуществлению пенсионных выплат;

4) передача пенсионных активов Фонда в инвестиционное управление от одной Организации другой. <*>

Сноска. В пункт 12 внесены изменения - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года).

13. На основании предоставленных Организациями расчетов коэффициента K_2 уполномоченный орган ежемесячно рассчитывает в соответствии с пунктом 14 настоящих Правил и не позднее пятнадцатого числа текущего месяца публикует в сети Интернет, а также в возможных средствах массовой информации значения :

1) коэффициента K_2 по всем Фондам, удовлетворяющим условиям пункта 12 настоящих Правил ;

2) коэффициента среднего номинального дохода за последние истекшие полные двенадцать календарных месяцев по всем Фондам, удовлетворяющим условиям пункта 12 настоящих Правил. <*>

Сноска. В пункт 13 внесены изменения - постановлением Правления Председателя Национального Банка РК от 21 апреля 2003 года N 134 ; постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года).

14. Коэффициент среднего номинального дохода рассчитывается как средневзвешенная по текущей стоимости "чистых" пенсионных активов (по состоянию на первый календарный день первого месяца периода, за который осуществлялся расчет коэффициента K_2) величина коэффициентов K_2 за один и тот же период по всем Фондам, удовлетворяющим условиям пункта 12 настоящих Правил . <*>

Сноска. В пункт 14 внесены изменения - постановлением Правления Председателя Национального Банка РК от 21 апреля 2003 года N 134 ; постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года).

15. Отклонение коэффициента K_2 по каждому отдельному Фонду, чьи пенсионные активы находятся в инвестиционном управлении у данной Организации, должно быть не ниже 30% от значения коэффициента среднего номинального дохода за соответствующий период. <*>

Сноска. Пункт 15 в редакции - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года).

Глава 4. Пруденциальный норматив 3
"Достаточность высоколиквидных активов" <*>

Сноска. Название главы в редакции - постановлением Правления Председателя Национального Банка РК от 21 апреля 2003 года N 134 ; постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года).

16. Достаточность высоколиквидных активов характеризуется коэффициентом K_4 , значение которого должно ежедневно составлять не менее 1. Коэффициент K_4 рассчитывается по формуле:

$$K_4 = VA / (MPCK * 0,3), \text{ где}$$

VA - высоколиквидные активы. <*>

Сноска. В пункт 16 внесены изменения - постановлением Правления Председателя Национального Банка РК от 21 апреля 2003 года N 134 ; в редакции - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года).

17. (Пункт исключен - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года).

Глава 5. Пруденциальный норматив 4
"Резервный капитал" <*>

Сноска. Глава исключена - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года).

Глава 6. Пруденциальный норматив 5
"Инвестиции за счет собственных активов" <*>

Сноска. Глава исключена - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года).

Глава 7. Пруденциальный норматив 6
"Инвестиции в негосударственные ценные бумаги одного эмитента, во вклады в одном банке"

Сноска. Наименование главы 7 с изменениями - постановлением Правления Национального Банка РК от 16 ноября 2001 года N 434 ; постановлением

Правления Председателя Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2003 года N 134 .

26. Суммарный размер инвестиций Организации в негосударственные ценные бумаги одного эмитента, во вклады в одном банке второго уровня, которые могут быть осуществлены в соответствии с порядком инвестирования пенсионных активов, установленным уполномоченным органом, не должен превышать следующих значений:

1) в ценные бумаги, эмитированные одним банком второго уровня, а также во вклады в данном банке:

при инвестировании пенсионных активов - 10% от объема пенсионных активов каждого отдельного Фонда, находящихся у Организации в инвестиционном управлении, при условии, что инвестиции в голосующие акции данного банка составляют менее десяти процентов от общего количества голосующих акций данного банка;

при инвестировании собственных активов - 10% от объема собственных активов Организации,

но в совокупности не более 35% от размера собственного капитала данного банка (за исключением финансовых агентств и ипотечных облигаций);

в случае, если долговые ценные бумаги данного банка имеют рейтинговую оценку не ниже "BB-" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Ba3" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service") - не более 50% от собственного капитала данного банка;

размер инвестиций в ценные бумаги, эмитированные одним банком второго уровня, либо размер инвестиций во вклады в одном банке второго уровня не могут превышать 25% от размера собственного капитала банка (за исключением финансовых агентств и ипотечных облигаций);

1-1) в ценные бумаги банка второго уровня и аффилированных лиц банка, не являющихся банками второго уровня, а также во вклады в данном банке, при условии соблюдения ограничений, установленных абзацем четвертым подпункта 1), абзацем четвертым подпункта 2) и абзацем четвертым подпункта 3) настоящего пункта:

при инвестировании пенсионных активов - 10 % от объема пенсионных активов каждого отдельного Фонда, находящихся у Организации в инвестиционном управлении;

при инвестировании собственных активов - 10 % от объема собственных активов Организации;

2) в облигации эмитента, не являющегося банком второго уровня:

при инвестировании пенсионных активов - 10% от объема пенсионных активов каждого отдельного Фонда, находящихся у Организации в

инвестиционном управлении;

при инвестировании собственных активов - 10% от объема собственных активов Организации,

но в совокупности не более 25% от размера собственного капитала данного эмитента (за исключением финансовых агентств, ипотечных облигаций, инфраструктурных облигаций и облигаций, выпущенных под гарантии финансового агентства) или не более 25% от общего объема облигаций одной эмиссии данного эмитента (в зависимости от того, какая из указанных величин является наименьшей);

3) в акции эмитента, не являющегося банком второго уровня, - при инвестировании пенсионных активов - 15 % от объема пенсионных активов каждого отдельного Фонда, находящихся у Организации в инвестиционном управлении;

при инвестировании собственных активов - 15 % от объема собственных активов Организации,

но в совокупности не более 10 % от общего количества акций данного эмитента .

Сноска. В пункт 26 внесены изменения - постановлением Правления Национального Банка РК от 16 ноября 2001 года N 434 ; от 4 августа 2003 года N 284 ; постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года); от 19 апреля 2005 года N 133 .

27. При расчете суммарного размера инвестиций Организации в негосударственные ценные бумаги одного эмитента, во вклады в одном банке второго уровня :

1) собственный капитал банка (эмитента) - резидента Республики Казахстан определяется на основании его последнего квартального баланса, опубликованного в печатном издании в соответствии с законодательством, регулирующим банковскую деятельность V991095_ , или законодательством об акционерных обществах Z980281_ , либо предоставленного организатором торгов ценными бумагами в соответствии с листинговыми процедурами;

2) собственный капитал иностранного эмитента определяется на основании его последнего квартального баланса, размещенного в информационных аналитических системах Reuters или Bloomberg V. L. P. или в сети ИНТЕРНЕТ на сайте организатора торгов ценными бумагами, в торговой системе которого котируются данные ценные бумаги, или на сайте эмитента данных ценных бумаг ;

3) аффилированные по отношению друг к другу банки признаются в качестве одного банка, при этом ограничение, установленное абзацем четвертым

подпункта 1) пункта 26 настоящих Правил, применяется по отношению к каждому из таких банков;

3-1) аффилированные по отношению друг к другу эмитенты, не являющиеся банками второго уровня, признаются в качестве одного эмитента, не являющегося банком второго уровня, при этом ограничения, установленные абзацем четвертым подпункта 2) и абзацем четвертым подпункта 3) пункта 26 настоящих Правил, применяется по отношению к каждому из таких эмитентов;

3-2) *(подпункт исключен - постановлением Правления Председателя Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2003 года N 134)*.

Сноска. В пункт 27 внесены изменения - постановлением Правления Национального Банка РК от 16 ноября 2001 года N 434 ; от 21 апреля 2003 года N 134 ; постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года).

27-1. Размер остатка денег в кассе Организации на конец дня не должен превышать 10% от собственных активов Организации.

Сноска. Глава дополнена новым пунктом 27-1 - постановлением Правления Национального Банка РК от 16 ноября 2001 года N 434 ; пункт в новой редакции - постановлением Правления Председателя Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2003 года N 134 .

28. Нормы, установленные пунктами 26 и 27 настоящих Правил, не распространяются на ценные бумаги международных финансовых организаций, которые могут быть приобретены Организацией в соответствии с порядком инвестирования пенсионных активов, установленным уполномоченным органом.

< * >

Сноска. В пункт 28 внесены изменения - постановлением Правления Председателя Национального Банка РК от 21 апреля 2003 года N 134 ; от 26 декабря 2003 года N 487 ; постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года).

Глава 8. Контроль за соблюдением пруденциальных нормативов

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

- 1) значения коэффициента K1;
- 2) значения коэффициента K4;
- 3) стоимости одной условной единицы пенсионных активов каждого

отдельного Фонда, чьи пенсионные активы находились в инвестиционном управлении у данной Организации, по форме Приложения 1 к настоящим П р а в и л а м ;

4) *(подпункт исключен - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года));*

5) *(подпункт исключен - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 27 августа 2005 года N 310 (порядок введения в действие см. п.2 пост. N 310) ;*

6) на соответствие осуществленных инвестиций пруденциальному нормативу 6.

30. Ежемесячно, не позднее пятого рабочего дня, Организация представляет уполномоченному органу на электронном носителе:

1) расчеты значений коэффициента K_2 за истекший месяц (отдельно по каждому Фонду, чьи пенсионные активы находились в инвестиционном управлении у данной Организации на начало текущего месяца);

2) справку о средней стоимости одной условной единицы пенсионных активов каждого отдельного Фонда, чьи пенсионные активы находились в инвестиционном управлении у данной Организации на начало текущего месяца, за истекший месяц по форме Приложения 2 к настоящим Правилам. <*>

Сноска. В пункт 30 внесены изменения - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года); от 27 августа 2005 года N 310 (порядок введения в действие см. п.2 пост. N 310).

31. Расчеты на бумажном носителе, указанные в пункте 29 (по форме согласно приложению 4 к настоящим Правилам) и подпункте 1) пункта 30, а также дополнительные сведения для расчета пруденциальных нормативов, указанные в пункте 32 настоящих Правил (по форме согласно приложению 5 к настоящим Правилам), подписываются первым руководителем или лицом, его замещающим, главным бухгалтером, заверяются печатью и хранятся у Организации. По требованию уполномоченного органа Организация не позднее двух рабочих дней со дня получения запроса представляет данные сведения на бумажном носителе.

< * >

Сноска. Пункт 31 в редакции - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 27 августа 2005 года N 310 (порядок введения в действие см. п.2 пост. N 310).

32. Уполномоченный орган и Организация ежемесячно рассчитывают значения коэффициентов K_1 и K_4 на основании финансовой и иной отчетности, представляемой Организацией на электронном носителе в соответствии с нормативными правовыми актами Национального Банка Республики Казахстан и уполномоченного органа, и дополнительных сведений для расчета пруденциальных нормативов, представляемых Организацией на электронном носителе по форме согласно приложению 5 к настоящим Правилам.

Дополнительные сведения для расчета пруденциальных нормативов на электронном носителе представляются по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным, не позднее 18-00 часов времени города Астаны пятого рабочего дня данного месяца.

Данные в расчетах и дополнительных сведениях для расчета пруденциальных нормативов указываются в национальной валюте Республики Казахстан - тенге. Единица измерения, используемая при их составлении, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге. <*>

Сноска. Пункт 32 в редакции - постановлением Правления Председателя Национального Банка РК от 21 апреля 2003 года N 134 ; с изменениями - от 4 августа 2003 года N 284 ; в редакции - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года); внесены изменения - от 27 августа 2005 года N 310 (порядок введения в действие см. п.2 пост. N 310).

32-1. Расчеты, указанные в подпункте 1) пункта 30 настоящих Правил, а также дополнительные сведения для расчета пруденциальных нормативов, указанные в пункте 32 настоящих Правил, представляются на электронном носителе с использованием транспортной системы гарантированной доставки информации с криптографическими средствами защиты, обеспечивающей конфиденциальность и некорректируемость представляемых данных. <*>

Сноска. Глава дополнена пунктом 32-1 - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 27 августа 2005 года N 310 (порядок введения в действие см. п.2 пост. N 310).

32-2. Идентичность данных, представляемых на электронном носителе, данным на бумажном носителе, обеспечивается первым руководителем Организации или лицом, его замещающим. <*>

Сноска. Глава дополнена пунктом 32-2 - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору фин.рынка и фин.организаций от 27 августа 2005 года N 310 (порядок введения в действие см. п.2 пост. N 310).

33. В случае несоответствия значений, рассчитанных в соответствии с пунктом 29 настоящих Правил, а также коэффициента K_2 пруденциальным нормативам, установленным настоящими Правилами, Организация сообщает уполномоченному органу в течение одного дня о факте и причинах данного несоответствия с приложением плана мероприятий по его устранению. <*>

Сноска. Пункт 33 в редакции - постановлением Правления Председателя Национального Банка РК от 21 апреля 2003 года N 134 ; внесены изменения - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года).

33-1. В случае совмещения Организацией видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и/или деятельности по привлечению пенсионных взносов и осуществлению пенсионных выплат расчет пруденциальных нормативов осуществляется с учетом особенностей, установленных нормативными правовыми актами уполномоченного органа. <*>

Сноска. Глава дополнена пунктом 33-1 - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 г о д а) .

34-37. Пункты 34-37 исключены - постановлением Правления Председателя Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2003 года N 134 .

П р е с е д а т е л ь

Национальной комиссии

Приложение 1 к Правилам о пруденциальных нормативах для организаций, осуществляющих инвестиционное управление пенсионными активами, утвержденным постановлением Национальной комиссии Республики Казахстан по ценным бумагам от 15 ноября 2000 года N 87 <*>

Сноска. Приложение 1 с изменениями - постановлением Правления Председателя Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2003 г о д а N 1 3 4 .

С п р а в к а
о стоимости одной условной единицы пенсионных

**активов (сокращенное наименование накопительного
 пенсионного фонда в родительном падеже),
 находившихся в инвестиционном управлении
 (сокращенное наименование организации, осуществляющей
 инвестиционное управление пенсионными
 активами в родительном падеже)
 на конец (дата в формате дд.мм.гг.)
 (с двумя знаками после запятой)**

Дата	Пенсионные взносы, поступило	Переводы из фондов	Пеня полученная за неуплату	Вознаграждение за управление активами	Выплаты и переводы	Суммы до выяснения
	1	2	3	4	5	6
дд.мм.гг.						
Итого:						
продолжение таблицы:						

Обязательства: Комиссионное вознаграждение, Текущая стоимость условных обязательств, Комиссионное вознаграждение, Текущая стоимость условных обязательств

**(сокращенное наименование организации, осуществляющей
инвестиционное управление пенсионными активами в
родительном падеже) за (наименование месяца)
(цифровое обозначение календарного года) года
(с двумя знаками после запятой)**

Дата	Пенсионные взносы, поступило	Переводы из других источников	Пеня полученная за неуплату	Вознаграждение за управление активами	Вознаграждение за управление активами	Выплаты и переводы	Суммы до вынесения решения
------	------------------------------	-------------------------------	-----------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	--------------------	----------------------------

1	2	3	4	5	6	7	8
дд.мм.гг.							

продолжение таблицы

Обязательства по описанию	Комиссионное вознаграждение от пенсионных активов	Комиссионное вознаграждение от инвестиционного дохода	Текущая стоимость	Количество условных единиц	Стоимость одной условной единицы
---------------------------	---	---	-------------------	----------------------------	----------------------------------

9	10	11	12	13	14	15	16
---	----	----	----	----	----	----	----

_____ ! _____ ! _____ ! _____ ! _____ ! _____ ! _____ ! _____ !
 _____ ! _____ ! _____ ! _____ ! _____ ! _____ ! _____ !
 _____ ! _____ ! _____ ! _____ ! _____ ! _____ ! _____ !

Средняя стоимость одной условной единицы за (наименование месяца)
 (цифровое обозначение календарного года)3:

Первый руководитель (подпись)
 М.П.

Главный бухгалтер (подпись)

Приложение 3
 к Правилам о пруденциальных
 нормативах для организаций,
 осуществляющих инвестиционное
 управление пенсионными активами <*>

*Сноска. Правила дополнены приложением 3 - постановлением Правления
 Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых
 организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005
 года).*

Значения коэффициента дефолта

Характеристика финансового инструмента	Оставшийся период обращения ценной бумаги (вклада) с даты расчета пруденциального норматива до даты ее погашения (истечения срока вклада)				
	Д о одного года включи- тельно	Свыше одного года до двух л е т включи- тельно	Свыше двух лет до трех лет включи- тельно	Свыше трех лет до четырёх л е т включи- тельно	С вы - ш е четы- р е х лет
Долговые ценные бумаги, имеющие рейтинговую оценку не ниже "AAA" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Aaa" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")	0,00	0,00	0,03	0,07	0,10
Ценные бумаги иностранных государств, имеющих долгосрочную рейтинговую	0,00	0,00	0,03		0,10

оценку в иностранной валюте по международной шкале кредитного рейтинга не ниже "AAA" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Aaa" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")				0,07	
Паи инвестиционных фондов, имеющих рейтинговую оценку не ниже "AAA" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Aaa" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")	0,00	0,00	0,03	0,07	0,10
Вклады в банках второго уровня, имеющих рейтинговую оценку не ниже "AAA" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Aaa" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")	0,00	0,00	0,03	0,07	0,10
Долговые ценные бумаги, имеющие рейтинговую оценку не ниже "AA" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Aa2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")	0,01	0,03	0,08	0,16	0,26
Ценные бумаги иностранных государств, имеющих долгосрочную рейтинговую оценку в иностранной валюте по международной шкале кредитного рейтинга не ниже "AA" (по классификации рейтинговых агентств "Standard &	0,01	0,03	0,08		0,26

<p>Poor's" и "Fitch") или "Aa2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")</p>				0,16	
<p>Паи инвестиционных фондов, имеющих рейтинговую оценку не ниже "АА" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Aa2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")</p>	0,01	0,03	0,08	0,16	0,26
<p>Вклады в банках второго уровня, имеющих рейтинговую оценку не ниже "АА" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Aa2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")</p>	0,01	0,03	0,08	0,16	0,26
<p>Долговые ценные бумаги, имеющие рейтинговую оценку не ниже "А" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "A2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")</p>	0,05	0,14	0,24	0,40	0,57
<p>Ценные бумаги иностранных государств, имеющих долгосрочную рейтинговую оценку в иностранной валюте по международной шкале кредитного рейтинга не ниже "А" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "A2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")</p>	0,05	0,14	0,24	0,40	0,57

Паи инвестиционных фондов, имеющих рейтинговую оценку не ниже "А" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "A2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")	0,05	0,14	0,24	0,40	0,57
Вклады в банках второго уровня, имеющих рейтинговую оценку не ниже "А" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "A2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")	0,05	0,14	0,24	0,40	0,57
Долговые ценные бумаги, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BBB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Baa2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")	0,26	0,61	0,98	1,56	2,15
Ценные бумаги иностранных государств, имеющих долгосрочную рейтинговую оценку в иностранной валюте по международной шкале кредитного рейтинга не ниже "BBB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Baa2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")	0,26	0,61	0,98	1,56	2,15
Паи инвестиционных фондов, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BBB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Baa2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")	0,26	0,61	0,98	1,56	2,15
Вклады в банках второго уровня, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BBB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Baa2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")	0,26	0,61	0,98	1,56	2,15
Долговые ценные бумаги, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Ba2" (по классификации рейтингового	1,20	3,43	6,06		10,46

агентства "Moody's Investors Service") или не ниже "А" (по национальной шкале рейтингового агентства "Standard & Poor's")				8,40	
Ценные бумаги иностранных государств, имеющих долгосрочную рейтинговую оценку в иностранной валюте по международной шкале кредитного рейтинга не ниже "BB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Ba2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")	1,20	3,43	6,06	8,40	10,46
Паи инвестиционных фондов, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Ba2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")	1,20	3,43	6,06	8,40	10,46
Вклады в банках второго уровня, имеющих рейтинговую оценку не ниже "BB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Ba2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service")	1,20	3,43	6,06	8,40	10,46
Государственные ценные бумаги Республики Казахстан	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Акции	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Негосударственные эмиссионные ценные бумаги (за исключением акций) финансовых агентств Республики Казахстан, ипотечные облигации организаций Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи	0,26	0,61	0,98	1,56	2,15
Негосударственные эмиссионные ценные бумаги (за исключением акций) эмитентов Республики Казахстан, включенные в официальный список организаторов торгов по категории "А"	5,93	12,63	18,17	22,18	24,95
Ценные бумаги, приобретенные по операциям "обратного репо"	0,00	x	x	x	x
Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, не имеющих рейтинга	5,93	12,63	18,17	x	x

Приложение 4

к Правилам о пруденциальных
нормативах для организаций,
осуществляющих инвестиционное
управление пенсионными активами

<*>

Сноска. Правила дополнены приложением 4 - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года).

Расчеты значений коэффициентов K_1 и K_4

№	Наименование показателя	Стоимость по балансу	Учитываемый объем	Расчетная стоимость
1.	Деньги - всего (сумма строк 1.1. - 1.2):			
1.1.	деньги в кассе, не более десяти процентов от суммы активов по балансу		100%	
1.2.	деньги на счетах в банках второго уровня		100%	
2.	Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан		100%	
3.	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан, ценные бумаги которых включены в официальный список фондовой биржи по наивысшей категории, или являющихся дочерними банками-резидентами, родительские банки-нерезиденты которых имеют долгосрочный и/или краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже категории "А" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "A2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		100%	
4.	Государственные ценные бумаги Республики Казахстан (включая эмитированные в соответствии с законодательством других государств) (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		100%	
5.	Негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Организации, включенные в официальный список фондовой биржи по наивысшей категории (за исключением ипотечных облигаций, включенных в официальный список фондовой биржи и облигаций АО "Банк Развития Казахстана") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		100%	

6.	Ипотечные облигации организаций Республики Казахстан, включенные в официальный список фондовой биржи (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		100%	
7.	Облигации АО "Банк Развития Казахстана" (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		100%	
8.	Ценные бумаги иностранных государств, имеющих рейтинговую оценку по международной шкале кредитного рейтинга не ниже "BBB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Baa2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		100%	
9.	Негосударственные долговые ценные бумаги иностранных эмитентов, имеющие рейтинговую оценку не ниже "BBB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Baa2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		100%	
10.	Акции иностранных эмитентов, чьи долговые ценные бумаги имеют рейтинговую оценку не ниже "BBB" (по классификации рейтинговых агентств "Standard & Poor's" и "Fitch") или "Baa2" (по классификации рейтингового агентства "Moody's Investors Service") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		100%	
11.	Ценные бумаги международных финансовых организаций (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		100%	
12.	Аффинированные драгоценные металлы		100%	
13.	Негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций Республики Казахстан (в том числе ценные бумаги, выпущенные в соответствии с законодательством других государств), не являющихся аффилированными лицами по отношению к Организации, включенные в официальный список фондовой биржи по категории, следующей за наивысшей (за исключением ипотечных облигаций, включенных в официальный список фондовой биржи) (с учетом суммы основного долга и начисленного вознаграждения, уменьшенные на пятьдесят процентов), за вычетом резервов на возможные потери		50%	
14.	Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся по отношению к Организации аффилированными лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц (сумма строк 14.1 и 14.2)			
14.1.				

	Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся по отношению к Организации аффилированными лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, просроченная по условиям договора на срок не более трех дней в размере, не превышающем двадцати процентов от суммы активов по балансу	100%	
14.2.	Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся по отношению к Организации аффилированными лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, просроченная по условиям договора на срок не более девяносто дней в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу Организации, уменьшенная на пятьдесят процентов	50%	
15.	Основные средства Организации по балансовой стоимости (сумма строк 15.1-15.3)		
15.1.	земля, находящаяся в собственности или на праве постоянного землепользования, в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу Организации	100%	
15.2.	здания и сооружения, находящиеся в собственности, в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу Организации	100%	
15.3.	машины и оборудование, находящиеся в собственности, в размере, не превышающем пяти процентов от суммы активов по балансу Организации	100%	
16.	Программное обеспечение - по балансовой стоимости, в размере, не превышающем десяти процентов от суммы активов по балансу Организации	100%	
17.	Итого ликвидные и прочие активы (сумма строк 1 - 16) - ЛА		
18.	Обязательства по балансу	100%	
19.	Минимальный размер собственного капитала (МРСК)		
20.	K_1 ((строка 17 - строка 18)/строка 19); $K_1 \geq 1$		
21.	Итого высоколиквидных активов (сумма строк 1 - 12)		
22.	K_4 (строка 21/строка 19*0,3); $K_4 \geq 1$		
23.	Сумма активов по балансу		

Руководитель

(фамилия, имя, отчество)

_____ (подпись)

Главный бухгалтер

(фамилия, имя, отчество)

_____ (подпись)

Место для печати

Приложение 5

к Правилам о пруденциальных
нормативах для организаций,
осуществляющих инвестиционное
управление пенсионными активами <*>

Сноска. Правила дополнены приложением 5 - постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 декабря 2004 года N 378 (вводится в действие с 1 апреля 2005 года); внесены изменения - от 27 августа 2005 года N 310 (порядок введения в действие см. п.2 пост. N 310).

Дополнительные сведения для расчета пруденциальных нормативов

по состоянию на "___" _____ 200__ года

(наименование Организации)

(в тысячах тенге)

№ признака	Наименование показателя	Сумма по балансу
1	2	3
8001	Земля, находящаяся в собственности или на праве постоянного землепользования	
8002	Здания и сооружения, находящиеся в собственности	
8003	Машины и оборудование, находящиеся в собственности	
8004	Прочие основные средства	
8005	Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся по отношению к Организации аффилированными лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц просроченная по условиям договора на срок не более трех дней	
8006	Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся по отношению к Организации аффилированными лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, просроченная по условиям договора на срок не более девяносто дней	
8007	Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери)	
8008	Аффинированные драгоценные металлы	
8009	Программное обеспечение	
8010	Прочие нематериальные активы	

8011	Негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся аффилированными лицами по отношению к Организации, включенные в официальный список фондовой биржи по наивысшей категории (за исключением ипотечных облигаций, включенных в официальный список фондовой биржи и облигаций АО "Банк Развития Казахстана") (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	
8012	Негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций Республики Казахстан (в том числе ценные бумаги, выпущенные в соответствии с законодательством других государств), не являющихся аффилированными лицами по отношению к Организации, включенные в официальный список фондовой биржи по категории, следующей за наивысшей (за исключением ипотечных облигаций, включенных в официальный список фондовой биржи) (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	
8013	Прочие ценные бумаги	

Руководитель

(фамилия, имя, отчество)

_____ (подпись)

Главный бухгалтер

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место для печати