

Об утверждении Перечня (видов) имущества, которое может выступать базовым активом цифровых финансовых активов, Требований к организациям, которые вправе выступать в качестве организации по хранению базового актива цифрового финансового актива в отношении цифровых финансовых активов, а также правил учета и хранения базового актива по таким цифровым финансовым активам

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 20 апреля 2026 года № 77. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 22 апреля 2026 года № 38508

Примечание ИЗПИ!

Вводится в действие с 01.05.2026

В соответствии с подпунктами 5) и 6) пункта 2 статьи 4 и частью третьей пункта 4 статьи 6 Закона Республики Казахстан "О цифровых активах в Республики Казахстан" Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемые:

1) Перечень (виды) имущества, которое может являться базовым активом цифровых финансовых активов;

2) Требования к организациям, которые вправе выступать в качестве организации по хранению базового актива цифрового финансового актива в отношении цифровых финансовых активов, а также правила учета и хранения базового актива по таким цифровым финансовым активам.

2. Департаменту рынка ценных бумаг в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

1) совместно с Юридическим департаментом Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка после его официального опубликования;

3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на курирующего заместителя Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка.

4. Настоящее постановление вводится в действие с 1 мая 2026 года и подлежит официальному опубликованию.

Председатель Агентства
Республики Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка

М. Абылкасымова

Утверждены
постановлением
Правления Агентства
Республики Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка
от 20 апреля 2026 года № 77

Перечень (виды) имущества, которое может выступать базовым активом цифровых финансовых активов

Перечень (виды) имущества, которое может выступать базовым активом цифровых финансовых активов, базовым активом которых выступают финансовые инструменты (в том числе ценные бумаги, включая производные ценные бумаги, производные финансовые инструменты, другой цифровой финансовый актив), финансовый актив, имущественные права (требования), товары и (или) иное имущество, за исключением денег:

- 1) государственные ценные бумаги Республики Казахстан (в том числе, эмитированные в соответствии с законодательством иностранных государств);
- 2) ценные бумаги международных финансовых организаций;
- 3) негосударственные ценные бумаги, включая, акции, долговые ценные бумаги, инфраструктурные облигации;
- 4) производные ценные бумаги;
- 5) производные финансовые инструменты;
- 6) паи интервальных паевых инвестиционных фондов, управляющая компания которых является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- 7) доля участия в товариществе с ограниченной ответственностью, зарегистрированном в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- 8) паи Exchange Traded Funds (ETF) (Эксчейндж Трэдэд Фандс), Exchange Traded Commodities (ETC) (Эксчейндж Трэдэд Коммодитис), Exchange Traded Notes (ETN) (Эксчейндж Трэдэд Ноутс);
- 9) банковский депозитный сертификат;
- 10) права требования по договорам займа, за исключением договоров банковского займа, заключенных в соответствии с банковским законодательством Республики Казахстан;

11) права требования по исполнению денежных обязательств (дебиторская задолженность), в том числе возникающие из договоров факторинга;

12) права требования на получение денежных выплат, размер которых привязан к показателям (индексам) стоимости активов или результатам деятельности проекта;

13) права требования на получение денежных выплат (доходов), возникающих в результате сдачи имущества (недвижимого и движимого) в аренду или иную коммерческую эксплуатацию на основании гражданско-правовых договоров;

14) права требования по договорам о долевом участии в жилищном строительстве;

15) зерновые расписки, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

16) биржевые товары, определенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

17) драгоценные металлы;

18) право на недвижимое имущество.

Утверждены
постановлением
Правления Агентства
Республики Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка
от _____ 20__ года № ____

Требования к организациям, которые вправе выступать в качестве организации по хранению базового актива цифровых финансовых активов в отношении цифровых финансовых активов, а также правила учета и хранения базового актива по таким цифровым финансовым активам

Настоящие Требования к организациям, которые вправе выступать в качестве организации по хранению базового актива цифровых финансовых активов, базовым активом которых выступают финансовые инструменты (в том числе ценные бумаги, включая производные ценные бумаги, производные финансовые инструменты, другой цифровой финансовый актив), финансовый актив, имущественные права (требования), товары и (или) иное имущество, за исключением денег, и правила учета и хранения базового актива по цифровым финансовым активам, базовым активом которых выступают финансовые инструменты, финансовый актив, имущественные права (требования), товары и (или) иное имущество, за исключением денег (далее - Требования) разработаны в соответствии с подпунктами 5) и 6) пункта 2 статьи 4 и частью третьей пункта 4 статьи 6 Закона Республики Казахстан "О цифровых активах в Республики Казахстан", и определяют требования к организациям по хранению базового актива цифровых финансовых активов в отношении цифровых финансовых активов, базовым активом которых выступают финансовые инструменты, финансовый актив, имущественные права (требования), товары и (или) иное имущество, за

исключением денег, а также порядок учета и хранения базового актива по таким цифровым финансовым активам.

Глава 1. Требования к организациям, которые вправе выступать в качестве организации по хранению базового актива цифровых финансовых активов

1. Деятельность организации по хранению базового актива цифрового финансового актива осуществляют:

1) кастодианы, центральный депозитарий и фондовая биржа в отношении финансовых инструментов, финансовых активов, имущественных прав (требования) и (или) иного имущества;

2) центральный депозитарий в отношении ценных бумаг и долей участия в товариществе с ограниченной ответственностью, реестры держателей которых осуществляет центральный депозитарий;

3) товарные склады в отношении товаров.

2. Организация по хранению базового актива цифрового финансового актива отвечает за сохранность, достоверность и актуальность учета базового актива с момента его фактического получения на хранение от эмитента данного цифрового финансового актива.

3. Организация по хранению базового актива цифрового финансового актива не может быть аффилированным лицом эмитента данного цифрового финансового актива, за исключением центрального депозитария и фондовой биржи.

Организация по хранению базового актива цифрового финансового актива не использует вверенные ей базовые активы цифровых финансовых активов в своих интересах, в интересах своих аффилированных лиц, в том числе не отвечает ими по своим обязательствам и обязательствам своих аффилированных лиц, не закладывает и не совершает в отношении указанных активов действия, не предусмотренные законодательством Республики Казахстан.

4. Организация по хранению базового актива цифрового финансового актива в своей деятельности:

1) обеспечивает учет и хранение базовых активов цифровых финансовых активов, переданных на хранение (кастодиальное обслуживание) в соответствии с условиями договора, заключенного с эмитентом данных цифровых финансовых активов;

2) осуществляет контроль за состоянием базового актива, являющегося обеспечением исполнения обязательств эмитента перед держателями цифровых финансовых активов;

3) требует от эмитента цифрового финансового актива восполнения (пополнения) объема или стоимости базового актива в случае, если его рыночная стоимость или количество становятся недостаточными для обеспечения выпущенных в обращение цифровых финансовых активов.

Эмитент восполняет актив при снижении его рыночной стоимости ниже девяноста процентов от объема обязательств по выпуску;

4) предоставляет информацию оператору платформы цифровых финансовых активов, выпустившему цифровые финансовые активы, о состоянии базового актива цифрового финансового актива, случаях несвоевременного восполнения (пополнения) или отказа эмитента от восполнения (пополнения) объема или стоимости базового актива;

5) несет ответственность перед держателями и эмитентом цифровых финансовых активов за утрату или недостачу базового актива, произошедшие по его вине, в размере причиненных убытков.

Размер причиненных убытков определяется:

исходя из рыночной стоимости базового актива на дату выявления утраты или недостачи либо на дату, когда такая утрата или недостача должна была быть выявлена при надлежащем исполнении обязанностей;

при наличии организованных торгов - на основании котировок соответствующих торговых площадок или признанных информационных систем;

при отсутствии рыночной стоимости - на основании оценки независимого оценщика либо в соответствии с методикой оценки, предусмотренной условиями выпуска цифровых финансовых активов;

в случае частичной утраты (недостачи) - пропорционально объему утраченного базового актива.

6) утверждает внутренние документы, определяющие порядок приема, учета, хранения, контроля, оценки и возврата базовых активов, а также действий при выявлении нарушений в обеспечении.

5. В случае прекращения деятельности или банкротства организации по хранению базового актива цифрового финансового актива, она обеспечивает передачу базовых активов другому лицу, имеющему право на осуществление такой деятельности в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и договорами с эмитентами цифровых финансовых активов.

Глава 2. Учет и хранение базового актива по цифровым финансовым активам

6. Кастодиан осуществляет учет и хранение базового актива по цифровым финансовым активам, базовым активом которых выступают финансовые инструменты, финансовый актив, имущественные права (требования) и (или) иное имущество в соответствии с Правилами осуществления кастодиальной деятельности на рынке ценных бумаг Республики Казахстан, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года № 184, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8692 и настоящими Требованиями.

В случае, если деятельность по хранению базового актива по цифровым финансовым активам осуществляет иной профессиональный участник рынка ценных бумаг, хранение финансовых инструментов осуществляется в системе учета центрального депозитария или системе учета номинального держания другого профессионального участника рынка ценных бумаг, оказывающего услуги номинального держания.

7. Товарный склад осуществляет учет и хранение базового актива по цифровым финансовым активам, базовым активом которых выступают товары, в соответствии с внутренними документами товарного склада.

Для обеспечения учета и хранения базового актива товарный склад использует материально-техническую базу и инфраструктуру, соответствующую специфике хранимых товаров.

8. Оператор платформы цифровых финансовых активов вправе требовать замены товарного склада в случае выявления угрозы интересам держателей цифровых финансовых активов.

9. Организация по хранению базового актива цифрового финансового актива и оператор платформы цифровых финансовых активов проводят сверку данных о количестве базового актива не реже одного раза в месяц.

При выявлении расхождений данных о количестве базового актива организация по хранению базового актива цифрового финансового актива в течение одного рабочего дня уведомляет оператора платформы цифровых финансовых активов.

10. Оператор платформы цифровых финансовых активов совместно с организацией по хранению базового актива проводят проверку в течение пяти рабочих дней со дня выявления расхождений и принимают меры по устранению причины их возникновения, включая внесение соответствующих корректировок в учетные системы и (или) восстановление недостающего количества базового актива.

В случае невозможности устранения расхождений оператор платформы цифровых финансовых активов не позднее рабочего дня, следующего за днем истечения срока, указанного в части третьей настоящего пункта уведомляет об этом уполномоченный орган с указанием:

причин и принимаемых мер;

фактов утраты или недостачи базового актива;

о неисполнении эмитентом обязанности по восполнению обеспечения, если эмитент не исполнил требование о восполнении в течение 3 (трех) рабочих дней.

Глава 3. Ограничение на распоряжение базовым активом цифрового финансового актива

11. Выбытие базового актива допускается только для погашения (исполнения) обязательств эмитента цифрового финансового актива, при этом подтверждением погашения (исполнения) обязательств эмитента цифрового финансового актива

является отчет (письменное подтверждение) о погашении, предоставленный оператором платформы цифровых финансовых активов организации по хранению базового актива.

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