

Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі
Национальный Банк Республики Казахстан
National Bank of Kazakhstan



Bank of Kazakhstan

ВЕСТНИК

Национального Банка Казахстана

- 1 Пресс-релиз
- 7 Официальные курсы иностранных валют
- 8 Текущее состояние финансового сектора экономики Казахстана
- 16 Нормативные правовые акты

№ 9

1 - 15 мая 2014 года

«Вестник Национального Банка Казахстана»,

Редактор:

Акишев Д.Т. – заместитель Председателя Национального Банка Республики Казахстан;

заместитель редактора:

Терентьев А. Л. – директор Департамента организационной работы, внешних и общественных связей;

члены совета:

Орлов П.Е. – начальник управления мониторинга предприятий Департамента исследований и стратегии;

Мадиярова А.К. – начальник управления надзора платежных систем Департамента платежных систем
Департамента платежных систем; Сарсенова Н.В. – заместитель директора Юридического департамента;

Сарсенбаева А.И. – главный специалист-переводчик управления переводов и внедрения
государственного языка Департамента по работе с персоналом;

ответственный за выпуск:

Шабанова Н.Н. – главный специалист управления общественных связей Департамента
организационной работы, внешних и общественных связей.

Тел: 8 (727) 330-24-52

Учредитель – РГУ Национальный Банк Республики Казахстан

050040, г. Алматы,

м-н «Коктем-3», 21

Издание зарегистрировано в Национальном агентстве по делам печати и массовой информации РК
под № 432 от 24.02.1997 г.

Периодичность выпуска - 2 раза в месяц

Общий выпуск за год - 24 номера

Тираж за один выпуск – 120 экземпляров

Издается с 1995 года



ТОО "Асыл кітап" Баспа үйі

050009, г. Алматы,

проспект Абая, 143

тел. +7 (727) 3 94 41 67

**НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК
РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН
ПРЕСС - РЕЛИЗ № 35
11 мая 2014 года**

*О проведении публичного обсуждения отчета
о деятельности Национального Банка Республики Казахстан
по вопросам оказания государственных услуг за 2013 год*

В соответствии с пунктами 5 и 6 статьи 23 Закона Республики Казахстан «О государственных услугах» центральные государственные органы, ежегодно размещают на веб-портале «электронного правительства», интернет-ресурсах и других средствах массовой информации отчет о деятельности по вопросам оказания государственных услуг (далее – Отчет).

Центральные государственные органы, не реже одного раза в год проводят публичные обсуждения Отчетов с участием услугодателей, заинтересованных физических и юридических лиц.

Отчет размещен на интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан www.nationalbank.kz в разделе «Государственные услуги Национального Банка».

В этой связи, сообщаем о том, что 10 июня 2014 года на интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан по адресу www.nationalbank.kz/forum будет проводиться публичное обсуждение Отчета.

**НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК
РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН
ПРЕСС-РЕЛИЗ № 36
13 мая 2014 года**

О ситуации на финансовом рынке

1. Инфляция

По официальным данным Агентства Республики Казахстан по статистике, в апреле 2014 года инфляция составила 0,6% (в апреле 2013 года – 0,3%). При этом, цены на продовольственные товары выросли на 1,0% (на 0,2%), на непродовольственные товары – на 0,6% (на 0,2%). Тарифы на платные услуги повысились на 0,2% (на 0,5%).

На рынке продовольственных товаров в апреле 2014 года в наибольшей степени подорожали сахар на 6,1%, фрукты и овощи – на 3,1%, в том числе капуста – на 18,2%, лук репчатый – на 10,2%, картофель – на 8,1%, рис – на 2,2%, мука – на 1,6%, молочные продукты – на 1,5%, чай – на 1,3%, макаронные изделия – на 1,2%, рыба и морепродукты – на 1,1%, хлеб – на 0,7%. Кроме того, выросли цены на кондитерские изделия на 1,2%, безалкогольные напитки – на 1,1%. Снижение цен было зафиксировано на яйца на 1,0%, мясо и мясoproductы – на 0,2% и масло подсолнечное – на 0,6%.

В группе непродовольственных товаров цены на ткани повысились на 1,4%, обувь – на 0,7%, предметы домашнего обихода – на 0,9%, в том числе на посуду и столовые приборы – на 1,4%, моющие и чистящие средства – на 1,3%, также на медикаменты – на 0,9%. Стоимость бензина и дизельного топлива осталась неизменной.

В группе платных услуг оплата за услуги жилищно-коммунальной сферы выросла на 0,2%. При этом тарифы за сбор мусора и аренду жилья выросли по 0,8%, содержание жилья – на 0,5%. Кроме того, за прошедший месяц цены за медицинские услуги повысились на 1,1%, услуги образования – на 0,7%, услуги транспорта – на 0,2%, цены на услуги связи снизились на 0,6%.

За январь-апрель 2014 года инфляция составила 3,9% (в январе-апреле 2013 года – 2,2%). Продовольственные товары с начала 2014 года стали дороже на 4,3% (на 1,3%), непродовольственные товары – на 3,8% (на 0,8%), платные услуги – на 3,5% (на 4,6%) (График 1).

График 1



В апреле 2014 года инфляция в годовом выражении составила 6,5% (в декабре 2013 года – 4,8%). Продовольственные товары за последние 12 месяцев стали дороже на 6,3% (на 3,3%), непродовольственные товары – на 6,4% (на 3,3%), платные услуги – на 7,0% (на 8,0%).

2. Платежный баланс за 1 квартал 2014 года (предварительные результаты)

По предварительной оценке платежного баланса, профицит счета текущих операций в 1 квартале 2014 года составил 5,5 млрд. долл. США против 2,2 млрд. долл. США в 1 квартале 2013 года.

Улучшение счета текущих операций произошло за счет увеличения профицита торгового баланса относительно 1 квартала 2013 года на 28,8% до 13,3 млрд. долл. США (10,3 млрд. долл. США в 1 квартале 2013 года). При этом экспорт товаров вырос на 10,8% до 22,7 млрд. долл. США, а импорт товаров сократился на 7,4% до 9,4 млрд. долл. США.

Нетто-отток ресурсов по операциям с первичными доходами (оплата труда, инвестиционные и прочие первичные доходы) оценивается в 6,2 млрд. долл. США против 6,5 млрд. долл. США в 1 квартале 2013 года.

По другим составляющим текущего счета отрицательные дисбалансы международных услуг и вторичных доходов (текущих трансферт) составили 1,4 млрд. долл. США и 0,2 млрд. долл. США, соответственно.

По предварительной оценке, сальдо финансового счета (без учета операций с резервными активами НБРК) в 1 квартале 2014 года составило 1,3 млрд. долл. США (0,7 млрд. долл. США в 1 квартале 2013 года).

По прямым иностранным инвестициям чистое приобретение финансовых активов сложилось отрицательным в сумме 0,5 млрд. долл. США, а чистое принятие обязательств составило 2,1 млрд. долл. США. В результате отрицательный дисбаланс (чистый приток) по операциям прямого инвестирования увеличился с 2,0 млрд. долл. США в 1 квартале 2013 года до 2,6 млрд. долл. США в 1 квартале 2014 года.

Положительное сальдо по портфельным инвестициям составило 4,3 млрд. долл. США. Чистое приобретение активов по портфельным инвестициям в 4,1 млрд. долл. США обеспечено приростом иностранных активов Национального фонда. Чистое принятие обязательств по портфельным инвестициям сложилось отрицательным в 0,2 млрд. долл. США.

3. Международные резервы и денежные агрегаты

В апреле 2014 года произошло увеличение международных резервов Национального Банка. Валовые международные резервы Национального Банка увеличились на 7,1% до 28,4 млрд. долл. США (с начала года – увеличение на 15,1%). Чистые международные резервы Национального Банка выросли на 7,6% и составили 27,6 млрд. долл. США (с начала года – увеличение на 14,4%). Покупка валюты на внутреннем валютном рынке и поступление валюты на счета Правительства в Национальном Банке были частично нейтрализованы обслуживанием внешнего долга Правительства, пополнением активов Национального фонда, а также снижением остатков на корреспондентских счетах банков в иностранной валюте в Национальном Банке. В результате чистые валютные запасы (СКВ) за апрель 2014 года увеличились на 9,5%, активы в золоте выросли на 1,7% в результате проведенных операций при незначительном снижении его цены на мировых рынках.

За апрель 2014 года международные резервы страны в целом, включая активы Национального фонда в иностранной валюте (по предварительным данным 73,6 млрд. долл. США), увеличились на 2,7% до 102,0 млрд. долл. США (с начала года – увеличение на 7,1%).

За апрель 2014 года денежная база расширилась на 6,6% и составила 3633,3 млрд. тенге (с начала года – расширение на 28,7%). Узкая денежная база, т.е. денежная база без учета срочных депозитов банков второго уровня в Национальном Банке, расширилась на 2,4% до 3461,0 млрд. тенге.

За март 2014 года денежная масса увеличилась на 2,9% до 12796,2 млрд. тенге. Объем наличных денег в обращении снизился на 5,7% до 1319,9 млрд. тенге, депозиты в банковской системе увеличились на 4,0% и составили 11476,3 млрд. тенге. Доля депозитов в структуре денежной массы выросла с 87,0% в декабре 2013 года до 89,7% в марте 2014 года вследствие роста объема депозитов на фоне сокращения объема наличных денег в обращении, зафиксированных в январе-марте 2014 года.

Денежный мультипликатор снизился с 4,11 в декабре 2013 года до 3,75 по итогам марта 2014 года вследствие опережающих темпов расширения денежной базы по сравнению с темпами роста денежной массы, зафиксированных в январе-марте 2014 года.

4. Валютный рынок

В апреле 2014 года курс тенге к доллару США изменялся в диапазоне 182,01–182,07 тенге за 1 доллар США. На конец месяца биржевой курс тенге составил 182,06 тенге за доллар США.

В апреле 2014 года объем биржевых операций на Казахстанской Фондовой Бирже с учетом сделок на дополнительных торгах снизился по сравнению с мартом 2014 года на 51,7% и составил 4,0 млрд. долл.

США. На внебиржевом валютном рынке объем операций снизился на 34,3% до 0,6 млрд. долл. США.

В целом, объем операций на внутреннем валютном рынке снизился на 49,9% по сравнению с мартом 2014 года и составил 4,6 млрд. долл. США.

5. Рынок государственных ценных бумаг

В апреле 2014 года состоялось 4 аукциона по размещению государственных ценных бумаг Министерства финансов. На них были размещены 7-летние МЕУКАМ (22,4 млрд. тенге), 13-летние МЕУКАМ (8,0 млрд. тенге), 15-летние МЕУКАМ (6,3 млрд. тенге), 16-летние МЕУКАМ (3,2 млрд. тенге).

Эффективная доходность по размещенным ценным бумагам составила: по 7-летним МЕУКАМ – 6,65%, по 13-летним МЕУКАМ – 7,1%, по 15-летним МЕУКАМ – 7,47%, по 16-летним МЕУКАМ – 7,41%.

Объем ценных бумаг Министерства финансов в обращении на конец апреля 2014 года составил 3695,3 млрд. тенге, увеличившись по сравнению с предыдущим месяцем на 0,6%.

Краткосрочные ноты Национального Банка Казахстана.

В апреле 2014 года аукционы по размещению нот Национального Банка не состоялись.

В результате объем нот в обращении на конец апреля 2014 года по сравнению с мартом 2014 года не изменился и составил 8,9 млрд. тенге.

6. Межбанковский денежный рынок

В марте 2014 года общий объем размещенных межбанковских депозитов по сравнению с февралем 2014 года увеличился на 3,9%, составив в эквиваленте 3171,6 млрд. тенге.

Объем размещенных межбанковских тенговых депозитов увеличился на 8,8% и составил 121,9 млрд. тенге (3,8% от общего объема размещенных депозитов). При этом средневзвешенная ставка вознаграждения по размещенным межбанковским тенговым депозитам увеличилась с 3,3% в феврале 2014 года до 5,8% в марте 2014 года.

В марте 2014 года объем размещенных долларовых депозитов по сравнению с февралем 2014 года сократился на 0,6% и составил 16,3 млрд. долл. США (93,7% от общего объема размещенных депозитов). Средневзвешенная ставка вознаграждения по размещенным долларовым депозитам снизилась с 0,053% в феврале 2014 года до 0,046% в марте 2014 года.

Объемы размещения депозитов в российских рублях и евро незначительны – 1,3% и 1,1% от общего объема размещенных депозитов, соответственно.

Доля межбанковских депозитов в иностранной валюте незначительно сократилась с 96,3% в феврале 2014 года до 96,2% в марте 2014 года от общего объема размещенных депозитов. Доля депозитов, размещенных в банках-нерезидентах в иностранной валюте, увеличилась с 95,0% в феврале 2014 года до 95,7% в марте 2014 года от общего объема размещенных межбанковских депозитов.

Объем привлеченных Национальным Банком депозитов от банков в марте 2014 года по сравнению с февралем 2014 года увеличился на 73,7% и составил 93,8 млрд. тенге.

7. Депозитный рынок

Общий объем депозитов резидентов в депозитных организациях за март 2014 года повысился на 4,0% до 11476,3 млрд. тенге. Депозиты юридических лиц увеличились за месяц на 5,6% до 7380,6 млрд. тенге, физических лиц – повысились на 1,3% до 4095,7 млрд. тенге.

В марте 2014 года объем депозитов в национальной валюте повысился на 3,2% до 6007,4 млрд. тенге (юридические лица – рост на 6,7%, физические лица – снижение на 3,8%), в иностранной валюте – увеличился на 5,0% до 5468,9 млрд. тенге (юридические лица – рост на 4,3%, физические лица – рост на 6,0%). Удельный вес депозитов в тенге понизился за месяц с 52,8% до 52,3%.

Вклады населения в банках (с учетом нерезидентов) повысились за март 2014 года на 1,2% до 4131,7 млрд. тенге. В структуре вкладов населения тенговые депозиты снизились на 4,0% до 1883,6 млрд. тенге, депозиты в иностранной валюте выросли на 6,0% до 2248,0 млрд. тенге. В составе вкладов населения удельный вес депозитов в тенге снизился за месяц с 48,0% до 45,6%.

Срочные депозиты за март 2014 года выросли на 4,1% до 7731,9 млрд. тенге. В составе срочных депозитов тенговые депозиты снизились на 0,3% до 3865,6 млрд. тенге, депозиты в иностранной валюте

– выросли на 9,0% до 3866,4 млрд. тенге.

В марте 2014 года средневзвешенная ставка вознаграждения по тенговым срочным депозитам небанковских юридических лиц составила 6,1% (в феврале 2014 года – 4,3%), а по депозитам физических лиц – 7,5% (8,2%).

8. Кредитный рынок.

Общий объем кредитования банками экономики за март 2014 года повысился на 0,8%, составив 12166,6 млрд. тенге.

Объем кредитов в национальной валюте повысился на 0,01% до 7941,0 млрд. тенге, в иностранной валюте – вырос на 2,3%, составив 4225,6 млрд. тенге. Удельный вес кредитов в тенге сократился за месяц с 65,8% до 65,3%.

Долгосрочное кредитование в марте 2014 года повысилось на 0,4%, составив 9771,6 млрд. тенге, краткосрочное увеличилось на 2,4% до 2395,1 млрд. тенге. Удельный вес долгосрочных кредитов понизился за месяц с 80,6% до 80,3%.

Объем кредитов юридическим лицам за март 2014 года повысился на 0,4% до 8310,5 млрд. тенге, физическим лицам увеличился на 1,8% до 3856,1 млрд. тенге. Удельный вес кредитов физическим лицам увеличился за месяц с 31,4% до 31,7%.

Кредитование субъектов малого предпринимательства за март 2014 года выросло на 1,8% до 1394,9 млрд. тенге, что составляет 11,5% от общего объема кредитов экономике.

В отраслевой разбивке наиболее значительная сумма кредитов банков экономике приходится на такие отрасли, как торговля (доля в общем объеме – 19,1%), строительство (12,0%), промышленность (11,1%), транспорт (3,7%) и сельское хозяйство (3,6%).

В марте 2014 года средневзвешенная ставка вознаграждения по кредитам, выданным в национальной валюте небанковским юридическим лицам, составила 10,7% (в феврале 2014 года – 10,2%), физическим лицам – 19,7% (20,0%).

9. О результатах мониторинга предприятий реального сектора экономики за 1 квартал 2014 года

В апреле 2014 года был проведен очередной мониторинг предприятий в целях оценки ситуации в реальном секторе экономики по 1 кварталу 2014 года. Число предприятий-участников мониторинга, представляющих основные отрасли экономики страны, по сравнению с опросом по 4 кварталу 2013 года увеличилось с 2678 до 2689, в том числе средних и крупных – до 1551.

В 1 квартале 2014 года доля предприятий, испытавших негативное влияние на хозяйственную деятельность от изменения курса тенге к доллару США, евро и российскому рублю, увеличилась (до 51,1%, 38% и 38,9%, соответственно). Доля предприятий, не испытавших влияния на хозяйственную деятельность от изменения курса тенге к данным валютам, составила 31,1%, 41,7 % и 42,4%, соответственно.

Незначительно уменьшилась доля предприятий, получивших кредит в 1 квартале 2014 года (до 20% с 21,5% в 4 квартале 2013 года), а число предприятий, имеющих задолженность по кредитам банков, уменьшилось по сравнению с предыдущим кварталом и составило 36,4%. Во 2 квартале 2014 года обратиться за кредитами намерено 23,8% предприятий (в 1 квартале 2014 года - 22,4%).

Инвестиционная активность предприятий заметно снизилась: доля предприятий, не финансировавших, инвестиции выросла (до 37,1%), а доля предприятий использовавших в этих целях собственные средства и кредиты банков, уменьшилась (до 57,9% и 5,6%, соответственно).

Уровень средних процентных ставок по кредитам в тенге снизился до 11,9% с 12,1%, а по кредитам в инвалюте незначительно повысился (до 9,8% с 9,3% в 4 квартале 2013 года).

Общий спрос на готовую продукцию предприятий в целом по реальному сектору экономики заметно снизился. При этом, снижение спроса отметили 29,2% предприятий (в 4 квартале 2013 года – 21,4%), увеличение - 13,0% (в 4 квартале 2013 года – 20,1%) респондентов.

Значительное снижение спроса наблюдалось в таких отраслях, как «услуги по проживанию и питанию», «обрабатывающая промышленность», «транспорт и складирование», «строительство». В то же время значительный рост спроса произошел в отрасли «водоснабжение; канализационная система, контроль над сбором и распределением отходов». Наибольшее замедление темпов роста спроса

произошло в отрасли: «электроснабжение, подача газа, пара и воздушное кондиционирование».

Во 2 квартале 2014 года по сравнению с 1 кварталом 2014 года в целом по реальному сектору, по ожиданиям предприятий, спрос на готовую продукцию повысится.

Цены на готовую продукцию предприятий в целом по реальному сектору в 1 квартале 2014 года значительно выросли. В отраслевом разрезе наблюдалась такая же ситуация умеренного роста цен в таких отраслях как: «обрабатывающая промышленность», строительство, «электроснабжение, подача газа, пара...», «услуги по проживанию и питанию», «сельское, лесное и рыбное хозяйство», «водоснабжение; канализационная система ...».

Цены на готовую продукцию предприятий – производителей потребительской продукции и услуг (далее – цены на потребительскую продукцию и услуги) в 1 квартале 2014 года также продолжили умеренный рост.

Во 2 квартале 2014 года относительно 1 квартала 2014 года в целом по реальному сектору экономики ожидается незначительное замедление темпов роста цен на готовую продукцию. Наибольшее увеличение темпов роста цен ожидается в таких отраслях как: строительство, обрабатывающая промышленность, «сельское, лесное и рыбное хозяйство», «услуги по проживанию и питанию», «горнодобывающая промышленность».

Цены на потребительскую продукцию и услуги во 2 квартале 2014 года, по ожиданиям предприятий, продолжат умеренный рост с некоторым замедлением темпов.

В 1 квартале 2014 года, цены на сырье и материалы продолжали расти относительно высокими темпами. Увеличение темпов роста цен наблюдалось в отраслях: «услуги по проживанию и питанию», «обрабатывающая промышленность», «электроснабжение, подача газа, пара...», строительство, «сельское, лесное и рыбное хозяйство», «горнодобывающая промышленность».

Доля предприятий, ожидающих снижения цен, уменьшилась до 0,5 % с 1,1% в 1 квартале 2014 года.

Финансовое положение реального сектора, в целом, в 1 квартале 2014 года несколько ухудшилось: доля низкорентабельных и убыточных предприятий увеличилась (до 24,5% с 23,2% в 4 квартале 2013 года), доля средне- и высокорентабельных предприятий уменьшилась (до 75,5% с 76,8% в 4 квартале 2013 года).

Официальные обменные курсы иностранных валют в 2014 году

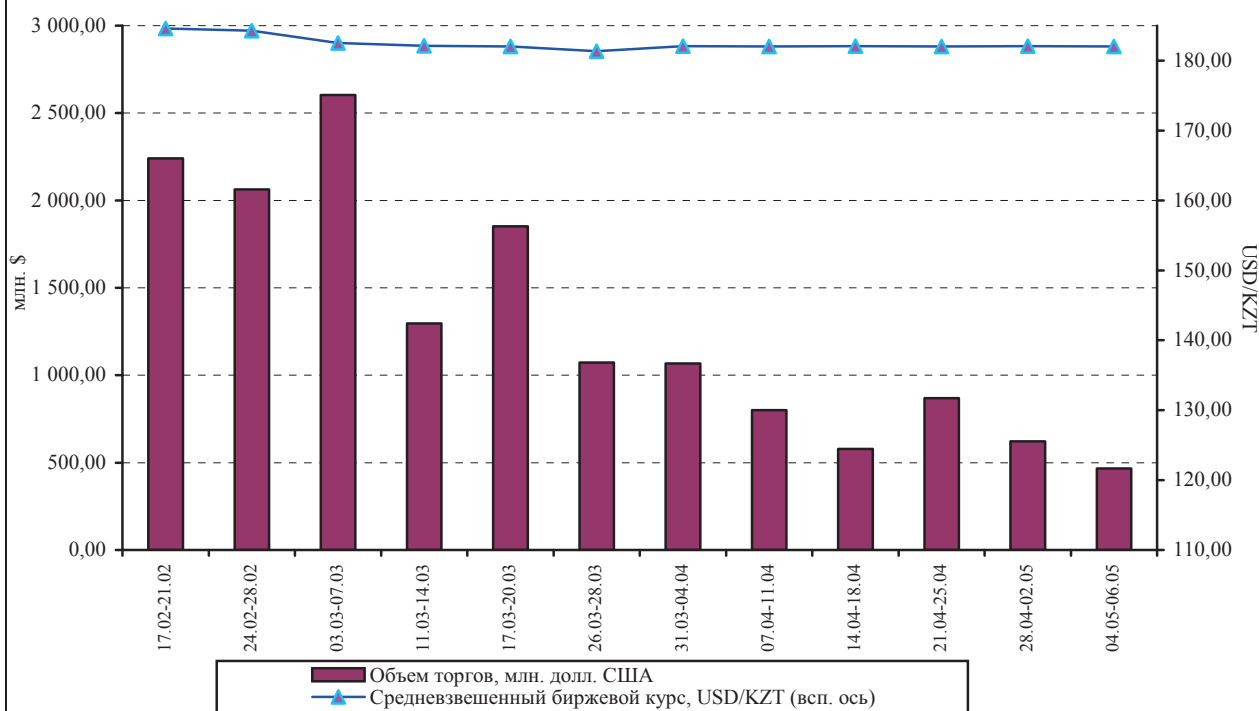
	01-04.05	05.05	06.05	07-11.05	12.05	13.05	14.05	15.05	16.05	17-19.05
Австралийск. доллар	AUD	168,97	168,81	168,77	169,29	170,48	170,59	169,95	171,18	170,67
Азербайджанский манат	AZN	232,72	232,67	232,67	232,66	232,8	232,7	232,67	232,71	232,66
Англ. фунт стерл.	GBP	306,17	307,01	307,12	308,32	306,89	307,43	306,65	306,06	304,99
100 Белорусский рубль	BYR	1,83	1,83	1,82	1,82	1,83	1,82	1,82	1,82	1,82
БРАЗИЛЬСКИЙ РЕАЛ	BRL	81,43	82	82	81,11	82,34	82,3	82,22	82,22	82,68
10 Венгерский форинт	HUF	8,19	8,24	8,22	8,25	8,25	8,26	8,25	8,23	8,22
1 Гонконгский доллар	HKD	23,48	23,48	23,48	23,48	23,5	23,49	23,48	23,49	23,48
Датская крона	DKK	33,73	33,83	33,84	33,97	33,59	33,58	33,53	33,48	33,34
Дихрам ОАЭ	AED	49,57	49,56	49,56	49,55	49,59	49,56	49,56	49,56	49,56
Доллар США	USD	182,06	182,02	182,02	182,01	182,14	182,04	182,02	182,05	182,03
Евро	EUR	251,68	252,46	252,55	253,47	250,57	250,6	250,2	249,81	248,82
Индийская рупия	INR	3,02	3,03	3,03	3,03	3,04	3,05	3,04	3,07	3,07
Канадский доллар	CAD	166,14	165,94	166,03	166,23	167,21	167,13	166,85	167,06	167,52
Китайский юань	CNY	29,09	29,08	29,15	29,24	29,25	29,19	29,22	29,23	29,22
Киргизский сом	KGS	3,37	3,4	3,4	3,4	3,48	3,47	3,48	3,48	3,49
100 Южно-корейских вон	KRW	17,63	17,68	17,68	17,68	17,79	17,78	17,81	17,72	17,76
Кувейтский динар	KWD	647,67	648,45	647,99	648,41	647,72	647,37	646,84	646,48	645,73
Литовский лит	LTL	72,93	73,17	73,17	73,44	72,61	72,6	72,5	72,39	72,07
Малазийский ринггит	MYR	55,8	55,74	55,93	55,97	56,44	56,24	56,23	56,57	56,44
Молдавский лей	MDL	13,82	13,78	13,78	13,78	13,75	13,74	13,68	13,66	13,66
Норвежская крона	NOK	30,49	30,68	30,58	30,71	30,82	30,81	30,74	30,76	30,69
Польский злотый	PLN	59,94	60,09	60,07	60,32	59,95	59,97	59,83	59,77	59,53
Российский рубль	RUB	5,1	5,08	5,09	5,11	5,17	5,19	5,22	5,24	5,25
Риял Саудовской Аравии	SAR	48,54	48,54	48,53	48,53	48,57	48,54	48,53	48,54	48,53
СДР	XDR	282,3	282,4	282,4	282,66	282,35	282,2	281,79	281,3	281,2
Сингап. доллар	SGD	144,95	145,28	145,72	145,72	145,95	145,61	145,46	145,8	145,46
Таджикский сомони	TJS	37,74	37,26	37,26	37,75	37,52	37,5	37,49	37,5	37,53
Тайский бат	THB	5,63	5,62	5,63	5,63	5,59	5,58	5,59	5,62	5,62
1 турецкая лира	TRY	86,06	86,59	86,9	86,84	87,76	87,71	87,81	88,1	87,72
100 Узбекский сум	UZS	8,01	8,02	8,02	8,02	8,02	8,02	8,02	8,02	8,02
Украинская гривна	UAH	15,83	15,83	15,76	15,69	15,67	15,52	15,52	15,56	15,49
Чешская крона	CZK	9,18	9,2	9,21	9,24	9,16	9,15	9,13	9,12	9,08
Шведская крона	SEK	27,78	27,98	27,85	27,94	27,71	27,81	27,8	27,78	27,73
Швейцарский франк	CHF	206,37	207,38	207,52	208,25	205,48	205,39	204,98	204,83	203,77
Южно-африканский рэнд	ZAR	17,26	17,45	17,45	17,3	17,68	17,67	17,74	17,8	17,63
1 японская иена	JPY	1,78	1,78	1,79	1,78	1,79	1,79	1,78	1,79	1,79

ТЕКУЩЕЕ СОСТОЯНИЕ ФИНАНСОВОГО СЕКТОРА ЭКОНОМИКИ КАЗАХСТАНА

1. ВАЛЮТНЫЙ РЫНОК

	Официальный курс на конец периода	Средневзвешенный биржевой курс, за период		Объем торгов на Казахстанской фондовой бирже
	USD/KZT	USD/KZT	%*	млн. \$
14.04-18.04	182,06	182,05	0,01	579,10
21.04-25.04	182,02	182,02	-0,02	868,40
28.04-02.05	0,00	182,05	0,02	621,80
28.04.2014	182,01	182,02	0,01	107,20
29.04.2014	182,02	182,05	0,02	316,85
30.04.2014	182,05	182,06	0,01	197,75
04.05-06.05	182,02	182,01	-0,02	467,65
04.05.2014	182,06	182,02	-0,02	52,70
05.05.2014	182,02	182,02	0,00	154,60
06.05.2014	182,02	182,01	-0,01	260,35

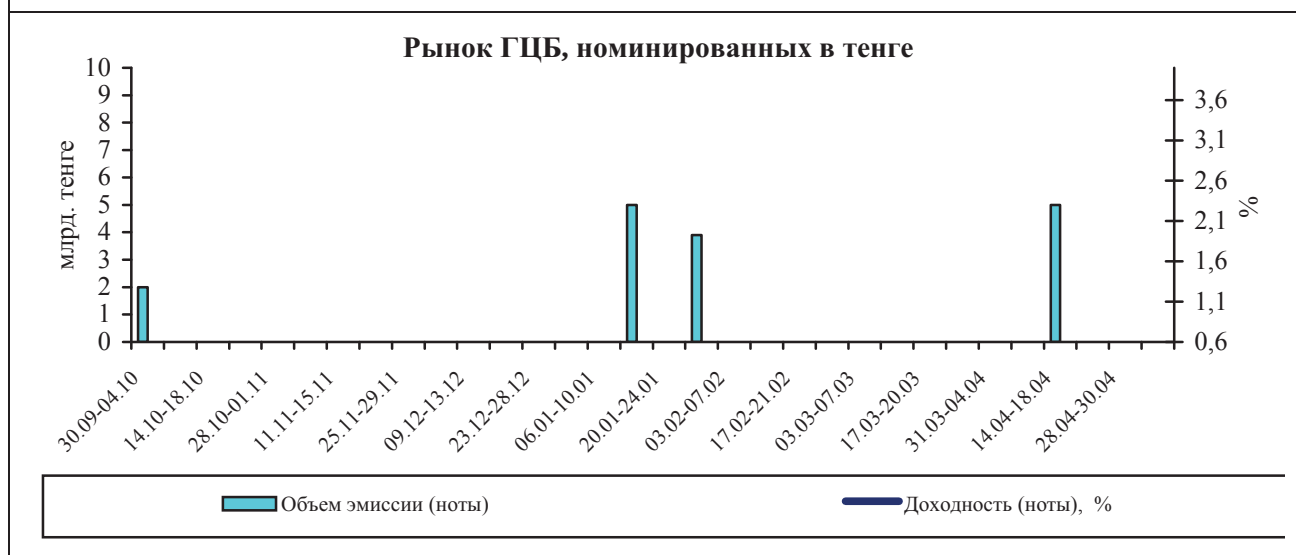
* - изменения к предыдущему периоду.



2. РЫНОК ГОСУДАРСТВЕННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

Первичный рынок государственных ценных бумаг

	превышение спроса над предложением, раз	удовлетворение спроса, %	средневзвешенная эффективная доходность за период, %	объем удовлетворенного спроса, млрд. тенге
ГЦБ Минфина				
03.03-07.03	1,01	14,35	7,22	2,0
11.03-14.03	1,56	67,19	6,80	20,9
17.03-20.03	1,11	100,0	6,25	22,2
26.03-28.03	-	-	-	-
31.03-04.04	-	-	-	-
07.04-11.04	1,36	82,66	6,65	22,4
14.04-18.04	0,29	99,43	7,47	6,3
21.04-25.04	0,12	91,34	7,41	3,2
28.04-30.04	0,22	24,26	6,42	1,1
04.05-06.05	0,28	100,0	7,10	8,0
Ноты Национального Банка Республики Казахстан				
03.03-07.03	-	-	-	-
11.03-14.03	-	-	-	-
17.03-20.03	-	-	-	-
26.03-28.03	-	-	-	-
31.03-04.04	-	-	-	-
07.04-11.04	-	-	-	-
14.04-18.04	0,50	100,0	3,27	5,0
21.04-25.04	-	-	-	-
28.04-30.04	-	-	-	-
04.05-06.05	-	-	-	-



Государственные ценные бумаги в обращении (по дисконтированной стоимости)

	Объем млн. тенге				
	Всего	в т.ч. ГЦБ Минфина			в т.ч. ноты НБК
		долгосрочные	среднесрочные	краткосрочные	
21.02.14	3 661 433,96	3 004 047,21	573 390,85	75 076,40	8 919,50
28.02.14	3 682 433,96	3 025 047,21	573 390,85	75 076,40	8 919,50
07.03.14	3 684 467,15	3 027 080,40	573 390,85	75 076,40	8 919,50
14.03.14	3 683 086,66	3 033 714,12	573 390,85	67 062,19	8 919,50
20.03.14	3 705 308,20	3 055 935,67	573 390,85	67 062,19	8 919,50
28.03.14	3 705 308,20	3 055 935,67	573 390,85	67 062,19	8 919,50
04.04.14	3 664 317,52	3 034 428,67	573 390,85	47 578,50	8 919,50
11.04.14	3 686 717,52	3 056 828,67	573 390,85	47 578,50	8 919,50
18.04.14	3 692 993,46	3 063 118,11	573 390,85	47 578,50	8 906,00
25.04.14	3 696 173,90	3 066 298,55	573 390,85	47 578,50	8 906,00
30.04.14	3 704 176,86	3 074 301,51	573 390,85	47 578,50	8 906,00
06.05.14	3 691 630,17	3 075 358,07	573 390,85	33 975,25	8 906,00

3. РЫНОК КАЗАХСТАНСКИХ ЕВРОНОТ

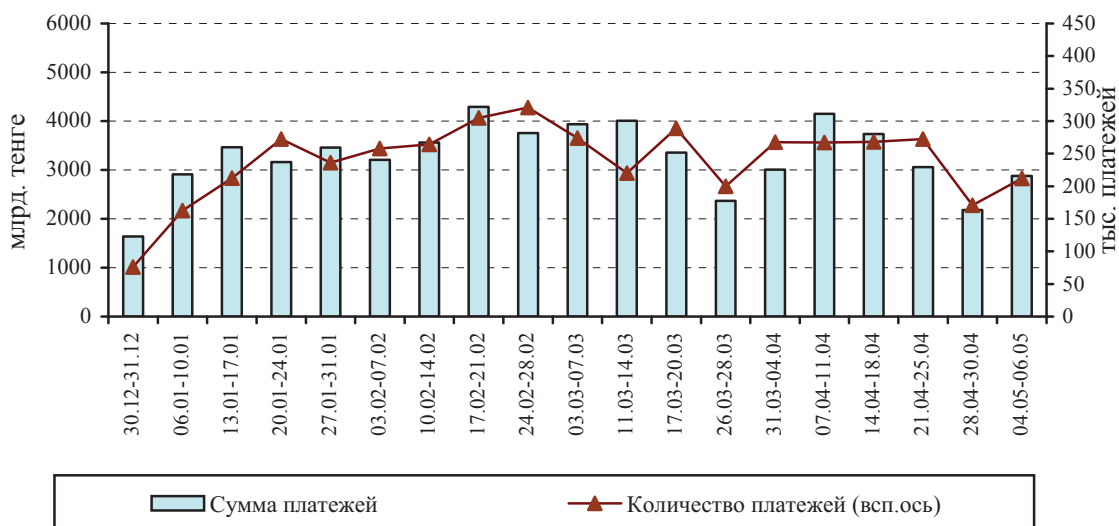
	Выпуск 2005г.
Доходность при выпуске	6,691
01.05.2014	5,449
02.05.2014	5,499
05.05.2014	5,439
09.05.2014	5,308
с начала эмиссии	-1,383
за неделю	-0,141



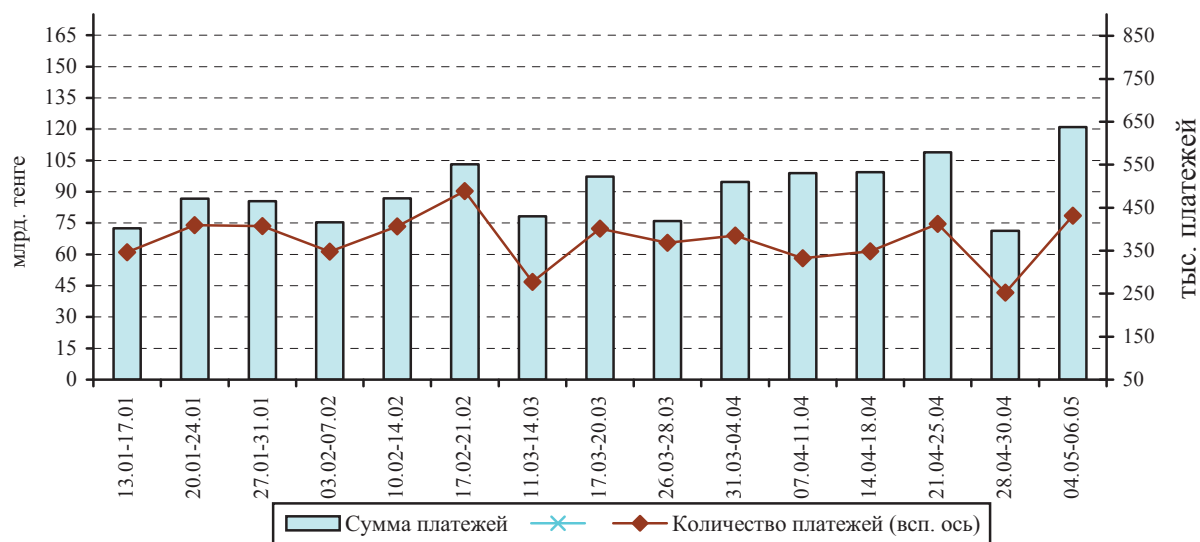
4. ПЛАТЕЖНЫЕ СИСТЕМЫ

	МСПД			СРП		
	Кол-во, тыс.	Объем, млрд. тенге	Изменение объема, %	Кол-во, тыс.	Объем, млрд. тенге	Изменение объема, %
28.04-30.04	170,7	2 178,3	-28,8	252,7	71,2	-34,7
04.05-06.05	211,7	2 878,2	32,1	431,0	120,9	-13,0

Межбанковская система переводов денег



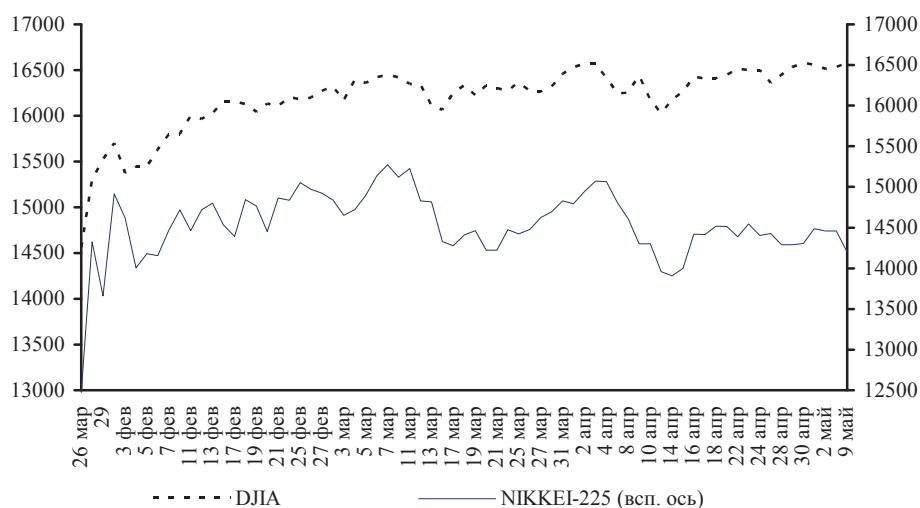
Система розничных платежей



5. МИРОВЫЕ ФИНАНСОВЫЕ И ТОВАРНЫЕ РЫНКИ

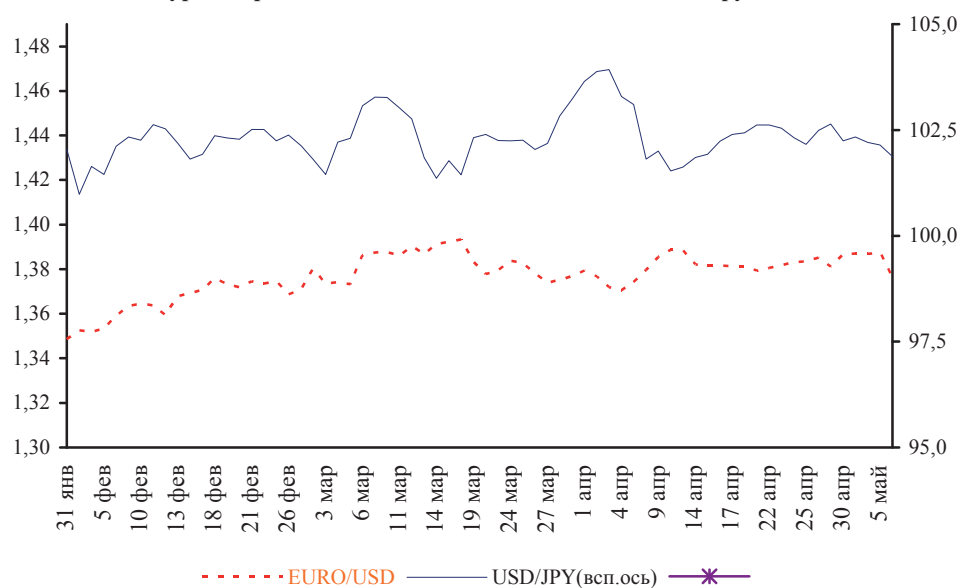
Индекс	Значение в пунктах		Изменение	
	30.04.2014	09.05.2014	за период	с дек. 01г.
Dow Jones	16 580,84	16 583,34	0,02%	63,59%
Nikkei 225	14 304,11	14 199,59	-0,73%	34,69%
DAX	9 603,23	9 581,45	-0,23%	85,68%
FTSE	6 780,03	6 814,57	0,51%	31,08%
Hang Seng	22 133,97	21 862,99	-1,22%	91,25%

Динамика индексов Dow Jones и Nikkei 225



Курс	Значение		Изменение	
	30.04.2014	09.05.2014	за период	с дек.2001г.
USD/JPY	102,24	101,87	-0,36%	-22,30%
GBP/USD	1,6873	1,6851	-0,13%	16,11%
EUR/USD	1,3867	1,3759	-0,78%	55,38%
USD/RUR	35,70	35,03	-1,86%	14,89%

Курсы евро и японской йены по отношению к доллару США



Товары	Ед.измерения	Цена, долл. США		Изменение	
		30.04.2014	09.05.2014	за период	с дек.01г.
золото	тр.ун.	1291,6	1288,8	-0,21%	365,86%
медь	метр.тонна	6 659,5	6 795,5	2,04%	365,30%
цинк	метр.тонна	2 040,3	2 028,3	-0,59%	162,90%
нефть	баррель	108,65	107,67	-0,90%	430,39%
зерно	тонна	260,33	255,55	-1,84%	153,37%

Цены на золото и нефть в долл. США

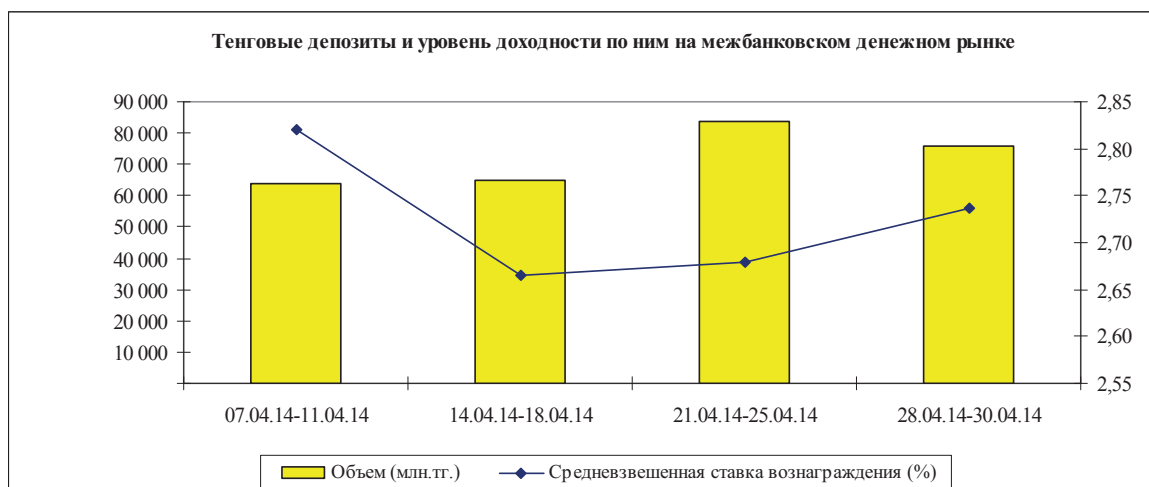


6. МЕЖБАНКОВСКИЙ ДЕНЕЖНЫЙ РЫНОК

Сведения по межбанковским краткосрочным депозитам банков второго уровня

	Банки-резиденты				Банки-нерезиденты			
	до 1 месяца		свыше 1 месяца		до 1 месяца		свыше 1 месяца	
	Объем размещенных депозитов*	Средневзвешенная ставка вознаграждения (%)	Объем размещенных депозитов*	Средневзвешенная ставка вознаграждения (%)	Объем размещенных депозитов*	Средневзвешенная ставка вознаграждения (%)	Объем размещенных депозитов*	Средневзвешенная ставка вознаграждения (%)
07.04.14-11.04.14								
KZT	59 750 000	2,54	2 000 000	9,00	2 187 000	5	0	0,00
USD	0	0,00	0	0,00	3 025 022	0,04	222	6,69
EURO	0	0,00	0	0,00	35 000	0,10	0	0,00
RUR	0	0,00	0	0,00	2 686 180	6,92	0	0,00
14.04.14-18.04.14								
KZT	61 900 000	2,61	0	0,00	2 884 000	4	0	0,00
USD	0	0,00	15 000	0,40	2 488 195	0,04	10 000	0,50
EURO	1 700	0,05	0	0,00	2 200	0,40	3 000	1,80
RUR	0	0,00	0	0,00	2 590 560	7,43	0	0,00
21.04.14-25.04.14								
KZT	82 650 000	2,66	0	0,00	955 000	4	0	0,00
USD	0	0,00	0	0,00	2 158 124	0,04	222	6,82
EURO	6 900	0,05	0	0,00	1 812	4,48	0	0,00
RUR	0	0,00	0	0,00	3 526 800	7,40	0	0,00
28.04.14-30.04.14								
KZT	73 150 000	2,68	1 000 000	8,50	1 475 000	2	0	0,00
USD	0	0,00	0	0,00	1 009 100	0,05	0	0,00
EURO	4 300	0,05	0	0,00	178	9,50	0	0,00
RUR	0	0,00	0	0,00	2 011 300	7,72	0	0,00

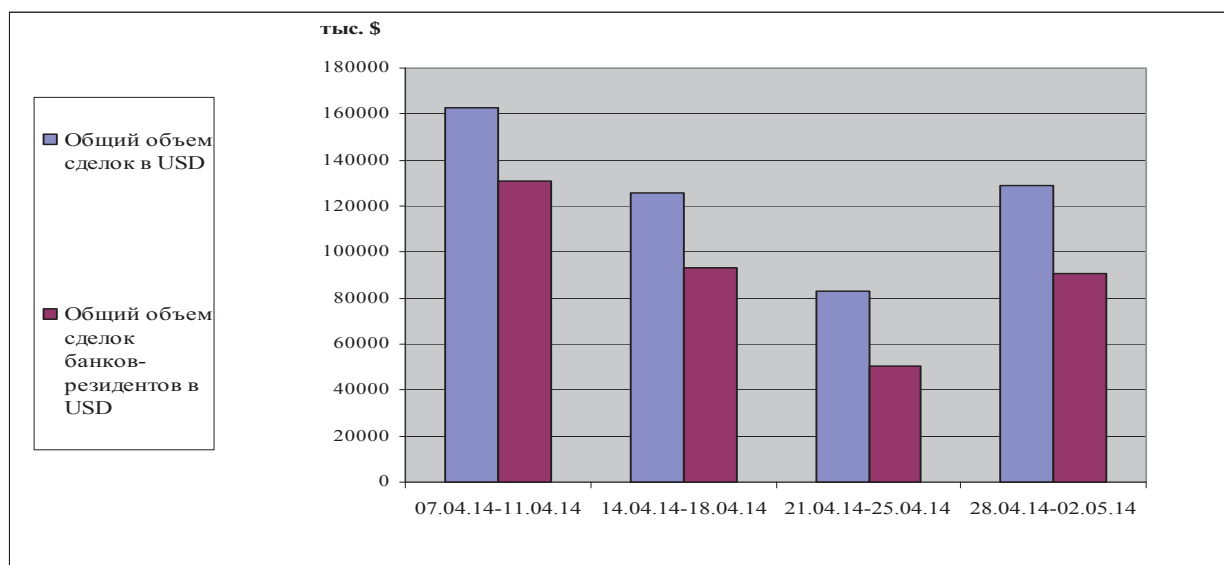
*-тыс. единиц валюты



Внебиржевые межбанковские валютные операции (продажа)

Периоды, виды валют	Общий объем сделок (тыс.единиц валюты)	из них банков- резидентов		Средневзвешенный курс сделки, тенге за единицу валюты	из них: банков- резидентов
		(тыс.единиц валюты)	% *		
07.04.14-11.04.14					
USD	162 936	130 746	80,2	182,04	182,04
RUB	58 500	58 500	100,0	5,12	5,12
EUR	1 512	1 512	100,0	252,08	252,12
14.04.14-18.04.14					
USD	125 747	92 990	74,0	182,04	182,04
RUB	54 000	54 000	100,0	5,10	5,10
EUR	1 285	1 285	100,0	251,49	251,51
21.04.14-25.04.14					
USD	82 804	50 500	61,0	182,02	182,03
RUB	129 441	129 000	99,7	5,10	5,10
EUR	705	705	100,0	251,76	251,76
28.04.14-02.05.14					
USD	128 929	90 800	70,4	182,05	182,04
RUB	27 000	20 000	74,1	5,08	5,09
EUR	805	805	100,0	252,26	252,34

* удельный вес сделок банков-резидентов к общему
объему сделок



*Информация о функционировании платежных систем Казахстана
за I квартал 2014 года*

Потоки и объемы платежей в платежных системах Республики Казахстан

В целом через Межбанковскую систему переводов денег и Систему межбанковского клиринга в I квартале 2014 года было проведено 7,7 млн. транзакций на сумму 43 230,2 млрд. тенге (или 254,0 млрд. долл. США). По сравнению с I кварталом 2013 года количество платежей в платежных системах уменьшилось на 2,7% (на 212,9 тыс. транзакций), сумма платежей увеличилась на 20,2% (на 7 265,1 млрд. тенге).

Межбанковская система переводов денег (МСПД).

По состоянию на 1 апреля 2014 года в МСПД зарегистрировано 50 пользователей.

Всего за I квартал 2014 года через МСПД было осуществлено 3,1 млн. транзакций на сумму 42 196,0 млрд. тенге (247,9 млрд. долл. США). По сравнению с I кварталом 2013 года количество платежей уменьшилось на 0,4% (на 12,9 тыс. транзакций), сумма платежей выросла на 20,4% (на 7 158,4 млрд. тенге).

В среднем за день через МСПД в I квартале 2014 года проходило 54,9 тыс. транзакций на сумму 753,5 млрд. тенге, что больше уровня аналогичного периода 2013 года по количеству на 1,4% (на 0,7 тыс. транзакций) и по сумме на 22,6% (на 138,8 млрд. тенге). При этом средняя сумма одного платежного документа в МСПД за I квартал 2014 года составила 13,7 млн. тенге и увеличилась по сравнению с I кварталом 2013 года на 20,9% (на 2,4 млн. тенге).

В основном через систему проводились платежи по операциям с ценными бумагами резидентов Казахстана (43,2% от общего объема платежей в МСПД), межбанковскими депозитами и переводами собственных средств банков и их клиентов (12,8% соответственно), а также по операциям с иностранной валютой и драгоценными металлами (18,9%). Объемы платежей за товары и услуги составили 11,2% от общего объема платежей, обработанных в системе.

Система межбанковского клиринга.

По состоянию на 1 апреля 2014 года в Системе межбанковского клиринга КЦМР зарегистрировано 39 участников.

В I-м квартале 2014 года через указанную систему было обработано 4,7 млн. платежных сообщений на сумму 1 034,3 млрд. тенге (6,1 млрд. долл. США). По сравнению с I кварталом 2013 года количество платежных сообщений в клиринговой системе уменьшилось на 4,1% (на 200,0 тыс. документов), сумма платежей выросла на 11,5% (на 106,6 млрд. тенге).

В среднем за день через клиринговую систему в I квартале 2014 года проходило 83,3 тыс. платежных сообщений на сумму 18,5 млрд. тенге, что меньше уровня аналогичного периода 2013 года по количеству сообщений на 2,4% (на 2,0 тыс. транзакций) и больше по сумме платежей - на 13,5% (на 2,2 млрд. тенге). При этом средняя сумма одного платежного сообщения в Системе межбанковского клиринга за I квартал 2014 года составила 221,7 тыс. тенге и увеличилась по сравнению с I кварталом 2013 года на 16,3% (на 31,0 тыс. тенге).

Основной объем платежей в клиринговой системе приходился на платежи хозяйствующих субъектов по расчетам за товары и нематериальные активы (доля в общем объеме платежей в системе составила 30,5%), оказанные услуги (доля – 25,5%), при этом платежи в бюджет и выплаты из бюджета составили 22,4% от общего объема платежей.

Использование платежных инструментов.

Платежные карточки.

В I квартале 2014 года наблюдается дальнейшее развитие рынка платежных карточек, что характеризуется ростом числа эквайеров карточек, количества эмитированных и распространенных карточек и их держателей, объемов транзакций, а также расширением спектра возможностей новых карточных продуктов и услуг, предлагаемых банками.

По состоянию на 1 апреля 2014 года выпуск платежных карточек осуществляли 24 банка второго уровня и АО «Казпочта».

Общее количество эмитированных и распространенных казахстанскими банками и АО «Казпочта»

платежных карточек на 1 апреля 2014 года составило 16,4 млн. единиц, что превышает уровень соответствующего периода прошлого года на 26,3% (3,4 млн. ед.). Количество держателей данных карточек за анализируемый период увеличилось на 23,4% и составило 14,4 млн. человек.

Наиболее популярными карточками в стране являются карточки международных платежных систем Visa International и MasterCard Worldwide, доля которых составила 95,1% от общего количества платежных карточек в обращении. Из карточек локальных платежных систем наиболее распространены карточки Altyn Card (доля - 4,3%).

Объемы произведенных транзакций с использованием платежных карточек казахстанских эмитентов за I квартал 2014 года составили 54,0 млн. транзакций на сумму 1 650,5 млрд. тенге (9,7 млрд. долл. США). По сравнению с аналогичным периодом 2013 года количество транзакций увеличилось на 11,7% (на 5,6 млн. транзакций), а сумма – на 17,3% (на 243,3 млрд. тенге).

При этом количество операций по снятию наличных денег с использованием карточек казахстанских эмитентов составило 39,2 млн. транзакций на сумму 1 418,5 млрд. тенге, увеличившись по сравнению с аналогичным периодом 2013 года на 8,2% по количеству и на 17,7% по сумме. Вместе с тем, безналичные платежи за товары и услуги с использованием платежных карточек казахстанских эмитентов составили 14,8 млн. транзакций на сумму 232,0 млрд. тенге, увеличившись по сравнению с аналогичным периодом 2013 года на 22,0% и 14,7% по количеству и сумме соответственно.

Сведения по платежным карточкам международных и локальных систем за I квартал 2014 года

Таблица № 1
в единицах

Наименование банка	Система	Количество карточек в обращении	Количество безналичных платежей	Количество транзакций по снятию наличных денег
<i>Международные системы</i>				
АО «АТФБанк»	VISA	515 562	811 581	792 095
	MasterCard	155 825	48 020	297 538
АО «БТА Банк»	VISA	716 500	727 230	2 304 445
	MasterCard	244 905	171 126	810 914
АО «Банк ЦентрКредит»	VISA	951 541	603 216	2 910 715
	MasterCard	52 181	27 442	122 179
АО «Казкоммерцбанк»	VISA	974 337	2 368 123	4 065 540
	MasterCard	348 053	603 535	1 168 305
АО «Народный Банк Казахстана»	VISA	3 085 404	3 641 811	14 144 097
	MasterCard	556 792	524 980	2 428 240
Прочие		8 031 770	5 015 072	7 742 135
Международные, всего		15 632 870	14 542 136	36 786 203
<i>Локальные системы</i>				
АО «Народный Банк Казахстана»	Altyn	708 703	195 318	2 163 010
АО «БТА Банк»	SmartAlemCard	62 249	76 722	201 227
АО «Ситибанк Казахстан»	Ситикарт	146	-	-
Прочие		243	-	-
Локальные, всего		771 341	272 040	2 364 237
Итого		16 404 211	14 814 176	39 150 440

Сеть обслуживания платежных карточек по состоянию на 1 апреля 2014 года представлена следующим образом: в Казахстане задействовано 26 283 принимающих к оплате платежные карточки торговых предприятий (рост по сравнению с аналогичным периодом прошлого года – 73,1% или 11 097 ед.), которые разместили оборудование для обслуживания платежных карточек в 37 319 торговых точках. При этом для обслуживания платежных карточек используются 8 890 банкоматов (рост по сравнению с ситуацией на

01.04.2013 года – 2,6% или 225 ед.), 50 714 POS-терминала (рост на 44,3% или 15 558 ед.) и 168 импринтеров (снижение на 16,8% или на 34 ед.).

**Сведения по оборудованию для обслуживания
платежных карточек на 1 апреля 2014 года**

Таблица № 2
в единицах

Наименование банка	Количество POS- терминалов	Количество импринтеров	Количество банкоматов	Количество предпринимателей, принимающих к оплате платежные карточки
АО «АТФБанк»	3 473	92	704	2 049
АО «Kaspi Bank»	1 116	-	271	401
АО «БТА Банк»	2 017	73	916	1 205
АО «Банк ЦентрКредит»	4 401	1	704	2 797
АО «Казкоммерцбанк»	17 748	-	1 320	10 028
АО «Народный Банк Казахстана»	13 094	-	1 950	6 160
Прочие	8 865	2	3 025	3 643
Итого	50 714	168	8 890	26 283

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

Алматы

3 февраля 2014 года

№ 7

Об установлении пруденциального норматива для организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем, утверждении Правил расчета пруденциального норматива для организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем и внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам рынка ценных бумаг

В соответствии с законами Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг» от 4 июля 2003 года, «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Установить для организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем, пруденциальный норматив «Коэффициент достаточности собственного капитала».

Значение коэффициента достаточности собственного капитала ежедневно должно составлять не менее 1.

2. Утвердить:

1) прилагаемые Правила расчета пруденциального норматива для организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

2) прилагаемый Перечень нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам деятельности на рынке ценных бумаг, в которые вносятся изменения и дополнения согласно приложению 2 к настоящему постановлению.

3. Признать утратившими силу нормативные правовые акты Республики Казахстан согласно приложению 3 к настоящему постановлению.

4. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 13 мая 2014 года № 9410
Согласован с Агентством Республики Казахстан по статистике 11 апреля 2014 года*

*Правила
расчета пруденциального норматива для организаций,
осуществляющих управление инвестиционным портфелем*

Настоящие Правила расчета пруденциального норматива для организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем (далее - Правила), разработаны в соответствии с законами Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг», от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций» и устанавливают порядок расчета пруденциального норматива «Коэффициент достаточности собственного капитала», обязательного к соблюдению организациями, осуществляющими управление инвестиционным портфелем (далее - управляющий инвестиционным портфелем).

Правила не распространяются на организации, осуществляющие управление инвестиционным портфелем с правом привлечения добровольных пенсионных взносов.

Золотовалютные активы Национального Банка Республики Казахстан и активы Национального фонда Республики Казахстан, переданные в доверительное управление, не учитываются при расчете пруденциального норматива организации, осуществляющей управление инвестиционным портфелем.

Нормы, предусмотренные Правилами, в части аффилированных лиц управляющего инвестиционным портфелем не применяются к юридическим лицам и их аффилированным лицам, являющимся аффилированными с управляющим инвестиционным портфелем в результате прямого (по банкам - косвенного) владения двадцатью пятью и более процентами голосующих акций указанных организаций акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына».

**1. Порядок расчета пруденциального норматива
- «Коэффициент достаточности собственного капитала»**

1. Коэффициент достаточности собственного капитала управляющего инвестиционным портфелем рассчитывается по формуле:

$$K = (ЛА - О) / МРСК, \text{ где}$$

ЛА - ликвидные активы управляющего инвестиционным портфелем, которые признаются ликвидными в соответствии с пунктом 5 Правил;

О – обязательство по балансу;

МРСК - минимальный размер собственного капитала управляющего инвестиционным портфелем, принимаемый в расчет достаточности собственного капитала, рассчитанный в соответствии с пунктом 2 Правил.

2. Если:

стоимость активов, принятых в управление, составляет менее 40 000 000 000 (сорока миллиардов) тенге, то МРСК = 181 440 000 (ста восьмидесяти одному миллиону четыреста сорока тысячам) тенге;

стоимость активов, принятых в управление, составляет более 40 000 000 000 (сорока миллиардов) тенге, то МРСК = 181 440 000 (ста восьмидесяти одному миллиону четыреста сорока тысячам) тенге + (АПУ – 40 000 000 000 (сорок миллиардов) тенге) * 0,0014,

где АПУ - активы, принятые в управление.

Максимальное значение МРСК не должно превышать 1 600 000 000 (одного миллиарда шестисот миллионов) тенге.

3. Помимо рейтинговых оценок агентства Standard & Poor's Национальным Банком Республики Казахстан (далее - уполномоченный орган) также признаются рейтинговые оценки агентств Moody's

Investors Service и Fitch, и их дочерних рейтинговых организаций (далее - другие рейтинговые агентства).

4. Для целей Правил под международными финансовыми организациями понимаются следующие организации:

- Азиатский банк развития (the Asian Development Bank);
- Африканский банк развития (the African Development Bank);
- Банк Развития Европейского Совета (the Council of Europe Development Bank);
- Евразийский банк развития (Eurasian Development Bank);
- Европейский банк реконструкции и развития (the European Bank for Reconstruction and Development);
- Европейский инвестиционный банк (the European Investment Bank);
- Исламская корпорация по развитию частного сектора (ICD);
- Исламский банк развития (the Islamic Development Bank);
- Межамериканский банк развития (the Inter-American Development Bank);
- Международная ассоциация развития;
- Международная финансовая корпорация (the International Finance Corporation);
- Международный банк реконструкции и развития (the International Bank for Reconstruction and Development);
- Международный валютный фонд;
- Международный центр по урегулированию инвестиционных споров;
- Многостороннее агентство гарантии инвестиций;
- Скандинавский инвестиционный банк (the Nordic Investment Bank).

5. В качестве ликвидных активов управляющего инвестиционным портфелем в объемах, предусмотренных приложением к Правилам, признаются следующие собственные активы:

1) деньги, в том числе:

деньги в кассе, не более десяти процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем;

деньги на текущих счетах в банках второго уровня Республики Казахстан, указанных в подпункте 2) настоящего пункта;

деньги на счетах в центральном депозитарии ценных бумаг;

деньги на текущих счетах в банках-нерезидентах Республики Казахстан, которые имеют долгосрочный и (или) краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже категории «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств;

деньги на счетах в организациях-нерезидентах Республики Казахстан, предоставляющих банковские услуги организациям для осуществления операций на организованном рынке ценных бумаг;

2) вклады в банках второго уровня Республики Казахстан с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения, за вычетом резервов на возможные потери в объемах, указанных в приложении к Правилам, при соответствии одному из следующих условий:

банки имеют долгосрочный кредитный рейтинг не ниже «B-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже «kzB» по национальной шкале Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств;

банки являются дочерними банками-резидентами, родительский банк-нерезидент которых имеет долгосрочный кредитный рейтинг не ниже «A-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств;

банки являются банками - эмитентами, включенными в первую (наивысшую) и (или) вторую (наивысшую) категорию сектора «акции» официального списка фондовой биржи в соответствии с постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 26 мая 2008 года № 77 «О требованиях к эмитентам и их ценным бумагам, допускаемым (допущенным) к обращению на фондовой бирже, а также к отдельным категориям списка фондовой биржи» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5251) (далее - постановление № 77);

3) вклады в банках-нерезидентах с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения, за вычетом резервов на возможные потери, которые имеют долгосрочный и (или) краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или

рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств;

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) долговые ценные бумаги, выпущенные акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

6) акции юридических лиц Республики Казахстан, имеющих рейтинговую оценку не ниже «BB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже «kzBB-» по национальной шкале Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери;

7) акции юридических лиц, включенные в официальный список фондовой биржи, соответствующие требованиям первой (наивысшей) или второй (наивысшей) категории сектора «акции», установленным постановлением № 77, за вычетом резервов на возможные потери;

8) негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, имеющие рейтинговую оценку не ниже «B-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже «kzB-» по национальной шкале Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

9) негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, включенные в официальный список фондовой биржи, соответствующие требованиям категории «долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой подкатегории (наивысшая категория)» сектора «долговые ценные бумаги», предусмотренным постановлением № 77 (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

10) негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, включенные в официальный список фондовой биржи, за исключением ценных бумаг, указанных в подпунктах 8), 9) настоящего пункта, (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери, соответствующие следующим требованиям:

наличие оценки рейтинговых агентств, признанных фондовой биржей;

государственная регистрация эмитента долговых ценных бумаг осуществлена не менее чем за два года до дня подачи заявления о включении его ценных бумаг в официальный список фондовой биржи;

эмитент долговых ценных бумаг составляет финансовую отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (International Financial Reporting Standards - IFRS) или стандартами финансовой отчетности, действующими в Соединенных Штатах Америки (General Accepted Accounting Principles - GAAP);

аудит финансовой отчетности эмитента долговых ценных бумаг производится одной из аудиторских организаций, входящих в перечень признаваемых фондовой биржей аудиторских организаций;

финансовая отчетность эмитента долговых ценных бумаг, подтвержденная аудиторским отчетом, представлялась не менее, чем за два завершенных финансовых года;

собственный капитал эмитента долговых ценных бумаг составляет сумму, эквивалентную не менее двум миллионам пятидесяти тысячекратному размеру месячного расчетного показателя, установленному законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год, согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом;

чистая прибыль эмитента долговых ценных бумаг за один год из двух последних лет составляет сумму, эквивалентную не менее восьмидесяти пяти тысяч шестисоткратному размеру месячного расчетного показателя, установленному законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год, согласно финансовой отчетности на последнюю отчетную дату, подтвержденной аудиторским отчетом;

объем продаж эмитента долговых ценных бумаг - нефинансовой организации, за исключением

лизинговой организации и кредитного товарищества, по основной деятельности за каждый из двух последних лет по данным финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом, составляет сумму, эквивалентную не менее двум миллионам пятидесяти тысячкратному размеру месячного расчетного показателя, установленному законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год;

наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного общим собранием акционеров эмитента долговых ценных бумаг;

наличие маркет-мейкера по долговым ценным бумагам во время нахождения данных ценных бумаг в официальном списке фондовой биржи;

в учредительных документах эмитента долговых ценных бумаг и (или) проспекте выпуска эмиссионных ценных бумаг не содержится норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников ценных бумаг на их отчуждение (передачу);

11) ценные бумаги иностранных государств, имеющих суверенный рейтинг не ниже «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

12) негосударственные долговые ценные бумаги иностранных эмитентов, имеющие рейтинговую оценку не ниже «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

13) акции иностранных эмитентов, имеющих рейтинговую оценку не ниже «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

14) депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции иностранных эмитентов, имеющих рейтинговую оценку не ниже «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери;

15) депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции эмитентов Республики Казахстан, имеющих рейтинговую оценку не ниже «BB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже «kzBB-» по национальной шкале Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери;

16) депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц, включенные в первую (наивысшую) и (или) вторую (наивысшую) категории сектора «акции» официального списка фондовой биржи в соответствии с постановлением № 77, за вычетом резервов на возможные потери;

17) долговые ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, имеющие международную рейтинговую оценку не ниже «BBB-» агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери;

18) аффинированные драгоценные металлы и металлические депозиты;

19) акции организаторов торгов с ценными бумагами и иных юридических лиц, являющихся частью инфраструктуры рынка ценных бумаг, акционерами которых являются профессиональные участники рынка ценных бумаг за вычетом резервов на возможные потери;

20) дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, не просроченная по условиям договора, в сумме, не превышающей десяти процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем;

21) основные средства управляющего инвестиционным портфелем в виде недвижимого имущества в сумме, не превышающей пяти процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем.

6. В случае совмещения управляющего инвестиционным портфелем профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг расчет пруденциального норматива – «Коэффициент достаточности собственного капитала» и другие нормативы осуществляются с учетом особенностей, установленных постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 26 сентября 2009 года № 215 «Об утверждении Правил расчета пруденциальных нормативов для организаций, совмещающих виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5810).

7. Управляющий инвестиционным портфелем производит расчет пруденциального норматива каждый рабочий день по состоянию на конец предшествующего рабочего дня с соблюдением требования, указанного в пункте 12 Правил, по форме согласно приложению к Правилам. Расчет пруденциального норматива и дополнительные сведения для расчета пруденциального норматива (далее – дополнительные сведения) на бумажных носителях подписываются первым руководителем (на период его отсутствия – лицом, его замещающим), главным бухгалтером управляющего инвестиционным портфелем, заверяются печатью и хранятся у управляющего инвестиционным портфелем.

2. Порядок представления расчета пруденциального норматива и дополнительных сведений для расчета пруденциального норматива

8. Расчет пруденциального норматива и дополнительные сведения представляются в уполномоченный орган в соответствии с приложением к Правилам за последний календарный день отчетного месяца, не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

9. Расчет пруденциального норматива представляется на бумажном носителе и в электронном формате.

Датой представления отчетов на бумажном носителе является дата отправления, указанная в штампе почтового предприятия.

10. Дополнительные сведения представляются в уполномоченный орган в электронном формате.

11. Данные в расчете пруденциального норматива и дополнительных сведениях указываются в национальной валюте Республики Казахстан - тенге.

12. Единица измерения, используемая при заполнении расчета пруденциального норматива и дополнительных сведений, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

13. Дополнительные сведения и расчет пруденциального норматива в электронном формате представляются с использованием транспортной системы гарантированной доставки информации с криптографическими средствами защиты, обеспечивающей конфиденциальность и некорректируемость представляемых данных.

14. Идентичность данных, представляемых в электронном формате, данным на бумажном носителе обеспечивается первым руководителем управляющего инвестиционным портфелем (на период его отсутствия – лицом, его замещающим) и главным бухгалтером.

15. В случае необходимости внесения изменений и (или) дополнений в отчетность, управляющий инвестиционным портфелем представляет в уполномоченный орган доработанную отчетность и письменное объяснение с указанием причин необходимости внесения изменений и (или) дополнений в отчетность.

16. В случае нарушения пруденциального норматива «Коэффициент достаточности собственного капитала» управляющий инвестиционным портфелем в течение трех календарных дней с даты нарушения сообщает уполномоченному органу о факте и причинах нарушения пруденциального норматива с приложением плана мероприятий по его устранению.

Приложение
к Правилам расчета пруденциального
норматива для организаций,
осуществляющих управление инвестиционным портфелем

Форма

«Расчет пруденциального норматива»

Отчетный период: на __.__.____г.

Индекс формы: Ф1-УИП

Периодичность сбора информации: ежемесячная

Круг лиц, представляющих информацию: организации, осуществляющие управление инвестиционным портфелем

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления формы: не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

(тысяч тенге)

№	Наименование показателя	Сумма по балансу	Учитываемый объем (%)	Сумма к расчету
1	2	3	4	5
	Деньги - всего (сумма строк 1.1.-1.5.), в том числе:		100	
1.1.	деньги в кассе (не более десяти процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем)		100	
1.2.	деньги на текущих счетах в банках второго уровня Республики Казахстан, указанные в подпункте 2) пункта 5 Правил		100	
1.3.	деньги на счетах в центральной депозитарии ценных бумаг		100	
1.4.	деньги на текущих счетах в банках-нерезидентах Республики Казахстан, которые имеют долгосрочный и (или) краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже категории «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		100	

1.5.	деньги на счетах в организациях-нерезидентах Республики Казахстан, предоставляющих банковские услуги организациям для осуществления операций на организованном рынке ценных бумаг		100	
	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери, при соответствии одному из следующих условий: банки имеют долгосрочный кредитный рейтинг не ниже «В-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже «kzB» по национальной шкале Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств; банки являются дочерними банками-резидентами, родительский банк-нерезидент которых имеет долгосрочный кредитный рейтинг не ниже «А-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		100	
	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения, за вычетом резервов на возможные потери, при условии, что данные банки - эмитенты включены в первую (наивысшую) категорию сектора «акции» официального списка фондовой биржи в соответствии с постановлением № 77.		80	
	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения, за вычетом резервов на возможные потери, при условии, что данные банки - эмитенты включены во вторую (наивысшую) категорию сектора «акции» официального списка фондовой биржи в соответствии с постановлением № 77.		70	

Вклады в банках-нерезидентах с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения, за вычетом резервов на возможные потери, которые имеют долгосрочный и (или) краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже категории «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств		100	
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	
Долговые ценные бумаги, выпущенные акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук - Казына» (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		100	
Акции юридических лиц Республики Казахстан, не являющихся по отношению к управляющему инвестиционным портфелем аффилированными лицами, имеющих рейтинговую оценку не ниже «BB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже «kzBB-» по национальной шкале Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери		100	

	Акции юридических лиц, не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, включенные в официальный список фондовой биржи, соответствующие требованиям первой (наивысшей) категории сектора «акции», предусмотренным постановлением № 77, за вычетом резервов на возможные потери		70	
	Акции юридических лиц, не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, включенные в официальный список фондовой биржи, соответствующие требованиям второй (наивысшей) категории сектора «акции», предусмотренным постановлением № 77, за вычетом резервов на возможные потери		50	
	Негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся по отношению к управляющему инвестиционным портфелем аффилированными лицами, имеющие рейтинговую оценку не ниже «BB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже «kzBB-» по национальной шкале Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств, (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		100	

Негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся по отношению к управляющему инвестиционным портфелем аффилированными лицами, включенные в категорию «долговые ценные бумаги с рейтинговой оценкой (наивысшая категория)» официального списка фондовой биржи в соответствии с постановлением № 77, имеющие рейтинговую оценку от «B+» до «B-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку от «kzB+» до «kzB-» по национальной шкале Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		80	
Негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, включенные в официальный список фондовой биржи, соответствующие требованиям категории «долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой подкатегории (наивысшая категория)», предусмотренным постановлением № 77 (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		80	

Негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, включенные в официальный список фондовой биржи, соответствующие требованиям подпункта 10) пункта 5 Правил, (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		80	
Ценные бумаги иностранных государств, имеющих суверенный рейтинг не ниже «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		100	
Негосударственные долговые ценные бумаги иностранных эмитентов, имеющие рейтинговую оценку не ниже «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		100	
Акции иностранных эмитентов, имеющих рейтинговую оценку не ниже «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		100	
Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции иностранных эмитентов, имеющих рейтинговую оценку не ниже «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери		100	

Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции эмитентов Республики Казахстан, имеющих рейтинговую оценку не ниже «BB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже «kzBB-» по национальной шкале Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери		100	
Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц, включенные в первую (наивысшую) категорию сектора «акции» официального списка фондовой биржи в соответствии с постановлением № 77, за вычетом резервов на возможные потери		70	
Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц, включенные во вторую (наивысшую) категорию сектора «акции» официального списка фондовой биржи в соответствии с постановлением № 77, за вычетом резервов на возможные потери		50	
Долговые ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, имеющие международную рейтинговую оценку не ниже «BBB-» агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери		100	
Аффинированные драгоценные металлы и металлические депозиты		100	
Акции организаторов торгов с ценными бумагами и иных юридических лиц, являющихся частью инфраструктуры рынка ценных бумаг, акционерами которых являются профессиональные участники рынка ценных бумаг за вычетом резервов на возможные потери		50	

	Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, не просроченная по условиям договора, в сумме, не превышающей десяти процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем		100	
	Основные средства управляющего инвестиционным портфелем в виде недвижимого имущества в сумме, не превышающей пяти процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем		100	
	Итого ликвидные активы (сумма строк 1-26) - ЛА		x	
	Обязательства по балансу		x	
	Минимальный размер собственного капитала (МРСК)	x	x	
	К1 «Норматив достаточности собственного капитала» ((строка 27-строка 28)/строка 29) не менее 1	x	x	

Полное наименование организации, осуществляющей управление инвестиционным портфелем

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

Главный бухгалтер _____ дата _____

Исполнитель _____ дата _____

Телефон: _____

Место для печати

*Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных,
«Расчет пруденциального норматива»*

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Расчет пруденциального норматива» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 8) статьи 62-5 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма составляется ежемесячно организацией, осуществляющей управление инвестиционным портфелем, и заполняется по ликвидным активам, обязательствам, минимальному размеру собственного капитала и нормативу достаточности собственного капитала на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. В столбце 3 указываются данные на конец последнего календарного дня отчетного периода.

7. В столбце 5 указывается сумма к расчету на конец последнего календарного дня отчетного периода, рассчитанная как произведение данных, указанных в столбцах 3 и 4.

8. В строке, порядковый номер 30, указывается коэффициент достаточности собственного капитала, рассчитанный как отношение разницы ликвидных активов и обязательств по балансу к минимальному размеру собственного капитала.

«Дополнительные сведения для расчета пруденциального норматива»

Отчетный период: на __. __. __ г.

Индекс формы: Ф2-УИП

Периодичность сбора информации: ежемесячная

Круг лиц, представляющих информацию: организации, осуществляющие управление инвестиционным портфелем

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления формы: не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

(тысяч тенге)

№ признака	Наименование показателей	Сумма по балансу
1	2	3
8001	Основные средства управляющего инвестиционным портфелем в виде недвижимого имущества в сумме, не превышающей пяти процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем	
8002	Прочие основные средства	
8003	Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери) организаций, не являющихся по отношению к управляющему инвестиционным портфелем аффилированными лицами, за вычетом дебиторской задолженности работников и других лиц, не просроченная по условиям договора, в сумме, не превышающей десяти процентов от суммы активов по балансу управляющего инвестиционным портфелем	
8004	Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов на возможные потери)	
8005	Аффилированные драгоценные металлы и металлические депозиты	
8006	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери при соответствии одному из следующих условий: банки имеют долгосрочный кредитный рейтинг не ниже «B-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже «kzB» по национальной шкале Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств; банки являются дочерними банками-резидентами, родительский банк-нерезидент которых имеет долгосрочный кредитный рейтинг не ниже «A-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	

8007	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения, за вычетом резервов на возможные потери, при условии, что данные банки – эмитенты включены в первую (наивысшую) категорию сектора «акции» официального списка фондовой биржи в соответствии с постановлением № 77	
8008	Вклады в банках второго уровня Республики Казахстан с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения, за вычетом резервов на возможные потери, при условии, что данные банки - эмитенты включены во вторую (наивысшую) категорию сектора «акции» официального списка фондовой биржи в соответствии с постановлением № 77	
8009	Вклады в банках-нерезидентах с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения, за вычетом резервов на возможные потери, которые имеют долгосрочный и (или) краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже категории «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	
8010	Деньги на текущих счетах в банках второго уровня Республики Казахстан	
8011	Деньги на счетах в центральном депозитарии ценных бумаг	
8012	Деньги на текущих счетах в банках-нерезидентах, которые имеют долгосрочный и (или) краткосрочный, индивидуальный рейтинг не ниже категории «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	
8013	Деньги на счетах в организациях-нерезидентах, предоставляющих банковские услуги организациям для осуществления операций на организованном рынке ценных бумаг	
8014	деньги в кассе, не более десяти процентов от суммы активов по балансу брокера и дилера	
8015	Прочие деньги	
8016	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	
8017	Долговые ценные бумаги, выпущенные акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	
8018	Акции юридических лиц Республики Казахстан, не являющихся по отношению к управляющему инвестиционным портфелем аффилированными лицами, имеющих рейтинговую оценку не ниже «BB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже «kzBB-» по национальной шкале Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери	

8019	Акции юридических лиц, не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, включенные в официальный список фондовой биржи, соответствующие требованиям первой (наивысшей) категории сектора «акции», предусмотренным постановлением № 77, за вычетом резервов на возможные потери	
8020	Акции юридических лиц, не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, включенные в официальный список фондовой биржи, соответствующие требованиям второй (наивысшей) категории сектора «акции», предусмотренным постановлением № 77, за вычетом резервов на возможные потери	
8021	Негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся по отношению к управляющему инвестиционным портфелем аффилированными лицами, имеющие рейтинговую оценку не ниже «ВВ-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже «kzВВ-» по национальной шкале Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств, (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	
8022	Негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, не являющихся по отношению к управляющему инвестиционным портфелем аффилированными лицами, включенные в категорию «долговые ценные бумаги с рейтинговой оценкой (наивысшая категория)» официального списка фондовой биржи в соответствии с постановлением № 77, имеющие рейтинговую оценку от «В+» до «В-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку от «kzВ+» до «kzВ-» по национальной шкале Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств, (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	
8023	Негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, включенные в официальный список фондовой биржи, соответствующие требованиям категории «долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой подкатегории (наивысшая категория)», предусмотренным постановлением № 77 (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	

8024	Негосударственные долговые ценные бумаги юридических лиц Республики Казахстан, не являющихся аффилированными лицами по отношению к управляющему инвестиционным портфелем, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, включенные в официальный список фондовой биржи, соответствующие требованиям подпункта 10) пункта 5 Правил, (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	
8025	Негосударственные долговые ценные бумаги иностранных эмитентов, имеющие рейтинговую оценку не ниже «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	
8026	Акции иностранных эмитентов, имеющих рейтинговую оценку не ниже «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери	
8027	Акции организаторов торгов с ценными бумагами и иных юридических лиц, являющихся частью инфраструктуры рынка ценных бумаг, акционерами которых являются профессиональные участники рынка ценных бумаг за вычетом резервов на возможные потери	
8028	Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции иностранных эмитентов, имеющих рейтинговую оценку не ниже «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери	
8029	Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции эмитентов Республики Казахстан, имеющих рейтинговую оценку не ниже «BB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или рейтинговую оценку не ниже «kzBB-» по национальной шкале Standard & Poor's, или рейтинг аналогичного уровня по национальной шкале одного из других рейтинговых агентств, за вычетом резервов на возможные потери	
8030	Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц, включенные в первую (наивысшую) категорию сектора «акции» официального списка фондовой биржи в соответствии с постановлением № 77, за вычетом резервов на возможные потери	
8031	Депозитарные расписки, базовым активом которых являются акции юридических лиц, включенные во вторую (наивысшую) категорию сектора «акции» официального списка фондовой биржи в соответствии с постановлением № 77, за вычетом резервов на возможные потери	
8032	Ценные бумаги иностранных государств, имеющих суверенный рейтинг не ниже «BBB-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинговую оценку аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	

8033	Долговые ценные бумаги, выпущенные международными финансовыми организациями, имеющие международную рейтинговую оценку не ниже «BBB-» агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств (с учетом сумм основного долга и начисленного вознаграждения), за вычетом резервов на возможные потери	
8034	Другие ценные бумаги	

Полное наименование организации, осуществляющей инвестиционное управление портфелем

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

Главный бухгалтер _____ дата _____

Исполнитель _____ дата _____

Телефон: _____

Место для печати

*Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных,
«Дополнительные сведения для расчета пруденциального норматива»*

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Дополнительные сведения для расчета пруденциального норматива» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 8) статьи 62-5 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно организацией, осуществляющей управление инвестиционным портфелем, на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при расчете пруденциального норматива, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. В столбце 3 указываются данные на конец последнего календарного дня отчетного периода.

*Перечень
нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам
деятельности на рынке ценных бумаг,
в которые вносятся изменения и дополнения*

1. Внести в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29 октября 2008 года № 170 «Об утверждении Правил осуществления деятельности организаторов торгов с ценными бумагами и иными финансовыми инструментами» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5406, опубликованное 14 января 2009 года в газете «Юридическая газета» № 5 (1602) следующие изменения:

в Правилах осуществления деятельности организатора торгов с ценными бумагами и иными финансовыми инструментами, утвержденных указанным постановлением:

подпункт 18) пункта 1 изложить в следующей редакции:

«18) уполномоченный орган – Национальный Банк Республики Казахстан.»;

пункт 37 изложить в следующей редакции:

«37. Операции «репо», осуществляемые в торговой системе фондовой биржи «автоматическим» способом, совершаются по:

1) государственным эмиссионным ценным бумагам Республики Казахстан, включая облигации местных исполнительных органов Республики Казахстан;

2) акциям, включенным в первую (наивысшую) категорию сектора «акции» официального списка фондовой биржи;

3) долговым ценным бумагам, имеющим минимальную рейтинговую оценку не ниже «B-» по международной шкале агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, или минимальную рейтинговую оценку не ниже «kzB-» по национальной шкале Standard & Poor's или Fitch или не ниже kzB3 по национальной шкале Moody's Investors Service;

4) долговым ценным бумагам, включенным в категорию «долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой подкатегории» официального списка фондовой биржи;

5) акциям, находящимся в представительском списке индекса фондовой биржи.

Перечень ценных бумаг, которые являются предметом операций «репо», осуществляемых в торговой системе фондовой биржи «прямым» способом, устанавливается внутренними документами фондовой биржи.».

2. Внести в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 28 ноября 2008 года № 195 «О требованиях к организационной структуре организатора торгов и к составу листинговой комиссии фондовой биржи, и об утверждении Правил осуществления деятельности структурного подразделения организатора торгов, осуществляющего деятельность по надзору за совершаемыми сделками в торговой системе организатора торгов» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5495) следующие изменения:

пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. В состав листинговой комиссии входят:

1) представитель уполномоченного государственного органа по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее – уполномоченный орган);

2) член исполнительного органа фондовой биржи, курирующий вопросы листинга, делистинга или смены категории списка ценных бумаг, допущенных к обращению в торговой системе фондовой биржи;

3) члены совета директоров фондовой биржи.

В состав листинговой комиссии фондовой биржи, входит представитель крупного акционера фондовой биржи.»;

пункты 6 и 7 изложить в следующей редакции:

«6. Председатель листинговой комиссии избирается советом директоров из числа членов листинговой комиссии.

Не могут быть избраны председателем листинговой комиссии члены листинговой комиссии, являющиеся:

1) членами исполнительного органа фондовой биржи;

2) представителями уполномоченного органа.

7. Заседания листинговой комиссии проводятся по мере необходимости при условии участия в заседании не менее двух третьих от общего количества членов листинговой комиссии, включая представителя уполномоченного органа, указанных в [пункте 4](#) настоящего постановления.

На заседание листинговой комиссии могут быть приглашены представители эмитента ценной бумаги и организации, предоставляющей эмитенту в соответствии с заключенным договором консультационные услуги по вопросу включения его ценных бумаг в официальный список организатора торгов (далее - финансовый консультант).»;

часть вторую пункта 11 изложить в следующей редакции:

«В состав комитета по аудиту эмитентов фондовой биржи, которая определена специальной торговой площадкой регионального финансового центра города Алматы, входит представитель уполномоченного органа.»;

пункт 15-3 исключить.

3. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 марта 2012 года № 119 «Об утверждении Правил представления отчетности клиринговыми организациями» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7673, опубликованное 8 августа 2012 года в газете «Казахстанская правда» № 256-257 (27075-27076) следующие изменения:

в Правилах представления отчетности клиринговыми организациями, утвержденных указанным постановлением:

преамбулу изложить в следующей редакции:

«Настоящие Правила представления отчетности клиринговыми организациями (далее - Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг» и устанавливают перечень, формы, сроки и порядок представления отчетности клиринговыми организациями в Национальный Банк Республики Казахстан (далее - уполномоченный орган).»;

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. В случае необходимости внесения изменений и (или) дополнений в отчетность, клиринговая организация представляет в уполномоченный орган доработанную отчетность и письменное объяснение с указанием причин необходимости внесения изменений и (или) дополнений в отчетность.»;

приложение 1 изложить в редакции согласно приложению 1 к настоящему Перечню нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам деятельности на рынке ценных бумаг, в которые вносятся изменения и дополнения.

4. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 апреля 2012 года № 165 «Об утверждении Инструкции к программно-техническим средствам и иному оборудованию, необходимому для осуществления деятельности на рынке ценных бумаг» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7734, опубликованное 29 августа 2012 года в газете «Казахстанская правда» № 290-291 (27109-27110) следующие изменения:

в Инструкции к программно-техническим средствам и иному оборудованию, необходимому для осуществления деятельности на рынке ценных бумаг, утвержденной указанным постановлением:

преамбулу изложить в следующей редакции:

«Настоящая Инструкция к программно-техническим средствам и иному оборудованию, необходимому для осуществления деятельности на рынке ценных бумаг (далее - Инструкция), определяет требования к программно-техническим средствам и иному оборудованию, необходимому для осуществления

деятельности на рынке ценных бумаг (далее - программное обеспечение), и организации безопасной работы, обеспечивающей сохранность и защиту информации от несанкционированного доступа к данным, хранящимся у профессиональных участников рынка ценных бумаг.

Действие Инструкции не распространяется на отношения, возникающие при использовании информационных ресурсов Национального Банка Республики Казахстан на основании соответствующего соглашения, заключенного между профессиональным участником рынка ценных бумаг и Национальным Банком Республики Казахстан.»;

абзац тринадцатый подпункта 1) пункта 2 изложить в следующей редакции:

«составление и выдачу выписок с лицевого счета (субсчета) на определенную дату и время, отчетов о проведенных операциях, отчетов, уведомлений и справок по запросам держателей ценных бумаг, центрального депозитария, эмитентов и уполномоченного органа.»;

5. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 мая 2013 года № 130 «Об утверждении форм финансовой отчетности финансовых организаций, специальных финансовых компаний, исламских специальных финансовых компаний, микрофинансовых организаций, акционерного общества «Банк Развития Казахстана» и инвестиционных фондов, а также Правил их представления» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8571, опубликованное 12 сентября 2013 года в газете «Юридическая газета» № 137 (2512) следующие изменения:

приложение 1 изложить в редакции согласно приложению 2 к настоящему Перечню нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам деятельности на рынке ценных бумаг, в которые вносятся изменения и дополнения;

приложение 2 изложить в редакции согласно приложению 3 к настоящему Перечню нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам деятельности на рынке ценных бумаг, в которые вносятся изменения и дополнения;

приложение 3 изложить в редакции согласно приложению 4 к настоящему Перечню нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам деятельности на рынке ценных бумаг, в которые вносятся изменения и дополнения;

в Правилах представления финансовой отчетности финансовыми организациями, специальными финансовыми компаниями, исламскими специальными финансовыми компаниями, микрофинансовыми организациями, акционерным обществом «Банк Развития Казахстана» и инвестиционными фондами, утвержденных указанным постановлением:

пункты 1, 2 и 3 изложить в следующей редакции:

«1. В Национальный Банк Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) ежегодно в срок до 30 апреля года, следующего за отчетным годом, представляют годовую финансовую отчетность, а в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) - консолидированную и отдельную годовые финансовые отчетности, составленные в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и подтвержденные аудиторской организацией, на бумажном носителе, акционерное общество «Банк Развития Казахстана» и следующие финансовые организации:

- 1) банки второго уровня;
- 2) страховые (перестраховочные) организации и страховые брокеры;
- 3) накопительные пенсионные фонды;
- 4) единый накопительный пенсионный фонд;
- 5) добровольные накопительные пенсионные фонды;
- 6) организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг;
- 7) регистратор;
- 8) управляющие инвестиционным портфелем;
- 9) организации, осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами;
- 10) организации, осуществляющие трансфер-агентскую деятельность на рынке ценных бумаг;
- 11) организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, за исключением юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей.

2. Общества взаимного страхования ежегодно в срок до 30 апреля года, следующего за отчетным годом,

представляют в Национальный Банк годовую финансовую отчетность, составленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, на бумажном носителе.

3. Специальные финансовые компании и исламские специальные финансовые компании ежегодно в срок до 30 апреля года, следующего за отчетным годом, представляют в Национальный Банк годовую финансовую отчетность по собственным средствам, составленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, на бумажном носителе.

Специальная финансовая компания дополнительно к годовой финансовой отчетности по собственным средствам представляет бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям по форме, установленной приложением 1 к настоящему постановлению.

Исламская специальная финансовая компания дополнительно к годовой финансовой отчетности по собственным средствам представляет бухгалтерский баланс по выделенным активам и отчет о прибылях и убытках по выделенным активам по формам, установленным приложениями 2 и 3 к настоящему постановлению.»;

пункт 6 изложить в следующей редакции:

«6. Организации, указанные в пункте 1 настоящих Правил, в случае внесения корректировок в ранее представленную в Национальный Банк финансовую отчетность при ее утверждении высшим органом, представляют в Национальный Банк откорректированную финансовую отчетность не позднее десяти календарных дней после дня ее опубликования.»;

подпункт 8) пункта 8 изложить в следующей редакции:

«8) управляющие инвестиционным портфелем по формам, установленным приложениями 10, 11, 13 и 14 к настоящему постановлению, не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Золотовалютные активы Национального Банка и активы Национального фонда Республики Казахстан, переданные в доверительное управление, не указываются управляющими инвестиционным портфелем при заполнении формы, установленной приложением 13 к настоящему постановлению.»;

пункт 13 изложить в следующей редакции:

«13. Финансовая отчетность на бумажном носителе подписывается первым руководителем (в период его отсутствия - лицом, его замещающим) и главным бухгалтером, заверяется печатью и хранится у организации. По требованию Национального Банка и (или) территориального филиала Национального Банка организация не позднее двух рабочих дней со дня получения запроса представляет финансовую отчетность на бумажном носителе, которая не должна содержать исправлений и подчисток.»;

пункт 15 изложить в следующей редакции:

«15. В случае необходимости внесения изменений и (или) дополнений в финансовую отчетность, организация в течение трех рабочих дней со дня представления финансовой отчетности представляет в Национальный Банк, и (или) территориальный филиал Национального Банка письменное ходатайство с объяснением причин необходимости внесения изменений и (или) дополнений.».

6. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2013 года № 214 «Об утверждении Правил формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению инвестиционным портфелем» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8796, опубликованное 5 декабря 2013 года в газете «Юридическая газета» № 183 (2558) следующие изменения и дополнение:

в Правилах формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению инвестиционным портфелем, утвержденных указанным постановлением:

преамбулу изложить в следующей редакции:

«Настоящие Правила формирования системы управления рисками для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению инвестиционным портфелем (далее - Правила) разработаны в соответствии с [Законом](#) Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг» (далее - Закон о рынке ценных бумаг) и устанавливают порядок формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для организаций, обладающих лицензией на осуществление брокерской и дилерской деятельности (далее - брокер и (или) дилер), деятельности по управлению инвестиционным портфелем (далее - Управляющий).

Требования к программно-техническому обеспечению, используемому для поддержания системы управления рисками, а также к автоматизации деятельности Управляющего, предусмотренные Правилами, не распространяют свое действие на отношения, возникающие при использовании информационных ресурсов Национального Банка Республики Казахстан на основании соответствующего соглашения, заключенного между Управляющим и Национальным Банком Республики Казахстан.»;

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Целью Правил является определение требований к формированию у брокера и (или) дилера, Управляющего системы управления рисками.

Требования подпункта 3) пункта 42, подпунктов 4), 5), 6), и 7) пункта 43, пунктов 46, 48, 54, 55, 56 и 57 Правил не распространяются в отношении управления золотовалютными активами Национального Банка Республики Казахстан и активами Национального фонда Республики Казахстан, переданными в доверительное управление дочерней организации Национального Банка Республики Казахстан.»;

пункты 8 и 9 изложить в следующей редакции:

«8. Стресс-тестинг по ценовому риску, процентному риску, валютному риску и риску ликвидности по собственным активам Управляющего и брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, и активам клиентов, принятым в инвестиционное управление, рассчитывается в соответствии с приложением 2 к Правилам, один раз в два месяца.

Результаты стресс-тестинга, оформляются в соответствии с приложением 2 к Правилам, не позднее пятого рабочего дня каждого четного месяца.

9. Информация по приложениям 3 и 4 к Правилам оформляется Управляющим и брокером и (или) дилером, являющимся Управляющим, не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.»;

дополнить пунктом 9-1 следующего содержания:

«9-1. Управляющий, брокер и (или) дилер, являющийся Управляющим, обеспечивают резервирование и хранение информации, изложенной в пунктах 8 и 9 Правил на бумажном носителе и электронном формате.»;

подпункт 9) пункта 20 изложить в следующей редакции:

«9) подготовке отчетности о результатах деятельности по управлению инвестиционным портфелем клиентов перед Национальным Банком Республики Казахстан, соответствующими органами, клиентами, активы которых приняты в управление;»;

подпункт 6) пункта 21 изложить в следующей редакции:

«6) подготовке отчетности о результатах деятельности по управлению собственными активами перед Национальным Банком Республики Казахстан, соответствующими органами Управляющего или брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим.»;

пункт 93 изложить в следующей редакции:

«93. Отчеты службы внутреннего аудита брокера и (или) дилера, Управляющего предоставляются Национальному Банку Республики Казахстан по его запросу.»;

подпункт 5) пункта 96 изложить в следующей редакции:

«5) от подразделения информационного обеспечения брокера и (или) дилера, Управляющего раз в квартал информацию о:

состоянии аппаратно-программных технических комплексов;

технических проблемах, обнаруженных в течение отчетного периода;

выявленных несоответствиях внутренним процедурам брокера и (или) дилера, Управляющего;

мерах, принятых для устранения и предотвращения повторного возникновения проблем и несоответствий;

Информация, указанная в настоящем подпункте, не предоставляется при использовании информационных ресурсов Национального Банка Республики Казахстан на основании соответствующего соглашения, заключенного между Управляющим и Национальным Банком.»;

7. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2013 года № 230 «Об утверждении перечня, форм, сроков и Правил представления отчетности организациями, осуществляющими управление инвестиционным портфелем, брокерскую и (или) дилерскую деятельность» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8857) следующее дополнение и изменение:

пункт 2 дополнить частью одиннадцатой следующего содержания:

«Золотовалютные активы уполномоченного органа и активы Национального фонда Республики Казахстан, переданные в доверительное управление, не указываются управляющими инвестиционным портфелем при заполнении форм, установленных приложениями 6, 7, 8, 9, 15, 16, 17 и 18 к настоящему постановлению.»;

в Правилах представления отчетности организациями, осуществляющими управление инвестиционным портфелем, брокерскую и (или) дилерскую деятельность, утвержденных указанным постановлением:

пункт 6 изложить в следующей редакции:

«6. В случае необходимости внесения изменений и (или) дополнений в отчетность, Организация представляет в уполномоченный орган доработанную отчетность и письменное объяснение с указанием причин необходимости внесения изменений и (или) дополнений в отчетность.».

Приложение 1
к Перечню нормативных правовых актов
Республики Казахстан по вопросам деятельности
на рынке ценных бумаг, в которые вносятся
изменения и дополнения

«Приложение 1
к Правилам представления отчетности
клиринговыми организациями

Форма

*«Отчет о нетто-требованиях и нетто-обязательствах субъектов,
пользующихся услугами клиринговой организации»*

Отчетный период: на __. __. ____ г.

Индекс формы: Ф1-КО

Периодичность сбора информации: ежедневная

Круг лиц, представляющих информацию: клиринговые организации

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления формы: ежедневно, не позднее 12.00 часов времени города Астаны рабочего дня, следующего за отчетным днем.

тенге

№	Наименование субъекта, пользующегося услугами клиринговой организации	Код субъекта, пользующегося услугами клиринговой организации	Обязательства субъекта, пользующегося услугами клиринговой организации	Требования субъекта, пользующегося услугами клиринговой организации
1	2	3	4	5
1				
2				
n.				

продолжение таблицы

Нетто - позиция субъекта, пользующегося услугами клиринговой организации	Количество сделок субъекта, пользующегося услугами клиринговой организации	Объем сделок субъекта, пользующегося услугами клиринговой организации	Сумма маржевых взносов	Сектор финансового рынка
6	7	8	9	10

Полное наименование клиринговой организации _____

Фамилия, имя и при наличии - отчество исполнителя _____

*Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных,
«Отчет о нетто-требованиях и нетто-обязательствах субъектов,
пользующихся услугами клиринговой организации»*

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о нетто-требованиях и нетто-обязательствах субъектов, пользующихся услугами клиринговой организации» (далее – Форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 1) статьи 62-5 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма отчета составляется ежедневно клиринговой организацией.
4. Единица измерения, используемая при составлении отчетности, устанавливается в тенге.
5. Форма отчета представляется только по сделкам с финансовыми инструментами, принимаемыми на клиринговое обслуживание.
6. В форме отчета указывается фамилия, имя и при наличии - отчество исполнителя, подготовившего форму отчета.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

7. В столбце 2 указывается наименование субъекта, пользующегося услугами клиринговой организации.
8. В столбце 3 указывается код субъекта, пользующегося услугами клиринговой организации.
9. В столбце 4 указываются обязательства субъекта, пользующегося услугами клиринговой организации.
10. В столбце 5 указываются требования субъекта, пользующегося услугами клиринговой организации.
11. В столбце 6 указывается нетто - позиция субъекта, пользующегося услугами клиринговой организации, рассчитанная как разница данных, указанных в столбцах 4 и 5.
12. В столбце 7 указывается количество сделок субъекта, пользующегося услугами клиринговой организации.
13. В столбце 8 указывается объем сделок субъекта, пользующегося услугами клиринговой организации.
14. В столбце 9 указывается сумма маржевых взносов субъекта, пользующегося услугами клиринговой организации, и его клиентов.
15. В столбце 10 указывается сектор финансового рынка, финансовые инструменты которого принимаются на клиринговое обслуживание.».

Приложение 2

к Перечню нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам деятельности на рынке ценных бумаг, в которые вносятся изменения и дополнения

Форма

«Бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям»

Отчетный период: на 01.01.20 __ года

Индекс формы: Ф1-СФК

Периодичность сбора информации: ежегодная

Круг лиц, представляющих информацию: специальные финансовые компании

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления формы: до 30 апреля года, следующего за отчетным годом.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Выделенные активы	1		
в том числе:			
права требования	1.1		
выделенные активы на счетах банка-кастодиана	1.2		
Вклады в банках второго уровня	2		
Акции	3		
Долговые ценные бумаги	4		
Производные ценные бумаги	5		
Прочие активы	6		
Итого активы	7		
Обязательства			

Выпущенные облигации	8		
Кредиторская задолженность по начисленному купону	9		
Прочие обязательства	10		
Итого обязательства	11		

Полное наименование специальной финансовой компании

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

Главный бухгалтер _____ дата _____

Исполнитель _____ дата _____

Телефон _____

Место для печати

*Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных,
«Бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям»*

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям» (далее - Форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма отчета составляется ежегодно специальной финансовой компанией и заполняется по выделенным активам и облигациям по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.
7. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего периода, включая последний день предыдущего отчетного периода.
8. В строках с 1 по 11 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 3
к Перечню нормативных правовых актов
Республики Казахстан по вопросам деятельности на
рынке ценных бумаг, в которые
вносятся изменения и дополнения

«Приложение 2
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма

«Бухгалтерский баланс по выделенным активам»

Отчетный период: на 01.01.20 __ года

Индекс формы: Ф1-ИСФК

Периодичность сбора информации: ежегодная

Круг лиц, представляющих информацию: исламские специальные финансовые компании

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления формы: до 30 апреля года, следующего за отчетным годом.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Деньги на счетах в банках второго уровня	1		
Вклады в банках второго уровня	2		
Акции (доли участия)	3		
Выделенные активы, переданные в аренду	4		
Прочие активы	5		
Итого активы	6		
Обязательства			

Выпущенные в обращение исламские арендные сертификаты	7		
Выпущенные в обращение исламские сертификаты участия	8		
Кредиторская задолженность, связанная с выплатой дохода по исламским ценным бумагам	9		
из них:			
по исламским арендным сертификатам	9.1		
по исламским сертификатам участия	9.2		
Кредиторская задолженность по комиссионным вознаграждениям	10		
Прочие обязательства	11		
Итого обязательства	12		

Полное наименование исламской специальной финансовой компании

Первый руководитель

(на период его отсутствия -

лицо, его замещающее) _____ дата _____

Главный бухгалтер _____ дата _____

Исполнитель _____ дата _____

Телефон _____

Место для печати

*Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных
Бухгалтерский баланс по выделенным активам*

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Бухгалтерский баланс по выделенным активам» (далее - Форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма отчета составляется ежегодно исламскими специальными финансовыми компаниями и заполняется по выделенным активам по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.
7. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего периода, включая последний день предыдущего отчетного периода.
8. В строках с 1 по 12 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.».

Приложение 4
к Перечню нормативных правовых актов
Республики Казахстан по вопросам деятельности на
рынке ценных бумаг, в которые
вносятся изменения и дополнения

«Приложение 3
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма

«Отчет о прибылях и убытках по выделенным активам»

Отчетный период: на 01.01.20 __ года

Индекс формы: Ф2-ИСФК

Периодичность сбора информации: ежегодная

Круг лиц, представляющих информацию: исламские специальные финансовые компании

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления формы: до 30 апреля года, следующего за отчетным годом.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Доходы			
Доходы от финансовой аренды	1		
Доходы от операционной аренды	2		
Доходы по инвестиционному проекту	3		
из них:			
в виде дивидендов по акциям	3.1		
Прочие доходы (поступления)	4		
Итого доходов	5		
Расходы			
Расходы, связанные с выплатой доходов по исламским ценным бумагам	6		

из них:			
по исламским арендным сертификатам	6.1		
по исламским сертификатам участия	6.2		
Комиссионные вознаграждения	7		
Операционные расходы	8		
в том числе:			
амортизационные отчисления и износ	8.1		
текущие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	8.2		
Прочие расходы	9		
Итого расходов	10		
Чистая прибыль до создания резервного фонда	11		
Расходы по формированию (восстановлению) резервного фонда	12		
Итого чистая прибыль (убыток)	13		

Полное наименование исламской специальной финансовой компании

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

Главный бухгалтер _____ дата _____

Исполнитель _____ дата _____

Телефон _____

Место для печати».

*Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных
Отчет о прибылях и убытках по выделенным активам*

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о прибылях и убытках по выделенным активам» (далее - Форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма отчета составляется ежегодно исламскими специальными финансовыми компаниями и заполняется по выделенным активам по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный год, включая последний день отчетного периода.
7. В графе 4 указываются данные за предыдущий период.
8. В строках с 1 по 13 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Перечень нормативных правовых актов Республики Казахстан, признаваемых утратившими силу

1. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 22 августа 2008 года № 122 «Об установлении пруденциального норматива для организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем, утверждении Правил расчета пруденциального норматива для организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5332, опубликованное 15 ноября 2008 года в Собрании актов центральных исполнительных и иных центральных государственных органов Республики Казахстан № 11).
2. Пункт 3 постановления Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 26 января 2009 года № 5 «О внесении дополнений и изменений в некоторые нормативные правовые акты Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций по вопросам пруденциального регулирования деятельности организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, организаций, осуществляющих деятельность по ведению системы держателей ценных бумаг, организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем» (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5578).
3. Пункт 3 постановления Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 5 августа 2009 года № 185 «О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций по вопросам пруденциального регулирования деятельности организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, организаций, осуществляющих деятельность по ведению системы реестров держателей ценных бумаг, организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем» (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5777).
4. Пункт 3 постановления Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29 декабря 2009 года № 265 «О внесении дополнений и изменений в некоторые нормативные правовые акты Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций по вопросам пруденциального регулирования деятельности организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, и организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем» (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6039).
5. Пункт 20 перечня к постановлению Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 3 сентября 2010 года № 131 «О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования и надзора финансового рынка и финансовых организаций» (зарегистрированному в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6554).
6. Пункт 5 приложения к постановлению Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 января 2012 года № 20 «О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан» (зарегистрированному в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под 7439, опубликованному 24 мая 2012 года в газете «Казахстанская правда» № 150-151 (26969-26970)).

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

25 декабря 2013 года

№ 289

*О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка
Республики Казахстан от 25 февраля 2013 года № 65 «Об утверждении Правил создания
провизий (резервов) в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности
и требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой
отчетности»*

В соответствии с Кодексом Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) в целях совершенствования порядка создания провизий (резервов) в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 февраля 2013 года № 65 «Об утверждении Правил создания провизий (резервов) в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8670, опубликованное 17 октября 2013 года в газете «Казахстанская правда» № 295 (27569)) следующие изменения:

в Правила создания провизий (резервов) в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, утвержденные указанным постановлением:

подпункты 5), 6) и 7) пункта 2 изложить в следующей редакции:

«5) финансовые организации – банки (за исключением банка, являющегося национальным институтом развития, контрольный пакет акций которого принадлежит национальному управляющему холдингу) и организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций;

6) провизии (резервы) – сумма убытка от обесценения финансового актива или убытка от исполнения условного обязательства;

7) уполномоченный орган – Национальный Банк Республики Казахстан.»;

пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. Расходы по провизиям (резервам), созданным в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, определяются в соответствии с Правилами на основании Методики, по которой отсутствуют замечания уполномоченного органа.»;

пункт 7 изложить в следующей редакции:

«7. По результатам определения суммы провизий (резерва) по индивидуальным активам не реже одного раза в год на конец налогового периода, установленного налоговым законодательством Республики Казахстан по корпоративному подоходному налогу, заполняются следующие регистры:

информация по размерам провизий (резервов) – по форме 1, установленной приложением 1 к Правилам;

расчет дисконтированной стоимости будущих денежных потоков – по форме 2, установленной приложением 1 к Правилам;

данные по индивидуальному активу, по которому созданы провизии (резервы) в связи с его обесценением, – по форме 3, установленной приложением 1 к Правилам.

В течение налогового периода регистры заполняются и хранятся в электронном виде и по запросу государственных органов представляются на бумажном носителе.»;

пункты 10, 11 и 12 исключить;

пункты 16, 17 и 18 изложить в следующей редакции:

«16. Копия утвержденной Методики, информация о внесенных изменениях и (или) дополнениях в Методику по форме, установленной приложением 3 к Правилам, представляются финансовой организацией в уполномоченный орган не позднее пяти рабочих дней после утверждения Методики,

изменений и (или) дополнений в Методику.

По результатам рассмотрения утвержденной Методики уполномоченный орган не позднее ста двадцати дней календарных дней со дня получения копии утвержденной Методики направляет финансовой организации уведомление об отсутствии или наличии замечаний к Методике по форме, установленной приложением 4 к Правилам.

По результатам рассмотрения изменений и (или) дополнений в Методику, а также в ходе осуществления контроля и надзора по вопросам банковской деятельности, уполномоченный орган направляет финансовой организации уведомление об отсутствии или наличии замечаний к Методике по форме, установленной приложением 4 к Правилам.

Замечания уполномоченного органа устраняются не позднее сроков, определенных в уведомлениях уполномоченного органа, предусмотренных в частях второй и третьей настоящего пункта.

Методика, подлежащая изменению и (или) дополнению по основаниям, указанным в пункте 15 Правил, не применяется до устранения замечаний уполномоченного органа, а также приведения ее в соответствие с международными стандартами финансовой отчетности и требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.

17. По запросу органа налоговой службы уполномоченный орган представляет в течение десяти календарных дней со дня получения такого запроса копии Методики, изменений и (или) дополнений к ней, а также информацию о замечаниях уполномоченного органа.

18. При проведении налоговой проверки уполномоченный орган по запросу органа налоговой службы представляет в течение десяти календарных дней со дня получения такого запроса заключение о соответствии Методики Правилам.»;

приложение 4 изложить в редакции согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Установить, что за 2013 год расходы по провизиям (резервам), созданным в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, определяются как сумма расходов, отраженных в аудированной отдельной годовой финансовой отчетности, составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности по состоянию на конец 2013 года.

3. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования и распространяется на отношения, возникшие с 1 января 2013 года, за исключением абзацев пятого и шестого пункта 1 настоящего постановления, которые распространяются на отношения, возникшие с 1 января 2014 года.

*Зарегистрировано в Министерстве Юстиции РК «5» мая 2014 года под № 9387
Согласовано с Министерством финансов Республики Казахстан 7 апреля 2014 года*

Приложение
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 25 декабря 2013 года № 289

Приложение 4
к Правилам создания резервов)
в соответствии с международными стандартами
финансовой отчетности и требованиями
законодательства Республики Казахстан
о бухгалтерском учете и финансовой отчетности

Форма

*Уведомление
об отсутствии или наличии замечаний к Методике*

« ____ » _____ года № ____

Национальный Банк Республики Казахстан уведомляет Вас _____

(наименование организации)

(адрес организации)

об отсутствии замечаний к Методике
о наличии замечаний к Методике согласно приведенной таблице

☐
☐

№ п/п	Структурный элемент проекта	Редакция проекта	Замечание	Срок исправления
1.				
2.				
...				

Руководитель или заместитель руководителя
Национального Банка Республики Казахстан

(Ф.И.О., подпись)

Исполнитель _____
(Ф.И.О., подпись, телефон)

Уведомление получил _____
(Ф.И.О. сотрудника организации, подпись, дата)

Уведомление отправлено налогоплательщику

(наименование, дата, номер документа, подтверждающего факт отправки и (или) получения)

ПОЗНАКОМЬТЕСЬ С ВОЗМОЖНОСТЯМИ Е-KZT

Е-KZT - это электронная платежная система, которая позволяет оплачивать товары и услуги в сети интернет, переводить деньги, надежно хранить всю информацию о поступлениях и платежах.

Оплата коммуникабельных услуг, телефонии, телевидения, он-лайн игр, скидочных купонов и сертификатов, интернет и хостинга, а также многого другого доступна на портале www.e-kzt.kz



Отличительной особенностью «e-kzt» является простота в использовании, минимальный тариф и удобный интерфейс.

Оплата при помощи электронных денег происходит моментально, а открытие и пополнение электронного кошелька занимает считанные минуты в режиме он-лайн без необходимости заполнения бланков с персональной информацией.

вы можете задать интересующие Вас вопросы на форуме

[HTTPS:// WWW.EKZT.KZ/FEEDBACK](https://www.ekzt.kz/feedback)