



О внесении изменений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам рынка ценных бумаг

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 20 октября 2015 года № 195. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 2 декабря 2015 года № 12338.

В целях совершенствования законодательства Республики Казахстан Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить Перечень нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам рынка ценных бумаг, в которые вносятся изменения, согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Департаменту методологии контроля и надзора (Абдрахманову Н.А.) в установленном законодательством порядке обеспечить:

1) совместно с Департаментом правового обеспечения

(Досмухамбетов Н.М.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) направление настоящего постановления на официальное опубликование в информационно-правовой системе "Әділет" республиканского государственного предприятия на праве хозяйственного ведения "Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан" в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.

3. Департаменту международных отношений и связей с общественностью (Казыбаев А.К.) обеспечить направление настоящего постановления на официальное опубликование в периодических печатных изданиях в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

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

Председатель

Национального Банка

К. Келимбетов

Перечень

нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам рынка ценных бумаг, в которые вносятся изменения

1. Внести в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 21 августа 2004 года № 259 "Об утверждении Правил учета и определения стоимости активов инвестиционного фонда, чистых активов инвестиционного фонда, расчетной стоимости пая паевого инвестиционного фонда и цены выкупа акции акционерного инвестиционного фонда" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 3124) следующее изменения:

заголовок изложить в следующей редакции:

"Об утверждении Правил определения стоимости активов инвестиционного фонда, чистых активов инвестиционного фонда, расчетной стоимости пая паевого инвестиционного фонда и цены выкупа акции акционерного инвестиционного фонда";

пункт 1 изложить в следующей редакции:

"1. Утвердить прилагаемые Правила определения стоимости активов инвестиционного фонда, чистых активов инвестиционного фонда, расчетной стоимости пая паевого инвестиционного фонда и цены выкупа акции акционерного инвестиционного фонда.";

в Правилах учета и определения стоимости активов инвестиционного фонда, чистых активов инвестиционного фонда, расчетной стоимости пая паевого инвестиционного фонда и цены выкупа акции акционерного инвестиционного фонда, утвержденных указанным постановлением:

заголовок изложить в следующей редакции:

"Правила определения стоимости активов инвестиционного фонда, чистых активов инвестиционного фонда, расчетной стоимости пая паевого инвестиционного фонда и цены выкупа акции акционерного инвестиционного фонда";

преамбулу изложить в следующей редакции:

"Настоящие Правила определения стоимости активов инвестиционного фонда, чистых активов инвестиционного фонда, расчетной стоимости пая паевого инвестиционного фонда и цены выкупа акции акционерного инвестиционного фонда (далее - Правила) разработаны в соответствии с Законами Республики Казахстан от 7 июля 2004 года "Об инвестиционных фондах" и от 28 февраля 2007 года "О бухгалтерском учете и финансовой отчетности" и определяют условия, методику и порядок определения стоимости активов инвестиционного фонда, чистых активов

инвестиционного фонда, расчетной стоимости пая паевого инвестиционного фонда и цены выкупа акции акционерного инвестиционного фонда.";

главу 1 изложить в следующей редакции:

"1. Общие положения

1. Определение стоимости активов и обязательств инвестиционного фонда осуществляется управляющей компанией и кастодианом отдельно по каждому инвестиционному фонду, функционирование которых они обеспечивают.

2. Управляющая компания и кастодиан инвестиционного фонда обеспечивают соблюдение следующих условий:

1) структура активов инвестиционного фонда отражается в разрезе:

активов, полученных в оплату ценных бумаг инвестиционного фонда;

полученного дохода, в том числе поступлений в виде дивидендов, вознаграждений по финансовым инструментам, а также дохода по сделкам с активами инвестиционного фонда;

начисленного дохода, в том числе вознаграждения по финансовым инструментам, прироста стоимости от переоценки активов инвестиционного фонда;

2) расходы, возмещаемые за счет активов инвестиционного фонда и выплачиваемые лицам, обеспечивающим функционирование инвестиционного фонда, подразделяются на расходы, возмещаемые за счет:

активов, полученных в оплату ценных бумаг инвестиционного фонда;

инвестиционного дохода.

3. При осуществлении операций по счетам инвестиционного фонда указываются:

1) вид валюты;

2) активы инвестиционного фонда, выпущенные в соответствии с законодательством Республики Казахстан или находящиеся на территории Республики Казахстан, и активы инвестиционного фонда, выпущенные в соответствии с законодательством иных, помимо Республики Казахстан, государств, или находящиеся на их территории;

3) виды и сроки обращения (действия) финансовых инструментов;

4) эмитенты ценных бумаг (национальные идентификационные номера ценных бумаг), банки, с которыми заключены договоры вклада, лица, выпустившие финансовые инструменты, приобретенные инвестиционным фондом;

5) количество финансовых инструментов, включенных в состав активов инвестиционного фонда;

6) последняя текущая стоимость актива инвестиционного фонда и его номинальная стоимость (для долговых ценных бумаг) или балансовая стоимость (для акций);

7) дата приобретения актива инвестиционного фонда и его покупная стоимость;

8) сумма начисленного дохода, в том числе, вознаграждения по финансовым инструментам.";

пункт 7-6 изложить в следующей редакции:

"7-6. Стоимость неликвидных акций определяется по приведенной стоимости. При этом акция признается неликвидной, если на дату переоценки активов инвестиционного фонда, данная ценная бумага не входила в список ценных бумаг первого класса ликвидности, определенный в соответствии с Методикой определения показателей ликвидности ценных бумаг фондовой биржи.

Приведенная стоимость неликвидных акций определяется посредством равномерного изменения текущей стоимости акций к балансовой стоимости, указанной в финансовой отчетности, публикуемой на официальном интернет-ресурсе фондовой биржи. В случае отсутствия такой информации на официальном интернет-ресурсе фондовой биржи, балансовая стоимость определяется на основании финансовой отчетности, публикуемой в соответствии с требованиями пункта 4 статьи 76 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года "Об акционерных обществах", с учетом следующих периодов приведения:

в течение двенадцати месяцев в случае, если текущая стоимость отклоняется от балансовой стоимости на 1-1,5 раза;

в течение двадцати четырех месяцев - если отклонение составляет 1,5-2 раза;

в течение тридцати шести месяцев - если отклонение составляет более чем 2 раза.

Акции, приобретенные управляющей компанией или акционерным инвестиционным фондом, осуществляющим самостоятельное управление своими активами, до 1 июля 2010 года, учитываются по приведенной стоимости, акции, приобретенные после 1 июля 2010 года - по балансовой стоимости.

Для целей Правил под балансовой стоимостью простых акций и балансовой стоимостью привилегированных акций понимается стоимость простых акций и стоимость привилегированных акций, соответственно, определяемые на основании финансовой отчетности эмитента в соответствии с правилами фондовой биржи.

Паи, которые были исключены из списка фондовой биржи по причинам, не связанным с ухудшением финансового состояния эмитента, оцениваются по стоимости чистых активов.";

приложение 1 изложить в редакции согласно приложению 1 к настоящему Перечню нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам рынка ценных бумаг, в которые вносятся изменения (далее - Перечень).

2. Утратил силу постановлением Правления Национального Банка РК от 19.08.2019 № 131 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

3. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2014 года № 244 "О внесении изменений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам официального списка ценных бумаг

фондовой биржи" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 10339, опубликованное 18 марта 2015 года в информационно-правовой системе "Әділет" республиканского государственного предприятия на праве хозяйственного ведения "Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан") следующие изменения:

в Перечне нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам официального списка ценных бумаг фондовой биржи, в которые вносятся изменения, утвержденном указанным постановлением:

абзац сорок девятый пункта 2 на казахском языке изложен в новой редакции, текст на русском языке не изменяется;

приложения 6, 10 и 20 на казахском языке изложены в новой редакции согласно приложениям 2, 3 и 4 к Перечню, текст на русском языке приложений 6, 10 и 20 не изменяется.

Приложение 1
к Перечню нормативных правовых актов
Республики Казахстан по вопросам рынка
ценных бумаг, в которые вносятся изменения
Приложение 1
к Правилам определения стоимости
активов инвестиционного фонда, чистых
активов
инвестиционного фонда, расчетной
стоимости пая
паевого инвестиционного фонда и цены
выкупа
акции акционерного инвестиционного фонда

Критерии признания обесценения или уменьшения стоимости ценных бумаг

	Наименование критерия	Количество баллов
1	Финансовое состояние:	
1.1	Стабильное	+0
1.2	Удовлетворительное	+1
1.3	Нестабильное	+2
1.4	Критическое	+7
2	Просрочка погашения любого из платежей:	
2.1	Отсутствие просрочки	-1
2.2	Просрочка до 7 дней	+0
2.3	Просрочка от 8 до 15 дней	+1
2.4	Просрочка от 16 до 30 дней	+2
2.5	Свыше 30 дней	+3
2.6	Свыше 1 календарного года	+4

3	Наличие гарантии:	
3.1	Государства Республики Казахстан (при гарантии 100 % основного долга и вознаграждения)	-4
3.2	Государства Республики Казахстан (при гарантии менее 100 % основного долга и вознаграждения)	(Сумма баллов рассчитывается пропорционально размеру гарантии от "-4")
3.3	Иностранного государства с рейтингом не ниже "А-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	-3
3.4	Банки второго уровня Республики Казахстан	-3
3.5	Иностранного эмитента с рейтингом не ниже "А-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	-2
3.6	Без гарантии	+0
4	Наличие активного рынка:	
4.1	Активный рынок	+0
4.2	Неактивный рынок	+1
5	Наличие рейтинга:	
5.1	Не ниже "А" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	-4
5.2	От "А-" до "BBB-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	-3
5.3	От "BBB-" до "В-" международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	-2
5.4	Ниже "В-" по международной шкале агентства "Standard & Poor's" или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств	+3
6	Без рейтинга	
6.1	Долговые ценные бумаги, включенные в подкатегорию "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки первой подкатегории"	-1
6.2	Долговые ценные бумаги, включенные в подкатегорию "долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки второй подкатегории"	+0
7	Акции эмитентов, включенные в первую категорию сектора "акции" списка фондовой биржи и депозитарные расписки по ним	-1
7.1	Акции эмитентов, включенные во вторую категорию сектора "акции" списка фондовой биржи и депозитарные расписки по ним	0
8	Долговые ценные бумаги, включенные в буферную категорию списка фондовой биржи	+1
9	Дефолт, делистинг или снижение рейтинга	+2

10	Приостановление размещения ценных бумаг (решение уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - уполномоченный орган) о приостановлении размещения)	+2
11	Отсутствие информации	+10

Примечание:

Баллы по критерию "Отсутствие информации" присваиваются в случаях, когда информация о деятельности эмитента (в том числе финансовая отчетность) не размещается на интернет-ресурсе фондовой биржи, уполномоченного органа и на собственном интернет-ресурсе эмитента, также как и не представляется возможным получить финансовую и иную отчетность у самого эмитента, необходимую для осуществления анализа его финансового состояния.