

**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 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к постановлению Правления Национального Банка Республики Казахстан от 20 октября 2015 года № 195 |

**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 раздельно 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 "ВВВ-" по международной шкале  агентства "Standard & Poor's" или рейтинговой оценкой аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств | -3 |
| 5.3 | От "ВВВ-" 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.

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