

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка 12 сентября 2022 года № 66
О внесении изменений и дополнения в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования рынка ценных бумаг и пенсионного обеспечения
(с [изменениями от 01.07.2023 г.](#))

Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Утвердить [Перечень](#) нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам регулирования рынка ценных бумаг и пенсионного обеспечения, в которые вносятся изменения и дополнение, согласно приложению к настоящему постановлению.

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

1) совместно с Юридическим департаментом государственную [регистрацию](#) настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

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

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

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

4. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального [опубликования](#).

**Председатель Агентства Республики
Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка**

М. Абылкасымова

«СОГЛАСОВАНО»
Национальный Банк
Республики Казахстан

Приложение
к [постановлению](#)
Правления Агентства
Республики Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка
от 12 сентября 2022 года № 66

**Перечень нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам
регулирования рынка ценных бумаг и пенсионного обеспечения,
в которые вносятся изменения и дополнение**

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 организации торговли с ценными бумагами и иными финансовыми инструментами» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5406) следующие изменения:

в [Правилах](#) осуществления деятельности организации торговли с ценными бумагами и иными финансовыми инструментами, утвержденных указанным постановлением:

[пункты 12, 26 и 48](#) исключить.

2. Внести в [постановление](#) Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 февраля 2014 года № 24 «Об утверждении Правил осуществления учета и оценки пенсионных активов» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 9274) следующие изменения:

в [Правилах](#) осуществления учета и оценки пенсионных активов, утвержденных указанным постановлением:

[пункт 2](#) изложить в следующей редакции:

«2. Для целей Правил используются следующие понятия:

1) балансовая стоимость акций - стоимость акций, определяемая на основании финансовой отчетности эмитента данных акций в соответствии с правилами фондовой биржи, согласованными с уполномоченным органом;

2) оценщик - организация, осуществляющая на основании лицензий деятельность по оценке имущества (за исключением объектов интеллектуальной собственности, стоимости нематериальных активов) и (или) оценке интеллектуальной собственности, стоимости нематериальных активов;

3) номинальная стоимость долгового финансового инструмента - денежное выражение стоимости долгового финансового инструмента, определенное при его выпуске, на которую начисляется выраженное в процентах вознаграждение, а также сумма, подлежащая выплате держателю долгового финансового инструмента при его погашении. Номинальная стоимость долгового финансового инструмента определяется на основании проспекта выпуска данного долгового финансового инструмента;

4) накопительный пенсионный фонд - юридическое лицо, осуществлявшее деятельность по привлечению пенсионных взносов и осуществлению пенсионных выплат, действие лицензии которого прекращается в соответствии с пунктом 4 статьи 73 Закона;

5) управляющий инвестиционным портфелем (далее – УИП) – профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий от своего имени, в интересах и за счет пенсионных активов деятельность по управлению инвестиционным портфелем на основании лицензии в соответствии с Законом Республики Казахстан «О рынке ценных бумаг», а также соответствующий требованиям уполномоченного органа для осуществления доверительного управления пенсионными активами;

б) текущая стоимость финансового инструмента - стоимость финансового инструмента, отраженная в бухгалтерском учете, включающая в себя основной долг, начисленное вознаграждение, неамортизированную премию (дисконт), положительную (отрицательную) корректировку стоимости, резервы (провизии);

7) справедливая стоимость финансового инструмента - стоимость, определяемая в соответствии с пунктами 4, 5, 6, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 30, 31-2, 31-3, 32, 32-1, 34, 35, 39, 40, 41, 42 и 43-1 Правил;

8) структурные ноты - финансовые инструменты, выпущенные эмитентами-нерезидентами Республики Казахстан, условия выпуска которых предусматривают зависимость выплат сумм основного долга и (или) вознаграждения по данным финансовым инструментам от достижения показателей, заданных в условиях их выпуска;

9) неликвидные долговые ценные бумаги - долговые ценные бумаги, стоимость (доходность) которых не может быть рассчитана исходя из критериев определения

стоимости долговых ценных бумаг, установленных методикой оценки ценных бумаг, утвержденной советом директоров фондовой биржи (далее – Методика биржи);

10) уполномоченный орган - государственный орган, осуществляющий государственное регулирование, контроль и надзор финансового рынка и финансовых организаций.»;

[пункт 3](#) изложить в следующей редакции:

«3. Добровольные накопительные пенсионные фонды осуществляют бухгалтерский учет пенсионных активов в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 1 июля 2011 года № 69 «Об утверждении Инструкции по ведению бухгалтерского учета операций с пенсионными активами, осуществляемых единым накопительным пенсионным фондом и добровольными накопительными пенсионными фондами» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7118) (далее – Инструкция) и Стандартом финансовой отчетности «Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам», утвержденным постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года № 195 (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8765) (далее – Стандарт).

Добровольные накопительные пенсионные фонды осуществляют классификацию финансовых активов по следующим категориям:

- 1) оцениваемые по амортизированной стоимости;
- 2) оцениваемые по справедливой стоимости.

Отнесение финансовых активов добровольного накопительного пенсионного фонда в одну из двух вышеуказанных категорий определяется управляющим пенсионными активами добровольного накопительного пенсионного фонда.»;

[пункт 6](#) изложить в следующей редакции:

«6. Оценка иных финансовых инструментов, за исключением указанных в пунктах 4 и 5 Правил, обращающихся (торгуемых) исключительно на территории Республики Казахстан, отнесенных в категорию «оцениваемые по справедливой стоимости», осуществляется еженедельно по состоянию на конец первого рабочего дня недели по рыночной или индикативной цене, определяемой в соответствии с Методикой биржи.

Если неликвидные долговые ценные бумаги организаций-резидентов Республики Казахстан, обращающиеся (торгуемые) исключительно на территории Республики Казахстан, отнесенные в категорию «оцениваемые по справедливой стоимости», были подвергнуты делистингу, для целей оценки используется последняя справедливая стоимость данных ценных бумаг, опубликованная фондовой биржей.»;

[пункт 7](#) исключить;

[пункт 29](#) изложить в следующей редакции:

«29. Финансовые активы единого накопительного пенсионного фонда классифицируются по категориям «оцениваемые по справедливой стоимости», за исключением:

1) финансовых активов единого накопительного пенсионного фонда, находящихся в доверительном управлении у Национального Банка Республики Казахстан, отнесенных в категорию «оцениваемые по амортизированной стоимости» до 1 марта 2021 года, которые продолжают оцениваться по амортизированной стоимости до фактического погашения финансового актива либо по решению Национального Банка Республики Казахстан реклассифицируются в категорию «оцениваемые по справедливой стоимости» без возможности последующей реклассификации;

2) финансовых активов, находящихся в доверительном управлении Национального Банка Республики Казахстан, приобретаемых в рамках программ развития экономики, которые по решению Национального Банка Республики Казахстан могут классифицироваться в категорию активов «оцениваемые по амортизированной стоимости»;

3) государственных ценных бумаг Республики Казахстан, обращающихся (торгуемых) исключительно на территории Республики Казахстан или обращающихся на территории Республики Казахстан и на международных (иностраных) рынках со сроком до погашения свыше 5 (пяти) лет, по которым Национальный Банк Республики Казахстан или УИП принимает решения:

об отнесении к категориям, предусмотренным Стандартом, при приобретении в состав пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда;

о реклассификации по категориям, предусмотренным Стандартом.»;

[пункт 43-1](#) изложить в следующей редакции:

«43-1. Оценка следующих финансовых инструментов осуществляется по последней справедливой стоимости данных финансовых инструментов, определенной по результатам оценки, проведенной оценщиком:

1) акций (депозитарных расписок) организаций - резидентов Республики Казахстан, не признаваемых ликвидными в соответствии с пунктом 31 Правил на дату оценки оценщиком;

2) долговых ценных бумаг, обращающихся (торгуемых) исключительно на территории Республики Казахстан и отнесенных в категорию «оцениваемые по справедливой стоимости»;

3) долговых ценных бумаг, указанных в пунктах 34 и 35 Правил, по которым на дату оценки оценщиком отсутствует информация о рыночных ценах в информационно-аналитических системах Bloomberg или Reuters;

4) структурных нот;

5) иных финансовых инструментов, не указанных в пунктах 30, 31-3, 32, 32-1, 34, 35, 39, 40, 41, 42 и 43 Правил.

Справедливая стоимость вышеуказанных финансовых инструментов корректируется не реже одного раза в квартал по результатам оценки, проведенной оценщиком в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об оценочной деятельности в Республике Казахстан».

Независимая оценка производится на основании договора о проведении независимой оценки финансовых инструментов, приобретенных за счет пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда и находящихся в доверительном управлении Национального Банка Республики Казахстан и (или) УИП, заключенного между единым накопительным пенсионным фондом и оценщиком.

При наступлении событий, указанных в пункте 44 Правил, справедливая стоимость вышеуказанных финансовых инструментов подлежит корректировке оценщиком в соответствии с договором о проведении независимой оценки финансовых инструментов, заключенным между единым накопительным пенсионным фондом и оценщиком.

При отсутствии по вышеуказанным финансовым инструментам справедливой стоимости, определенной по результатам оценки, проведенной оценщиком, в расчет принимается последняя текущая стоимость данных финансовых инструментов в инвестиционном портфеле единого накопительного пенсионного фонда.

При необходимости по инициативе Национального Банка Республики Казахстан и УИП в перечень финансовых инструментов, оценка которых осуществляется оценщиком в соответствии с частью первой настоящего пункта, включаются долговые ценные бумаги, учитываемые в категории «оцениваемые по амортизированной стоимости».».

3. Утратил силу в соответствии с [постановлением](#) Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 26.05.23 г. № 27 *(введено в действие с 1 июля 2023 г.) (см. стар. ред.)*

4, 5. Утратили силу в соответствии с [постановлением](#) Правления Агентства РК по регулированию и развитию финансового рынка от 26.05.23 г. № 30 *(введено в действие с 1 июля 2023 г.) (см. стар. ред.)*

6. Внести в [постановление](#) Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 11 февраля 2021 года № 21 «Об

утверждении Правил и сроков передачи пенсионных активов в доверительное управление управляющему инвестиционным портфелем и передачи пенсионных активов от одного управляющего инвестиционным портфелем к другому управляющему инвестиционным портфелем или Национальному Банку Республики Казахстан» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 22200) следующие изменения:

в [Правилах](#) и сроках передачи пенсионных активов в доверительное управление управляющему инвестиционным портфелем и передачи пенсионных активов от одного управляющего инвестиционным портфелем к другому управляющему инвестиционным портфелем или Национальному Банку Республики Казахстан, утвержденных указанным постановлением:

[пункт 10](#) изложить в следующей редакции:

«10. ЕНПФ осуществляет передачу пенсионных активов от одного УИП к другому УИП в течение 30 (тридцати) календарных дней после даты поступления заявления об изменении УИП в сумме, соответствующей сумме пенсионных активов, указанной в заявлении об изменении УИП, с предварительным уведомлением УИП, в доверительном управлении которого находятся пенсионные активы вкладчика, не позднее чем за 10 (десять) рабочих дней до даты передачи пенсионных активов.»;

[пункт 13](#) изложить в следующей редакции:

«13. ЕНПФ осуществляет передачу пенсионных активов из доверительного управления УИП в доверительное управление НБРК с предварительным уведомлением УИП не позднее чем за 10 (десять) рабочих дней до даты передачи пенсионных активов, за исключением случая, указанного в подпункте 2) настоящего пункта, в следующих случаях:

1) в течение 10 (десяти) рабочих дней до достижения вкладчиком (получателем) пенсионного возраста в соответствии с пунктом 1 статьи 11 Закона;

2) в течение 2 (двух) рабочих дней с даты поступления в ЕНПФ заявления о назначении пенсионных выплат в связи со смертью лица, имеющего пенсионные накопления в ЕНПФ, (на погребение, наследникам) либо решения суда, вступившего в законную силу, а также в случаях, предусмотренных подпунктами 3), 4) пункта 1 статьи 31, подпунктами 3), 4) пункта 1 статьи 32 Закона;

3) в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты расторжения договора о доверительном управлении пенсионными активами;

4) в течение 30 (тридцати) календарных дней после даты получения заявления на возврат пенсионных накоплений из доверительного управления УИП в доверительное управление Национальному Банку Республики Казахстан.»

7. Внести в [постановление](#) Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 15 февраля 2021 года № 29 «Об утверждении Требований к управляющим инвестиционным портфелем, которым могут быть переданы в доверительное управление пенсионные активы, а также перечня финансовых инструментов, разрешенных к приобретению за счет данных пенсионных активов, и внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 3 февраля 2014 года № 10 «Об утверждении Правил осуществления деятельности по управлению инвестиционным портфелем» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 22218) следующие изменения:

в [Требованиях](#) к управляющим инвестиционным портфелем, которым могут быть переданы в доверительное управление пенсионные активы, а также перечне финансовых инструментов, разрешенных к приобретению за счет данных пенсионных активов, утвержденных указанным постановлением:

в [Приложении](#):

строку, порядковый номер 7, изложить в следующей редакции:

«

7	<p>Долговые ценные бумаги, выпущенные следующими международными финансовыми организациями, имеющие рейтинговую оценку не ниже «BB+» по международной шкале агентства Standard & Poor's (Стандарт энд Пурс) или рейтинговую оценку аналогичного уровня агентств Moody's Investors Service (Мудис Инвесторс Сервис) или Fitch (Фич):</p> <p>Азиатский банк развития (the Asian Development Bank);</p> <p>Межамериканский банк развития (the Inter-American Development Bank);</p> <p>Африканский банк развития (the African Development Bank);</p> <p>Европейский банк реконструкции и развития (the European Bank for Reconstruction and Development);</p> <p>Европейский инвестиционный банк (the European Investment Bank);</p> <p>Банк Развития Европейского Совета (the Council of Europe Development Bank);</p> <p>Исламская корпорация по развитию частного сектора (the Islamic Corporation for the Development of the Private Sector);</p> <p>Исламский банк развития (the Islamic Development Bank);</p> <p>Многостороннее агентство гарантии инвестиций (the Multilateral Investment Guarantee Agency);</p> <p>Скандинавский инвестиционный банк (the Nordic Investment Bank);</p> <p>Международный валютный фонд (the International Monetary Fund);</p> <p>Международная ассоциация развития (the International Development Association);</p> <p>Международный центр по урегулированию инвестиционных споров (the International Centre for Settlement of Investment Disputes);</p> <p>Международный банк реконструкции и развития (the International Bank for Reconstruction and Development);</p> <p>Международная финансовая корпорация (the International Finance Corporation);</p> <p>а также ценные бумаги, выпущенные международной финансовой организацией, доля Республики Казахстан в уставном капитале которой составляет не менее 25%</p>
---	--

»;

строку, порядковый номер 10, изложить в следующей редакции:

«

10	<p>Негосударственные ценные бумаги, выпущенные организациями Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств:</p> <p>акции эмитентов квазигосударственного сектора Республики Казахстан, размещенные (размещаемые) в рамках публичного предложения (продажи) среди широкого круга инвесторов на фондовой бирже, и (или) депозитарные расписки, базовым активом которых являются данные акции;</p> <p>акции юридических лиц, включенные в официальный список фондовой биржи, соответствующие требованиям категории «премиум» сектора «акции» площадки «Основная» официального списка фондовой биржи и депозитарные расписки, базовым активом которых являются данные акции;</p> <p>акции юридических лиц, входящие в состав основных фондовых индексов;</p> <p>долговые ценные бумаги, выпущенные организациями Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан и других государств, имеющими рейтинговую оценку не ниже «B+» по международной шкале агентства Standard & Poor's (Стандарт энд Пурс) или рейтинговую оценку аналогичного уровня агентств Moody's Investors Service (Мудис Инвесторс Сервис) или Fitch (Фич), или рейтинговую оценку не ниже «kzBBB» по национальной шкале Standard & Poor's (Стандарт энд Пурс);</p> <p>ценные бумаги, выпущенные в рамках реструктуризации обязательств эмитента в целях обмена на ранее выпущенные ценные бумаги либо иные обязательства данного эмитента</p>
----	--

».

8. Внести в [постановление](#) Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года № 199 «Об утверждении Правил публикации единым накопительным пенсионным фондом сведений о структуре инвестиционного портфеля единого накопительного пенсионного фонда за счет пенсионных активов, информации об управляющих инвестиционным портфелем в средствах массовой информации» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8672) следующие изменения:

в [Правилах](#) публикации единым накопительным пенсионным фондом сведений о структуре инвестиционного портфеля единого накопительного пенсионного фонда за счет пенсионных активов, информации об управляющих инвестиционным портфелем в средствах массовой информации, утвержденных указанным постановлением:

в [Приложении](#):

заголовок изложить в следующей редакции:

«Структура инвестиционного портфеля по пенсионным активам, сформированным за счет _____,

(вид взносов)

единого накопительного пенсионного фонда, находящихся под управлением.»;

Пояснения по заполнению таблицы изложить в следующей редакции:

«Структура инвестиционного портфеля единого накопительного пенсионного фонда, сформированного за счет пенсионных активов, публикуется отдельно в разрезе активов, находящихся в доверительном управлении Национального Банка Республики Казахстан и управляющих инвестиционным портфелем.

При предоставлении сведений о структуре инвестиционного портфеля, сформированного за счет пенсионных активов, находящихся в доверительном управлении Национального Банка Республики Казахстан, указывается «Национальный Банк Республики Казахстан».

При предоставлении сведений о структуре инвестиционного портфеля, сформированного за счет пенсионных активов, находящихся в доверительном управлении управляющего инвестиционным портфелем, указывается наименование данного управляющего инвестиционным портфелем.

В строке «Вид взносов» указываются сведения по пенсионным активам, сформированным в зависимости от пенсионных взносов: «обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов и добровольных пенсионных взносов» и «обязательных пенсионных взносов работодателя».

В графе 1 указывается полное наименование эмитента финансового инструмента и его вид (в том числе ценная бумага, полученная в результате операции «обратное РЕПО», аффинированный драгоценный металл, производный финансовый инструмент, банковский депозит).

В графе 2 указывается краткое название (уникальный идентификатор) котируемых финансовых инструментов, а также международный идентификационный номер (International Securities Identification Number – ISIN) для финансовых инструментов, либо номер договора на открытие банковского депозита.

В графе 3 указывается код валюты в соответствии с Национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217-2019 «Коды для обозначения валют и фондов» финансового инструмента, в которой он номинирован, либо код валюты, являющейся базовым активом по производному финансовому инструменту.

В графе 4 указывается имеющаяся рейтинговая оценка ценной бумаги для долговых ценных бумаг, рейтинг эмитента (банка) для акций (банковского вклада), либо рейтинг контрапартнера для производных финансовых инструментов, а также наименование рейтингового агентства, присвоившего рейтинговую оценку. При наличии двух и более

рейтинговых оценок указывается наивысшая рейтинговая оценка по международной и (или) национальной шкале одного из рейтинговых агентств.

В графе 5 указывается дата погашения (закрытия) в формате «дата/месяц/год» для долговых ценных бумаг (операции «обратное РЕПО» или банковского вклада или производного финансового инструмента) в соответствии с условиями выпуска (сделки (договора)), для долевых и иных бессрочных ценных бумаг данная графа не заполняется.

В графе 6 указывается количество финансовых инструментов в штуках.

В графе 7 указывается номинальная стоимость облигаций, рассчитываемая как произведение количества облигаций одного выпуска на номинальную стоимость одной облигации данного выпуска, в тысячах тенге.

В графе 8 указывается текущая суммарная стоимость финансовых инструментов, включающая начисленное вознаграждение, на отчетную дату с учетом их обесценения в тысячах тенге.».