



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

ВЕСТНИК

НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА КАЗАХСТАНА

№1 1 – 31 января 2019 года

«Вестник Национального Банка Казахстана»

Состав редакционного совета:

И. о. редактора:

Терентьев А. Л.

члены редакционного совета:

Орлов П.Е.

Мадиярова А.К.

Сарсенова Н.В.

Сарсенбаева А.И.

ответственный за выпуск:

Шабанова Н.Н.

Тел: 8(727)330-24-97

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.

Издается с 1995 года



ОТ РЕДАКЦИИ:

Уважаемые читатели!

Национальный Банк Казахстана представляет Вашему вниманию очередной выпуск журнала «Вестник НБК» № 1 за период с 1 по 31 января 2019 года.

В разделе «Главные события» представлена информация о решении по базовой ставке и ситуации на финансовом рынке.

Также на страницах издания Вы сможете традиционно получить информацию о нормативных правовых актах, разработанных Национальным Банком Казахстана и зарегистрированных в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

СОДЕРЖАНИЕ:

1. Главные события.....	4
2. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 132 от 29 июня 2018 года «О внесении изменений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам ведения бухгалтерского учета»	13
3. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 133 от 29 июня 2018 года «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 23 «Об утверждении Правил дилерской деятельности Национального Банка Республики Казахстан»	96
4. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 137 от 29 июня 2018 года «Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности банков второго уровня Республики Казахстан и Правил их представления»	101



О сохранении базовой ставки на уровне 9,25%

14 января 2019 г.

г. Алматы

Национальный Банк Республики Казахстан принял решение сохранить базовую ставку на уровне 9,25% с неизменным коридором процентных ставок +/- 1 п.п.

Годовая инфляция продолжает формироваться на уровнях, соответствующих целевым ориентирам. В декабре 2018 года инфляция сложилась на уровне ближе к нижней границе целевого коридора 5–7%. На фоне постепенного восстановления экономической активности приоритетной задачей для Национального Банка является недопущение выхода инфляции за пределы границ целевого коридора. Текущий уровень базовой ставки в отсутствие значительных шоков будет способствовать формированию инфляции внутри нового целевого коридора 4–6% на конец 2019 года.

Дальнейшие решения по базовой ставке будут приниматься исходя из динамики фактической инфляции, ее прогнозных значений и степени реализации рискованных сценариев. При сохранении существующей волатильности на ключевых сырьевых рынках, которая снижает стабильность на внутреннем финансовом рынке, решение об ужесточении денежно-кредитной политики может быть принято при следующем рассмотрении уровня базовой ставки.

Годовая инфляция на конец 2018 года составила 5,3%. Зафиксирован умеренный рост цен на все основные группы потребительских товаров и услуг. Наибольший рост цен был зафиксирован в непродовольственной компоненте (6,4% в годовом выражении); цены на продовольственные товары (рост на 5,1%) и платные услуги (рост на 4,5%) сформировались на уровне ниже общей инфляции.

При этом базовая инфляция в декабре сложилась выше общей инфляции и составила 6,7% (6,2% в декабре 2017 года), что свидетельствует о сохранении общего инфляционного фона, связанного как с волатильностью цен на нефть, так и ускорением внутреннего спроса, который в текущем году подкрепляется фискальными стимулами.

Тем не менее, по итогам 2019 года Национальный Банк ожидает сохранения инфляции внутри нового, более низкого коридора в 4–6% в верхней его половине, т. е. в пределах 5–6%.

Инфляционные ожидания существенно снизились. В ноябре и декабре 2018 года значения ожидаемой инфляции на 12 месяцев вперед составили 5,3% и 5,0% соответственно (после 6,4% и 6,3% в сентябре–октябре). Закрепление на текущем этапе инфляционных ожиданий вблизи данного уровня и повышение их устойчивости в краткосрочной перспективе остается важной задачей Национального Банка.

Во внешнем секторе наблюдается волатильность цен на нефть. После их снижения в октябре–декабре предыдущего года до минимальных значений за предыдущие полтора года (50,47 долларов США за баррель), в январе они вернулись на уровень выше 60 долларов США за баррель. Тем не менее, сохраняется существенная неопределенность в отношении дальнейших перспектив, что создает потенциал для реализации рискованных сценариев, как в краткосрочной, так и в среднесрочной перспективе.

Также наблюдается усиление внешнего инфляционного фона. Фактическая годовая инфляция в России, как основном торговом партнере, формируется выше целевого показателя, а оценки по ее дальнейшему ускорению в текущем году создают потенциал для проинфляционного давления на внутренние цены Казахстана, учитывая высокую долю российского импорта.

Во внутреннем секторе ситуация продолжает характеризоваться расширением внутреннего спроса на фоне роста реальных денежных доходов населения на 4,4% за январь–ноябрь



по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года. Рост объемов потребительского кредитования незначительно замедлился и в ноябре составил 11% в годовом выражении.

Текущая динамика макроэкономических показателей позволяет поддерживать **денежно-кредитные условия** близко к нейтральному уровню. Нейтральная политика направлена на сохранение баланса между достижением целевых ориентиров по инфляции и содействием в поддержании экономического роста вблизи потенциальных уровней.

Дальнейшие решения по базовой ставке будут зависеть от прогнозной динамики внутренних макроэкономических показателей и ситуации на внешних рынках. Одним из ключевых параметров становится возможность достижения целей по инфляции в 4% на конец 2020 года. При сохранении влияния текущей волатильности мирового рынка нефти на показатели внутреннего финансового рынка решение об ужесточении денежно-кредитной политики может быть принято при следующем рассмотрении уровня базовой ставки.

Очередное решение по базовой ставке будет объявлено 4 марта 2019 года в 17:00 по времени Астаны.



О ситуации на финансовом рынке

25 января 2019 года

г. Алматы

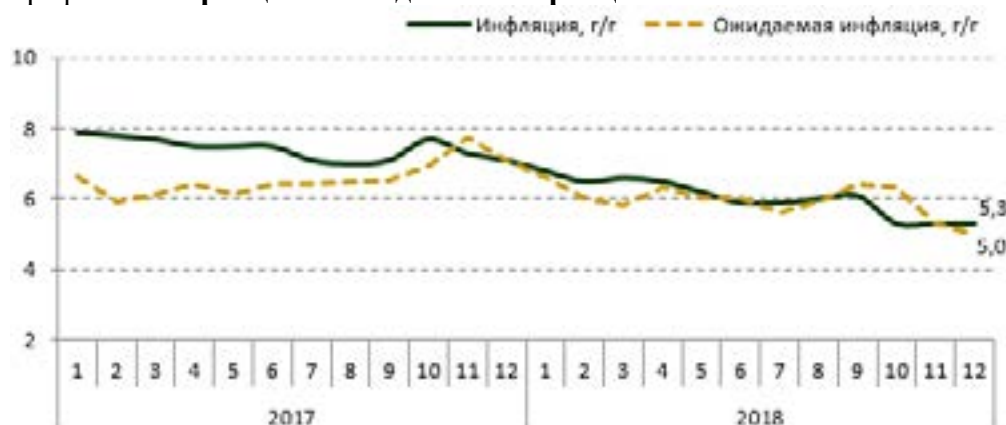
1. Инфляция и инфляционные ожидания в декабре 2018 года

По данным Комитета по статистике Министерства национальной экономики Республики Казахстан, в декабре 2018 года инфляция в месячном выражении составила 0,7%. Годовая инфляция сложилась на уровне 5,3% (за 2017 год – 7,1%), сохранившись ближе к нижней границе целевого коридора 5–7%.

Замедление темпов роста цен наблюдалось по всем компонентам инфляции. Рост цен на продовольственные товары составил 5,1% (в 2017 году – 6,5%). Цены на непродовольственные товары повысились на 6,4% (в 2017 году – 8,9%), на платные услуги – на 4,5% (в 2017 году – 5,9%).

В декабре 2018 года инфляционные ожидания населения снизились. Количественная оценка ожидаемой через год инфляции по результатам опроса населения составила 5,0%, достигнув минимума за весь период опросов.

График 1. Инфляция и ожидаемая инфляция



Источник: Комитет по статистике Министерства национальной экономики Республики Казахстан, GfK Kazakhstan

2. Международные резервы и денежные агрегаты в декабре 2018 года

За декабрь 2018 года валовые международные резервы Национального Банка, по предварительным данным, увеличились на 2,5%, или на 762,2 млн. долл. США до 30,9 млрд. долл. США (с начала года снижение на 0,3%, или на 88,0 млн. долл. США).

Международные резервы страны в целом, включая активы Национального фонда в иностранной валюте (57,7 млрд. долл. США), на конец декабря 2018 года составили 88,6 млрд. долл. США.

Снижение остатков на корреспондентских счетах банков в иностранной валюте в Национальном Банке, а также операции по пополнению активов Национального фонда и обслуживанию внешнего долга Правительства были нейтрализованы поступлением валюты на счета Правительства и других организаций в Национальном Банке.

Денежная база в декабре 2018 года расширилась на 11,1% и составила 6 650,9 млрд. тенге (с начала года расширение на 20,1%). Узкая денежная база, т. е. денежная база без учета срочных



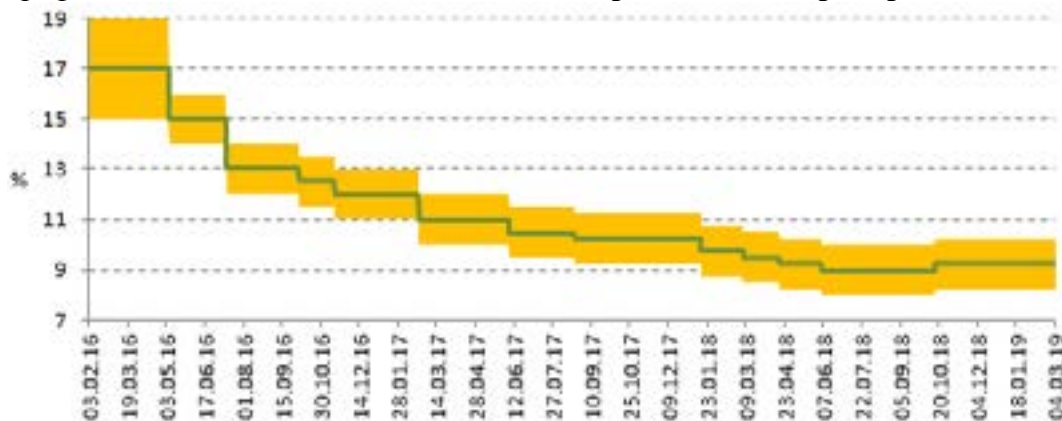
депозитов банков второго уровня в Национальном Банке, расширилась на 4,3% до 5 995,7 млрд. тенге (расширение на 16,2%).

Денежная масса за декабрь, по предварительным данным, увеличилась на 4,6% (с начала года увеличение на 7,0%) и составила 20 813,4 млрд. тенге, наличные деньги в обращении увеличились на 8,5% (увеличение на 16,1%) до 2 260,2 млрд. тенге.

3. Операции Национального Банка в области денежно-кредитной политики

Решением Национального Банка от 14 января 2019 года базовая ставка была сохранена на уровне 9,25% годовых с коридором $\pm 1\%$ ¹.

График 2. Динамика базовой ставки и ее процентного коридора



Краткосрочные ноты Национального Банка Казахстана. Объем нот в обращении на конец декабря 2018 года составил 3 521,6 млрд. тенге, незначительно увеличившись за месяц на 0,5% (с начала года – рост на 10,6%).

Объем эмиссии краткосрочных нот за декабрь 2018 года составил 6 616,4 млрд. тенге. Было проведено 24 аукциона, в том числе 18 аукционов по размещению 7-дневных нот на сумму 6 050,4 млрд. тенге, 3 аукциона по размещению 1-месячных нот на сумму 379,8 млрд. тенге, 1 аукцион по размещению 3-месячных нот на сумму 59,7 млрд. тенге, 1 аукцион по размещению 6-месячных нот на сумму 59,6 млрд. тенге и 1 аукцион по размещению 1-годичных нот на сумму 66,9 млрд. тенге.

Объем погашения краткосрочных нот Национального Банка в декабре 2018 года составил 6 562,0 млрд. тенге.

Средневзвешенная доходность по размещенным 7-дневным нотам составила 8,78%, по 1-месячным нотам – 8,81%, по 3-месячным нотам – 8,83%, по 6-месячным – 8,88%, по 1-годичным нотам – 8,91%.

Инструменты денежно-кредитной политики постоянного доступа. На конец декабря 2018 года объем открытой позиции Национального Банка по операциям прямое РЕПО составил 135,7 млрд. тенге, по операциям обратное РЕПО – 221,0 млрд. тенге, банковских депозитов в Национальном Банке – 625,3 млрд. тенге.

Отрицательное **сальдо операций Национального Банка** (открытая позиция Национального Банка) на денежном рынке по операциям на открытом рынке и по инструментам постоянного доступа за месяц увеличилось на 396,2 млрд. тенге и по состоянию на конец декабря составило 3,1 трлн. тенге.

Индикатор TONIA², который является таргетируемой (целевой) ставкой при проведении операций денежно-кредитной политики на денежном рынке, в течение декабря 2018 года

¹ Одновременно на аналогичном уровне (9,25%) сохранилась официальная ставка рефинансирования

² Средневзвешенная процентная ставка по сделкам открытия РЕПО сроком на один рабочий день, заключенным на бирже в секторе автоматического РЕПО с ГЦБ



формировался преимущественно на уровне нижней границы процентного коридора базовой ставки Национального Банка. В декабре 2018 года средневзвешенное значение TONIA составило 8,35% годовых (в ноябре 2018 года – 8,27%).

График 3. Динамика таргетируемого индикатора, %

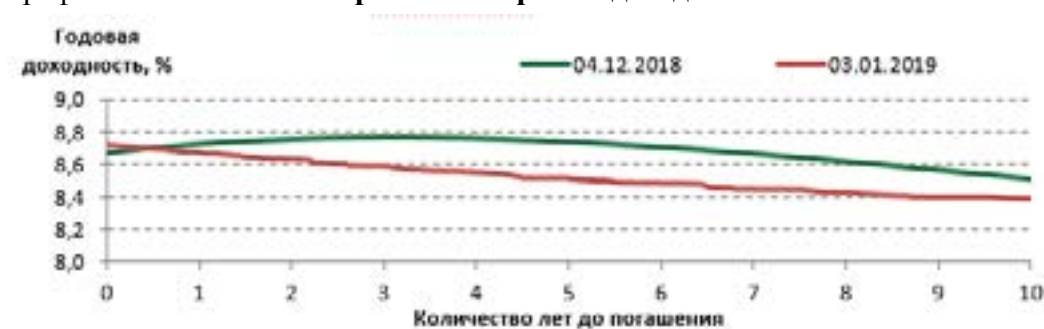


Формирование кривой доходности. В декабре 2018 года Министерство финансов Республики Казахстан осуществило размещение государственных ценных бумаг на 77,6 млрд. тенге. Был проведен 1 аукцион (26 декабря), на котором были размещены 15-летние МЕУКАМ. Средневзвешенная доходность по ним составила 8,60% годовых.

Объем ценных бумаг Министерства финансов Республики Казахстан в обращении на конец декабря 2018 года увеличился до 7 215,6 млрд. тенге (на 1,1% по сравнению с объемом в ноябре 2018 года) в результате размещения долгосрочных казначейских обязательств (МЕУКАМ).

В декабре 2018 года кривая доходности имела инверсную форму в результате увеличения доходности краткосрочных казначейских облигаций относительно доходности более долгосрочных инструментов, в том числе и за счет снижения доходности последних. Наибольшее снижение доходности наблюдалось в сегменте от 3 до 7 лет до погашения.

График 4. Изменение безрисковой кривой доходности



4. Валютный рынок в декабре 2018 года

В декабре 2018 года обменный курс тенге изменялся в диапазоне 369,35–384,20 тенге за доллар США. На конец декабря 2018 года биржевой курс тенге к доллару США составил 384,2 тенге за доллар США, ослабнув за месяц на 3,4% (с начала года – ослабление на 15,6%).

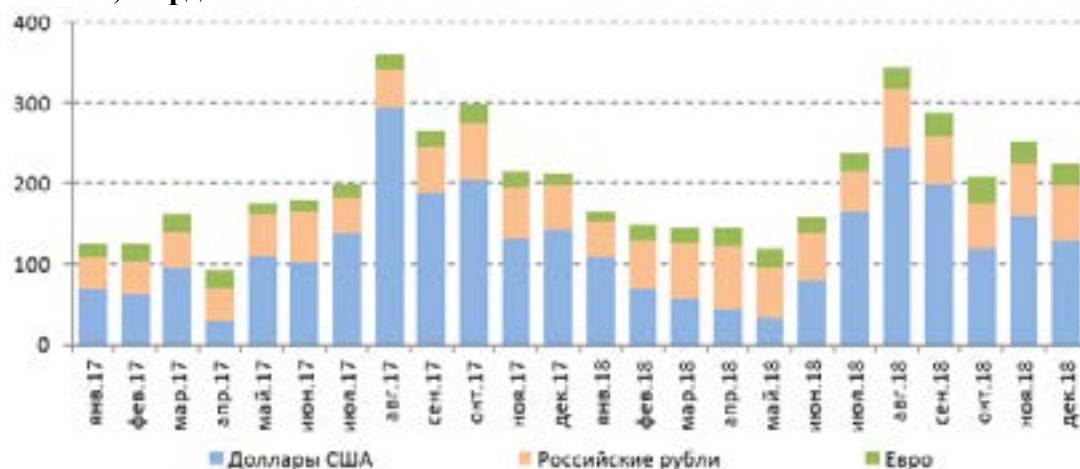
Общий объем операций по валютной паре KZT/USD за месяц составил 11,7 млрд. долл. США (снижение за месяц на 23,3%), в том числе объем биржевых торгов на Казахстанской фондовой бирже – 2,8 млрд. долл. США (увеличение на 2,9%), объем операций на внебиржевом валютном рынке – 8,9 млрд. долл. США (снижение на 29,0%). Объем операций одного дочернего



банка, связанных с хеджированием собственного капитала от валютных рисков, составил 6,2 млрд. долларов США, уменьшившись на 14,9% по сравнению с предыдущим месяцем. При этом их доля от общего объема внебиржевых торгов составила 70,1% (58,6% в ноябре 2018 года). Данная операция не влияет на объем спроса или предложения иностранной валюты на внутреннем валютном рынке.

В декабре 2018 года население купило на нетто-основе наличную иностранную валюту на сумму, эквивалентную 223,5 млрд. тенге. Основной объем расходов был направлен на покупку долларов США – 57,6% или 128,7 млрд. тенге, российских рублей – 31,1% или 69,5 млрд. тенге, евро – 11,0% или 24,5 млрд. тенге. По сравнению с предыдущим месяцем данные расходы снизились на 11,8%. В разбивке по видам валют расходы на покупку российских рублей увеличились на 6,4%, расходы на покупку долларов США и евро снизились на 19,4% и 11,8%, соответственно.

График 5. Динамика нетто-продаж наличной иностранной валюты обменными пунктами, млрд. тенге



Общий объем нетто-продаж обменными пунктами наличной иностранной валюты за 2018 год (2,4 трлн. тенге) сопоставим с показателями аналогичного периода предыдущего года (увеличение на 1,0%).

5. Депозитный рынок по состоянию на конец декабря 2018 года

Объем депозитов резидентов в депозитных организациях на конец декабря 2018 года составил 18 553,2 млрд. тенге, увеличившись по сравнению с предыдущим месяцем на 4,1%. Депозиты юридических лиц выросли на 4,6% до 9 896,5 млрд. тенге, депозиты физических лиц – на 3,6% до 8 656,8 млрд. тенге.

Объем депозитов в национальной валюте за месяц увеличился на 6,1% до 9 569,0 млрд. тенге, в иностранной валюте увеличился на 2,1% до 8 984,2 млрд. тенге. Уровень долларизации на конец декабря 2018 года составил 48,4% (в декабре 2017 года – 47,7%).

Депозиты юридических лиц в национальной валюте в декабре 2018 года выросли на 6,4% до 5 017,3 млрд. тенге, в иностранной валюте увеличились на 2,8% до 4 879,2 млрд. тенге (49,3% от депозитов юридических лиц).

Депозиты физических лиц в тенге увеличились на 5,8% до 4 551,7 млрд. тенге, в иностранной валюте – на 1,4% до 4 105,1 млрд. тенге (47,4% от депозитов физических лиц).

Объем срочных депозитов составил 12 570,4 млрд. тенге, увеличившись за месяц на 5,6%. В их структуре вклады в национальной валюте составили 6 224,1 млрд. тенге, в иностранной валюте – 6 346,3 млрд. тенге.

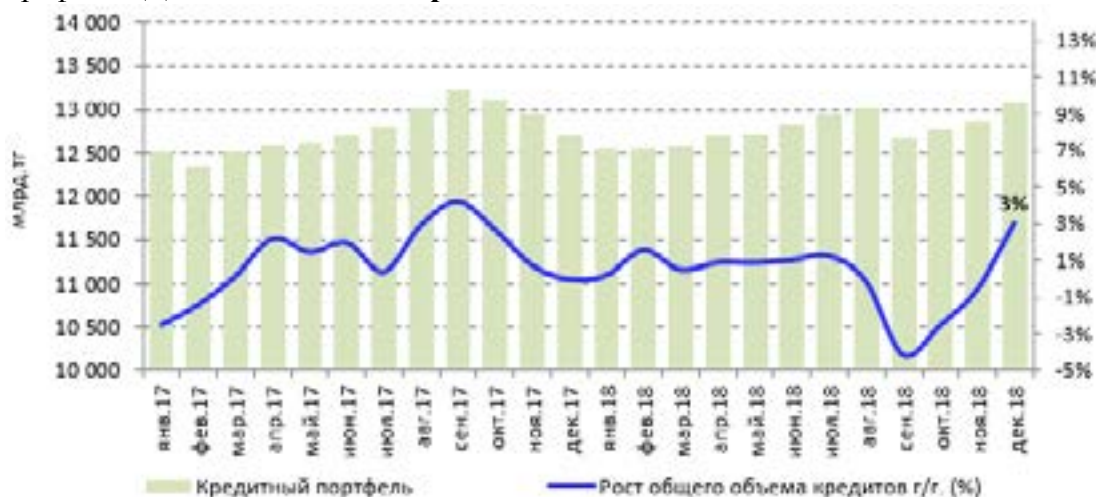
Средневзвешенная ставка вознаграждения по срочным депозитам в национальной валюте небанковских юридических лиц составила 7,1% (в декабре 2017 года – 8%), по депозитам физических лиц – 10,4% (11,7%).



6. Кредитный рынок по состоянию на конец декабря 2018 года

Объем кредитования банками экономики на конец декабря 2018 года составил 13 091,8 млрд. тенге (рост за месяц на 1,8%). Объем кредитов юридическим лицам увеличился на 2,5% до 7 789,1 млрд. тенге, объем кредитов физическим лицам – на 0,7% до 5 302,6 млрд. тенге.

График 6. Динамика объема кредитования экономики



Без учета кредитного портфеля банков, проходящих реструктуризацию и лишенных лицензии, годовой рост кредитования экономики составляет 7,4% или 883,5 млрд. тенге.

Объем кредитов в национальной валюте увеличился за месяц на 1,2% до 10 094,3 млрд. тенге. В их структуре кредиты юридическим лицам увеличились на 1,5%, физическим лицам – на 0,8%. Объем кредитов в иностранной валюте увеличился на 3,9% до 2 997,4 млрд. тенге. В их структуре кредиты юридическим лицам увеличились на 4,4%, тогда как физическим лицам уменьшились на 3,7%. Удельный вес кредитов в тенге на конец декабря 2018 года составил 77,1% (в декабре 2017 года – 73,7%).

Объем долгосрочных кредитов за месяц увеличился на 1,3% до 11 104,2 млрд. тенге, объем краткосрочных кредитов – на 4,7% до 1 987,6 млрд. тенге.

Кредитование субъектов малого предпринимательства за месяц снизилось на 2,4% (до 2 363,9 млрд. тенге или 18,1% от общего объема кредитов экономике).

В отраслевой разбивке наиболее значительная сумма кредитов банков экономике приходится на такие отрасли, как промышленность (доля в общем объеме – 15,5%), торговля (13,8%), строительство (5,8%), транспорт (4,5%) и сельское хозяйство (3,7%).

В декабре 2018 года средневзвешенная ставка вознаграждения по кредитам, выданным в национальной валюте небанковским юридическим лицам, составила 11,7% (в декабре 2017 года – 13,2%), физическим лицам – 17,2% (19,2%).

7. Платежные системы за 2018 год

По состоянию на 1 января 2019 года на территории Республики Казахстан функционируют 20 платежных систем, в том числе платежные системы Национального Банка, системы денежных переводов, системы платежных карточек и иные платежные системы.

За 2018 год через платежные системы Национального Банка (Межбанковскую систему переводов денег и Систему межбанковского клиринга) было проведено 42,9 млн. транзакций на сумму 834,6 трлн. тенге (по сравнению с 2017 годом количество платежей увеличилось на 17,5%, сумма платежей уменьшилась на 1,9%). В среднем за день через указанные платежные системы проводилось 174,6 тыс. транзакций на сумму 3,4 трлн. тенге.

За 2018 год объем произведенных операций с использованием платежных карточек



казахстанских эмитентов составил 810,2 млн. транзакций на сумму 20,0 трлн. тенге (по сравнению с 2017 годом количество транзакций увеличилось на 73,3%, сумма выросла на 44,9%). Доля количества безналичных платежей в общей структуре операций с использованием платежных карточек казахстанских эмитентов выросла до 64,7% (в 2017 году – 49,6%), доля объема безналичных платежей увеличилась до 32,0% (22,1%).

Выпуск платежных карточек в Республике Казахстан по состоянию на 1 января 2019 года осуществляли 22 банка и АО «Казпочта», общее количество эмитированных и распространенных платежных карточек составило 23,4 млн. единиц. Сеть обслуживания платежных карточек по состоянию на 1 января 2019 года представлена следующим образом: 11,0 тыс. банкоматов, 135,8 тыс. POS-терминалов. На 1 января 2019 года в Казахстане действовали 82,5 тыс. принимающих к оплате платежные карточки торговых предприятий, что на 4,9% превысило их количество на 1 января 2018 года.

За 2018 год общий объем отправленных через международные системы денежных переводов денег составил 3,0 млн. переводов на сумму 674,9 млрд. тенге. Рост объемов переводов денег по сравнению с 2017 годом составил 27,9%. Из общего объема отправленных переводов за пределы Казахстана направлено 90,1% от общего количества (2,7 млн. транзакций) и 89,2% от общей суммы (601,8 млрд. тенге) транзакций. По Казахстану через системы денежных переводов проведено 9,9% от общего количества (0,3 млн. транзакций) и 10,8% от общей суммы (73,0 млрд. тенге). Из-за рубежа через международные системы денежных переводов было получено 1,5 млн. транзакций на сумму 362,0 млрд. тенге.

8. Банковский сектор в декабре 2018 года

По состоянию на 1 января 2019 года банковский сектор Республики Казахстан представлен 28 банками.

Совокупные активы банковского сектора на 1 января 2019 года составили 25 241,0 млрд. тенге (увеличение с начала 2018 года на 4,5%). В структуре активов преимущественную долю занимают кредиты – 50,7%, портфель ценных бумаг – 19,7%, наличные деньги, аффилированные драгоценные металлы и корреспондентские счета – 13,8%.

Кредиты, по которым имеется просроченная задолженность более 90 дней (NPL), составили 1 016,3 млрд. тенге или 7,4% от ссудного портфеля.

Провизии по ссудному портфелю сформированы в размере 1 776,6 млрд. тенге или 12,9% от ссудного портфеля (на начало 2018 года – 2 126,4 млрд. тенге или 15,6%).

Размер совокупных обязательств банковского сектора по состоянию на 1 января 2019 года составил 22 223,4 млрд. тенге (увеличение с начала 2018 года на 5,2%). В структуре обязательств банков наиболее высокую долю занимают вклады клиентов – 76,7%, выпущенные в обращение ценные бумаги – 7,5%, займы, полученные от других банков и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций – 3,7%.

Обязательства банков перед нерезидентами Республики Казахстан в совокупных обязательствах увеличились по сравнению с началом 2018 года с 5,6% до 6,2% (до 1 286,6 млрд. тенге).

Совокупный собственный капитал банковского сектора по состоянию на 1 января 2019 года составил 3 017,6 млрд. тенге, уменьшившись за январь–декабрь 2018 года на 0,4%.

Чистая прибыль (превышение текущих доходов над текущими расходами после уплаты подоходного налога) составила 638,4 млрд. тенге.

Чистая процентная маржа и процентный спрэд банков второго уровня по состоянию на 1 января 2019 года составили 5,12% и 4,01%, соответственно.



9. Страховой сектор в декабре 2018 года

По состоянию на 1 января 2019 года страховой сектор представлен 29 страховыми (перестраховочными) организациями.

Совокупный объем активов страховых (перестраховочных) организаций на 1 января 2019 года составил 1 048,5 млрд. тенге (увеличение с начала 2018 года на 13,3%).

Обязательства страховых (перестраховочных) организаций увеличились за 2018 год на 13,0% до 580,2 млрд. тенге.

Объем страховых резервов, сформированных страховыми (перестраховочными) организациями для обеспечения исполнения принятых обязательств по действующим договорам страхования и перестрахования, за 2018 год вырос на 12,8% и составил по состоянию на 1 января 2019 года 519,5 млрд. тенге.

Собственный капитал составил 468,3 млрд. тенге (рост с начала 2018 года на 13,7%).

Страховые премии за 2018 год увеличились на 4,0% и составили 384,8 млрд. тенге, из них объем страховых премий, принятых по прямым договорам страхования, – 350,5 млрд. тенге.

По итогам 2018 года страховые премии по отрасли «страхование жизни» увеличились на 34,8% по сравнению с 2017 годом до 89,2 млрд. тенге. Доля страховых премий, собранных по отрасли «страхование жизни», в совокупных страховых премиях составила 23,2% (на 1 января 2018 года – 17,9%).

Объем страховых премий, переданных на перестрахование по состоянию на 1 января 2019 года составил 89,8 млрд. тенге или 23,3% от совокупного объема страховых премий. На перестрахование нерезидентам Республики Казахстан передано 83,7% от страховых премий, переданных на перестрахование.

Общий объем страховых выплат (за вычетом страховых выплат, осуществленных по договорам, принятым в перестрахование), произведенных за 2018 год, составил 70,8 млрд. тенге, что на 3,2% меньше, чем за 2017 год.

10. Пенсионная система за 2018 год

Пенсионные накопления вкладчиков (получателей) по состоянию на 1 января 2019 года составили 9 377,6 млрд. тенге, увеличившись за 2018 год на 1 596,9 млрд. тенге (20,5%).

За 2018 год произошло увеличение «чистого» дохода от инвестирования пенсионных активов на 917,1 млрд. тенге, который на 1 января 2019 года составил 3 692,0 млрд. тенге.

Количество индивидуальных пенсионных счетов вкладчиков по обязательным пенсионным взносам (с учетом ИПС не имеющих пенсионные накопления) на 1 января 2019 года составило 9,9 млн. счетов.

Сумма пенсионных выплат за 2018 год составила 168,6 млрд. тенге.

Основную долю совокупного инвестиционного портфеля ЕНПФ на 1 января 2019 года, по-прежнему, занимают государственные ценные бумаги РК и корпоративные ценные бумаги эмитентов РК (42,5% и 29,6%, соответственно, от общего объема пенсионных активов).



Зарегистрировано
в Министерстве юстиции Республики Казахстан
6 августа 2018 года № 17273

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

29 июня 2018 года

№ 132

О внесении изменений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам ведения бухгалтерского учета

В соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан», от 28 февраля 2007 года «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и от 19 марта 2010 года «О государственной статистике» в целях совершенствования порядка представления финансовой отчетности финансовыми организациями, специальными финансовыми компаниями, исламскими специальными финансовыми компаниями, микрофинансовыми организациями Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 августа 2012 года № 270 «Об утверждении Правил организации ведения бухгалтерского учета» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7978, опубликовано 12 декабря 2012 года в газете «Казахстанская правда» № 431-432 (27250-27251)) следующие изменения:

в Правилах организации ведения бухгалтерского учета, утвержденных указанным постановлением:

пункт 45 изложить в следующей редакции:

«45. Прием наличных денег производится по приходному кассовому ордеру (далее – приходный ордер), подписанному должностным (должностными) лицом (лицами), определенным (определенными) руководителем (либо лицом, его замещающим) организации, кассиром и лицом, вносившим наличные деньги. Лицу, вносившему наличные деньги, выдается квитанция (являющаяся отрывной частью приходного ордера) за подписями должностного лица и кассира.»;

пункт 55 изложить в следующей редакции:

«55. Для осуществления расчетов наличными деньгами организация ведет кассовую книгу для каждой кассы отдельно. Кассовые книги нумеруются и шнуруются. Количество листов в кассовой книге заверяется подписями руководителя (либо лица, его замещающего) и главного бухгалтера организации (филиала, представительства).».

2. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 41 «Об утверждении Правил представления финансовой отчетности финансовыми организациями, специальными финансовыми компаниями, исламскими специальными финансовыми компаниями, микрофинансовыми организациями» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13504, опубликовано 7 апреля 2016 года в информационно-правовой системе «Әділет») следующие изменения:

в Правилах представления финансовой отчетности финансовыми организациями,



специальными финансовыми компаниями, исламскими специальными финансовыми компаниями, микрофинансовыми организациями, утвержденным указанным постановлением: пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. Финансовая отчетность на бумажном носителе подписывается первым руководителем (в период его отсутствия – лицом, его замещающим) и главным бухгалтером, и хранится у организации. По требованию Национального Банка Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) 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.»;

приложения 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15 и 16 изложить в редакции согласно приложениям 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15 и 16 к настоящему постановлению.

3. Департаменту бухгалтерского учета (Рахметова С.К.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) в течение десяти календарных дней со дня государственной регистрации настоящего постановления направление его копии в бумажном и электронном виде на казахском и русском языках в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации» для официального опубликования и включения в Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан;

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

4) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктами 2), 3) настоящего пункта и пунктом 4 настоящего постановления.

4. Управлению по защите прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) обеспечить в течение десяти календарных дней после государственной регистрации настоящего постановления направление его копии на официальное опубликование в периодические печатные издания.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Галиеву Д.Т.

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

«СОГЛАСОВАНО»

Председатель Комитета по статистике
Министерства национальной экономики
Республики Казахстан

_____ Н. Айдапкелов
«_____» _____ 2018 года



**Приложение 1
к постановлению Правления
Национального Банка Республики Казахстан
от 29 июня 2018 года № 132**

**Приложение 1
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями**

**Форма, предназначенная для сбора административных данных
«Бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям»
Отчетный период: _____ год**

Индекс: Ф1-СФК

Периодичность: ежегодная

Представляют: специальные финансовые компании

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

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



Бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям

(полное наименование специальной финансовой компании)

по состоянию на 31 декабря ____ года

(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		

Первый руководитель
(на период его отсутствия
лицо, его замещающее)

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя



**Приложение
к форме, предназначенной для сбора
административных данных
«Бухгалтерский баланс по
выделенным активам и облигациям»**

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

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежегодно специальной финансовой компанией по выделенным активам и облигациям по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

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 отчетного 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, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.



**Приложение 2
к постановлению Правления
Национального Банка Республики Казахстан
от 29 июня 2018 года № 132**

**Приложение 2
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями**

**Форма, предназначенная для сбора административных данных
«Бухгалтерский баланс по выделенным активам»
Отчетный период: _____ год**

Индекс: Ф1-ИСФК

Периодичность: ежегодная

Представляют: исламские специальные финансовые компании

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

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



Форма

Бухгалтерский баланс по выделенным активам

(полное наименование исламской специальной финансовой компании)
по состоянию на 31 декабря _____ года

(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		

Первый руководитель
(на период его отсутствия
лицо, его замещающее)

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись_____
дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись_____
дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя



**Приложение
к форме, предназначенной для сбора
административных данных
«Бухгалтерский баланс по
выделенным активам»**

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

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс по выделенным активам» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежегодно исламскими специальными финансовыми компаниями по выделенным активам по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

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 отчетного 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, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.



**Приложение 3
к постановлению Правления
Национального Банка Республики Казахстан
от 29 июня 2018 года № 132**

**Приложение 3
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями**

**Форма, предназначенная для сбора административных данных
«Отчет о прибылях и убытках по выделенным активам»
Отчетный период: _____ год**

Индекс: Ф2-ИСФК

Периодичность: ежегодная

Представляют: исламские специальные финансовые компании

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

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



Отчет о прибылях и убытках по выделенным активам

(полное наименование исламской специальной финансовой компании)
по состоянию на 31 декабря ____ года

(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		



Первый руководитель
(на период его отсутствия
лицо, его замещающее)

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя



**Приложение
к форме, предназначенной для сбора
административных данных
«Отчет о прибылях и убытках по
выделенным активам»**

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

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках по выделенным активам» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежегодно исламскими специальными финансовыми компаниями по выделенным активам по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

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, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.



Приложение 4
к постановлению Правления
Национального Банка Республики Казахстан
от 29 июня 2018 года № 132

Приложение 4
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
«Бухгалтерский баланс»

Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф1-СО, СБ

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

Представляют: страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации, страховые брокеры

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Сроки представления:

1) ежемесячно не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, – страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации;

2) ежеквартально не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, – страховые брокеры.

Вид финансовой отчетности: отдельная



Бухгалтерский баланс

(полное наименование страховой (перестраховочной) организации,
исламской страховой (перестраховочной) организации, страхового
брокера)

по состоянию на «___» _____ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	2		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	3		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	4		
Операции «обратное РЕПО»	5		
Аффинированные драгоценные металлы	6		
Производные финансовые инструменты	7		
Активы перестрахования по незаработанным премиям (за вычетом резервов на обесценение)	8		
Активы перестрахования по произошедшим, но незаявленным убыткам (за вычетом резервов на обесценение)	9		
Активы перестрахования по произошедшим убыткам по договорам страхования (перестрахования) жизни (за вычетом резервов на обесценение)	10		
Активы перестрахования по произошедшим убыткам по договорам аннуитета (за вычетом резервов на обесценение)	11		
Активы перестрахования по заявленным, но неурегулированным убыткам (за вычетом резервов на обесценение)	12		
Страховые премии к получению от страхователей (перестрахователей) и посредников (за вычетом резервов на обесценение)	13		
Начисленные комиссионные доходы по перестрахованию	14		



Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	15		
Займы, предоставленные страхователям (за вычетом резервов на обесценение)	16		
Расходы будущих периодов	17		
Текущий налоговый актив	18		
Отложенный налоговый актив	19		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	20		
Инвестиции в капитал других юридических лиц	21		
Запасы	22		
Основные средства (нетто)	23		
Инвестиционное имущество	24		
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	25		
Нематериальные активы (нетто)	26		
Прочие активы	27		
Итого активы	28		
Обязательства			
Резерв незаработанной премии	29		
Резерв произошедших убытков по договорам страхования (перестрахования) жизни	30		
Резерв произошедших убытков по договорам аннуитета	31		
Резерв произошедших, но незаявленных убытков	32		
Резерв заявленных, но неурегулированных убытков	33		
Займы полученные	34		
Расчеты с перестраховщиками	35		
Расчеты с посредниками по страховой (перестраховочной) деятельности	36		
Расчеты с акционерами по дивидендам	37		
Счета к уплате по договорам страхования (перестрахования)	38		
Прочая кредиторская задолженность	39		
Оценочные обязательства	40		
Операции «РЕПО»	41		
Производные финансовые инструменты	42		
Выпущенные облигации	43		
Доходы будущих периодов	44		
Текущее налоговое обязательство	45		
Отложенное налоговое обязательство	46		
Прочие обязательства	47		
Итого обязательства	48		



Капитал			
Уставный капитал (взносы учредителей)	49		
Изъятый капитал (взносы учредителей)	50		
Резервный капитал	51		
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	52		
Резерв непредвиденных рисков	53		
Стабилизационный резерв	54		
Прочие резервы	55		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	56		
в том числе:			
предыдущих лет	56.1		
отчетного периода	56.2		
Итого капитал	57		
Итого капитал и обязательства	58		

Первый руководитель
(на период его отсутствия
лицо, его замещающее)

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя



**Приложение
к форме, предназначенной для сбора
административных данных
«Бухгалтерский баланс»**

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной
для сбора административных данных,
«Бухгалтерский баланс»**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс» (далее – форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма заполняется ежемесячно страховой (перестраховочной) организацией, исламской страховой (перестраховочной) организацией и ежеквартально страховым брокером по состоянию на конец отчетного периода.

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

5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

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 года.

8. В строках с 1 по 58 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.



Приложение 5
к постановлению Правления
Национального Банка Республики Казахстан
от 29 июня 2018 года № 132

Приложение 5
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных

«Отчет о прибылях и убытках»

Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф2-СО, СБ

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

Представляют: страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации, страховые брокеры

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Сроки представления:

1) ежемесячно не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, – страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации;

2) ежеквартально не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, – страховые брокеры.

Вид финансовой отчетности: отдельная



Форма

Отчет о прибылях и убытках

(полное наименование страховой (перестраховочной) организации, исламской страховой (перестраховочной) организации, страхового брокера)
по состоянию на «_____» _____ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период предыдущего года	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Доходы					
Доходы от страховой деятельности					
Страховые премии, принятые по договорам страхования	1				
Страховые премии, принятые по договорам перестрахования	2				
Страховые премии, переданные на перестрахование	3				
Чистая сумма страховых премий	4				
Изменение резерва незаработанной премии	5				
Изменение активов перестрахования по незаработанным премиям	6				
Чистая сумма заработанных страховых премий	7				
Доходы в виде комиссионного вознаграждения по страховой деятельности	8				
Прочие доходы от страховой деятельности	9				
Доходы от инвестиционной деятельности					
Доходы, связанные с получением вознаграждения	10				
в том числе:					
доходы в виде вознаграждения (купона или дисконта) по ценным бумагам	10.1				
доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	10.2				



Доходы (расходы) по операциям с финансовыми активами (нетто)	11				
в том числе:					
доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	11.1				
доходы (расходы) от операций «РЕПО» (нетто)	11.2				
доходы (расходы) от операций с аффинированными драгоценными металлами	11.3				
доходы (расходы) от операций с производными финансовыми инструментами	11.4				
Доходы (расходы) от переоценки (нетто)	12				
в том числе:					
доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (нетто)	12.1				
доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи	12.2				
доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	12.3				
доходы (расходы) от переоценки аффинированных драгоценных металлов	12.4				
доходы (расходы) от переоценки производных финансовых инструментов	12.5				
Доходы от участия в капитале других юридических лиц	13				
Прочие доходы от инвестиционной деятельности	14				
Доходы от иной деятельности					
Доходы (расходы) от реализации активов и получения (передачи) активов	15				
Прочие доходы от иной деятельности	16				
Прочие доходы	17				
Итого доходов	18				
Расходы					
Расходы по осуществлению страховых выплат по договорам страхования	19				
Расходы по осуществлению страховых выплат по договорам, принятым на перестрахование	20				



Возмещение расходов по рискам, переданным на перестрахование	21				
Возмещение по регрессному требованию (нетто)	22				
Чистые расходы по осуществлению страховых выплат	23				
Расходы по урегулированию страховых убытков	24				
Изменение резерва произошедших убытков по договорам страхования (перестрахования) жизни	25				
Изменение активов перестрахования по произошедшим убыткам по договорам страхования (перестрахования) жизни	26				
Изменение резерва произошедших убытков по договорам аннуитета	27				
Изменение активов перестрахования по произошедшим убыткам по договорам аннуитета	28				
Изменение резерва произошедших, но незаявленных убытков	29				
Изменение активов перестрахования по произошедшим, но незаявленным убыткам	30				
Изменение резерва заявленных, но неурегулированных убытков	31				
Изменение активов перестрахования по заявленным, но неурегулированным убыткам	32				
Расходы по выплате комиссионного вознаграждения по страховой деятельности	33				
Расходы, связанные с расторжением договора страхования (перестрахования)	34				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	35				
в том числе:					
расходы в виде премии по ценным бумагам	35.1				
Расходы на резервы по обесценению	36				
Восстановление резервов по обесценению	37				
Чистые расходы на резервы по обесценению	38				
Общие и административные расходы	39				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	39.1				



текущие налоги и другие обязательные платежи в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	39.2				
расходы по текущей аренде	39.3				
Амортизационные отчисления и износ	40				
Прочие расходы	41				
Итого расходов	42				
Прибыль (убыток) за период	43				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	44				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога	45				
Корпоративный подоходный налог	46				
в том числе:					
от основной деятельности	46.1				
от иной деятельности	46.2				
Итого чистая прибыль (убыток) после уплаты налогов	47				

Первый руководитель
(на период его отсутствия
лицо, его замещающее)

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя



**Приложение
к форме, предназначенной для сбора
административных данных
«Отчет о прибылях и убытках»**

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

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о прибылях и убытках» (далее – форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма заполняется ежемесячно страховой (перестраховочной) организацией, исламской страховой (перестраховочной) организацией и ежеквартально страховым брокером по состоянию на конец отчетного периода.

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

5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

8. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

9. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

10. В строках с 1 по 47 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.



Приложение 6
к постановлению Правления
Национального Банка Республики Казахстан
от 29 июня 2018 года № 132

Приложение 6
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
«Бухгалтерский баланс»

Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф1-ЕиДНПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляют: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Сроки представления:

1) единый накопительный пенсионный фонд – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

2) добровольный накопительный пенсионный фонд – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Вид финансовой отчетности: отдельная



Форма

Бухгалтерский баланс

**(полное наименование единого накопительного пенсионного фонда,
добровольного накопительного пенсионного фонда)
по состоянию на «___» _____ года**

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
в том числе:			
наличные деньги в кассе	1.1		
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1.2		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	3		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	4		
Производные финансовые инструменты	5		
Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	6		
Операции «обратное РЕПО»	7		
Авансы выданные	8		
Расходы будущих периодов	9		
Комиссионные вознаграждения	10		
в том числе:			
от пенсионных активов	10.1		
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	10.2		
Запасы	11		
Ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости (за вычетом резервов на обесценение)	12		
Инвестиционное имущество	13		



Инвестиции в капитал других юридических лиц	14		
Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	15		
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	16		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	17		
Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	18		
Отложенное налоговое требование	19		
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	20		
Требования к бюджету по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	21		
Прочие активы	22		
Итого активы	23		
Обязательства			
Производные финансовые инструменты	24		
Операции «РЕПО»	25		
Займы полученные	26		
Кредиторская задолженность	27		
Авансы полученные	28		
Резервы	29		
Начисленные расходы по расчетам с акционерами по акциям	30		
Начисленные расходы по расчетам с персоналом	31		
Доходы будущих периодов	32		
Отложенное налоговое обязательство	33		
Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	34		
Прочие обязательства	35		
Итого обязательства	36		
Собственный капитал			
Уставный капитал	37		
в том числе:			
простые акции	37.1		
привилегированные акции	37.2		
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	38		
Изъятый капитал	39		
Резервный капитал	40		
Прочие резервы	41		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	42		



в том числе:			
предыдущих лет	42.1		
отчетного периода	42.2		
Итого капитал	43		
Итого капитал и обязательства	44		

Первый руководитель
(на период его отсутствия
лицо, его замещающее)

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя



**Приложение
к форме, предназначенной для сбора
административных данных
«Бухгалтерский баланс»**

**Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных,
«Бухгалтерский баланс»**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс» (далее – форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма заполняется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами по собственным активам по состоянию на конец отчетного периода.

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

5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

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 года.

8. В строках с 1 по 44 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.



Приложение 7
к постановлению Правления
Национального Банка Республики Казахстан
от 29 июня 2018 года № 132

Приложение 7
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
«Отчет о прибылях и убытках»

Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф2-ЕиДНПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляют: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Сроки представления:

1) единый накопительный пенсионный фонд – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

2) добровольный накопительный пенсионный фонд – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Вид финансовой отчетности: отдельная



Отчет о прибылях и убытках

(полное наименование единого накопительного пенсионного фонда,
добровольного накопительного пенсионного фонда)
по состоянию на «____» _____ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период предыдущего года	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Комиссионные вознаграждения	1				
в том числе:					
от пенсионных активов	1.1				
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	1.2				
Доходы в виде вознаграждения по текущим счетам и размещенным вкладам	2				
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по приобретенным ценным бумагам	3				
Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	4				
Доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	5				
Доходы по операциям «обратное РЕПО»	6				
Доходы (расходы) от операций с аффинированными драгоценными металлами	7				
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	8				
Доходы от реализации нефинансовых активов и получения активов	9				
Прочие доходы	10				
Итого доходов	11				



Комиссионные расходы	12				
в том числе:					
вознаграждения управляющим инвестиционным портфелем	12.1				
вознаграждения банкам-кастодианам	12.2				
Расходы в виде вознаграждения (премии) по приобретенным ценным бумагам	13				
Расходы по операциям «РЕПО»	14				
Расходы в виде вознаграждения по полученным займам и финансовой аренде	15				
Общие административные расходы	16				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	16.1				
амортизационные отчисления и износ	16.2				
расходы по текущей аренде	16.3				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет (кроме корпоративного подоходного налога)	16.4				
прочие административные расходы	16.5				
Расходы от реализации нефинансовых активов и передачи активов	17				
Прочие расходы	18				
Итого расходов	19				
Прибыль (убыток) до отчисления в резервы (проевизии)	20				
Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по активам	21				
Доход от участия в капитале других юридических лиц	22				
Прибыль (убыток) за период	23				
Прибыль (убыток) до налогообложения	24				
Корпоративный подоходный налог	25				
Чистая прибыль (убыток) после налогообложения	26				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	27				
Итого чистая прибыль (убыток) за период	28				



Первый руководитель
(на период его отсутствия
лицо, его замещающее)

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя



**Приложение
к форме, предназначенной для сбора
административных данных
«Отчет о прибылях и убытках»**

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

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках» (далее – форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма заполняется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами по собственным средствам по состоянию на конец отчетного периода.

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

5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

8. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

9. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

10. В строках с 1 по 28 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.



Приложение 8
к постановлению Правления
Национального Банка Республики Казахстан
от 29 июня 2018 года № 132

Приложение 8
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
«Бухгалтерский баланс по пенсионным активам»

Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф1ПенсАктив-ЕиДНПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляют: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Сроки представления:

1) единый накопительный пенсионный фонд – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

2) добровольный накопительный пенсионный фонд – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.



Форма

Бухгалтерский баланс по пенсионным активам

(полное наименование единого накопительного пенсионного фонда,
добровольного накопительного пенсионного фонда)
по состоянию на «___» _____ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан и банках второго уровня (за вычетом резервов на обесценение)	3		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости	4		
Требования по операциям «обратное РЕПО»	5		
Производные финансовые инструменты	6		
Активы, находящиеся во внешнем управлении	7		
Дебиторская задолженность	8		
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости (за вычетом резервов на обесценение)	9		
Прочие активы	10		
Итого активы	11		
Обязательства			
Требования получателей по пенсионным выплатам	12		
Кредиторская задолженность по комиссионным вознаграждениям	13		
в том числе:			
от пенсионных активов	13.1		
от инвестиционного дохода (убытка)	13.2		
Кредиторская задолженность по индивидуальному подоходному налогу с пенсионных выплат	14		
Производные финансовые инструменты	15		
Прочие обязательства	16		



Итого обязательства	17		
Итого чистые активы	18		

Первый руководитель
(на период его отсутствия
лицо, его замещающее)

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя



**Приложение
к форме, предназначенной для сбора
административных данных
«Бухгалтерский баланс по пенсионным активам»**

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

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс по пенсионным активам» (далее – форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма заполняется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами по пенсионным активам по состоянию на конец отчетного периода.

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

5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

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 года.

8. В строках с 1 по 18 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года №195 «Об утверждении Стандарта финансовой отчетности «Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам» (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №8765).



Приложение 9
к постановлению Правления
Национального Банка Республики Казахстан
от 29 июня 2018 года № 132

Приложение 9
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных

«Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам»

Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф2ПенсАктив-ЕиДНПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляют: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Сроки представления:

1) единый накопительный пенсионный фонд – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

2) добровольный накопительный пенсионный фонд – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.



Форма

Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам

(полное наименование единого накопительного пенсионного фонда,
добровольного накопительного пенсионного фонда)
по состоянию на «___» _____ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4
Чистые пенсионные активы на начало периода	1		
Пенсионные взносы	2		
в том числе:			
обязательные	2.1		
обязательные профессиональные	2.2		
добровольные	2.3		
Поступившие пенсионные накопления из других накопительных пенсионных фондов	3		
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	4		
Доходы в виде вознаграждения (купона или дисконта) по ценным бумагам	5		
Доходы по операциям «обратное РЕПО»	6		
Доходы в виде дивидендов по акциям	7		
Доход (расход) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	8		
Доходы (расходы) от переоценки (нетто)	9		
в том числе:			
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости	9.1		
от переоценки иностранной валюты	9.2		
от переоценки прочих активов	9.3		
Доходы (расходы) по активам, находящимся во внешнем управлении (нетто)	10		
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	11		
Доходы в виде пени и штрафов	12		
в том числе:			
за несвоевременное перечисление обязательных пенсионных взносов	12.1		



за несвоевременное перечисление обязательных профессиональных пенсионных взносов	12.2		
за несвоевременное осуществление переводов пенсионных накоплений	12.3		
за ненадлежащее управление пенсионными активами	12.4		
Прочие доходы от инвестиционной деятельности	13		
Прочие поступления	14		
Итого доходов	15		
Пенсии, выплаченные или подлежащие выплате	16		
в том числе:			
по возрасту	16.1		
на погребение	16.2		
по инвалидности	16.3		
по выезду на постоянное место жительства за пределы Республики Казахстан	16.4		
наследникам	16.5		
по выслуге лет	16.6		
в страховые организации	16.7		
прочие	16.8		
Индивидуальный подоходный налог у источника выплаты	17		
Комиссионное вознаграждение, причитающееся накопительному пенсионному фонду	18		
в том числе:			
от пенсионных активов	18.1		
от инвестиционного дохода (убытка) по размещенным пенсионным активам	18.2		
Переводы пенсионных накоплений в единый и добровольные накопительные пенсионные фонды	19		
Прочие расходы от инвестиционной деятельности	20		
Прочие расходы	21		
Итого расходов	22		
Невыясненные суммы (ошибочно зачисленные)	23		
Возврат невыясненных сумм	24		
Чистые активы на конец периода	25		
Изменения в чистых пенсионных активах	26		



Первый руководитель
(на период его отсутствия
лицо, его замещающее)

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя



**Приложение
к форме, предназначенной для сбора
административных данных
«Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам»**

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

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам» (далее – форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма заполняется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами по пенсионным активам по состоянию на конец отчетного периода.

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

5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются примечания.

7. В графе 3 указываются данные, за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

8. В графе 4 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

9. В строках с 1 по 26 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года №195 «Об утверждении Стандарта финансовой отчетности «Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам» (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №8765).



Приложение 10
к постановлению Правления
Национального Банка Республики Казахстан
от 29 июня 2018 года № 132

Приложение 10
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
«Бухгалтерский баланс»

Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф1-БДиУИП

Периодичность: ежемесячная

Представляют: организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, управляющие инвестиционным портфелем

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

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

Вид финансовой отчетности: отдельная



Бухгалтерский баланс

(полное наименование организации)

по состоянию на «_____» _____ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
в том числе:			
наличные деньги в кассе	1.1		
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1.2		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	3		
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	3.1		
Операция «обратное РЕПО»	4		
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	4.1		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка	5		
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	5.1		
Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	6		
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	6.1		
Ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости (за вычетом резервов на обесценение)	7		
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	7.1		



Инвестиционное имущество	8		
Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг	9		
Запасы	10		
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	11		
Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	12		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	13		
Дебиторская задолженность	14		
Начисленные комиссионные вознаграждения к получению	15		
в том числе:			
от консалтинговых услуг, в том числе:	15.1		
аффилированным лицам	15.1.1		
прочим клиентам	15.1.2		
от услуг представителя держателей облигаций	15.2		
от услуг андеррайтера	15.3		
от брокерских услуг	15.4		
от управления активами	15.5		
от услуг маркет-мейкера	15.6		
от пенсионных активов	15.7		
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	15.8		
прочие	15.9		
Производные финансовые инструменты	16		
в том числе:			
требования по сделке фьючерсы	16.1		
требования по сделке форварды	16.2		
требования по сделке опционы	16.3		
требования по сделке свопы	16.4		
Текущее налоговое требование	17		
Отложенное налоговое требование	18		
Авансы выданные и предоплата	19		
Прочие активы	20		
Итого активы	21		
Обязательства			
Операция «РЕПО»	22		
Выпущенные долговые ценные бумаги	23		
Займы полученные	24		
Субординированный долг	25		
Резервы	26		
Расчеты с акционерами (по дивидендам)	27		
Кредиторская задолженность	28		



Начисленные комиссионные расходы к оплате	29		
в том числе:			
по переводным операциям	29.1		
по клиринговым операциям	29.2		
по кассовым операциям	29.3		
по сейфовым операциям	29.4		
по инкассации банкнот, монет и ценностей	29.5		
по доверительным операциям	29.6		
по услугам фондовой биржи	29.7		
по кастодиальному обслуживанию	29.8		
по брокерским услугам	29.9		
по услугам центрального депозитария	29.10		
по услугам единого регистратора	29.11		
по услугам иных профессиональных участников рынка ценных бумаг	29.12		
Производные финансовые инструменты	30		
в том числе:			
обязательства по сделке фьючерсы	30.1		
обязательства по сделке форварды	30.2		
обязательства по сделке опционы	30.3		
обязательства по сделке свопы	30.4		
Текущее налоговое обязательство	31		
Отложенное налоговое обязательство	32		
Авансы полученные	33		
Обязательства по вознаграждениям работникам	34		
Прочие обязательства	35		
Итого обязательства	36		
Собственный капитал			
Уставный капитал	37		
в том числе:			
простые акции	37.1		
привилегированные акции	37.2		
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	38		
Изъятый капитал	39		
Резервный капитал	40		
в том числе:			
резервы переоценки ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	40.1		
резерв на переоценку основных средств	40.2		
резервы переоценки стоимости займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	40.3		
Прочие резервы	41		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	42		



в том числе:			
предыдущих лет	42.1		
отчетного периода	42.2		
Итого капитал	43		
Итого капитал и обязательства (стр. 36+стр. 43)	44		

Первый руководитель
(на период его отсутствия
лицо, его замещающее)

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя



**Приложение
к форме, предназначенной для сбора
административных данных
«Бухгалтерский баланс»**

**Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных,
«Бухгалтерский баланс»**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс» (далее – форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма заполняется ежемесячно организацией, осуществляющей брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, управляющей инвестиционным портфелем по состоянию на конец отчетного периода.

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

5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

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 года.

8. В строках с 1 по 44 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

9. Строки 15.8 и 15.9 заполняются только управляющими инвестиционным портфелем.



**Приложение 11
к постановлению Правления
Национального Банка Республики Казахстан
от 29 июня 2018 года № 132**

**Приложение 11
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями**

Форма, предназначенная для сбора административных данных

«Отчет о прибылях и убытках»

Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф2-БДиУИП

Периодичность: ежемесячная

Представляют: организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, управляющие инвестиционным портфелем

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

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

Вид финансовой отчетности: отдельная



Отчет о прибылях и убытках

(полное наименование организации)

по состоянию на «___» _____ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период предыдущего года	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Доходы, связанные с получением вознаграждения	1				
в том числе:					
по корреспондентским и текущим счетам	1.1				
по размещенным вкладам	1.2				
по приобретенным ценным бумагам	1.3				
в том числе:					
по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1.3.1				
в том числе:					
доходы в виде дивидендов по акциям, находящимся в портфеле ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1.3.1.1				
доходы, связанные с амортизацией дисконта по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1.3.1.2				



по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка	1.3.2				
в том числе:					
доходы в виде дивидендов по акциям, находящимся в портфеле ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка	1.3.2.1				
доходы, связанные с амортизацией дисконта по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости	1.3.2.2				
по ценным бумаги, учитываемым по амортизированной стоимости (за вычетом резервов на обесценение)	1.3.3				
в том числе:					
доходы, связанные с амортизацией дисконта по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	1.3.3.1				
по операциям «обратное РЕПО»	1.4				
прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	1.5				
Комиссионные вознаграждения	2				
в том числе:					
от консалтинговых услуг	2.1				
в том числе:					
аффилированным лицам	2.1.1				
прочим клиентам	2.1.2				
от услуг представителя держателей облигаций	2.2				
от услуг андеррайтера	2.3				
от управления активами	2.4				
от брокерских услуг	2.5				



от услуг маркет-мейкера	2.6				
от прочих услуг	2.7				
от пенсионных активов	2.8				
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	2.9				
Доходы от купли-продажи финансовых активов	3				
Доходы от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	4				
Доходы от операций с иностранной валютой	5				
Доходы от переоценки иностранной валюты	6				
Доходы, связанные с участием в капитале юридических лиц	7				
Доходы от реализации активов	8				
Доходы от операций с аффинированными драгоценными металлами	9				
Доходы от операций с производными финансовыми инструментами	10				
в том числе:					
по сделкам фьючерс	10.1				
по сделкам форвард	10.2				
по сделкам опцион	10.3				
по сделкам своп	10.4				
Доходы от восстановления резервов по ценным бумагам, вкладам, дебиторской задолженности и условным обязательствам	11				
Прочие доходы	12				
Итого доходов (сумма строк с 1 по 12)	13				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	14				
в том числе:					
по полученным займам	14.1				



по выпущенным ценным бумагам	14.2				
по операциям «РЕПО»	14.3				
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	14.4				
Комиссионные расходы	15				
в том числе:					
управляющему агенту	15.1				
за кастодиальное обслуживание	15.2				
за услуги фондовой биржи	15.3				
за услуги регистратора	15.4				
за брокерские услуги	15.5				
за прочие услуги	15.6				
Расходы от деятельности, не связанной с выплатой вознаграждения	16				
в том числе:					
от переводных операций	16.1				
от клиринговых операций	16.2				
от кассовых операций	16.3				
от сейфовых операций	16.4				
от инкассации	16.5				
Расходы от купли-продажи финансовых активов	17				
Расходы от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	18				
Расходы от операций иностранной валюты	19				
Расходы от переоценки иностранной валюты	20				
Расходы, связанные с участием в капитале юридических лиц	21				
Расходы от реализации или безвозмездной передачи активов	22				
Расходы от операций с аффинированными драгоценными металлами	23				



Расходы от операций с производными финансовыми инструментами	24				
в том числе:					
по сделкам фьючерс	24.1				
по сделкам форвард	24.2				
по сделкам опцион	24.3				
по сделкам своп	24.4				
Расходы от создания резервов по ценным бумагам, размещенным вкладам, дебиторской задолженности и условным обязательствам	25				
Операционные расходы	26				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	26.1				
транспортные расходы	26.2				
общехозяйственные и административные расходы	26.3				
амортизационные отчисления	26.4				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	26.5				
неустойка (штраф, пеня)	26.6				
Прочие расходы	27				
Итого расходов (сумма строк с 14 по 27)	28				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога (строка 13 – строка 28)	29				
Корпоративный подоходный налог	30				
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога (строка 29 – строка 30)	31				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	32				
Итого чистая прибыль (убыток) за период (строка 31 +/- строка 32)	33				



Первый руководитель
(на период его отсутствия
лицо, его замещающее)

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя



**Приложение
к форме, предназначенной для сбора
административных данных
«Отчет о прибылях и убытках»**

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

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках» (далее – форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма заполняется ежемесячно организацией, осуществляющей брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, управляющей инвестиционным портфелем по состоянию на конец отчетного периода.

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

5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

8. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

9. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

10. В строках с 1 по 33 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

11. Строки 2.8 и 2.9 заполняются только управляющими инвестиционным портфелем.



Приложение 12
к постановлению Правления
Национального Банка Республики Казахстан
от 29 июня 2018 года № 132

Приложение 12
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
«Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)»
Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф1-УИП

Периодичность: ежемесячная

Представляют: управляющие инвестиционным портфелем

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

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

Вид финансовой отчетности: отдельная



**Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)**

(полное наименование управляющего инвестиционным портфелем)

**(полное наименование инвестиционного фонда)
по состоянию на «___» _____ года**

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады в банках	3		
Ценные бумаги	4		
в том числе:			
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	4.1		
ценные бумаги международных финансовых организаций	4.2		
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	4.3		
ценные бумаги иностранных государств	4.4		
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	4.5		
прочие ценные бумаги	4.6		
Депозитарные расписки	5		
Паи паевых инвестиционных фондов	6		
Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	7		
Требования по операциям «обратное РЕПО»	8		
Дебиторская задолженность	9		
Производные финансовые инструменты	10		
Нематериальные активы	11		
Основные средства	12		
в том числе:			
земельные участки	12.1		
здания и сооружения	12.2		
строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	12.3		
Прочие основные средства	12.4		
Прочие активы	13		



Итого активы	14		
Обязательства			
Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда	15		
Дивиденды к выплате	16		
Займы полученные	17		
Производные финансовые инструменты	18		
Кредиторская задолженность	19		
Обязательства по операциям «РЕПО»	20		
Прочие обязательства	21		
Итого обязательства	22		
Итого чистые активы	23		

Первый руководитель
(на период его отсутствия
лицо, его замещающее)

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя



**Приложение
к форме, предназначенной для сбора
административных данных
«Бухгалтерский баланс по активам
инвестиционного фонда
(прочих клиентов)»**

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных, «Бухгалтерский баланс по активам
инвестиционного фонда (прочих клиентов)»**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежемесячно управляющей инвестиционным портфелем по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются примечания.
7. В графе 4 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.
8. В графе 5 указываются данные на начало отчетного периода.
9. В строках с 1 по 23 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.



Приложение 13
к постановлению Правления
Национального Банка Республики Казахстан
от 29 июня 2018 года № 132

Приложение 13
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
«Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)»
Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф2-УИП

Периодичность: ежемесячная

Представляют: управляющие инвестиционным портфелем

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

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

Вид финансовой отчетности: отдельная



Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)

(полное наименование управляющего инвестиционным портфелем)

(полное наименование инвестиционного фонда, прочего клиента)

по состоянию на «___» _____ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За период с начала года по отчетную дату	За отчетный период
1	2	3	4
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	1		
Поступления активов клиента	2		
Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда	3		
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	4		
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	5		
в том числе:			
государственным ценным бумагам Республики Казахстан	5.1		
ценным бумагам международных финансовых организаций	5.2		
негосударственным ценным бумагам иностранных эмитентов	5.3		
ценным бумагам иностранных государств	5.4		
негосударственным ценным бумагам эмитентов Республики Казахстан	5.5		
прочим ценным бумагам	5.6		
Доходы по операциям «обратное РЕПО»	6		
Доходы в виде дивидендов по акциям	7		
Доходы от купли-продажи ценных бумаг	8		
Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	9		
Доходы от переоценки	10		
в том числе:			
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	10.1		
от переоценки иностранной валюты	10.2		
прочие доходы от переоценки	10.3		



Доходы от купли-продажи иностранной валюты	11		
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	12		
Прочие доходы	13		
Итого доходов	14		
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	15		
Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда	16		
Изъятие активов клиента	17		
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	18		
Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	19		
Расходы от переоценки	20		
в том числе:			
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	20.1		
от переоценки иностранной валюты	20.2		
прочие расходы от переоценки	20.3		
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	21		
Комиссионные расходы	22		
в том числе:			
управляющему инвестиционным портфелем	22.1		
брокеру и дилеру	22.2		
кастодиану и регистратору	22.3		
прочим лицам	22.4		
Прочие расходы	23		
Итого расходов	24		
Невыясненные (ошибочно зачисленные) суммы	25		
Возврат невыясненных (ошибочно) зачисленных сумм	26		
Чистые активы на конец периода	27		
Изменения в чистых активах	28		



Первый руководитель
(на период его отсутствия
лицо, его замещающее)

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя



**Приложение
к форме, предназначенной для сбора
административных данных
«Отчет о прибылях и убытках по активам
инвестиционного фонда (прочих клиентов)»**

**Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных,
«Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда
(прочих клиентов)»**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежемесячно управляющей инвестиционным портфелем по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются примечания.
7. В графе 4 указываются данные за период с начала года по отчетную дату, включая последний день отчетного периода.
8. В графе 5 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.
9. В строках с 1 по 28 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.
10. По строке 1 в графе 3 указываются данные по состоянию на 1 января соответствующего года, в графе 4 указываются данные по состоянию на первое число каждого отчетного месяца.



Приложение 14
к постановлению Правления
Национального Банка Республики Казахстан
от 29 июня 2018 года № 132

Приложение 14
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
«Бухгалтерский баланс»

Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф1-РЦБиМФО

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

Представляют: Национальный оператор почты, регистратор, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением ипотечных организаций, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, и юридического лица, ранее являвшегося дочерним банком), микрофинансовые организации

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан

Сроки представления:

1) ежемесячно не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем, – Национальный оператор почты;

2) ежеквартально:

не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, – регистратор;

не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом, – организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, ипотечных организаций и юридического лица, ранее являвшегося дочерним банком);

не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом, – микрофинансовые организации.

Вид финансовой отчетности: отдельная



Форма

Бухгалтерский баланс

(полное наименование организации)
по состоянию на «___» _____ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
в том числе:			
наличные деньги в кассе	1.1		
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1.2		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка	2		
Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3		
Ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости (за вычетом резервов на обесценение)	4		
Производные финансовые инструменты	5		
Дебиторская задолженность	6		
Комиссионные вознаграждения	7		
Операция «обратное РЕПО»	8		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	9		
Финансовая аренда предоставленная (за вычетом резервов на обесценение)	10		
Займы (микрокредиты) предоставленные (за вычетом резервов на обесценение)	11		
Инвестиционное имущество	12		
Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг	13		
Запасы	14		
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	15		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	16		



Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	17		
Текущее налоговое требование	18		
Отложенное налоговое требование	19		
Прочие активы	20		
Итого активы	21		
Обязательства			
Вклады привлеченные	22		
Производные финансовые инструменты	23		
Выпущенные долговые ценные бумаги	24		
Операция «РЕПО»	25		
Займы полученные	26		
Кредиторская задолженность	27		
Резервы	28		
Начисленные расходы по расчетам с акционерами по акциям	29		
Субординированный долг	30		
Текущее налоговое обязательство	31		
Отложенное налоговое обязательство	32		
Прочие обязательства	33		
Итого обязательства	34		
Собственный капитал			
Уставный капитал	35		
в том числе:			
простые акции	35.1		
привилегированные акции	35.2		
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	36		
Изъятый капитал	37		
Резервный капитал	38		
Прочие резервы	39		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	40		
в том числе:			
предыдущих лет	40.1		
отчетного периода	40.2		
Итого капитал	41		
Итого капитал и обязательства (строка 34 + строка 41)	42		



Первый руководитель
(на период его отсутствия
лицо, его замещающее)

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя



**Приложение
к форме, предназначенной для сбора
административных данных
«Бухгалтерский баланс»**

**Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных,
«Бухгалтерский баланс»**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Бухгалтерский баланс» (далее – форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма заполняется ежемесячно Национальным оператором почты и ежеквартально регистратором, организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, и юридического лица, ранее являвшегося дочерним банком), микрофинансовой организацией по состоянию на конец отчетного периода.

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

5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

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 года.

8. В строках с 1 по 42 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

9. Строки 22, 24, 29, 35.1 и 35.2 заполняются только акционерными обществами при осуществлении соответствующей деятельности.



Приложение 15
к постановлению Правления
Национального Банка Республики Казахстан
от 29 июня 2018 года № 132

Приложение 15
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных

«Отчет о прибылях и убытках»

Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф2-Нацпочта

Периодичность: ежемесячная

Представляет: Национальный оператор почты

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал
Национального Банка Республики Казахстан

Срок представления: не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным
месяцем

Вид финансовой отчетности: отдельная



Отчет о прибылях и убытках

(полное наименование Национального оператора почты)
по состоянию на «___» _____ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период предыдущего года	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Доход от реализации готовой продукции (работ, услуг)	1				
Себестоимость реализованной готовой продукции (работ, услуг)	2				
из них:					
расходы на материалы	2.1				
расходы на оплату труда и командировочные	2.2				
Валовая прибыль (строка 1 – строка 2)	3				
Доходы, связанные с финансовой деятельностью					
Доходы, связанные с получением вознаграждения	4				
в том числе:					
по корреспондентским и текущим счетам	4.1				
по размещенным вкладам	4.2				
по предоставленным займам	4.3				
по предоставленной финансовой аренде	4.4				



по приобретенным ценным бумагам	4.5				
по операциям «обратное РЕПО»	4.6				
прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	4.7				
Доходы, не связанные с получением вознаграждения	5				
в том числе:					
доходы от осуществления переводных операций	5.1				
доходы от осуществления клиринговых операций	5.2				
доходы от осуществления кассовых операций	5.3				
доходы от осуществления инкассации	5.4				
Прочие доходы, связанные с финансовой деятельностью	6				
Доходы (расходы) по финансовым активам (нетто)	7				
в том числе:					
доходы (расходы) от купли-продажи финансовых активов (нетто)	7.1				
доходы (расходы) от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости (нетто)	7.2				
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	8				



Прочие доходы, не связанные с финансовой деятельностью	9				
Доходы от участия в капитале других юридических лиц	10				
Доходы от реализации (выбытия) активов	11				
Прочие доходы	12				
Итого доходов (сумма строк с 3 по 12)	13				
Расходы, связанные с реализацией готовой продукции (работ, услуг)	14				
Операционные расходы	15				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	15.1				
амортизационные отчисления	15.2				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет (кроме корпоративного подходного налога)	15.3				
Расходы, связанные с финансовой деятельностью	16				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	17				
в том числе:					
по привлеченным вкладам	17.1				
по полученным займам	17.2				
по полученной финансовой аренде	17.3				
по выпущенным ценным бумагам	17.4				
по операциям «РЕПО»	17.5				
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	17.6				



Расходы по финансовой деятельности, не связанные с выплатой вознаграждения	18				
в том числе:					
расходы от осуществления переводных операций	18.1				
расходы от осуществления клиринговых операций	18.2				
расходы от осуществления кассовых операций	18.3				
расходы от осуществления инкассации	18.4				
Прочие расходы	19				
Итого расходов (сумма строк с 14 по 19)	20				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога (строка 13 – строка 20)	21				
Корпоративный подоходный налог	22				
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога (строка 21 – строка 22)	23				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	24				
Итого чистая прибыль (убыток) за период (строка 23 +/- строка 24)	25				



Первый руководитель
(на период его отсутствия
лицо, его замещающее)

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя



**Приложение
к форме, предназначенной для сбора
административных данных
«Отчет о прибылях и убытках»**

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

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках» (далее – форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».
3. Форма заполняется ежемесячно Национальным оператором почты по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.
7. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).
8. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.
9. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).
10. В строках с 1 по 25 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.



Приложение 16
к постановлению Правления
Национального Банка Республики Казахстан
от 29 июня 2018 года № 132

Приложение 16
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями,
специальными финансовыми компаниями,
исламскими специальными финансовыми
компаниями, микрофинансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных
«Отчет о прибылях и убытках»
Отчетный период: _____ года

Индекс: Ф2-РЦБиМФО

Периодичность: ежеквартальная

Представляют: регистратор, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, и юридического лица, ранее являвшегося дочерним банком), микрофинансовые организации

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан

Сроки представления:

- 1) не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, – регистратор;
- 2) не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом, – организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, и юридического лица, ранее являвшегося дочерним банком);
- 3) не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом, – микрофинансовые организации.

Вид финансовой отчетности: отдельная



Форма

Отчет о прибылях и убытках

(полное наименование организации)
по состоянию на «___» _____ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период предыдущего года	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Доходы, связанные с получением вознаграждения	1				
в том числе:					
по корреспондентским и текущим счетам	1.1				
по размещенным вкладам	1.2				
по предоставленным займам (микрокредитам)	1.3				
по предоставленной финансовой аренде	1.4				
по приобретенным ценным бумагам	1.5				
по операциям «обратное РЕПО»	1.6				
прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	1.7				
Комиссионные вознаграждения	2				
Доходы от осуществления банковской и иной деятельности, не связанные с получением вознаграждения	3				
в том числе:					
доходы от осуществления переводных операций	3.1				
доходы от осуществления клиринговых операций	3.2				
доходы от осуществления кассовых операций	3.3				
доходы от осуществления сейфовых операций	3.4				
доходы от инкассации	3.5				



прочие доходы от банковской и иной деятельности, не связанные с получением вознаграждения	3.6				
Доходы (расходы) по финансовым активам (нетто)	4				
в том числе:					
доходы (расходы) от купли-продажи финансовых активов (нетто)	4.1				
доходы (расходы) от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (нетто)	4.2				
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	5				
Доходы от восстановления резервов на возможные потери по операциям	6				
Доходы в виде дивидендов по акциям	7				
Доходы, связанные с участием в капитале других юридических лиц	8				
Доходы от реализации активов	9				
Прочие доходы	10				
Итого доходов (сумма строк с 1 по 10)	11				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	12				
в том числе:					
по привлеченным вкладам	12.1				
по полученным займам	12.2				
по полученной финансовой аренде	12.3				
по выпущенным ценным бумагам	12.4				
по операциям «РЕПО»	12.5				
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	12.6				
Комиссионные расходы	13				
в том числе:					
вознаграждение управляющему агенту	13.1				
вознаграждение за кастодиальное обслуживание	13.2				
Расходы по банковской и иной деятельности, не связанные с выплатой вознаграждения	14				
в том числе:					
расходы от осуществления переводных операций	14.1				



расходы от осуществления клиринговых операций	14.2				
расходы от осуществления кассовых операций	14.3				
расходы от осуществления сейфовых операций	14.4				
расходы от осуществления инкассации	14.5				
Расходы по созданию резервов на возможные потери по операциям	15				
Операционные расходы	16				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	16.1				
амортизационные отчисления	16.2				
расходы на материалы	16.3				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	16.4				
Расходы от реализации или безвозмездной передачи активов	17				
Прочие расходы	18				
Итого расходов (сумма строк с 12 по 18)	19				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога (строка 11 – строка 19)	20				
Корпоративный подоходный налог	21				
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога (строка 20 – строка 21)	22				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	23				
Итого чистая прибыль (убыток) за период (строка 22+/-строка 23)	24				



Первый руководитель
(на период его отсутствия
лицо, его замещающее)

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Главный бухгалтер

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

дата

Исполнитель

Фамилия, имя, отчество
(при его наличии)

подпись

Телефон исполнителя



**Приложение
к форме, предназначенной для сбора
административных данных
«Отчет о прибылях и убытках»**

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

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о прибылях и убытках» (далее – форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма заполняется ежеквартально регистратором, организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, и юридического лица, ранее являвшегося дочерним банком), микрофинансовой организацией по состоянию на конец отчетного периода.

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

5. Заполненную форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

8. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

9. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

10. В строках с 1 по 24 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

11. Строки 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 13.1, 13.2, 14.1, 14.2, 14.3, 14.4 и 14.5 заполняются при осуществлении соответствующей деятельности.

12. Строки 12.1 и 12.4 заполняются только акционерными обществами при осуществлении соответствующей деятельности.



ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

29 июня 2018 года

№ 133

О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 23 «Об утверждении Правил дилерской деятельности Национального Банка Республики Казахстан»

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан» и в целях дальнейшего совершенствования порядка осуществления дилерской деятельности Национального Банка Республики Казахстан Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 23 «Об утверждении Правил дилерской деятельности Национального Банка Республики Казахстан» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13223, опубликовано 5 марта 2016 года в информационно-правовой системе «Әділет») следующие изменения и дополнения:

в Правилах дилерской деятельности Национального Банка Республики Казахстан, утвержденных указанным постановлением:

в пункте 4:

подпункт 22) изложить в следующей редакции:

«22) системы Bloomberg, Reuters FX Trading, биржевые терминалы KASE, NEXT – комплексы специализированных программных обеспечений и оборудования, посредством которых осуществляется связь между их пользователями для целей заключения сделок;»;

дополнить подпунктом 23-1) следующего содержания:

«23-1) система обмена электронными документами eTransfer.kz – специализированная система электронного документооборота между фондовой биржей и ее членами, предусматривающая криптографические средства защиты передаваемых данных и обеспечивающая их гарантированную доставку;»;

пункт 6 изложить в следующей редакции:

«6. Для заключения сделок с финансовыми инструментами между Национальным Банком и контрагентом заключается договор присоединения к заключению сделок с финансовыми инструментами (далее – Договор присоединения) или соглашение о заключении сделок (далее – Соглашение о сделках) и (или) соглашение о приеме депозитов (банковских вкладов) и об открытии и ведении сберегательного счета (далее – Соглашение о приеме депозитов) с представлением в Национальный Банк потенциальным контрагентом документов, предусмотренных пунктом 8 Правил.

Подразделением, ответственным за заключение:

- 1) Договора присоединения и Соглашения о сделках является торговое подразделение;
- 2) Соглашения о приеме депозитов является расчетное подразделение.»;



пункт 7 исключить;

пункт 8 изложить в следующей редакции:

«8. Для заключения Договора присоединения и (или) Соглашения о приеме депозитов потенциальный контрапартнер, являющийся резидентом Республики Казахстан (за исключением исламских банков), представляет в Национальный Банк следующие документы:

1) заявление на присоединение к Договору присоединения с указанием сведения о наличии лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, выданной уполномоченным государственным органом, (в случае заключения сделок с ценными бумагами в соответствии с Договором присоединения) в электронном виде через финансовую автоматизированную систему транспорта информации Республиканского государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Казахстанский центр межбанковских расчетов Национального Банка Республики Казахстан» либо на бумажном носителе, подписанное уполномоченным лицом потенциального контрапартнера, и (или) ходатайство на имя руководства Национального Банка на заключение Соглашения о приеме депозитов;

2) список уполномоченных на совершение сделок с финансовыми инструментами работников контрапартнера, утвержденный контрапартнером;

3) справку о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица либо копию свидетельства о государственной регистрации (перерегистрации) клиента – юридического лица;

4) устав либо его нотариально засвидетельствованную копию, а в случае если контрапартнер осуществляет свою деятельность на основании типового устава – документ, подтверждающий факт осуществления деятельности на основании типового устава;

5) нотариально удостоверенный документ с образцами подписей работников контрапартнера, уполномоченных на подписание паспорта сделки.

Для заключения Соглашения о сделках и (или) Соглашения о приеме депозитов потенциальный контрапартнер, являющийся исламским банком, представляет в Национальный Банк следующие документы:

1) ходатайство на имя руководства Национального Банка на заключение Соглашения о сделках с указанием сведения о наличии лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, выданной уполномоченным государственным органом, (в случае заключения сделок с ценными бумагами в соответствии с Соглашением о сделках) и (или) Соглашения о приеме депозитов;

2) список уполномоченных на совершение сделок с финансовыми инструментами работников контрапартнера, утвержденный контрапартнером;

3) справку о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица либо копию свидетельства о государственной регистрации (перерегистрации) клиента-юридического лица;

4) устав либо его нотариально засвидетельствованную копию, а в случае если контрапартнер осуществляет свою деятельность на основании типового устава – документ, подтверждающий факт осуществления деятельности на основании типового устава;

5) нотариально удостоверенный документ с образцами подписей работников контрапартнера, уполномоченных на подписание паспорта сделки.

Для заключения Соглашения о сделках и (или) Соглашения о приеме депозитов потенциальный контрапартнер, являющийся нерезидентом Республики Казахстан, представляет в Национальный Банк следующие документы:

1) ходатайство на имя руководства Национального Банка на заключение Соглашения о сделках и (или) Соглашения о приеме депозитов;

2) нотариально удостоверенную копию учредительных документов (за исключением национальных (центральных) банков иностранных государств);

3) нотариально засвидетельствованную копию лицензии на проведение банковских операций, выданной уполномоченным органом страны нерезидента (за исключением национальных (центральных) банков иностранных государств);



4) копию (копии) документа (документов), удостоверяющего (удостоверяющих) личность лица (лиц), уполномоченного (уполномоченных) подписывать платежные документы при совершении операций, в соответствии с документом с образцами подписей;

5) при наличии, копию документа, подтверждающего регистрацию нерезидента Республики Казахстан в качестве налогоплательщика в Республике Казахстан;

6) консолидированную финансовую отчетность за последние три года.

В случае наличия заключенного между Национальным Банком и контрапартнером Договора присоединения и (или) Соглашения о сделках допускается заключение Соглашения о приеме депозитов без повторного представления в Национальный Банк контрапартнером документов, предусмотренных настоящим пунктом.»;

дополнить пунктом 8-1 следующего содержания:

«8-1. Национальный Банк рассматривает документы, представленные потенциальным контрапартнером в соответствии с пунктом 8 Правил, и в случае соответствия представленных документов пункту 8 Правил в срок не более десяти рабочих дней со дня их поступления в Национальный Банк, письменно сообщает о готовности заключить Договор присоединения, Соглашение о сделках и (или) Соглашение о приеме депозитов или направляет отказ с указанием причин.»;

пункт 9 изложить в следующей редакции:

«9. Соглашение о сделках и Соглашение о приеме депозитов заключаются в письменной форме в соответствии с требованиями гражданского законодательства Республики Казахстан и Закона о рынке ценных бумаг. По соглашению сторон в Соглашение о сделках и (или) Соглашение о приеме депозитов включаются дополнительные условия, не противоречащие Правилам.

Допускается заключение Соглашения о сделках и (или) Соглашения о приеме депозитов путем обмена факсимильными копиями с последующим обменом оригиналов Соглашения о сделках и (или) Соглашения о приеме депозитов не позднее 14 (четырнадцати) рабочих дней после их заключения.

Контрапартнер считается присоединенным к Договору присоединения после направления Национальным Банком письменного уведомления о положительном решении.»;

подпункт 12) пункта 10 изложить в следующей редакции:

«12) иные виды сделок, не противоречащие Гражданскому кодексу и Закону о Национальном Банке.»;

пункт 14 изложить в следующей редакции:

«14. Совершение операций и сделок на биржевом рынке осуществляется в соответствии с правилами организатора торгов.

Совершение операций и сделок на межбанковском рынке осуществляется в соответствии с Правилами на основании Договора присоединения или Соглашения о сделках и (или) Соглашения о приеме депозитов.»;

подпункт 1) части второй пункта 16 изложить в следующей редакции:

«1) проведения переговоров между дилерами по системе Bloomberg или Reuters FX Trading;»;

подпункт 2) части второй пункта 17 изложить в следующей редакции:

«2) системам Bloomberg и Reuters FX Trading считается момент подтверждения заключения сделки;»;

пункты 18, 19 и 20 изложить в следующей редакции:

«18. Записи на цифровых носителях, оригиналы или копии паспортов сделок, тексты разговоров с подтверждением совершения сделок в системах Bloomberg и Reuters FX Trading, первичные документы, формируемые биржевыми терминалами KASE, NEXT и системой обмена электронными документами eTransfer.kz считаются документами, удостоверяющими факт совершения сделки.

19. В случаях, когда условия сделки, указанные в подтверждении условий сделки, полученные одной стороной от другой стороны, отличаются от условий, оговоренных сторонами при



совершении сделки, стороны принимают меры к урегулированию расхождений на основе подлинных условий, оговоренных при заключении сделки, и сторона, допустившая неточность, представляет другой стороне соответствующее подлинным условиям сделки подтверждение в соответствии с условиями Договора присоединения или Соглашения о сделках и (или) Соглашения о приеме депозитов.

20. После заключения сделки дилеры обмениваются копиями паспортов сделки, кроме случаев, когда сделка заключена в системах Bloomberg, Reuters FX Trading или через биржевые терминалы KASE или NEXT. Стороны обмениваются оригиналами паспортов сделки не позднее 5 (пяти) рабочих дней после заключения сделки в соответствии с условиями Договора присоединения, или Соглашения о сделках и (или) Соглашения о приеме депозитов.»;

пункт 23 изложить в следующей редакции:

«23. Валютные сделки совершаются Национальным Банком на межбанковском или биржевом рынке для удовлетворения (обеспечения) внутреннего спроса (предложения) на иностранную валюту.»;

пункт 25 изложить в следующей редакции:

«25. В целях реализации денежно-кредитной политики Национальный Банк проводит депозитный аукцион и осуществляет прием депозитов (банковских вкладов) от банков второго уровня.

Национальный Банк осуществляет прием депозитов (банковских вкладов) у владельцев банковских счетов в Национальном Банке в соответствии с Законом о Национальном Банке.

Обязательным условием для размещения депозитов (банковских вкладов) является открытие в Национальном Банке сберегательного счета.»;

пункт 27 изложить в следующей редакции:

«27. Сумма вознаграждения по депозитным аукционам и депозитам (банковским вкладам) начисляется по простому методу начисления (начисление вознаграждения, осуществляется с первого дня привлечения депозита), за расчетную базу условно принимается фактическое количество дней нахождения денег на депозите (банковском вкладе) и 360 (триста шестьдесят) дней в году.»;

пункт 40 изложить в следующей редакции:

«40. Национальный Банк предоставляет займы контрапартнерам в соответствии с Законом о Национальном Банке.»;

пункт 43 изложить в следующей редакции:

«43. Ставка дисконта на приобретение аффинированного золота для пополнения активов в драгоценных металлах включает в себя составляющие, определенные в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 февраля 2016 года №61 «Об утверждении Правил реализации приоритетного права государства на приобретение аффинированного золота для пополнения активов в драгоценных металлах», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №13617.».

2. Департаменту монетарных операций (Молдабекова А.М.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) в течение десяти календарных дней со дня государственной регистрации настоящего постановления направление его копии в бумажном и электронном виде на казахском и русском языках в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации» для официального опубликования и включения в Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан;

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



4) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктами 2), 3) настоящего пункта и пунктом 3 настоящего постановления.

3. Управлению по защите прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) обеспечить в течение десяти календарных дней после государственной регистрации настоящего постановления направление его копии на официальное опубликование в периодические печатные издания.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Курманова Ж.Б.

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



Зарегистрировано
в Министерстве юстиции Республики Казахстан
28 августа 2018 года № 17313

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

29 июня 2018 года

№ 137

Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности банков второго уровня Республики Казахстан и Правил их представления

В соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан», от 31 августа 1995 года «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан», от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций» и от 19 марта 2010 года «О государственной статистике» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить:

- 1) перечень отчетности банков второго уровня Республики Казахстан согласно приложению 1 к настоящему постановлению;
- 2) отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня по форме согласно приложению 2 к настоящему постановлению;
- 3) отчет о дополнительных сведениях по форме согласно приложению 3 к настоящему постановлению;
- 4) отчет об условных активах и условных обязательствах по форме согласно приложению 4 к настоящему постановлению;
- 5) отчет по межбанковским активам и обязательствам, а также условным и возможным требованиям и обязательствам по форме согласно приложению 5 к настоящему постановлению;
- 6) отчет о структуре портфеля ценных бумаг по форме согласно приложению 6 к настоящему постановлению;
- 7) отчет об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц по форме согласно приложению 7 к настоящему постановлению;
- 8) отчет о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, по форме согласно приложению 8 к настоящему постановлению;
- 9) отчет о займах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, по форме согласно приложению 9 к настоящему постановлению;
- 10) отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату, по форме согласно приложению 10 к настоящему постановлению;
- 11) отчет об операциях репо, обратное репо по форме согласно приложению 11 к настоящему постановлению;



12) отчет о сроке платежа, оставшемся до погашения, по форме согласно приложению 12 к настоящему постановлению;

13) отчет об основных источниках привлеченных денег по форме согласно приложению 13 к настоящему постановлению;

14) Правила представления отчетности банками второго уровня Республики Казахстан согласно приложению 14 к настоящему постановлению.

2. Банки второго уровня Республики Казахстан в электронном формате представляют в Национальный Банк Республики Казахстан отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня, предусмотренный подпунктом 2) пункта 1 настоящего постановления в следующие сроки:

ежедневный отчет – не позднее трех рабочих дней, следующих за отчетным днем (за исключением отчетов за первые отчетные дни месяца, которые представляются одновременно с ежемесячным отчетом);

ежемесячный отчет – не позднее пяти рабочих дней, следующих за последним днем отчетного месяца.

Банки второго уровня Республики Казахстан ежемесячно в электронном формате представляют отчеты, предусмотренные подпунктами 3), 4), 5), 6), 7), 8), 9), 11) и 12) пункта 1 настоящего постановления – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; отчетность, предусмотренную подпунктом 10) пункта 1 настоящего постановления – не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Банки второго уровня Республики Казахстан ежемесячно в электронном формате представляют отчет, предусмотренный подпунктом 13) пункта 1 настоящего постановления – не позднее пятнадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

При завершении календарного квартала в отчетный месяц, отчет, предусмотренный подпунктом 13) пункта 1 настоящего постановления, предоставляется не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за завершаемым кварталом.

Ежемесячная отчетность (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям), предусмотренная подпунктами 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8), 9), 11) и 12) пункта 1 настоящего постановления, предоставляется дополнительно за декабрь месяц банками второго уровня Республики Казахстан (в том числе банками, не проводившими заключительные обороты) не позднее первого февраля следующего финансового года.

3. Признать утратившими силу некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан согласно приложению 15 к настоящему постановлению.

4. Департаменту исследований и статистики (Тутушкин В.А.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) в течение десяти календарных дней со дня государственной регистрации настоящего постановления направление его копии в бумажном и электронном виде на казахском и русском языках в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации» для официального опубликования и включения в Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан;

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

4) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктами 2), 3) настоящего пункта и пунктом 5 настоящего постановления.

5. Управлению по защите прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) обеспечить в течение десяти календарных дней после государственной



регистрации настоящего постановления направление его копии на официальное опубликование в периодические печатные издания.

6. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Курманова Ж.Б.

7. Настоящее постановление вводится в действие с 1 сентября 2018 года.

«СОГЛАСОВАНО»

Председатель Комитета по статистике
Министерства национальной экономики
Республики Казахстан

_____ Н. Айдапкелов

«10» августа 2018 года Комитета по статистике



Приложение 1
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от «29» июня 2018 года № 137

Перечень отчетности банков второго уровня Республики Казахстан

Отчетность банков второго уровня Республики Казахстан включает в себя:

- 1) отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня;
- 2) отчет о дополнительных сведениях;
- 3) отчет об условных активах и условных обязательствах;
- 4) отчет по межбанковским активам и обязательствам, а также условным и возможным требованиям и обязательствам;
- 5) отчет о структуре портфеля ценных бумаг;
- 6) отчет об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц;
- 7) отчет о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности;
- 8) отчет о займах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности;
- 9) отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату;
- 10) отчет об операциях репо, обратное репо;
- 11) отчет о сроке платежа, оставшемся до погашения;
- 12) отчет об основных источниках привлеченных денег.



Приложение 2
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от «29» июня 2018 года № 137

Форма, предназначенная для сбора административных данных

**Отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах
банков второго уровня**

Отчетный период: за «___» «_____» 20__ года

Индекс: 700-Н

Периодичность: ежедневная, ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Сроки представления:

ежедневно – не позднее трех рабочих дней, следующих за отчетным днем (за исключением отчетов за первые отчетные дни месяца, которые представляются одновременно с ежемесячным отчетом);

ежемесячно – не позднее пяти рабочих дней, следующих за последним днем отчетного месяца, а также дополнительно за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) – не позднее первого февраля следующего финансового года.



(полное наименование банка второго уровня)

за _____

(в тысячах тенге)

Номера счетов	Наименования счетов	Сумма
1	АКТИВЫ	
1000	Деньги	
1001	Наличность в кассе	
1002	Банкноты и монеты в пути	
1003	Наличность в обменных пунктах	
1004	Наличность в вечерней кассе	
1005	Наличность в банкоматах и электронных терминалах	
1006	Деньги в дорожных чеках в пути	
1007	Монеты, изготовленные из драгоценных металлов, в кассе	
1008	Деньги в дорожных чеках	
1009	Коллекционные монеты, изготовленные из недрагоценных металлов, в кассе	
1010	Аффинированные драгоценные металлы	
1011	Аффинированные драгоценные металлы	
1012	Аффинированные драгоценные металлы в пути	
1013	Аффинированные драгоценные металлы, размещенные на металлических счетах	
1050	Корреспондентские счета	
1051	Корреспондентский счет в Национальном Банке Республики Казахстан	
1052	Корреспондентские счета в других банках	
1053	Текущие счета ипотечных организаций в банках	
1054	Резервы (провизии) на покрытие убытков по корреспондентским счетам в других банках и текущим счетам ипотечных организаций	
1055	Текущие счета банков в Национальном Банке Республики Казахстан	
1100	Требования к Национальному Банку Республики Казахстан	
1101	Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан (на одну ночь)	
1102	Вклады до востребования в Национальном Банке Республики Казахстан	
1103	Срочные вклады в Национальном Банке Республики Казахстан	
1104	Обязательные резервы в Национальном Банке Республики Казахстан	
1105	Дисконт по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
1106	Премия по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
1150	Банкноты национальной валюты до выпуска в обращение	
1150	Банкноты национальной валюты до выпуска в обращение	



1200	Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1201	Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1202	Просроченная задолженность по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1205	Дисконт по приобретенным ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1206	Премия по приобретенным ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1208	Счет положительной корректировки справедливой стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1209	Счет отрицательной корректировки справедливой стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1250	Вклады, размещенные в других банках	
1251	Вклады, размещенные в других банках (на одну ночь)	
1252	Вклады до востребования, размещенные в других банках	
1253	Краткосрочные вклады, размещенные в других банках (до одного месяца)	
1254	Краткосрочные вклады, размещенные в других банках (до одного года)	
1255	Долгосрочные вклады, размещенные в других банках	
1256	Условные вклады, размещенные в других банках	
1257	Просроченная задолженность других банков по вкладам	
1259	Резервы (провизии) по вкладам, размещенным в других банках	
1260	Счет положительной корректировки стоимости срочного вклада, размещенного в других банках	
1261	Счет отрицательной корректировки стоимости срочного вклада, размещенного в других банках	
1262	Счет положительной корректировки стоимости условного вклада, размещенного в других банках	
1263	Счет отрицательной корректировки стоимости условного вклада, размещенного в других банках	
1264	Вклад, являющийся обеспечением обязательств банка, ипотечной организации и акционерного общества «Банк Развития Казахстана»	
1265	Дисконт по вкладам, размещенным в других банках	
1266	Премия по вкладам, размещенным в других банках	
1267	Счет хранения денег, переданных в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств банка и ипотечной организации	
1300	Займы, предоставленные другим банкам	
1301	Займы овердрафт по корреспондентским счетам других банков	
1302	Краткосрочные займы, предоставленные другим банкам	
1303	Займы овернайт, предоставленные другим банкам	
1304	Долгосрочные займы, предоставленные другим банкам	
1305	Финансовый лизинг другим банкам	



1306	Просроченная задолженность других банков по займам	
1309	Просроченная задолженность других банков по финансовому лизингу	
1310	Счет положительной корректировки стоимости займа, предоставленного другим банкам	
1311	Счет отрицательной корректировки стоимости займа, предоставленного другим банкам	
1312	Дисконт по займам, предоставленным другим банкам	
1313	Премия по займам, предоставленным другим банкам	
1319	Резервы (проvizии) по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам	
1332	Счет положительной корректировки справедливой стоимости займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1333	Счет отрицательной корректировки справедливой стоимости займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1350	Расчеты с филиалами	
1351	Расчеты с головным офисом	
1352	Расчеты с местными филиалами	
1353	Расчеты с зарубежными филиалами	
1400	Требования к клиентам	
1401	Займы овердрафт, предоставленные клиентам	
1403	Счета по кредитным карточкам клиентов	
1405	Учтенные векселя клиентов	
1406	Вознаграждение, начисленное предыдущими векселедержателями по учтенным векселям клиентов	
1407	Факторинг клиентам	
1409	Просроченная задолженность клиентов по факторингу	
1411	Краткосрочные займы, предоставленные клиентам	
1417	Долгосрочные займы, предоставленные клиентам	
1420	Финансовый лизинг клиентам	
1421	Просроченная задолженность клиентов по финансовому лизингу	
1422	Форфейтинг клиентам	
1423	Просроченная задолженность клиентов по форфейтингу	
1424	Просроченная задолженность клиентов по займам	
1425	Опротестованные векселя клиентов	
1426	Требования к клиенту по операциям финансирования торговой деятельности	
1427	Просроченная задолженность по операциям финансирования торговой деятельности	
1428	Резервы (проvizии) по займам и финансовому лизингу, предоставленным клиентам	
1429	Прочие займы, предоставленные клиентам	
1430	Счет положительной корректировки стоимости займа, предоставленного клиентам	



1431	Счет отрицательной корректировки стоимости займа, предоставленного клиентам	
1432	Дисконт по учтенным векселям	
1433	Премия по учтенным векселям	
1434	Дисконт по займам, предоставленным клиентам	
1435	Премия по займам, предоставленным клиентам	
1445	Финансовые активы, переданные в доверительное управление	
1450	Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1452	Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1453	Дисконт по приобретенным ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1454	Премия по приобретенным ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1456	Счет положительной корректировки справедливой стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1457	Счет отрицательной корректировки справедливой стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1459	Просроченная задолженность по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1460	Операции «обратное РЕПО» с ценными бумагами	
1461	Операции «обратное РЕПО» с ценными бумагами	
1462	Просроченная задолженность по операциям «обратное РЕПО» с ценными бумагами	
1463	Резервы (провизии) на покрытие убытков по операциям «обратное РЕПО» с ценными бумагами	
1470	Инвестиции в капитал и субординированный долг	
1471	Инвестиции в дочерние организации	
1472	Инвестиции в ассоциированные организации	
1473	Инвестиции исламского банка в производственную и торговую деятельность	
1475	Инвестиции в субординированный долг	
1476	Прочие инвестиции	
1477	Резервы (провизии) на покрытие убытков по инвестициям в капитал и субординированный долг	
1480	Ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости	
1481	Ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости	
1482	Дисконт по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	
1483	Премия по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	
1485	Просроченная задолженность по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	



1486	Резервы (проевизии) на покрытие убытков по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	
1490	Прочие финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости	
1491	Прочие финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости	
1492	Дисконт по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	
1493	Премия по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	
1494	Просроченная задолженность по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	
1495	Резервы (проевизии) на покрытие убытков по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	
1550	Расчеты по платежам	
1551	Расчеты с другими банками	
1552	Расчеты с клиентами	
1553	Расчеты с клиентами по инвестиционным депозитам	
1600	Запасы	
1601	Неаффинированные драгоценные металлы	
1602	Прочие запасы	
1603	Монеты, изготовленные из драгоценных металлов, на складе	
1604	Коллекционные монеты, изготовленные из не драгоценных металлов, на складе	
1610	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	
1610	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	
1650, 1690	Основные средства и нематериальные активы	
1651	Строящиеся (устанавливаемые) основные средства	
1652	Земля, здания и сооружения	
1653	Компьютерное оборудование	
1654	Прочие основные средства	
1655	Основные средства, принятые в финансовый лизинг	
1656	Основные средства, предназначенные для сдачи в аренду	
1657	Капитальные затраты по арендованным зданиям	
1658	Транспортные средства	
1659	Нематериальные активы	
1660	Создаваемые (разрабатываемые) нематериальные активы	
1661	Гудвилл	
1662	Инвестиционное имущество	
1692	Начисленная амортизация по зданиям и сооружениям	
1693	Начисленная амортизация по компьютерному оборудованию	
1694	Начисленная амортизация по прочим основным средствам	
1695	Начисленная амортизация по основным средствам, полученным по финансовому лизингу	



1696	Начисленная амортизация по основным средствам, предназначенным для сдачи в аренду	
1697	Начисленная амортизация по капитальным затратам по арендованным зданиям	
1698	Начисленная амортизация по транспортным средствам	
1699	Начисленная амортизация по нематериальным активам	
1700	Начисленные доходы, связанные с получением вознаграждения	
1705	Начисленные доходы по корреспондентским счетам	
1710	Начисленные доходы по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
1725	Начисленные доходы по вкладам, размещенным в других банках	
1726	Просроченное вознаграждение по вкладам, размещенным в других банках	
1727	Начисленные доходы по аффинированным драгоценным металлам, размещенным на металлических счетах	
1728	Начисленные доходы по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств банка, ипотечной организации и акционерного общества «Банк Развития Казахстана»	
1729	Начисленные доходы по операциям с инвестиционными депозитами	
1730	Начисленные доходы по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам	
1731	Просроченное вознаграждение по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам	
1735	Начисленные доходы по расчетам между головным офисом и его филиалами	
1740	Начисленные доходы по займам и финансовому лизингу, предоставленным клиентам	
1741	Просроченное вознаграждение по займам и финансовому лизингу, предоставленным клиентам	
1744	Начисленные доходы по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
1745	Начисленные доходы по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	
1746	Начисленные доходы по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1747	Начисленные доходы по инвестициям в капитал и субординированный долг	
1748	Начисленные доходы по операциям «обратное РЕПО» с ценными бумагами	
1749	Прочее просроченное вознаграждение	
1750	Просроченное вознаграждение по ценным бумагам	
1752	Начисленные доходы по учтенным векселям	
1753	Начисленные доходы по операциям с производными финансовыми инструментами	
1755	Начисленные доходы по финансовым активам, переданным в доверительное управление	



1756	Начисленные доходы по прочим операциям	
1757	Начисленные доходы по прочим долговым инструментам в категории «займы и дебиторская задолженность»	
1771	Начисленные доходы исламского банка по инвестиционной деятельности на условиях аренды	
1772	Просроченная задолженность по инвестиционной деятельности на условиях аренды	
1790	Предоплата вознаграждения и расходов	
1792	Предоплата вознаграждения по полученным займам и вкладам	
1793	Расходы будущих периодов	
1799	Прочие предоплаты	
1810	Начисленные комиссионные доходы	
1811	Начисленные комиссионные доходы за услуги по переводным операциям	
1812	Начисленные комиссионные доходы за агентские услуги	
1813	Начисленные комиссионные доходы за услуги по купле-продаже ценных бумаг	
1814	Начисленные комиссионные доходы за услуги по купле-продаже иностранной валюты	
1815	Начисленные комиссионные доходы за услуги по доверительным операциям	
1816	Начисленные комиссионные доходы за услуги по операциям с гарантиями	
1817	Начисленные комиссионные доходы за услуги по приему вкладов, открытию и ведению банковских счетов клиентов	
1818	Начисленные прочие комиссионные доходы	
1819	Начисленные комиссионные доходы по профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	
1820	Начисленные комиссионные доходы за акцепт платежных документов	
1821	Начисленные комиссионные доходы за услуги по кассовым операциям	
1822	Начисленные комиссионные доходы по документарным расчетам	
1823	Начисленные комиссионные доходы за услуги по форфейтинговым операциям	
1824	Начисленные комиссионные доходы за услуги по факторинговым операциям	
1825	Начисленные комиссионные доходы за услуги по инкассации	
1826	Начисленные комиссионные доходы за услуги по купле-продаже аффинированных драгоценных металлов	
1827	Начисленные комиссионные доходы за услуги по сейфовым операциям	
1830	Просроченные комиссионные доходы	
1831	Просроченные комиссионные доходы за услуги по переводным операциям	
1832	Просроченные комиссионные доходы за агентские услуги	
1833	Просроченные комиссионные доходы за услуги по купле-продаже ценных бумаг	



1834	Просроченные комиссионные доходы за услуги по купле-продаже иностранной валюты	
1835	Просроченные комиссионные доходы за услуги по доверительным операциям	
1836	Просроченные комиссионные доходы за услуги по выданным гарантиям	
1837	Просроченные комиссионные доходы за услуги по приему вкладов, открытию и ведению банковских счетов клиентов	
1838	Просроченные прочие комиссионные доходы	
1839	Просроченные комиссионные доходы по профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	
1840	Просроченные комиссионные доходы за акцепт платежных документов	
1841	Просроченные комиссионные доходы за услуги по кассовым операциям	
1842	Просроченные комиссионные доходы по документарным расчетам	
1843	Просроченные комиссионные доходы за услуги по форфейтинговым операциям	
1844	Просроченные комиссионные доходы за услуги по факторинговым операциям	
1845	Резервы (провизии) на покрытие убытков по начисленным и просроченным комиссионным доходам	
1850	Прочие дебиторы	
1851	Расчеты по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	
1852	Расчеты с профессиональными участниками рынка ценных бумаг	
1853	Расчеты с акционерами (по дивидендам)	
1854	Расчеты с работниками	
1855	Дебиторы по документарным расчетам	
1856	Дебиторы по капитальным вложениям	
1857	Отложенные налоговые активы	
1858	Короткая валютная позиция по иностранной валюте	
1859	Контрстоимость иностранной валюты в тенге (длинной валютной позиции)	
1860	Прочие дебиторы по банковской деятельности	
1861	Дебиторы по гарантиям	
1864	Требования к клиенту за акцептованные векселя	
1867	Прочие дебиторы по неосновной деятельности	
1870	Прочие транзитные счета	
1871	Транзитные счета для переводов физических лиц без открытия счета	
1873	Короткая позиция по аффинированным драгоценным металлам	
1874	Контрстоимость аффинированных драгоценных металлов в тенге (длинной позиции по аффинированным драгоценным металлам)	
1876	Резервы (провизии) на покрытие убытков от прочей банковской деятельности	
1877	Резервы (провизии) на покрытие убытков по дебиторской задолженности, связанной с банковской деятельностью	
1878	Резервы (провизии) на покрытие убытков по дебиторской задолженности, связанной с неосновной деятельностью	
1879	Начисленная неустойка (штраф, пеня)	



1880	Секьюритизируемые активы	
1880	Секьюритизируемые активы	
1890	Требования по операциям с производными финансовыми инструментами и дилинговым операциям	
1891	Требования по операциям фьючерс	
1892	Требования по операциям форвард	
1893	Требования по опционным операциям	
1894	Требования по операциям спот	
1895	Требования по операциям своп	
1899	Требования по операциям с прочими производными финансовыми инструментами	
2	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
2010	Корреспондентские счета	
2011	Корреспондентские счета Национального Банка Республики Казахстан	
2012	Корреспондентские счета иностранных центральных банков	
2013	Корреспондентские счета других банков	
2014	Корреспондентские счета организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2016	Металлические счета других банков в аффинированных драгоценных металлах	
2020	Вклады до востребования других банков	
2021	Вклады до востребования Национального Банка Республики Казахстан	
2022	Вклады до востребования иностранных центральных банков	
2023	Вклады до востребования других банков	
2024	Просроченная задолженность по вкладам до востребования других банков	
2030	Займы, полученные от Правительства Республики Казахстан, местных исполнительных органов Республики Казахстан и национального управляющего холдинга	
2031	Премия по займам, полученным от Правительства Республики Казахстан, местных исполнительных органов Республики Казахстан и национального управляющего холдинга	
2032	Дисконт по займам, полученным от Правительства Республики Казахстан, местных исполнительных органов Республики Казахстан и национального управляющего холдинга	
2034	Краткосрочные займы, полученные от Правительства Республики Казахстан и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
2035	Счет положительной корректировки стоимости займа, полученного от Правительства Республики Казахстан и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
2036	Долгосрочные займы, полученные от Правительства Республики Казахстан, местных исполнительных органов Республики Казахстан и национального управляющего холдинга	
2037	Счет отрицательной корректировки стоимости займа, полученного от Правительства Республики Казахстан и местных исполнительных органов Республики Казахстан	



2038	Просроченная задолженность по займам, полученным от Правительства Республики Казахстан и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
2040	Займы, полученные от международных финансовых организаций	
2041	Дисконт по займам, полученным от международных финансовых организаций	
2042	Премия по займам, полученным от международных финансовых организаций	
2044	Краткосрочные займы, полученные от международных финансовых организаций	
2045	Счет положительной корректировки стоимости займа, полученного от международных финансовых организаций	
2046	Долгосрочные займы, полученные от международных финансовых организаций	
2047	Счет отрицательной корректировки стоимости займа, полученного от международных финансовых организаций	
2048	Просроченная задолженность по займам, полученным от международных финансовых организаций	
2050	Займы, полученные от других банков и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2051	Займы, полученные от Национального Банка Республики Казахстан	
2052	Займы, полученные от иностранных центральных банков	
2054	Краткосрочные займы, полученные от других банков	
2055	Счет положительной корректировки стоимости займа, полученного от других банков и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2056	Долгосрочные займы, полученные от других банков	
2057	Финансовый лизинг, полученный от других банков	
2058	Просроченная задолженность по займам и финансовому лизингу, полученным от других банков	
2059	Просроченная задолженность по займам и финансовому лизингу, полученным от Национального Банка Республики Казахстан	
2064	Краткосрочные займы, полученные от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2065	Счет отрицательной корректировки стоимости займа, полученного от других банков и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2066	Долгосрочные займы, полученные от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2067	Финансовый лизинг, полученный от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2068	Просроченная задолженность по займам и финансовому лизингу, полученным от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2069	Премия по полученным займам	
2070	Дисконт по полученным займам	
2110	Займы овернайт	



2111	Займы овернайт, полученные от Национального Банка Республики Казахстан	
2112	Займы овернайт, полученные от иностранных центральных банков	
2113	Займы овернайт, полученные от других банков	
2120	Срочные вклады	
2121	Срочные вклады Национального Банка Республики Казахстан	
2122	Срочные вклады иностранных центральных банков	
2123	Краткосрочные вклады других банков (до одного месяца)	
2124	Краткосрочные вклады других банков (до одного года)	
2125	Вклады, привлеченные от других банков на одну ночь	
2126	Срочные вклады других банков в аффинированных драгоценных металлах	
2127	Долгосрочные вклады других банков	
2128	Счет положительной корректировки стоимости срочного вклада, привлеченного от других банков	
2129	Счет отрицательной корректировки стоимости срочного вклада, привлеченного от других банков	
2130	Вклад, являющийся обеспечением обязательств других банков	
2131	Счет хранения денег, принятых в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств других банков	
2133	Условные вклады других банков	
2135	Просроченная задолженность по срочным вкладам других банков	
2136	Счет положительной корректировки стоимости условного вклада, привлеченного от других банков	
2137	Счет отрицательной корректировки стоимости условного вклада, привлеченного от других банков	
2138	Просроченная задолженность по условным вкладам других банков	
2139	Премия по вкладам, привлеченным от Национального Банка Республики Казахстан, иностранных центральных банков и других банков	
2140	Дисконт по вкладам, привлеченным от Национального Банка Республики Казахстан, иностранных центральных банков и других банков	
2150	Расчеты с филиалами	
2151	Расчеты с головным офисом	
2152	Расчеты с местными филиалами	
2153	Расчеты с зарубежными филиалами	
2200	Обязательства перед клиентами	
2201	Деньги государственного бюджета	
2202	Неинвестированные остатки на текущих счетах, открытых банками-кастодианами добровольным накопительным пенсионным фондам и организациям, осуществляющим управление инвестиционным портфелем	
2203	Текущие счета юридических лиц	
2204	Текущие счета физических лиц	
2205	Вклады до востребования физических лиц	
2206	Краткосрочные вклады физических лиц	



2207	Долгосрочные вклады физических лиц	
2208	Условные вклады физических лиц	
2210	Финансовые активы, принятые в доверительное управление	
2211	Вклады до востребования юридических лиц	
2212	Металлические счета клиентов в аффинированных драгоценных металлах	
2213	Вклад, являющийся обеспечением обязательств физических лиц	
2215	Краткосрочные вклады юридических лиц	
2216	Срочные вклады клиентов в аффинированных драгоценных металлах	
2217	Долгосрочные вклады юридических лиц	
2219	Условные вклады юридических лиц	
2222	Вклады дочерних организаций специального назначения	
2223	Вклад, являющийся обеспечением обязательств юридических лиц	
2224	Просроченная задолженность по вкладам до востребования клиентов	
2225	Просроченная задолженность по прочим операциям с клиентами	
2226	Просроченная задолженность по срочным вкладам клиентов	
2227	Полученный финансовый лизинг	
2228	Указания, не исполненные в срок	
2230	Просроченная задолженность по полученному финансовому лизингу	
2231	Просроченная задолженность по вкладам дочерних организаций специального назначения	
2232	Просроченная задолженность по условным вкладам клиентов	
2233	Счет положительной корректировки стоимости срочного вклада клиентов	
2234	Счет отрицательной корректировки стоимости срочного вклада клиентов	
2235	Счет положительной корректировки стоимости условного вклада клиентов	
2236	Счет отрицательной корректировки стоимости условного вклада клиентов	
2237	Счет хранения указаний отправителя в соответствии с валютным законодательством Республики Казахстан	
2238	Премия по вкладам, привлеченным от клиентов	
2239	Дисконт по вкладам, привлеченным от клиентов	
2240	Счет хранения денег, принятых в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств клиентов	
2245	Инвестиционные депозиты	
2255	Операции «РЕПО» с ценными бумагами	
2255	Операции «РЕПО» с ценными бумагами	
2300	Выпущенные в обращение ценные бумаги	
2301	Выпущенные в обращение облигации	
2303	Выпущенные в обращение прочие ценные бумаги	
2304	Премия по выпущенным в обращение ценным бумагам	
2305	Дисконт по выпущенным в обращение ценным бумагам	
2306	Выкупленные облигации	
2400	Субординированные долги	



2401	Субординированный долг со сроком погашения менее пяти лет	
2402	Субординированный долг со сроком погашения более пяти лет	
2403	Премия по выпущенным в обращение субординированным облигациям	
2404	Дисконт по выпущенным в обращение субординированным облигациям	
2405	Выкупленные субординированные облигации	
2406	Субординированные облигации	
2407	Премия по субординированному долгу	
2408	Дисконт по субординированному долгу	
2451	Бессрочные финансовые инструменты	
2550	Расчеты по платежам	
2551	Расчеты с другими банками	
2552	Расчеты с клиентами	
2700	Начисленные расходы, связанные с выплатой вознаграждения	
2701	Начисленные расходы по корреспондентским счетам	
2702	Начисленные расходы по вкладам до востребования других банков	
2703	Начисленные расходы по займам, полученным от Правительства Республики Казахстан, местных исполнительных органов Республики Казахстан и национального управляющего холдинга	
2704	Начисленные расходы по займам, полученным от международных финансовых организаций	
2705	Начисленные расходы по займам и финансовому лизингу, полученным от других банков	
2706	Начисленные расходы по займам и финансовому лизингу, полученным от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
2707	Начисленные расходы, связанные с выплатой вознаграждения на сумму денег, принятых в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств клиентов	
2708	Начисленные расходы по металлическим счетам других банков в аффинированных драгоценных металлах	
2711	Начисленные расходы по займам овернайт других банков	
2712	Начисленные расходы по срочным вкладам других банков	
2713	Начисленные расходы по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств других банков	
2714	Начисленные расходы по условным вкладам других банков	
2715	Начисленные расходы по расчетам между головным офисом и его филиалами	
2717	Начисленные расходы по металлическим счетам клиентов в аффинированных драгоценных металлах	
2718	Начисленные расходы по текущим счетам клиентов	
2719	Начисленные расходы по условным вкладам клиентов	
2720	Начисленные расходы по вкладам до востребования клиентов	
2721	Начисленные расходы по срочным вкладам клиентов	
2722	Начисленные расходы по вкладам дочерних организаций специального назначения	
2723	Начисленные расходы по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств клиентов	



2725	Начисленные расходы по операциям «РЕПО» с ценными бумагами	
2727	Начисленные расходы по операциям с производными финансовыми инструментами	
2730	Начисленные расходы по выпущенным в обращение ценным бумагам	
2731	Начисленные расходы по прочим операциям	
2740	Начисленные расходы по субординированному долгу	
2741	Просроченное вознаграждение по полученным займам и финансовому лизингу	
2742	Просроченное вознаграждение по вкладам до востребования	
2743	Просроченное вознаграждение по срочным вкладам	
2744	Просроченное вознаграждение по выпущенным в обращение ценным бумагам	
2745	Начисленные расходы по полученному финансовому лизингу	
2746	Просроченное вознаграждение по условным вкладам	
2747	Просроченное вознаграждение по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств других банков и клиентов	
2748	Просроченное вознаграждение по текущим счетам	
2749	Прочее просроченное вознаграждение	
2755	Начисленные расходы по финансовым активам, принятым в доверительное управление	
2756	Начисленные расходы по субординированным облигациям	
2757	Начисленные расходы по бессрочным финансовым инструментам	
2770	Начисленные расходы по административно-хозяйственной деятельности	
2770	Начисленные расходы по административно-хозяйственной деятельности	
2790	Предоплата вознаграждения и доходов	
2792	Предоплата вознаграждения по предоставленным займам	
2793	Предоплата вознаграждения по размещенным вкладам	
2794	Доходы будущих периодов	
2799	Прочие предоплаты	
2810	Начисленные комиссионные расходы	
2811	Начисленные комиссионные расходы по услугам по переводным операциям	
2812	Начисленные комиссионные расходы по агентским услугам	
2813	Начисленные комиссионные расходы по услугам по купле-продаже ценных бумаг	
2814	Начисленные комиссионные расходы по услугам по купле-продаже иностранной валюты	
2815	Начисленные комиссионные расходы по услугам по доверительным операциям	
2816	Начисленные комиссионные расходы по услугам по полученным гарантиям	
2817	Начисленные комиссионные расходы за услуги по открытию и ведению банковских счетов клиентов	
2818	Начисленные прочие комиссионные расходы	
2819	Начисленные комиссионные расходы по услугам по профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	



2820	Начисленные комиссионные расходы по аудиту и консультационным услугам	
2830	Просроченные комиссионные расходы	
2831	Просроченные комиссионные расходы по услугам по переводным операциям	
2832	Просроченные комиссионные расходы по агентским услугам	
2833	Просроченные комиссионные расходы по услугам по купле-продаже ценных бумаг	
2834	Просроченные комиссионные расходы по услугам по купле-продаже иностранной валюты	
2835	Просроченные комиссионные расходы по услугам по доверительным операциям	
2836	Просроченные комиссионные расходы по услугам по полученным гарантиям	
2838	Просроченные прочие комиссионные расходы	
2839	Просроченные комиссионные расходы по услугам по профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	
2850	Прочие кредиторы	
2851	Расчеты по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	
2852	Расчеты с профессиональными участниками рынка ценных бумаг	
2853	Расчеты с акционерами (по дивидендам)	
2854	Расчеты с работниками	
2855	Кредиторы по документарным расчетам	
2856	Кредиторы по капитальным вложениям	
2857	Отложенные налоговые обязательства	
2858	Длинная валютная позиция по иностранной валюте	
2859	Контрстоимость иностранной валюты в тенге (короткой валютной позиции)	
2860	Прочие кредиторы по банковской деятельности	
2861	Резерв на отпускные выплаты	
2862	Обязательства, связанные с кастодиальной деятельностью	
2863	Обязательства по привилегированным акциям	
2864	Обязательства по акцептам	
2865	Обязательства по выпущенным электронным деньгам	
2867	Прочие кредиторы по неосновной деятельности	
2868	Оценочные обязательства	
2869	Выданные гарантии	
2870	Прочие транзитные счета	
2871	Счет благотворительных выплат	
2872	Длинная позиция по аффинированным драгоценным металлам	
2873	Контрстоимость аффинированных драгоценных металлов в тенге (короткой позиции по аффинированным драгоценным металлам)	
2874	Транзитные счета для переводов физических лиц без открытия счета	
2875	Резервы (провизии) на покрытие убытков по условным обязательствам	
2880	Обязательства по секьюритизируемым активам	



2880	Обязательства по секьюритизируемым активам	
2890	Обязательства по операциям с производными финансовыми инструментами и дилинговым операциям	
2891	Обязательства по операциям фьючерс	
2892	Обязательства по операциям форвард	
2893	Обязательства по опционным операциям	
2894	Обязательства по операциям спот	
2895	Обязательства по операциям своп	
2899	Обязательства по операциям с прочими производными финансовыми инструментами	
3	СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ	
3000	Уставный капитал	
3001	Уставный капитал – простые акции	
3003	Выкупленные простые акции	
3025	Уставный капитал – привилегированные акции	
3027	Выкупленные привилегированные акции	
3100	Дополнительный капитал	
3101	Дополнительный оплаченный капитал	
3200	Резервы (провизии) на общепанковские риски	
3200	Резервы (провизии) на общепанковские риски	
3400	Динамические резервы	
3400	Динамические резервы	
3500	Резервный капитал и резервы переоценки	
3510	Резервный капитал	
3540	Резервы переоценки основных средств	
3561	Резервы переоценки стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
3562	Резервы (провизии) на покрытие убытков по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
3563	Резервы переоценки стоимости займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
3564	Резервы (провизии) на покрытие убытков по займам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
3580	Нераспределенная чистая прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	
3589	Резервы по прочей переоценке	
3599	Нераспределенная чистая прибыль (непокрытый убыток)	
4	ДОХОДЫ	
4050	Доходы, связанные с получением вознаграждения по корреспондентским счетам	
4051	Доходы, связанные с получением вознаграждения по корреспондентскому счету в Национальном Банке Республики Казахстан	
4052	Доходы, связанные с получением вознаграждения по корреспондентским счетам в других банках	
4090	Другие доходы, связанные с получением вознаграждения	



4091	Другие доходы, связанные с получением вознаграждения по операциям с другими банками	
4100	Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
4101	Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан (на одну ночь)	
4102	Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладам до востребования, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
4103	Доходы, связанные с получением вознаграждения по срочным вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
4104	Доходы, связанные с получением вознаграждения по обязательным резервам в Национальном Банке Республики Казахстан	
4105	Доходы по амортизации дисконта по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
4200	Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
4201	Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
4202	Доходы по амортизации дисконта по приобретенным ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
4250	Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладам, размещенным в других банках	
4251	Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладам, размещенным в других банках (на одну ночь)	
4252	Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладам до востребования, размещенным в других банках	
4253	Доходы, связанные с получением вознаграждения по краткосрочным вкладам, размещенным в других банках (до одного месяца)	
4254	Доходы, связанные с получением вознаграждения по краткосрочным вкладам, размещенным в других банках (до одного года)	
4255	Доходы, связанные с получением вознаграждения по долгосрочным вкладам, размещенным в других банках	
4256	Доходы, связанные с получением вознаграждения по условным вкладам, размещенным в других банках	
4257	Доходы, связанные с получением вознаграждения по просроченной задолженности других банков по вкладам	
4260	Доходы, связанные с получением вознаграждения по аффинированным драгоценным металлам, размещенным на металлических счетах	
4261	Доходы в виде положительной корректировки стоимости срочного вклада, размещенного в других банках	
4262	Доходы в виде положительной корректировки стоимости условного вклада, размещенного в других банках	
4263	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости срочного вклада, привлеченного от других банков	



4264	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости условного вклада, привлеченного от других банков	
4265	Доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств банка, ипотечной организации и акционерного общества «Банк Развития Казахстана»	
4266	Доходы по амортизации дисконта по вкладам, размещенным в других банках	
4267	Доходы, связанные с получением вознаграждения на сумму денег, переданных в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств	
4270	Доходы по амортизации премии по вкладам, привлеченным от Национального Банка Республики Казахстан, иностранных центральных банков и других банков	
4300	Доходы, связанные с получением вознаграждения по займам, предоставленным другим банкам	
4301	Доходы, связанные с получением вознаграждения по займам овердрафт, предоставленным другим банкам	
4302	Доходы, связанные с получением вознаграждения по краткосрочным займам, предоставленным другим банкам	
4303	Доходы, связанные с получением вознаграждения по займам овернайт, предоставленным другим банкам	
4304	Доходы, связанные с получением вознаграждения по долгосрочным займам, предоставленным другим банкам	
4305	Доходы, связанные с получением вознаграждения по финансовому лизингу, предоставленному другим банкам	
4306	Доходы, связанные с получением вознаграждения по просроченной задолженности других банков по займам	
4309	Комиссионное вознаграждение по займам, предоставленным другим банкам	
4310	Доходы в виде положительной корректировки стоимости займа, предоставленного другим банкам	
4311	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости займа, полученного от других банков	
4312	Доходы по амортизации дисконта по займам, предоставленным другим банкам	
4325	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости займа, полученного от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
4331	Доходы по амортизации премии по полученным займам	
4350	Доходы по расчетам с филиалами	
4351	Доходы по расчетам с головным офисом	
4352	Доходы по расчетам с местными филиалами	
4353	Доходы по расчетам с зарубежными филиалами	
4400	Доходы, связанные с получением вознаграждения по требованиям банка к клиентам	
4401	Доходы, связанные с получением вознаграждения по займам овердрафт, предоставленным клиентам	



4403	Доходы, связанные с получением вознаграждения по кредитным карточкам клиентов	
4405	Доходы, связанные с получением вознаграждения по учтенным векселям клиентов	
4407	Доходы, связанные с получением вознаграждения по факторингу клиентам	
4411	Доходы, связанные с получением вознаграждения по краткосрочным займам, предоставленным клиентам	
4417	Доходы, связанные с получением вознаграждения по долгосрочным займам, предоставленным клиентам	
4420	Доходы, связанные с получением вознаграждения по финансовому лизингу, предоставленному клиентам	
4422	Доходы, связанные с получением вознаграждения по форфейтингу клиентам	
4424	Доходы, связанные с получением вознаграждения по просроченной задолженности клиентов по займам	
4426	Доходы, связанные с получением вознаграждения по операциям финансирования торговой деятельности	
4427	Доходы, связанные с получением вознаграждения по просроченной задолженности по операциям финансирования торговой деятельности	
4428	Доходы, связанные с получением вознаграждения по прочим займам, предоставленным клиентам	
4429	Комиссионное вознаграждение по займам, предоставленным клиентам	
4430	Доходы в виде положительной корректировки стоимости займа, предоставленного клиентам	
4431	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости займа, полученного от Правительства Республики Казахстан, местных исполнительных органов Республики Казахстан и международных финансовых организаций	
4432	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости срочного вклада, привлеченного от клиентов	
4433	Доходы в виде отрицательной корректировки стоимости условного вклада, привлеченного от клиентов	
4434	Доходы по амортизации дисконта по займам, предоставленным клиентам	
4435	Реализованные доходы от изменения стоимости займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
4440	Доходы по амортизации премии по вкладам, привлеченным от клиентов	
4445	Доходы, связанные с получением вознаграждения по финансовым активам, переданным в доверительное управление	
4450	Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
4452	Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	



4453	Доходы по амортизации дисконта по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
4454	Доходы по амортизации премии по выпущенным в обращение ценным бумагам	
4455	Доходы по амортизации премии по выпущенным в обращение субординированным облигациям	
4456	Доходы по амортизации премии по субординированному долгу	
4465	Доходы, связанные с получением вознаграждения по операциям «обратное РЕПО» с ценными бумагами	
4465	Доходы, связанные с получением вознаграждения по операциям «обратное РЕПО» с ценными бумагами	
4470	Доходы, связанные с получением вознаграждения по инвестициям в капитал и субординированный долг	
4471	Дивиденды, полученные по акциям дочерних организаций	
4472	Дивиденды, полученные по акциям ассоциированных организаций	
4475	Доходы, связанные с получением вознаграждения по инвестициям в субординированный долг	
4476	Доходы, связанные с получением вознаграждения по прочим инвестициям	
4477	Доходы исламского банка, связанные с получением вознаграждения по инвестиционной деятельности на условиях аренды	
4480	Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	
4481	Доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	
4482	Доходы по амортизации дисконта по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	
4490	Доходы, связанные с получением вознаграждения по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	
4491	Доходы, связанные с получением вознаграждения по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	
4492	Доходы по амортизации дисконта по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	
4500	Доходы по дилинговым операциям	
4510	Доходы по купле-продаже ценных бумаг	
4530	Доходы по купле-продаже иностранной валюты	
4540	Доходы по купле-продаже драгоценных металлов	
4560	Нереализованный доход от переоценки форвардных операций по ценным бумагам	
4570	Нереализованный доход от переоценки форвардных операций по иностранной валюте	
4580	Нереализованный доход от переоценки форвардных операций по аффинированным драгоценным металлам	
4590	Нереализованный доход от переоценки финансовых фьючерсов	
4591	Нереализованный доход от переоценки опционных операций	
4593	Нереализованный доход от переоценки операций своп	



4594	Нереализованный доход от переоценки операций с прочими производными финансовыми инструментами	
4600	Комиссионные доходы	
4601	Комиссионные доходы за услуги по переводным операциям	
4602	Комиссионные доходы за агентские услуги	
4603	Комиссионные доходы за услуги по купле-продаже ценных бумаг	
4604	Комиссионные доходы за услуги по купле-продаже иностранной валюты	
4605	Комиссионные доходы за услуги по доверительным операциям	
4606	Комиссионные доходы за услуги по операциям с гарантиями	
4607	Комиссионные доходы за услуги по приему вкладов, открытию и ведению банковских счетов клиентов	
4608	Прочие комиссионные доходы	
4609	Комиссионные доходы по профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	
4610	Комиссионные доходы, полученные за акцепт платежных документов	
4611	Комиссионные доходы за услуги по кассовым операциям	
4612	Комиссионные доходы по документарным расчетам	
4613	Комиссионные доходы за услуги по форфейтинговым операциям	
4614	Комиссионные доходы за услуги по факторинговым операциям	
4615	Комиссионные доходы за услуги по инкассации	
4616	Комиссионные доходы за услуги по купле-продаже аффинированных драгоценных металлов	
4617	Комиссионные доходы за услуги по сейфовым операциям	
4618	Доходы за услуги по операциям с инвестиционными депозитами	
4619	Комиссионные доходы за обслуживание платежных карточек	
4700	Доходы от переоценки	
4703	Доход от переоценки иностранной валюты	
4704	Нереализованный доход от переоценки аффинированных драгоценных металлов	
4705	Доход от переоценки займов в тенге с фиксацией валютного эквивалента займов	
4707	Доход от переоценки вкладов в тенге с фиксацией валютного эквивалента вкладов	
4709	Нереализованный доход от изменения стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
4710	Нереализованный доход от прочей переоценки	
4711	Доходы от восстановления убытка от обесценения основных средств	
4712	Доходы от восстановления убытка от обесценения нематериальных активов	
4713	Доходы от восстановления убытка от обесценения инвестиций, вложенных в уставный капитал других юридических лиц	
4714	Доходы от восстановления убытка от обесценения долгосрочных активов, предназначенных для продажи	
4730	Реализованные доходы от переоценки	



4732	Реализованные доходы от переоценки аффинированных драгоценных металлов	
4733	Реализованные доходы от изменения стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток и через прочий совокупный доход	
4734	Реализованные доходы от прочей переоценки	
4850	Доходы от продажи	
4851	Доходы от продажи акций дочерних и ассоциированных организаций	
4852	Доходы от реализации основных средств и нематериальных активов	
4853	Доходы от реализации запасов	
4854	Доходы от реализации долгосрочных активов, предназначенных для продажи	
4856	Доходы от реализации прочих инвестиций	
4870	Доходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале юридических лиц	
4871	Доходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале дочерних организаций	
4872	Доходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале ассоциированных организаций	
4880	Доходы исламского банка от финансирования производственной и торговой деятельности	
4890	Доходы по операциям с производными финансовыми инструментами	
4891	Доходы по операциям фьючерс	
4892	Доходы по операциям форвард	
4893	Доходы по опционным операциям	
4895	Доходы по операциям своп	
4896	Доходы по операциям с прочими производными финансовыми инструментами	
4897	Доходы, связанные с получением вознаграждения по производным финансовым инструментам	
4900	Неустойка (штраф, пеня)	
4900	Неустойка (штраф, пеня)	
4920	Прочие доходы	
4921	Прочие доходы от банковской деятельности	
4922	Прочие доходы от неосновной деятельности	
4923	Доходы, связанные с получением дивидендов по акциям	
4950	Доходы от восстановления резервов (провизий)	
4951	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по вкладам, размещенным в других банках	
4952	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам	
4953	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по дебиторской задолженности, связанной с банковской деятельностью	
4954	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по ценным бумагам	



4955	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по займам и финансовому лизингу, предоставленным клиентам	
4957	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных на покрытие убытков по начисленным и просроченным комиссионным доходам	
4958	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по условным обязательствам	
4959	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по дебиторской задолженности, связанной с неосновной деятельностью	
4960	Доходы от восстановления резервов (провизий), созданных по операциям «обратное РЕПО» с ценными бумагами	
4999	Доход до налогов	
4999	Доход до налогов	
5	РАСХОДЫ	
5020	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по корреспондентским счетам	
5021	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по корреспондентским счетам Национального Банка Республики Казахстан	
5022	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по корреспондентским счетам иностранных центральных банков	
5023	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по корреспондентским счетам других банков	
5024	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по корреспондентским счетам организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
5026	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по металлическим счетам других банков в аффинированном драгоценном металле	
5030	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам, полученным от Правительства Республики Казахстан, местных исполнительных органов Республики Казахстан и национального управляющего холдинга	
5034	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным займам, полученным от Правительства и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
5036	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по долгосрочным займам, полученным от Правительства и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
5037	Расходы в виде положительной корректировки стоимости займа, полученного от Правительства и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
5038	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по займам, полученным от Правительства и местных исполнительных органов Республики Казахстан	
5040	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам, полученным от международных финансовых организаций	
5044	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным займам, полученным от международных финансовых организаций	



5046	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по долгосрочным займам, полученным от международных финансовых организаций	
5047	Расходы в виде положительной корректировки стоимости займа, полученного от международных финансовых организаций	
5048	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по займам, полученным от международных финансовых организаций	
5050	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам, полученным от других банков	
5051	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам, полученным от Национального Банка Республики Казахстан	
5052	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам, полученным от иностранных центральных банков	
5053	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по финансовому лизингу, полученному от других банков	
5054	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным займам, полученным от других банков	
5055	Расходы в виде положительной корректировки стоимости займа, полученного от других банков	
5056	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по долгосрочным займам, полученным от других банков	
5057	Расходы в виде отрицательной корректировки стоимости займа, предоставленного другим банкам	
5058	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по займам, полученным от других банков	
5059	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по займам, полученным от Национального Банка Республики Казахстан	
5060	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам, полученным от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
5063	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по финансовому лизингу, полученному от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
5064	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным займам, полученным от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
5065	Расходы в виде положительной корректировки стоимости займа, полученного от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
5066	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по долгосрочным займам, полученным от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
5068	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по займам, полученным от организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций	
5069	Расходы по амортизации дисконта по полученным займам	



5070	Расходы по амортизации премии по займам, предоставленным другим банкам	
5090	Другие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	
5091	Другие расходы, связанные с выплатой вознаграждения по операциям с другими банками	
5095	Комиссионное вознаграждение по займам, полученным от других банков	
5110	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам овернайт	
5111	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам овернайт Национального Банка Республики Казахстан	
5112	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам овернайт иностранных центральных банков	
5113	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по займам овернайт других банков	
5120	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам других банков	
5121	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам до востребования Национального Банка Республики Казахстан	
5122	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по срочным вкладам Национального Банка Республики Казахстан	
5123	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам до востребования иностранных центральных банков	
5124	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по срочным вкладам иностранных центральных банков	
5125	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам до востребования других банков	
5126	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным вкладам других банков (до одного месяца)	
5127	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным вкладам других банков (до одного года)	
5128	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по долгосрочным вкладам других банков	
5129	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по вкладам, привлеченным от других банков	
5130	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств других банков	
5133	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по условным вкладам других банков	
5134	Расходы в виде отрицательной корректировки стоимости срочного вклада, размещенного в других банках	
5135	Расходы в виде отрицательной корректировки стоимости условного вклада, размещенного в других банках	
5136	Расходы в виде положительной корректировки стоимости срочного вклада, привлеченного от других банков	
5137	Расходы в виде положительной корректировки стоимости условного вклада, привлеченного от других банков	



5138	Расходы по амортизации дисконта по вкладам, привлеченным от Национального Банка Республики Казахстан, иностранных центральных банков и других банков	
5140	Расходы по амортизации премии по вкладам, размещенным в Национальном Банке Республики Казахстан	
5141	Расходы по амортизации премии по вкладам, размещенным в других банках	
5150	Расходы по расчетам с филиалами	
5151	Расходы по расчетам с головным офисом	
5152	Расходы по расчетам с местными филиалами	
5153	Расходы по расчетам с зарубежными филиалами	
5200	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по требованиям клиентов	
5201	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по деньгам государственного бюджета	
5203	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по текущим счетам клиентов	
5204	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по финансовым активам, принятым в доверительное управление	
5211	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам до востребования клиентов	
5212	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по металлическим счетам клиентов в аффинированных драгоценных металлах	
5215	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по краткосрочным вкладам клиентов	
5216	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по срочным вкладам клиентов в аффинированных драгоценных металлах	
5217	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по долгосрочным вкладам клиентов	
5219	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по условным вкладам клиентов	
5222	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам дочерних организаций специального назначения	
5223	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств клиентов	
5224	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по вкладам до востребования клиентов	
5225	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по прочим операциям с клиентами	
5226	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по просроченной задолженности по срочным вкладам клиентов	
5227	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по полученному финансовому лизингу	
5228	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по указаниям, не исполненным в срок	



5229	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения на сумму денег, принятых в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств клиентов	
5230	Коммиссионное вознаграждение по принятым вкладам	
5232	Расходы в виде отрицательной корректировки стоимости займа, предоставленного клиентам	
5233	Расходы в виде положительной корректировки стоимости срочного вклада, привлеченного от клиентов	
5234	Расходы в виде положительной корректировки стоимости условного вклада, привлеченного от клиентов	
5235	Расходы по амортизации премии по учтенным векселям	
5236	Расходы по амортизации дисконта по вкладам, привлеченным от клиентов	
5237	Реализованные расходы от изменения стоимости займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
5240	Расходы по амортизации премии по займам, предоставленным клиентам	
5250	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по операциям «РЕПО» с ценными бумагами	
5250	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по операциям «РЕПО» с ценными бумагами	
5300	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по ценным бумагам	
5301	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по выпущенным в обращение облигациям	
5303	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по выпущенным в обращение прочим ценным бумагам	
5305	Расходы по амортизации премии по приобретенным ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
5306	Расходы по амортизации премии по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
5307	Расходы по амортизации дисконта по выпущенным в обращение ценным бумагам	
5308	Расходы по амортизации премии по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	
5309	Расходы по амортизации премии по прочим финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	
5400	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по субординированному долгу	
5401	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по субординированному долгу со сроком погашения менее пяти лет	
5402	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по субординированному долгу со сроком погашения более пяти лет	
5403	Расходы по амортизации дисконта по субординированному долгу	
5404	Расходы по амортизации дисконта по выпущенным в обращение субординированным облигациям	
5406	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по субординированным облигациям	



5407	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по бессрочным финансовым инструментам	
5450	Ассигнования на обеспечение	
5451	Ассигнования на резервы (провизии) по вкладам, размещенным в других банках	
5452	Ассигнования на резервы (провизии) по займам и финансовому лизингу, предоставленным другим банкам	
5453	Ассигнования на резервы (провизии) по дебиторской задолженности, связанной с банковской деятельностью	
5455	Ассигнования на резервы (провизии) по займам и финансовому лизингу, предоставленным клиентам	
5457	Ассигнования на резервы (провизии) на покрытие убытков по начисленным и просроченным комиссионным доходам	
5459	Ассигнования на резервы (провизии) по дебиторской задолженности, не связанной с основной деятельностью	
5464	Ассигнования на резервы (провизии) по ценным бумагам	
5465	Ассигнования на резервы (провизии) по условным обязательствам	
5468	Ассигнования по созданию оценочных обязательств	
5469	Ассигнования на резервы (провизии) на покрытие убытков по операциям «обратное РЕПО» с ценными бумагами	
5500	Расходы по дилинговым операциям	
5510	Расходы по купле-продаже ценных бумаг	
5530	Расходы по купле-продаже иностранной валюты	
5540	Расходы по купле-продаже драгоценных металлов	
5560	Нереализованный расход от переоценки форвардных операций по ценным бумагам	
5570	Нереализованный расход от переоценки форвардных операций по иностранной валюте	
5580	Нереализованный расход от переоценки форвардных операций по аффинированным драгоценным металлам	
5590	Нереализованный расход от переоценки финансовых фьючерсов	
5591	Нереализованный расход от переоценки опционных операций	
5593	Нереализованный расход от переоценки операций своп	
5594	Нереализованный расход от переоценки операций с прочими производными финансовыми инструментами	
5600	Комиссионные расходы	
5601	Комиссионные расходы по полученным услугам по переводным операциям	
5602	Комиссионные расходы по полученным агентским услугам	
5603	Комиссионные расходы по полученным услугам по купле-продаже ценных бумаг	
5604	Комиссионные расходы по полученным услугам по купле-продаже иностранной валюты	
5605	Комиссионные расходы по полученным услугам по доверительным операциям	
5606	Комиссионные расходы по полученным услугам по гарантиям	



5607	Комиссионные расходы за услуги по открытию и ведению банковских счетов клиентов	
5608	Прочие комиссионные расходы	
5609	Комиссионные расходы по профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	
5610	Комиссионные расходы по документарным расчетам	
5611	Комиссионные расходы за услуги по кассовым операциям	
5700	Расходы от переоценки	
5703	Расходы от переоценки иностранной валюты	
5704	Нереализованный расход от переоценки аффинированных драгоценных металлов	
5705	Расход от переоценки займов в тенге с фиксацией валютного эквивалента займов	
5708	Расход от переоценки вкладов в тенге с фиксацией валютного эквивалента вкладов	
5709	Нереализованный расход от изменения стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
5710	Нереализованный расход от прочей переоценки	
5711	Расходы от обесценения основных средств	
5712	Расходы от обесценения нематериальных активов	
5713	Расходы от обесценения инвестиций, вложенных в уставный капитал других юридических лиц	
5714	Расходы от обесценения гудвилла	
5715	Расходы от обесценения долгосрочных активов, предназначенных для продажи	
5720	Расходы по оплате труда и обязательным отчислениям	
5721	Расходы по оплате труда	
5722	Социальные отчисления	
5729	Прочие выплаты	
5730	Реализованные расходы от переоценки	
5732	Реализованные расходы от переоценки аффинированных драгоценных металлов	
5733	Реализованные расходы от изменения стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток и через прочий совокупный доход	
5734	Реализованные расходы от прочей переоценки	
5740	Общехозяйственные расходы	
5741	Транспортные расходы	
5742	Административные расходы	
5743	Расходы на инкассацию	
5744	Расходы на ремонт	
5745	Расходы на рекламу	
5746	Расходы на охрану и сигнализацию	
5747	Представительские расходы	
5748	Прочие общехозяйственные расходы	
5749	Расходы на служебные командировки	



5750	Расходы по аудиту и консультационным услугам	
5752	Расходы по страхованию	
5753	Расходы по услугам связи	
5754	Расходы в виде взносов в акционерное общество «Казахстанский фонд гарантирования депозитов»	
5760	Налоги и другие обязательные платежи в бюджет, кроме корпоративного подоходного налога	
5761	Налог на добавленную стоимость	
5763	Социальный налог	
5764	Земельный налог	
5765	Налог на имущество юридических лиц	
5766	Налог на транспортные средства	
5767	Сбор с аукционов	
5768	Прочие налоги и обязательные платежи в бюджет	
5780	Амортизационные отчисления	
5781	Амортизационные отчисления по зданиям и сооружениям	
5782	Амортизационные отчисления по компьютерному оборудованию	
5783	Амортизационные отчисления по прочим основным средствам	
5784	Амортизационные отчисления по основным средствам, полученным по финансовому лизингу	
5785	Амортизационные отчисления по основным средствам, предназначенным для сдачи в аренду	
5786	Амортизационные отчисления по капитальным затратам по арендованным зданиям	
5787	Амортизационные отчисления по транспортным средствам	
5788	Амортизационные отчисления по нематериальным активам	
5850	Расходы от продажи	
5851	Расходы от продажи акций дочерних и ассоциированных организаций	
5852	Расходы от реализации основных средств и нематериальных активов	
5853	Расходы от безвозмездной передачи основных средств и нематериальных активов	
5854	Расходы от реализации запасов	
5856	Расходы от реализации прочих инвестиций	
5857	Расходы от реализации долгосрочных активов, предназначенных для продажи	
5870	Расходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале юридических лиц	
5871	Расходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале дочерних организаций	
5872	Расходы, связанные с изменением доли участия в уставном капитале ассоциированных организаций	
5890	Расходы по операциям с производными финансовыми инструментами	
5891	Расходы по операциям фьючерс	
5892	Расходы по операциям форвард	
5893	Расходы по опционным операциям	



5895	Расходы по операциям своп	
5896	Расходы по операциям с прочими производными финансовыми инструментами	
5897	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по производным финансовым инструментам	
5900	Неустойка (штраф, пеня)	
5900	Неустойка (штраф, пеня)	
5920	Прочие расходы	
5921	Прочие расходы от банковской деятельности	
5922	Прочие расходы от неосновной деятельности	
5923	Расходы по аренде	
5924	Расходы от акцептов	
5925	Расходы по полученным гарантиям	
5926	Расходы по привилегированным акциям	
5999	Корпоративный подоходный налог	
5999	Корпоративный подоходный налог	
6	УСЛОВНЫЕ И ВОЗМОЖНЫЕ ТРЕБОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
6000	Счета по аккредитивам	
6005	Возможные требования по выпущенным непокрытым аккредитивам	
6010	Возможные требования по подтвержденным непокрытым аккредитивам	
6020	Возможные требования по выпущенным покрытым аккредитивам	
6025	Возможные требования по подтвержденным покрытым аккредитивам	
6030	Возможные требования банка-бенефициара по непокрытым аккредитивам	
6040	Возможные требования рамбурсирующего банка к банку-эмитенту	
6040	Возможные требования рамбурсирующего банка к банку-эмитенту	
6050	Счета по гарантиям	
6055	Возможные требования по выданным или подтвержденным гарантиям	
6075	Возможные требования по принятым гарантиям	
6080	Требования к должнику по форфейтинговым операциям	
6080	Требования к должнику по форфейтинговым операциям	
6100	Счета по размещению вкладов и займов в будущем	
6105	Будущие требования по размещаемым вкладам	
6125	Условные требования по безотзывным займам, предоставляемым в будущем	
6126	Условные требования по отзывным займам, предоставляемым в будущем	
6130	Счета по недвижимым вкладам клиентов	
6130	Неподвижные вклады клиентов	
6150	Счета по получению вкладов и займов в будущем	
6155	Условные требования по получению вкладов в будущем	
6175	Условные требования по получению займов в будущем	
6177	Условные требования по предоставленным займам	
6180	Возможные требования по векселям	
6180	Возможные требования по векселям	



6200	Счета по приобретению ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам	
6205	Условные требования по покупке ценных бумаг	
6210	Условные требования по операциям фьючерс	
6225	Условные требования по приобретенным опционным операциям – «колл/пут»	
6230	Приобретенное соглашение о будущем вознаграждении – контрсчет	
6240	Процентный своп	
6300	Счета по продаже ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам	
6305	Условные требования по продаже ценных бумаг	
6325	Условные требования по проданным опционным операциям – «колл/пут» – контрсчет	
6330	Реализованное соглашение о будущем вознаграждении	
6350	Условные требования по прочим производным финансовым инструментам	
6400	Счета по купле-продаже валютных ценностей	
6405	Условные требования по купле-продаже иностранной валюты	
6415	Условные требования по купле-продаже аффинированных драгоценных металлов	
6500	Счета по аккредитивам	
6505	Возможные обязательства по выпущенным непокрытым аккредитивам	
6510	Возможные обязательства по подтвержденным непокрытым аккредитивам	
6520	Возможные обязательства по выпущенным покрытым аккредитивам	
6525	Возможные обязательства по подтвержденным покрытым аккредитивам	
6530	Возможные обязательства банка-бенефициара по непокрытым аккредитивам	
6540	Возможные обязательства по рабурсированию	
6540	Возможные обязательства по рабурсированию	
6550	Счета по гарантиям	
6555	Возможные обязательства по выданным или подтвержденным гарантиям	
6575	Возможное уменьшение требований по принятым гарантиям	
6580	Обязательства по форфейтинговым операциям	
6580	Обязательства по форфейтинговым операциям	
6600	Счета по размещению вкладов и займов в будущем	
6605	Условные обязательства по размещению вкладов в будущем	
6625	Условные обязательства по безотзывным займам, предоставляемым в будущем	
6626	Условные обязательства по отзывным займам, предоставляемым в будущем	
6630	Счета по недвижимым вкладам клиентов	
6630	Обязательства по недвижимым вкладам клиентов	
6650	Счета по получению вкладов и займов в будущем	



6655	Будущие обязательства по получаемым вкладам	
6675	Будущие обязательства по получаемым займам	
6677	Условные обязательства по предоставленным займам	
6680	Возможные обязательства по векселям	
6680	Возможные обязательства по векселям	
6700	Счета по приобретению ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам	
6705	Условные обязательства по покупке ценных бумаг	
6710	Условные обязательства по операциям фьючерс	
6725	Условные обязательства по приобретенным опционным операциям – «колл/пут» – контрсчет	
6730	Приобретенное соглашение о будущем вознаграждении	
6740	Процентный своп	
6800	Счета по продаже ценных бумаг и по иным производным финансовым инструментам	
6805	Условные обязательства по продаже ценных бумаг	
6825	Условные обязательства по проданным опционным операциям – «колл/пут»	
6830	Реализованное соглашение о будущем вознаграждении – контрсчет	
6850	Условные обязательства по прочим производным финансовым инструментам	
6900	Счета по купле-продаже валютных ценностей	
6905	Условные обязательства по купле-продаже иностранной валюты	
6915	Условные обязательства по купле-продаже аффинированных драгоценных металлов	
6996	Позиция по сделкам с прочими активами	
6997	Позиция по сделкам с ценными бумагами	
6998	Позиция по сделкам с аффинированными драгоценными металлами	
6998	Позиция по сделкам с аффинированными драгоценными металлами	
6999	Позиция по сделкам с иностранной валютой	
6999	Позиция по сделкам с иностранной валютой	
7	СЧЕТА МЕМОРАНДУМА	
7100	Мемориальные счета – активы	
7110	Здания, машины, оборудование, транспортные и другие средства, переданные в аренду	
7115	Основные средства, реализуемые с рассрочкой платежа	
7150	Документы и ценности по иностранным операциям, отосланные на инкассо	
7160	Имущество, переданное в обеспечение (залог) обязательств	
7200	Мемориальные счета – пассивы	
7220	Здания, машины, оборудование, транспортные и другие средства, принятые в операционную аренду	
7240	Документы и ценности, принятые на инкассо	
7250	Имущество, принятое в обеспечение (залог) обязательств клиента	
7300	Мемориальные счета – прочие	



7303	Платежные документы, не оплаченные в срок	
7320	Секьюритизируемые активы	
7321	Кредитные линии, открытые иностранными государствами и зарубежными банками организациям Республики Казахстан	
7330	Займы, обслуживаемые на основе агентских соглашений	
7331	Начисленное вознаграждение по агентским займам	
7339	Разные ценности и документы	
7342	Разные ценности и документы, отосланные и выданные под отчет	
7345	Драгоценные металлы на хранении	
7360	Акции и другие ценные бумаги клиентов	
7363	Активы клиентов, находящиеся на кастодиальном обслуживании	
7400	Пенсионные активы добровольных накопительных пенсионных фондов, принятые на хранение	
7401	Краткосрочные государственные ценные бумаги Республики Казахстан	
7403	Долгосрочные государственные ценные бумаги Республики Казахстан	
7404	Негосударственные эмиссионные ценные бумаги, включенные в официальный список Казахстанской фондовой биржи	
7405	Ценные бумаги международных финансовых организаций	
7406	Вклады в других банках	
7407	Прочие пенсионные активы	
7408	Начисленное вознаграждение (купон, дисконт/премия) по краткосрочным государственным ценным бумагам Республики Казахстан, в которые размещены пенсионные активы	
7409	Начисленное вознаграждение (купон, дисконт/премия) по долгосрочным государственным ценным бумагам Республики Казахстан, в которые размещены пенсионные активы	
7410	Начисленное вознаграждение (купон, дисконт/премия) по негосударственным эмиссионным ценным бумагам, включенным в официальный список Казахстанской фондовой биржи, в которые размещены пенсионные активы	
7411	Начисленное вознаграждение (купон, дисконт/премия) по ценным бумагам международных финансовых организаций, в которые размещены пенсионные активы	
7412	Начисленное вознаграждение по вкладам в других банках, в которые размещены пенсионные активы	
7413	Начисленное вознаграждение по прочим финансовым активам, в которые размещены пенсионные активы	
7414	Обязательства добровольных накопительных пенсионных фондов по операциям с ценными бумагами, в которые размещены пенсионные активы	
7416	Операции «обратное РЕПО» с ценными бумагами, в которые размещены пенсионные активы	
7500	Ипотечные займы, права требования по которым приняты в доверительное управление	
7535	Ипотечные займы, права требования по которым приняты в доверительное управление	



7536	Просроченные ипотечные займы, права требования по которым приняты в доверительное управление	
7542	Начисленное вознаграждение по ипотечным займам, права требования по которым приняты в доверительное управление	
7543	Неустойка (штраф, пеня) по ипотечным займам, права требования по которым приняты в доверительное управление	
7544	Просроченное вознаграждение по ипотечным займам, права требования по которым приняты в доверительное управление	
7600	Активы клиентов, находящиеся в доверительном (инвестиционном) управлении	
7601	Деньги	
7602	Аффинированные драгоценные металлы	
7604	Вклады размещенные	
7610	Вознаграждение	
7611	Прочие требования	
7630	Обязательства по операциям по доверительному (инвестиционному) управлению	
7631	Счета к оплате	
7632	Прочие обязательства	
7650	Капитал	
7651	Капитал	
7660	Доходы по операциям по доверительному (инвестиционному) управлению	
7661	Поступление активов от клиента	
7662	Доходы в виде вознаграждения	
7663	Доходы от купли-продажи активов	
7664	Реализованные доходы от переоценки активов по справедливой стоимости	
7665	Реализованные доходы по курсовой разнице	
7666	Нереализованные доходы от переоценки активов по справедливой стоимости	
7667	Нереализованные доходы по курсовой разнице	
7668	Прочие доходы	
7680	Расходы по операциям по доверительному (инвестиционному) управлению	
7681	Изъятие активов клиента	
7682	Расходы по выплате комиссионных вознаграждений	
7683	Расходы от купли-продажи активов	
7684	Реализованные расходы от переоценки активов по справедливой стоимости	
7685	Реализованные расходы по курсовой разнице	
7686	Нереализованные расходы от переоценки активов по справедливой стоимости	
7687	Нереализованные расходы по курсовой разнице	
7688	Прочие расходы	



7700	Активы, принятые на кастодиальное хранение, за исключением пенсионных активов добровольных накопительных пенсионных фондов	
7701	Ценные бумаги	
7702	Вклады в других банках	
7703	Аффинированные драгоценные металлы	
7704	Операции «обратное РЕПО»	
7705	Операции «РЕПО»	
7706	Производные финансовые инструменты	
7707	Инвестиции в капитал	
7708	Инвестиции в здания, машины, оборудование, транспортные и другие основные средства	
7709	Прочие активы	
7710	Дивиденды	
7711	Вознаграждение	
7712	Вознаграждение, начисленное предыдущим держателем по ценным бумагам	
7713	Прочие требования	
7800	Активы по договору об инвестиционном депозите	
7801	Счет учета банком денег клиентов	
7802	Аффинированные драгоценные металлы	
7803	Вклады в других банках	
7804	Исламские ценные бумаги	
7805	Доли участия	
7806	Требования по операциям финансирования торговой деятельности	
7807	Вознаграждение	
7808	Запасы	
7809	Здания, машины, оборудование, транспортные и другие средства	
7810	Строящиеся (устанавливаемые) основные средства	
7811	Требования по активам, переданным в лизинг (аренду)	
7812	Начисленные доходы по аренде	
7813	Резервы (провизии) на покрытие убытков	
7820	Прочие требования	
7830	Обязательства по договору об инвестиционном депозите	
7831	Обязательства по инвестиционным депозитам	
7832	Доходы будущих периодов	
7833	Начисленные расходы по инвестиционным депозитам	
7834	Вознаграждение за управление инвестиционным депозитом	
7835	Прочие обязательства	
7850	Капитал	
7851	Капитал	
7860	Доходы по договору об инвестиционном депозите	
7862	Доходы в виде вознаграждения	
7863	Доходы от купли-продажи активов	
7864	Доход от участия в уставном капитале юридического лица	
7865	Доходы по амортизации дисконта	



7866	Доходы от восстановления резервов (проездов)	
7867	Доходы по курсовой разнице	
7868	Доходы от переоценки активов по справедливой стоимости	
7869	Доходы в виде лизинговых (арендных) платежей	
7870	Доходы по операциям финансирования торговой деятельности	
7871	Прочие доходы	
7880	Расходы по договору об инвестиционном депозите	
7881	Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по инвестиционному депозиту	
7882	Расходы по выплате комиссионного вознаграждения	
7883	Расходы от купли-продажи активов	
7884	Расходы по амортизации премии	
7886	Расходы по курсовой разнице	
7887	Расходы от переоценки активов по справедливой стоимости	
7888	Амортизационные отчисления по основным средствам	
7889	Убытки от обесценения активов	
7890	Прочие расходы	

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель _____
фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Номер телефона: _____

Дата подписания отчета «__» _____ 20__ года

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.



**Приложение
к форме отчета об остатках на балансовых и
внебалансовых счетах банков второго уровня**

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных**

**Отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах
банков второго уровня**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций».

3. Форма составляется банками второго уровня ежедневно и ежемесячно, и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. Форма раскрывает структуру балансовых статей (по активам, обязательствам, капиталу, доходам, расходам) и внебалансовых статей (по условным и возможным требованиям и обязательствам, счетам меморандума) банка второго уровня.

6. Форма составляется в зависимости от осуществляемой деятельности банка второго уровня.

7. В Форме раскрываются группы счетов и указываются суммы по счетам в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2011 года №3 «Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях и акционерном обществе «Банк Развития Казахстана», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №6793.

8. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.



**Приложение 3
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от «29» июня 2018 года № 137**

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о дополнительных сведениях

Отчетный период: по состоянию на «_____» «_____» 20__ года

Индекс: 700-ДС

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Сроки представления: ежемесячно – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, а также дополнительно за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) – не позднее первого февраля следующего финансового года.



Форма

(наименование банка)

(в тысячах тенге)

Номера счетов	Наименования счетов	1	2	...	31	Данные на отчетную дату
8713	Сумма основного долга по операциям финансирования торговой деятельности	x	x	x	x	
8714	Сумма наценки по операциям финансирования торговой деятельности	x	x	x	x	
8715	Займы с просроченной задолженностью по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению свыше девяноста календарных дней, покрытые на сумму депозита, являющегося безусловным обеспечением понесенного обесценения по данным займам, банка, имеющего рейтинг не ниже «А-» (по классификации рейтинговых агентств Standard & Poor's и Fitch) или не ниже «А3» (по классификации рейтингового агентства Moody's Investors Service) и не являющегося банковским холдингом или крупным участником по отношению к банку	x	x	x	x	
8716	Необремененные государственные ценные бумаги Республики Казахстан, включая номинированные в иностранной валюте					
8717	Необремененные ценные бумаги, выпущенные акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» и акционерным обществом «Национальный управляющий холдинг «Байтерек»					
8718	Требования в национальной валюте по операциям валютный своп, заключенным на срок не более 2 (двух) рабочих дней					
8719	Обязательства в национальной валюте по операциям валютный своп, заключенные на срок не более 2 (двух) рабочих дней					
8720	Обратное репо-овернайт					



Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель _____
фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Номер телефона: _____

Дата подписания отчета «__» _____ 20__ года

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.



**Приложение
к форме отчета о дополнительных сведениях**

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных**

Отчет о дополнительных сведениях

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о дополнительных сведениях» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций».

3. Форма составляется банками второго уровня ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. Форма раскрывает структуру дополнительных сведений к отчету об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня, по форме согласно приложению 2 к настоящему постановлению.

6. Форма составляется в зависимости от осуществляемой банком второго уровня деятельности.

7. Форма содержит дополнительные сведения, которые не отражаются в отчете об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня.

8. Сумма счетов 8713 и 8714 соответствует остатку по балансовому счету 1426 «Требования к клиенту по операциям финансирования торговой деятельности» и составляется исламскими банками, осуществляющими деятельность, предусмотренную главой 4-1 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан».

9. Данные по счетам 8713, 8714 и 8715 указываются в графе «Данные на отчетную дату».

10. По счету 8715 указываются займы с просроченной задолженностью по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению свыше девяноста календарных дней, покрытые на сумму депозита, являющегося безусловным обеспечением понесенного обесценения по данным займам банка, имеющего рейтинг не ниже «А-» (по классификации рейтинговых агентств Standard & Poor's и Fitch) или не ниже «А3» (по классификации рейтингового агентства Moody's Investors Service) и не являющегося банковским холдингом или крупным участником по отношению к банку второго уровня в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 февраля 2016 года №69 «Об установлении факторов, влияющих на ухудшение финансового положения банка и банковского конгломерата, а также утверждении Правил применения мер раннего реагирования и методики определения факторов, влияющих на ухудшение финансового положения банка



и банковского конгломерата», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13606 (далее – Постановление № 69).

11. По счету 8716 указываются необремененные государственные ценные бумаги Республики Казахстан, включая номинированные в иностранной валюте, в соответствии с Постановлением № 69.

Счет 8716 включает государственные ценные бумаги Республики Казахстан, выпущенные Правительством Республики Казахстан и Национальным Банком Республики Казахстан.

12. По счету 8717 указываются необремененные ценные бумаги, выпущенные акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» и акционерным обществом «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», в соответствии с Постановлением № 69.

Счет 8717 включает ценные бумаги, выпущенные АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» и АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», без учета ценных бумаг, выпущенных дочерними организациями указанных компаний.

13. По счетам 8716 и 8717 отражается балансовая стоимость ценных бумаг (номинальная стоимость, дисконт/премия, положительная/отрицательная корректировка) с учетом начисленного вознаграждения по ним, за минусом ценных бумаг, проданных банком на условиях их обратного выкупа или переданных в залог или обремененных иным образом в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Балансовая стоимость по счетам 8716 и 8717 должна соответствовать стоимости необремененных государственных ценных бумаг Республики Казахстан, выпущенных Правительством Республики Казахстан и Национальным Банком Республики Казахстан, а также стоимости ценных бумаг, выпущенных АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» и АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», отраженных в отчете о структуре портфеля ценных бумаг по форме согласно приложению 6 к настоящему постановлению.

14. По счету 8718 указываются требования в национальной валюте по операциям валютный своп, заключенным на срок не более 2 (двух) рабочих дней, в соответствии с Постановлением № 69.

15. По счету 8719 указываются обязательства в национальной валюте по операциям валютный своп, заключенным на срок не более 2 (двух) рабочих дней, в соответствии с Постановлением № 69.

16. Суммы по счетам 8718 и 8719 включают: по однодневному свопу – требования/обязательства на дату заключения, по двухдневному свопу – требования/обязательства на дату заключения и на следующий день после даты заключения свопа.

17. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.



**Приложение 4
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от «29» июня 2018 года № 137**

**Форма, предназначенная для сбора административных данных
Отчет об условных активах и условных обязательствах
Отчетный период: по состоянию на «____» «_____» 20__ года**

Индекс: 4_ФС_УО

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, а также дополнительно за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) – не позднее первого февраля следующего финансового года.



(наименование банка)

(в тысячах тенге)

№	Наименование статьи	Всего					
		контрагенты – финансовые организации			контрагенты – прочие		
		со сроком до 6 месяцев	со сроком более 6 месяцев	без срока	со сроком до 6 месяцев	со сроком более 6 месяцев	без срока
		1	2	3	4	5	6
1	Гарантии и аккредитивы						
1.1	Гарантии						
1.1.1	выданные						
1.1.2	полученные						
1.1.2.1	гарантии юридических лиц, имеющих долгосрочный долговой рейтинг не ниже группы «А-» агентства «Standard & Poor's» или другого аналогичного рейтингового агентства						
1.1.2.2	гарантии юридических лиц, имеющих долгосрочный долговой рейтинг не ниже группы «BB+» агентства «Standard & Poor's» или другого аналогичного рейтингового агентства						
1.1.2.3	гарантии юридических лиц, имеющих долговой рейтинг не ниже «BBB-» агентства «Standard & Poor's» или другого аналогичного рейтингового агентства						



1.1.2.4	гарантии юридических лиц-резидентов Республики Казахстан, в том числе банков-резидентов Республики Казахстан, имеющих долговой рейтинг не ниже группы «B+» агентства «Standard & Poor's» или другого аналогичного рейтингового агентства						
1.1.2.5	гарантии, полученные банком-резидентом Республики Казахстан от родительских банков, имеющих долговой рейтинг не ниже «BBB» агентства «Standard & Poor's» или другого аналогичного рейтингового агентства						
1.1.2.6	прочие гарантии юридических лиц						
1.1.2.7	гарантии физических лиц						
2	Аккредитивы						
2.1	выданные						
2.2	полученные						
3	Обязательства по размещению и получению вкладов/займов в будущем						
3.1	будущие обязательства по предоставляемым займам						
3.2	будущие обязательства по размещаемым вкладам						
3.3	будущие обязательства по получаемым займам						
3.4	будущие обязательства по получаемым вкладам						
4	Условные обязательства по векселям						
5	Обязательства по форфейтинговым операциям						
6	Обязательства по недвижимым вкладам клиентов						



7	Обязательства по продаже ценных бумаг						
8	Обязательства по покупке ценных бумаг						
9	Приобретенное соглашение о будущем вознаграждении						
10	Производные финансовые инструменты (в целях хеджирования)						
10.1	фьючерсные контракты на покупку аффинированных драгоценных металлов						
10.2	фьючерсные контракты на продажу аффинированных драгоценных металлов						
10.3	фьючерсные контракты на покупку товаров						
10.4	фьючерсные контракты на продажу товаров						
10.5	фьючерсные контракты на покупку финансовых активов						
10.6	фьючерсные контракты на продажу финансовых активов						
10.7	покупка иностранной валюты «форвард»						
10.8	продажа иностранной валюты «форвард»						
10.9	приобретенные опционные контракты «колл»						
10.10	приобретенные опционные контракты «пут»						
10.11	проданные опционные контракты «пут»						
10.12	проданные опционные контракты «колл»						
10.13	плавающий процентный своп						
10.14	фиксированный процентный своп						
10.15	приобретенный валютный своп						
10.16	проданный валютный своп						
10.17	условные обязательства по прочим производным финансовым инструментам						



11	Производные финансовые инструменты (в прочих целях)						
11.1	фьючерсные контракты на покупку аффинированных драгоценных металлов						
11.2	фьючерсные контракты на продажу аффинированных драгоценных металлов						
11.3	фьючерсные контракты на покупку товаров						
11.4	фьючерсные контракты на продажу товаров						
11.5	фьючерсные контракты на покупку финансовых активов						
11.6	фьючерсные контракты на продажу финансовых активов						
11.7	покупка иностранной валюты «форвард»						
11.8	продажа иностранной валюты «форвард»						
11.9	приобретенные опционные контракты «колл»						
11.10	приобретенные опционные контракты «пут»						
11.11	проданные опционные контракты «пут»						
11.12	проданные опционные контракты «колл»						
11.13	плавающий процентный своп						
11.14	фиксированный процентный своп						
11.15	приобретенный валютный своп						
11.16	проданный валютный своп						
11.17	условные обязательства по прочим производным финансовым инструментам						
12	прочие условные требования						



продолжение таблицы:

в том числе по нерезидентам					
контрагенты – финансовые организации			контрагенты – прочие		
со сроком до 6 месяцев	со сроком более 6 месяцев	без срока	со сроком до 6 месяцев	со сроком более 6 месяцев	без срока
7	8	9	10	11	12

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель _____
фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Номер телефона: _____

Дата подписания отчета «__» _____ 20__ года

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.



**Приложение
к форме отчета об условных активах
и условных обязательствах**

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных**

Отчет об условных активах и условных обязательствах

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет об условных активах и условных обязательствах» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций».

3. Форма составляется банками второго уровня ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. Форма раскрывает структуру внебалансовых статей банка по условным и возможным активам и обязательствам.

6. В Форме указываются суммы условных требований и суммы условных обязательств в отношении контрагентов-финансовых и контрагентов-нефинансовых организаций (в том числе нерезидентов) в разрезе финансовых инструментов и сроков, оставшихся до погашения.

7. В строке 10 указывается сумма остатков по сделкам с производными финансовыми инструментами, заключенным с целью хеджирования рисков.

8. В строке 11 указывается сумма остатков по всем остальным производным финансовым инструментам (включая спекулятивные сделки с намерением получить прибыль в результате изменений и колебаний цен).

9. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.



Приложение 5
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от «29» июня 2018 года № 137

Форма, предназначенная для сбора административных данных
Отчет по межбанковским активам и обязательствам, а также
условным и возможным требованиям и обязательствам
Отчетный период: по состоянию на «___» «_____» 20__ года

Индекс: 5_ФС_МБ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, а также дополнительно за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) – не позднее первого февраля следующего финансового года.



Форма

(наименование банка)

(в тысячах тенге)

№	Наименование банка	Активы				Обязательства			
		номер балансового счета	наименование балансового счета	вид валюты	сумма на конец отчетного периода	номер балансового счета	наименование балансового счета	вид валюты	сумма на конец отчетного периода
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Банк-резидент 1								
1.1.									
...									
	Всего								
2	Банк-резидент 2								
2.1.									
...									
	Всего								
3	Банк-нерезидент 1								
3.1.									
...									
	Всего								
4	Банк-нерезидент 2								
4.1.									
...									
	Всего								
	...								
	Итого								



продолжение таблицы:

Условные и возможные требования			Условные и возможные обязательства			Страна
номер внебалансового счета	наименование внебалансового счета	сумма на конец отчетного периода	номер внебалансового счета	наименование внебалансового счета	сумма на конец отчетного периода	
9	10	11	12	13	14	15

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель _____
фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Номер телефона: _____

Дата подписания отчета « ____ » _____ 20 ____ года

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.



Приложение
к форме отчета по межбанковским активам и обязательствам,
а также условным и возможным
требованиям и обязательствам

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных

Отчет по межбанковским активам и обязательствам, а также условным
и возможным требованиям и обязательствам

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет по межбанковским активам и обязательствам, а также условным и возможным требованиям и обязательствам» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций».

3. Форма составляется банками второго уровня ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. В Форме указываются сведения по всем межбанковским активам банка по отношению к банкам-резидентам и банкам-нерезидентам, обязательствам банка перед банками-резидентами и банками-нерезидентами, условным и возможным требованиям банка к банкам-резидентам и банкам-нерезидентам, условным и возможным обязательствам банка перед банками-резидентами и банками-нерезидентами.

К банкам-резидентам также относятся Национальный Банк Республики Казахстан и Акционерное общество «Банк Развития Казахстана».

Сведения по остаткам денег на сберегательных счетах и корреспондентских счетах, вкладах, являющихся обеспечением обязательств банка, ипотечной организации и акционерного общества «Банк Развития Казахстана» и счетах хранения денег, переданных в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств банка и ипотечной организации указываются по банкам-резидентам, банкам-нерезидентам, Национальному оператору почты, иностранным центральным банкам, финансовым организациям-резидентам, финансовым организациям-нерезидентам и по видам валют.

6. Форма заполняется по каждому банку-контрагенту (банк-резидент, банк-нерезидент, Национальный Банк Республики Казахстан и Акционерное общество «Банк Развития Казахстана») в отдельности, с которым у банка имеются взаимоотношения на отчетную дату.

В графе «Наименование банка» вместо условных обозначений «Банк-резидент», «Банк-нерезидент» при заполнении указывается наименование конкретного банка-контрагента.



7. При заполнении граф 1, 2, 5, 6, 9, 10, 12, 13 указывается в отдельности каждый балансовый или внебалансовый счет активов, обязательств, условных и возможных требований и обязательств и их наименование в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2011 года №3 «Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях и акционерном обществе «Банк Развития Казахстана», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №6793, соответствующий сумме на конец отчетного периода по каждому банку-контрагенту.

8. В графах 3 и 7 вид валюты указывается в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217-2012 «Коды для обозначения валют и фондов».

9. При заполнении граф 4, 8, 11, 14 суммы на конец отчетного периода, соответствующие банку-контрагенту, распределяются в разрезе остатков по соответствующим балансовым или внебалансовым счетам: по основному долгу (стоимости приобретения), начисленного вознаграждения, резервов (проvizий), дисконтов, премий, счетов положительной и отрицательной корректировки.

10. Сумма резервов (проvizий) указывается в абсолютном значении и со знаком плюс.

11. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.



**Приложение 6
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от «29» июня 2018 года № 137**

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о структуре портфеля ценных бумаг

Отчетный период: по состоянию на «_____» «_____» 20____ года

Индекс: 6_ФС_ССЦБ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

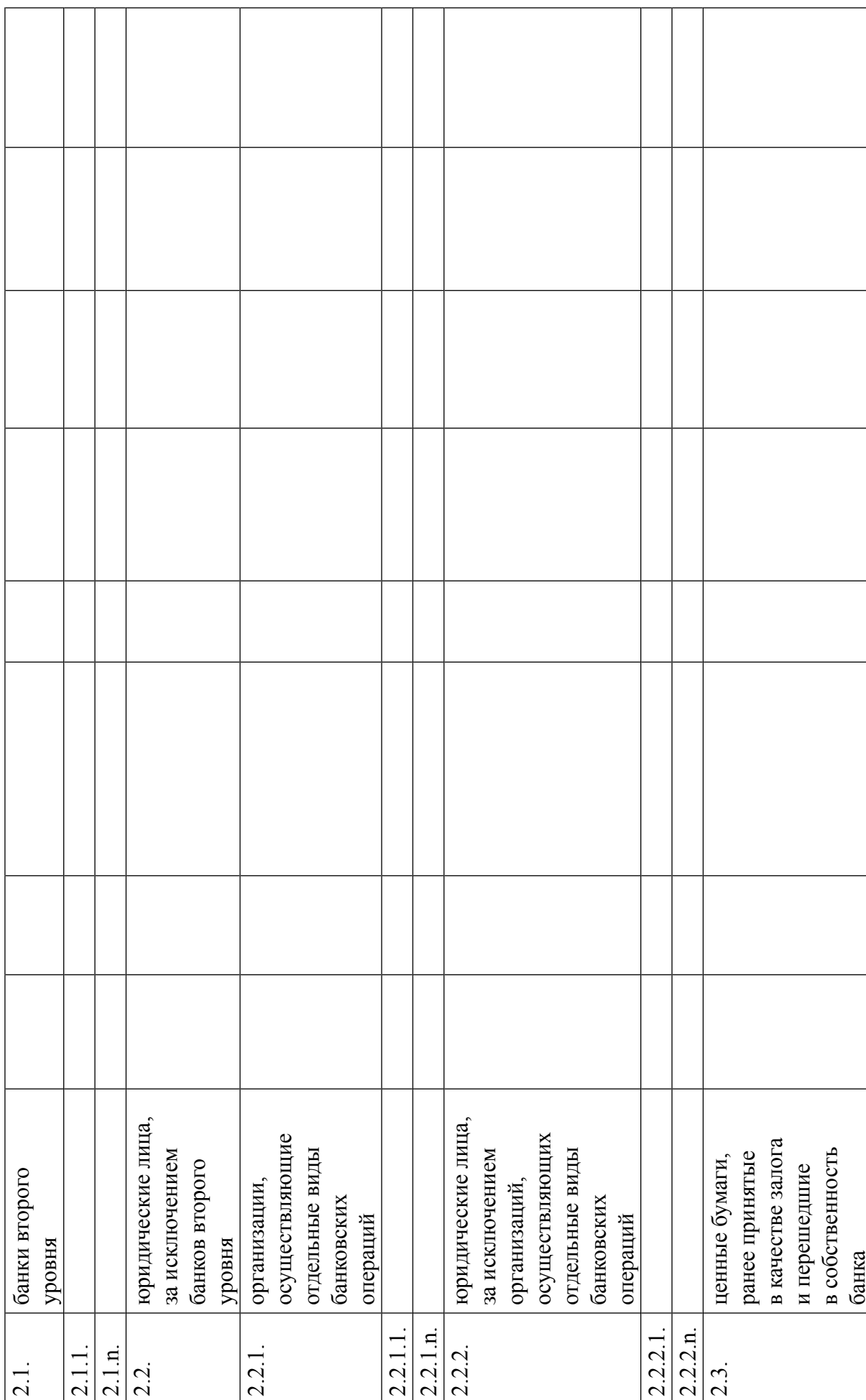
Срок представления: ежемесячно – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, а также дополнительно за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) – не позднее первого февраля следующего финансового года.



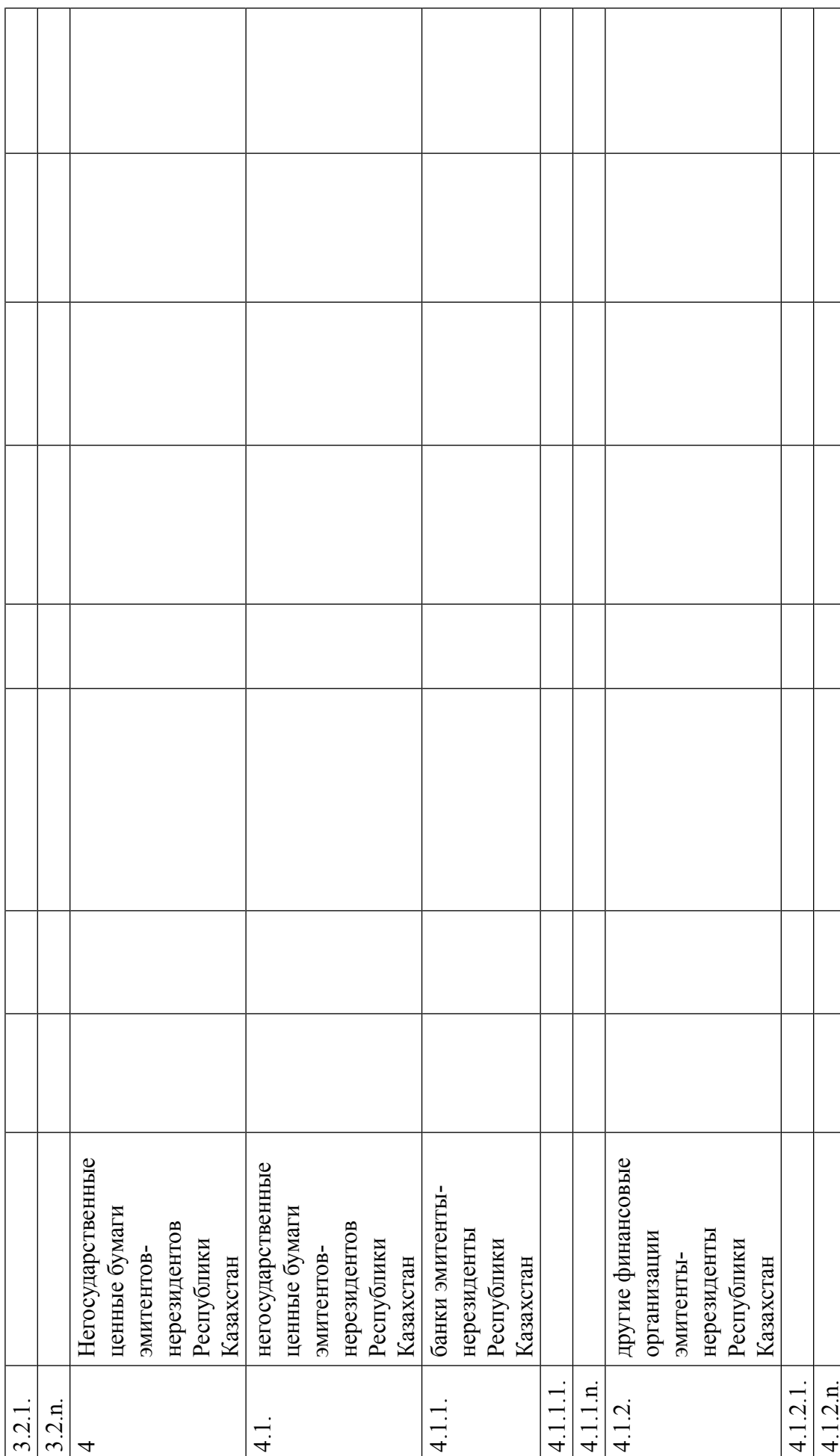
(наименование банка)

№	Наименование эмитента	Наименование страны-эмитента	Наименование ценной бумаги	Национальный идентификационный номер или международный идентификационный номер	Количество ценных бумаг (штук)			Номинальная стоимость/стоимость ценной бумаги	Валюта номинальной стоимости
					Всего	в том числе обремененные ценные бумаги	в том числе ценные бумаги, переданные в репо		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Государственные ценные бумаги Республики Казахстан								
1.1.	государственные ценные бумаги Республики Казахстан								
1.1.1.	ноты Национального банка Республики Казахстан								
1.1.2.	ценные бумаги местных исполнительных органов								

[illegible]



165



[illegible]

[illegible]

продолжение таблицы:

Центные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					Справочно: Резервы (проvisions) на покрытие убытков по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Стоимость приобретения	Балансовая стоимость (нетто), в тысячах тенге			в том числе ценные бумаги, обремененные договорами репо	
	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная/ отрицательная корректировка		
11	12	13	14	15	16



продолжение таблицы:

Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
Балансовая стоимость (нетто), в тысячах тенге				
Стоимость приобретения	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная/отрицательная корректировка	в том числе ценные бумаги, обремененные договорами репо
17	18	19	20	21

продолжение таблицы:

Ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости				
Балансовая стоимость (нетто), в тысячах тенге				
Стоимость приобретения	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Размер резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности	в том числе ценные бумаги, обремененные договорами репо
22	23	24	25	26

продолжение таблицы:

Обязательства по обремененным ценным бумагам, в тысячах тенге		Дата приобретения	Дата погашения	Дата предполагаемой продажи	Категория списка фондовой биржи	Рейтинг		
Всего	в том числе ценные бумаги, обремененные договорами репо					Эмитента на отчетную дату	Ценной бумаги на дату приобретения	Ценной бумаги на отчетную дату
27	28	29	30	31	32	33	34	35



Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

_____	_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

_____	_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись

Исполнитель _____

_____	_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись

Номер телефона: _____

Дата подписания отчета «__» _____ 20__ года

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.



**Приложение
к форме отчета о структуре
портфеля ценных бумаг**

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных**

Отчет о структуре портфеля ценных бумаг

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о структуре портфеля ценных бумаг» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций».

3. Форма составляется банками второго уровня ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. Форма содержит информацию о структуре портфеля ценных бумаг в разрезе их категорий:

1) ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

2) ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;

3) ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости.

6. В Форме указываются сведения о вложениях банка в долговые и долевого ценные бумаги, за исключением вложений в акции (доли участия в уставных капиталах) дочерних и ассоциированных организаций, а также прочего участия в уставных капиталах юридических лиц, отраженные в Отчете об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц.

7. Размер резервов (проvizий) в Форме указывается в абсолютном значении и со знаком плюс.

8. В графе 9 номинальная стоимость заполняется по облигациям, покупная стоимость – по акциям.

9. В графе 10 указывается валюта номинальной стоимости, по акциям не заполняется. Код валюты указывается в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217-2012 «Коды для обозначения валют и фондов».

10. В графе 11 указывается стоимость приобретения ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

11. В графе 15 указываются ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и обремененные договорами репо.



12. В графе 16 указываются остатки на балансовом счете 3562 «Резервы (проекции) на покрытие убытков по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход».

13. В графе 17 указывается стоимость приобретения ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

14. В графе 21 указываются ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и обремененные договорами репо.

15. В графе 22 указывается стоимость приобретения ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости.

16. В графе 26 указываются ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости и обремененные договорами репо.

17. В графе 32 указывается категория ценных бумаг эмитентов – резидентов Республики Казахстан согласно официальному списку фондовой биржи Республики Казахстан. Данная графа не заполняется по ценным бумагам эмитентов – нерезидентов Республики Казахстан.

18. В графе 33 указывается рейтинг эмитента ценной бумаги на отчетную дату, присвоенный рейтинговым агентством.

19. В графе 34 указывается рейтинг ценной бумаги на дату приобретения, присвоенный рейтинговым агентством, в графе 35 указывается рейтинг ценной бумаги на отчетную дату, присвоенный рейтинговым агентством.

20. При заполнении граф 33, 34 и 35 указывается рейтинг, присвоенный одним из рейтинговых агентств, в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2012 года №385 «Об установлении минимального рейтинга для юридических лиц и стран, необходимость наличия которого требуется в соответствии с законодательством Республики Казахстан, регулирующим деятельность финансовых организаций, перечня рейтинговых агентств, присваивающих данный рейтинг», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №8318. При наличии нескольких рейтингов от 2 (двух) и более рейтинговых агентств (Standard & Poor's или другое рейтинговое агентство) указывается рейтинг рейтингового агентства, присвоившего рейтинг последним.

21. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.



**Приложение 7
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от «29» июня 2018 года № 137**

**Форма, предназначенная для сбора административных данных
Отчет об инвестициях банка, а также исламского банка
в капитал других юридических лиц**

Отчетный период: по состоянию на «____» «_____» 20__ года

Индекс: 7_ФС_ИКДЮ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, а также дополнительно за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) – не позднее первого февраля следующего финансового года.



(наименование банка)

(в тысячах тенге)

№	Наименование юридического лица	Покупная стоимость	Балансовая стоимость инвестиций	Резервы (проекции) по обесценению	Номера балансовых счетов	Количество акций (штук)
1	2	3	4	5	6	7
I	Всего инвестиции в финансовые организации					
1	Резиденты Республики Казахстан					
1.1	банки второго уровня					
1.1.1						
1.1.n						
1.2	страховые (перестраховочные) организации					
1.2.1						
1.2.n						
1.3	добровольные накопительные пенсионные фонды					
1.3.1						
1.3.n						
1.4	профессиональные участники рынка ценных бумаг					
1.4.1						
1.4.n						



1.5	фондовая биржа и центральный депозитарий, осуществляющие деятельность на территории Республики Казахстан						
1.5.1							
1.5.n							
1.6	дочерние организации, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей						
1.6.1							
1.6.n							
1.7	иные финансовые организации						
1.7.1							
1.7.n							
2	Нерезиденты Республики Казахстан						
2.1	банки						
2.1.1							
2.1.n							
2.2	страховые организации						
2.2.1							
2.2.n							
2.3	пенсионные фонды						
2.3.1							
2.3.n							
2.4	профессиональные участники рынка ценных бумаг						
2.4.1							
2.4.n							



2.5	дочерние организации, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей						
2.5.1							
2.5.n							
2.6	иные финансовые организации						
2.6.1							
2.6.n							
II	Всего инвестиции в нефинансовые организации						
3	Дочерние специальные организации-нерезиденты Республики Казахстан, созданные в целях выпуска и размещения ценных бумаг под гарантию банка						
3.1							
3.n							
4	Дочерние специальные финансовые компании, созданные для сделок секьюритизации в соответствии с законодательством Республики Казахстан о проектном финансировании и секьюритизации						
4.1							
4.n							
5	Дочерние организации-резиденты Республики Казахстан, приобретающие сомнительные и безнадежные активы родительского банка						
5.1							
5.n							



6	Дочерние организации, осуществляющие лизинговую деятельность						
6.1							
6.n							
7	Организации, оказывающие услуги по обеспечению информационного, телекоммуникационного и технологического взаимодействия между участниками расчетов по банковской деятельности, включая расчеты по операциям с платежными карточками						
7.1							
7.n							
8	Организации, осуществляющие деятельность по удостоверению соответствия открытого ключа электронной цифровой подписи закрытому ключу электронной цифровой подписи, а также по подтверждению достоверности регистрационного свидетельства						
8.1							
8.n							
9	Ассоциации (союзы) банков						
9.1							
9.n							



10	Юридические лица, когда принятые в качестве залога акции или доли участия в уставных капиталах этих организаций переходят в собственность банков в соответствии с гражданским законодательством Республики Казахстан и законодательством иностранного государства						
10.1							
10.n							
11	Кредитные бюро						
11.1							
11.n							
12	Иные юридические лица – при осуществлении исламским банком банковской деятельности, предусмотренной главой 4-1 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан»						
12.1							
12.n							
13	Организации, указанные в пункте 8 статьи 61-4 Закона Республики Казахстан «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан»						
13.1							
13.n							
14	Иные юридические лица						
14.1							
14.n							
	Всего инвестиций						



продолжение таблицы:

Соотношение количества акций, принадлежащих банку, к общему количеству размещенных (за вычетом привилегированных и выкупленных) акций эмитента или доля участия в уставном капитале юридического лица (в процентах)		Отношение балансовой стоимости акций эмитента или доли участия в уставном капитале юридического лица к собственному капиталу банка (в процентах)	Дата приобретения	Долевые финансовые инструменты	Наименование международной фондовой биржи, на которой находятся в свободном обращении акции юридических лиц – нерезидентов Республики Казахстан
на дату приобретения	на отчетную дату				
8	9	10	11	12	13

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) _____ подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) _____ подпись

Исполнитель _____

фамилия, имя, отчество (при его наличии) _____ подпись

Номер телефона: _____

Дата подписания отчета « ____ » _____ 20 ____ года

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.



**Приложение
к форме отчета об инвестициях банка,
а также исламского банка
в капитал других юридических лиц**

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной
для сбора административных данных**

**Отчет об инвестициях банка, а также исламского банка
в капитал других юридических лиц**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций».

3. Форма составляется банками второго уровня ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. В Форме указываются сведения о размере инвестиций банка, исламского банка в капитал дочерних и ассоциированных организаций, а также других юридических лиц.

6. Все данные Формы представляются по характеру деятельности юридического лица, в капитале которых участвует банк.

7. В графе 3 указывается покупная стоимость всего пакета акций (долей участия) на дату приобретения.

8. В графе 4 указывается балансовая стоимость инвестиций. Под балансовой стоимостью понимается сумма, по которой финансовый актив признается в балансе после вычета сформированных по ним провизий (резервов).

9. В графе 6 указываются балансовые счета по инвестициям и созданным по ним резервам (провизиям) в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2011 года № 3 «Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях и акционерном обществе «Банк Развития Казахстана», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6793.

10. В графе 10 для расчета отношения балансовой стоимости акций эмитента или доли участия в уставном капитале юридического лица к собственному капиталу банка используется регуляторный собственный капитал, рассчитанный в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 13 сентября 2017 года № 170



«Об установлении нормативных значений и методики расчетов пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов размера капитала банка на определенную дату и Правил расчета и лимитов открытой валютной позиции банка», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 15886.

11. В графе 11 указывается дата регистрации сделки с эмиссионными ценными бумагами в системе реестров держателей ценных бумаг. По иным сделкам указывается дата (момент) возникновения права собственности в соответствии законодательством.

12. Сумма резервов (провизий) указывается в абсолютном значении и со знаком плюс.

13. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.



Приложение 8
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от «29» июня 2018 года № 137

Форма, предназначенная для сбора административных данных
Отчет о структуре активов и условных обязательств,
а также резервов (провизий), сформированных в соответствии
с международными стандартами финансовой отчетности

Отчетный период: по состоянию на «___» «_____» 20___ года

Индекс: 8_ФС_КА_МСФО

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, а также дополнительно за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) – не позднее первого февраля следующего финансового года.



Форма

(наименование банка)

(в тысячах тенге)

№	Активы	Стандартные						
		Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная /отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения	
							Всего	из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (проvizий)
		1	2	3	4	5	6	7
								8
1	Вклады (включая корреспондентские счета), в том числе:							
1.1	нерезидентов Республики Казахстан							
2	Займы:							
2. 1	займы банкам, в том числе:							
2.1.1	нерезидентам Республики Казахстан							
2.2	займы юридическим лицам, в том числе:							



2.2.1	нерезидентам Республики Казахстан, в том числе:																		
2.2.1.1	займы, выданные на приобретение, строительство коммерческой недвижимости																		
2.2.1.2	займы, выданные на приобретение, строительство жилой недвижимости																		
2.2.2	резидентам Республики Казахстан, в том числе:																		
2.2.2.1	займы, выданные на приобретение, строительство коммерческой недвижимости																		
2.2.2.2	займы, выданные на приобретение, строительство жилой недвижимости																		
2.3	займы физическим лицам, в том числе:																		
2.3.1	резидентам Республики Казахстан, в том числе:																		
2.3.1.1	на потребительские цели, в том числе:																		
2.3.1.1.1	на приобретение автотранспорта																		

[illegible]



2.4	займы субъектам малого и среднего предпринимательства- резидентам Республики Казахстан, в том числе:																		
2.4.1	юридическим лицам, в том числе:																		
2.4.1.1	займы, выданные на приобретение, строительство коммерческой недвижимости																		
2.4.1.2	займы, выданные на приобретение, строительство жилой недвижимости																		
2.4.2	физические лица, в том числе:																		
2.4.2.2	займы, выданные на приобретение, строительство коммерческой и жилой недвижимости (за исключением ипотечных жилищных займов)																		
3	Справочно: Необеспеченные потребительские займы физическим лицам																		

[illegible]

[illegible]

продолжение таблицы:

Сомнительные

Сомнительные 1 категории (в случае начисления резервов (проvizий) в размере до 5 процентов)

Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная/отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения		Резервы (проvizии)
					Всего	из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (проvizий)	
9	10	11	12	13	14	15	16

продолжение таблицы:

Сомнительные

Сомнительные 2 категории (в случае начисления резервов (проvizий) в размере от 5 процентов до 10 процентов)

Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная/отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения		Резервы (проекции)
					Всего	из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (проекции)	
17	18	19	20	21	22	23	24



продолжение таблицы:

Сомнительные					
Сомнительные 3 категории (в случае начисления резервов (провизий) в размере от 10 процентов до 20 процентов)					
Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная/отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Резервы (провизии)
				Справочно: стоимость обеспечения из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (провизий)	
25	26	27	28	29	30
				31	32

продолжение таблицы:

Сомнительные					
Сомнительные 4 категории (в случае начисления резервов (провизий) в размере от 20 процентов до 25 процентов)					
Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная/отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Резервы (провизии)
					Справочно: стоимость обеспечения из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (провизий)
33	34	35	36	37	38
					39
					40

продолжение таблицы:

Сомнительные					
Сомнительные 5 категории (в случае начисления резервов (провизий) в размере от 25 процентов до 50 процентов)					
Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная/отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Резервы (провизии)
					Справочно: стоимость обеспечения из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (провизий)
41	42	43	44	45	46
					47
					48



продолжение таблицы:

Безнадежные (в случае начисления резервов (проvizий) в размере от 50 процентов до 100 процентов)							
Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная/отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения		Резервы (проvizии)
					Всего	из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (проvizий)	
49	50	51	52	53	54	55	56

продолжение таблицы:

Всего									
Основной долг		Дисконт, премия	Начисленное вознаг- раждение	Положительная/ отрицательная корректировка	Дисконти- рованная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения		Резервы (провизии)	
						Всего	из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (провизий)	Всего	из них в иностранной валюте
57	58	59	60	61	62	63	64	65	66



Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

_____	_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

_____	_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись

Исполнитель _____

_____	_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись

Номер телефона: _____

Дата подписания отчета «__» _____ 20__ года

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.



**Приложение
к форме отчета о структуре
активов и условных обязательств,
а также резервов (провизий), сформированных
в соответствии с международными
стандартами финансовой отчетности**

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных**

**Отчет о структуре активов и условных обязательств, а также резервов
(провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами
финансовой отчетности**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций».

3. Форма составляется банками второго уровня ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. Форма содержит информацию об активах и условных обязательствах банка, подлежащих классификации в разрезе признака резидентства и в иностранной валюте.

6. Классификационная категория активов и условных обязательств определяется в соответствии с Таблицей 1 Пояснения, в зависимости от фактически сформированных резервов (провизий) в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Таблица 1. Определение классификационной категории актива, условного обязательства

Уровень сформированных резервов (провизий) в процентах	Классификационная категория
0	Стандартный
0,01 – 5	Сомнительный 1 категории
5,01 – 10	Сомнительный 2 категории
10,01 – 20	Сомнительный 3 категории
20,01 – 25	Сомнительный 4 категории
25,01 – 50	Сомнительный 5 категории
50,01 – 100	Безнадежный



7. Уровень сформированных резервов (провизий) рассчитывается от балансовой стоимости актива, условного обязательства по данным бухгалтерского учета, увеличенной на сумму провизий резервов (провизий).

8. В строке 2 сумма в каждой графе равна сумме соответствующей графы в строках 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4.

9. В строках 2.2.1.1, 2.2.2.1, 2.4.1.1 указываются займы, выданные на приобретение и строительство недвижимости, которая будет использоваться в коммерческих целях.

10. В строках 2.2.1.2, 2.2.2.2, 2.4.1.2 указываются займы, выданные на приобретение и строительство недвижимости, предназначенной непосредственно для жилья.

11. В строках 2.3.1.1, 2.3.2.1 указываются займы, выданные физическим лицам на приобретение товаров, работ и услуг, не связанных с осуществлением предпринимательской деятельности (за исключением ипотечных жилищных займов, займов выданных на приобретение и строительство коммерческой и жилой недвижимости, и кредитных карт).

Потребительские цели включают в себя: покупку автотранспорта (бытовой техники или мебели), ремонт или перестройку жилья заемщика (без обеспечения недвижимостью), расходы на образование, медицинские расходы, налоги, поездки на отдых, овердрафты по сберегательным счетам.

Информация по кредитным карточкам указывается по строкам 2.3.1.4.1 и 2.3.2.4.1.

12. В строке 2.3 указываются данные по ссудной и просроченной задолженности по займам, выданным индивидуальным предпринимателям на собственные цели, а также займам, выданным адвокатам и нотариусам (без образования юридического лица).

13. В строке 2.4 указываются займы, выданные субъектам малого и среднего предпринимательства-резидентам Республики Казахстан. В строке 2.4.2 указываются займы, выданные индивидуальным предпринимателям для осуществления предпринимательской деятельности.

14. В строке 3 указываются займы, выданные физическим лицам на потребительские цели без заключения договора залога, договора поручительства или гарантии.

15. В строке 4 указываются займы, включенные в портфель однородных займов.

16. В графе 58 указывается сумма основного долга в иностранной валюте.

17. В графах 3, 11, 19, 27, 35, 43, 51 и 60 указывается сумма начисленного, но неполученного вознаграждения по основному долгу.

18. В графах 5, 13, 21, 29, 37, 45, 53 и 62 указывается дисконтированная стоимость будущих денежных потоков.

19. Дисконтированная стоимость расчетных будущих денежных потоков рассчитывается по индивидуальным займам, не входящим в портфель однородных займов.

20. В графах 6, 14, 22, 30, 38, 46, 54 и 63 указывается рыночная стоимость обеспечения.

21. В графах 7, 15, 23, 31, 39, 47, 55 и 64 указывается стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (провизий).

22. В графах 8, 16, 24, 32, 40, 48, 56 и 65 указывается сумма резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

23. В графе 66 указывается сумма резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, в иностранной валюте.

24. Сумма резервов (провизий) указывается в абсолютном значении и со знаком плюс.

25. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.



Приложение 9
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от «29» июня 2018 года № 137

Форма, предназначенная для сбора административных данных
Отчет о займах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность
по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере
резервов (проvizий), сформированных в соответствии с международными стандартами
финансовой отчетности

Отчетный период: по состоянию на «_____» «_____» 20__ года

Индекс: 9_ФС_ЗПД_МСФО

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, а также дополнительно за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) – не позднее первого февраля следующего финансового года.



Форма

(наименование банка)

№	Наименование	Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная/отрицательная корректировка	Справочно: стоимость обеспечения			Резервы (провизии)
						Всего	из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (провизий)	6	
		1	2	3	4	5		6	7
1	Займы, предоставленные другим банкам, в том числе:								
1.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует								
1.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:								
1.2.1	от 1 до 15 дней								
1.2.2	от 16 до 30 дней								
1.2.3	от 31 до 60 дней								
1.2.4	от 61 до 90 дней								

[illegible]



2.2.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:										
2.2.2.1	от 1 до 15 дней										
2.2.2.2	от 16 до 30 дней										
2.2.2.3	от 31 до 60 дней										
2.2.2.4	от 61 до 90 дней										
2.2.2.5	от 91 до 180 дней										
2.2.2.6	от 181 дня и более										
3	Займы, выданные субъектам малого и среднего предпринимательства резидентам Республики Казахстан – юридическим лицам, в том числе:										
3.1	на приобретение и строительство недвижимости										
3.1.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует										



3.1.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:									
3.1.2.1	от 1 до 15 дней									
3.1.2.2	от 16 до 30 дней									
3.1.2.3	от 31 до 60 дней									
3.1.2.4	от 61 до 90 дней									
3.1.2.5	от 91 до 180 дней									
3.1.2.6	от 181 дня и более									
3.2	на прочие цели, в том числе:									
3.2.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует									
3.2.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:									
3.2.2.1	от 1 до 15 дней									
3.2.2.2	от 16 до 30 дней									
3.2.2.3	от 31 до 60 дней									
3.2.2.4	от 61 до 90 дней									
3.2.2.5	от 91 до 180 дней									

[illegible]

[illegible]



4.3.2.2	от 16 до 30 дней									
4.3.2.3	от 31 до 60 дней									
4.3.2.4	от 61 до 90 дней									
4.3.2.5	от 91 до 180 дней									
4.3.2.6	от 181 дня и более									
4.4	справочно: необеспеченные потребительские займы физическим лицам									
4.4.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует									
4.4.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:									
4.4.2.1	от 1 до 15 дней									
4.4.2.2	от 16 до 30 дней									
4.4.2.3	от 31 до 60 дней									
4.4.2.4	от 61 до 90 дней									
4.4.2.5	от 91 до 180 дней									
4.4.2.6	от 181 дня и более									
4.5	на прочие цели, в том числе:									



4.5.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует									
4.5.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:									
4.5.2.1	от 1 до 15 дней									
4.5.2.2	от 16 до 30 дней									
4.5.2.3	от 31 до 60 дней									
4.5.2.4	от 61 до 90 дней									
4.5.2.5	от 91 до 180 дней									
4.5.2.6	от 181 дня и более									
5	Займы, выданные субъектам малого и среднего предпринимательства резидентам Республики Казахстан-физическим лицам, в том числе:									
5.1	на приобретение и строительство недвижимости									
5.1.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует									

[illegible]



5.2.2.6	от 181 дня и более											
6	Операции обратное репо											
7	Итого ссудный портфель											
8	Займы, по которым отсутствует просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению											
9	Сумма займов, по которым просроченная задолженность составляет от 1 до 15 дней											
10	Сумма займов, по которым просроченная задолженность составляет от 16 до 30 дней											
11	Сумма займов, по которым просроченная задолженность составляет от 31 до 60 дней											



12	Сумма займов, по которым просроченная задолженность составляет от 61 до 90 дней								
13	Сумма займов, по которым просроченная задолженность составляет от 91 до 180 дней								
14	Сумма займов, по которым просроченная задолженность составляет от 181 дня и более								

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель _____
фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Номер телефона: _____

Дата подписания отчета «__» _____ 20__ года

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.



**Приложение
к форме отчета о займах,
в том числе, по которым
имеется просроченная задолженность
по основному долгу и (или)
начисленному вознаграждению в деталях,
а также о размере резервов (проvizий),
сформированных в соответствии
с международными стандартами
финансовой отчетности**

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных**

**Отчет о займах, в том числе, по которым имеется просроченная
задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению
в деталях, а также о размере резервов (проvizий), сформированных
в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о займах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (проvizий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций».

3. Форма составляется банками второго уровня ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. В Форме указываются сведения о займах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению. Данные в Форме приводятся с разбивкой дней просроченной задолженности по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, по целям кредитования и по виду обеспечения.

6. В строке 3 указываются займы, выданные юридическим лицам – субъектам малого и среднего предпринимательства.

7. По строке 4.4 информация о стоимости обеспечения, включаемой при расчете резервов (проvizий) не указывается.

8. В строке 5 указываются займы, выданные индивидуальным предпринимателям.

9. Сумма строк 3 и 5 соответствует итоговой сумме строк 2.4 Отчета о структуре активов



и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

10. В Форме займы учитываются без учета операции обратное репо, сумма операций обратное репо указывается в строке 6.

11. В графе 5 указывается рыночная стоимость обеспечения.

12. В графе 6 указывается стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (провизий).

13. Сумма резервов (провизий) указывается в абсолютном значении и со знаком плюс.

14. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.



Приложение 10
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от «29» июня 2018 года № 137

Форма, предназначенная для сбора административных данных
Отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных
в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату
Отчетный период: по состоянию на «___» «_____» 20__ года

Индекс: 10_ФС_СДЕЛКИ_РЕЕСТР

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно — не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.



Форма

(наименование банка)

Таблица 1. Сделки с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенные в течение отчетного месяца, а также действующие на «__» ____ 20__ года

№	Наименование (для юридического лица), фамилия, имя, отчество (при его наличии) (для физического лица)	Бизнес-идентификационный номер (для юридического лица), индивидуальный идентификационный номер (для физического лица, в том числе для индивидуального предпринимателя)	Страна	Признак, в соответствии с которым лицо отнесено к лицу, связанному особыми отношениями с банком	Вид операции	Цель сделки	№ договора
1	2	3	4	5	6	7	8
	Всего						

продолжение таблицы:

Дата заключения (дата начала выполнения условий) договора/сделки	Дата окончания действия (дата окончания выполнения условий) договора/сделки	Реквизиты решения совета директоров банка либо общего собрания акционеров		Сумма сделки по договору (в тысячах тенге)	Вид валюты	Вид обеспечения Всего	Стоимость обеспечения (в тысячах тенге)	
		Дата	Номер				из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (проvizий)	
9	10	11	12	13	14	15	16	17



продолжение таблицы:

Ставка вознаграждения по договору (в процентах годовых)				Начисленные доходы/ расходы		Балансовая стоимость сделки, в том числе					Приме- чание
лицом, связанным с банком особыми отношениями в пользу банка	банком в пользу лица, связанного с банком особыми отноше- ниями	в соответствии с внутренними документами банка		Сумма (в тысячах тенге)	Номер балансового счета	Основной долг	Начис- ленное вознаг- раждение	Дисконты, премии, положи- тельная/ отрица- тельная корректи- ровка	Резервы (провизии)	Номер балан- совых счетов	
18	19	20		21	22	23	24	25	26	27	28



Общая сумма сделок банка с лицами, связанными особыми отношениями с ним, суммы которых по каждому виду операций банка с лицом, связанным особыми отношениями с ним, не превышает 0,01 процент в совокупности от размера собственного капитала банка, рассчитываемого в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 13 сентября 2017 года №170 «Об установлении нормативных значений и методики расчетов пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов размера капитала банка на определенную дату и Правил расчета и лимитов открытой валютной позиции банка», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №15886, по состоянию на «__»____ 20__ года, составляет _____ тысяч тенге.

Общая сумма займов клиентов банка, застрахованных у страховой организации, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с банком, по состоянию на «__»____ 20__ года составляет _____ тысяч тенге.

Банк подтверждает, что в отчетном периоде льготные условия лицам, связанным особыми отношениями с банком, не предоставлялись.

Таблица 2. Реестр лиц, связанных с банком особыми отношениями

№	Бизнес-идентификационный номер (для юридического лица), индивидуальный идентификационный номер (для физического лица, в том числе для индивидуального предпринимателя)	Наименование (для юридического лица), фамилия, имя, отчество (при его наличии) (для физического лица)	Признак, в соответствии с которым лицо отнесено к лицу, связанному особыми отношениями с банком
1	2	3	4

Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии) _____ подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии) _____ подпись

Исполнитель _____
_____ фамилия, имя, отчество (при его наличии) _____ подпись

Номер телефона: _____

Дата подписания отчета «__»____ 20__ года

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.



**Приложение
к форме отчета о сделках с лицами,
связанными с банком особыми отношениями,
заключенных в течение отчетного месяца,
а также действующих на отчетную дату**

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных**

**Отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми
отношениями, заключенных в течение отчетного месяца,
а также действующих на отчетную дату**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций».

3. Форма составляется банками второго уровня ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. Форма раскрывает сведения обо всех сделках банка с лицами, связанными особыми отношениями с ним (Таблица 1), а также реестр лиц, связанных с банком особыми отношениями (Таблица 2), заключенные в течение отчетного месяца, а также действующие на отчетную дату.

6. Признак связанности лица с банком особыми отношениями определяется статьей 40 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан», статьей 12-1 Закона Республики Казахстан от 22 апреля 1998 года «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» и статьей 64 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах».

7. Лица могут иметь один или несколько признаков связанности особыми отношениями с банком, в связи с чем, при заполнении указанного реестра указываются все признаки.

8. В Таблице 1 указываются сведения обо всех сделках банка с лицами, связанными особыми отношениями с ним, сумма которых по каждому виду операций банка с лицом, связанным особыми отношениями с ним, превышает 0,01 процент в совокупности от размера собственного капитала банка, рассчитываемого в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 13 сентября 2017 года № 170 «Об установлении нормативных значений и методики расчетов пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов размера капитала банка на определенную дату и Правил расчета



и лимитов открытой валютной позиции банка», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 15886.

9. Если собственный капитал банка имеет отрицательное значение, в Таблице 1 указываются сведения обо всех сделках банка с лицами, связанными особыми отношениями с ним, сумма которых по каждому виду операций банка с лицом, связанным особыми отношениями с ним, превышает 0,001 процент в совокупности от размера активов банка.

10. В графе 2 Таблицы 1 для физического лица фамилия, имя указывается обязательно, отчество (при его наличии).

11. Для заполнения графы 6 Таблицы 1 приведены следующие виды операций:

- 1) выдача займов;
- 2) получение займов;
- 3) размещение депозита;
- 4) принятие депозита;
- 5) покупка финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с банком;
- 6) покупка ценных бумаг у лиц, связанных особыми отношениями с банком (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими банку определить контрагента);
- 7) продажа ценных бумаг, в том числе ценных бумаг банка, лицам, связанным особыми отношениями с банком (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими банку определить контрагента);
- 8) покупка ценных бумаг на условиях их обратной продажи у лиц, связанных особыми отношениями с банком (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими банку определить контрагента);
- 9) продажа ценных бумаг на условиях их обратной покупки лицам, связанным особыми отношениями с банком (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими банку определить контрагента);
- 10) покупка производных финансовых инструментов;
- 11) продажа производных финансовых инструментов;
- 12) покупка иностранной валюты (спот, форвард);
- 13) продажа иностранной валюты (спот, форвард);
- 14) субординированный долг, принятый от лица, связанного особыми отношениями с банком;
- 15) субординированный долг, выданный лицу, связанному особыми отношениями с банком;
- 16) покупка имущества у лица, связанного особыми отношениями с банком;
- 17) принятие в залог имущества у лица, связанного особыми отношениями с банком;
- 18) продажа имущества лицу, связанному особыми отношениями с банком;
- 19) прием в залог финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с банком;
- 20) будущее требование банка к лицу, связанному особыми отношениями с банком;
- 21) выданные гарантии в пользу лица, связанного особыми отношениями с банком;
- 22) принятие гарантий от лица, связанного особыми отношениями с банком;
- 23) страховые премии (взносы), оплаченные банком по договорам страхования, заключенным со страховой организацией, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с банком (указывается страховая сумма по договору страхования);
- 24) страховые выплаты, полученные банком от страховой организации, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с банком;
- 25) выданные аккредитивы в пользу лица, связанного особыми отношениями с банком;
- 26) полученные аккредитивы от лица, связанного особыми отношениями с банком;
- 27) выплаченные дивиденды лицам, связанным с банком особыми отношениями;
- 28) выплаченные дивиденды банку лицами, связанными с банком особыми отношениями;



29) иные виды сделок (сделки, указание которых не предусмотрено выше).

12. В графе 9 Таблицы 1 необходимо указывать по виду операции «выплаченные дивиденды лицам, связанным с банком особыми отношениями» и «выплаченные дивиденды банку лицами, связанными с банком особыми отношениями» дату выплаты и дату получения дивидендов соответственно.

В графе 13 Таблицы 1 необходимо указывать сумму выплаченных дивидендов, в графе 21 Таблицы 1 – сумму начисленных дивидендов.

13. В случае пролонгации действия договора, в графе 10 Таблицы 1 указывается соответствующая дата, до которой пролонгировано действие договора, в графе 23 Таблицы 1 – сумма балансового остатка на отчетную дату в период действия пролонгированного договора сделки.

14. В графе 13 Таблицы 1 отражается сумма сделки, указанная в договоре, в тысячах тенге.

Сумма сделки по договору в иностранной валюте указывается в пересчете по рыночному курсу обмена валют, определенному в порядке, предусмотренном в пункте 1 постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 января 2013 года № 15 и приказе Министра финансов Республики Казахстан от 22 февраля 2013 года № 99 «Об установлении порядка определения и применения рыночного курса обмена валют», зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8378, на дату заключения договора.

15. В графе 14 Таблицы 1 вид валюты указывается в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217-2012 «Коды для обозначения валют и фондов».

16. Если условия сделки не предполагают наличие обеспечения, выплату вознаграждения или начисление резервов (проvizий), то графы 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 24 и 26 Таблицы 1 не подлежат заполнению.

17. В случае наличия нескольких видов обеспечения по сделке, в графе 15 Таблицы 1 указываются все виды обеспечения.

18. В графе 16 Таблицы 1 указывается залоговая стоимость обеспечения.

19. В графе 21 Таблицы 1 указываются суммы накопленных доходов/расходов по сделке на отчетную дату, отраженные на соответствующих балансовых счетах 4 и 5 классов в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2011 года № 3 «Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях и акционерном обществе «Банк Развития Казахстана», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6793.

20. В графе 27 Таблицы 1 указываются номера балансовых счетов, из которых отражается балансовая стоимость сделки, через запятую.

21. Если на момент заключения сделки лицо не имело признака связанности с банком особыми отношениями, в графе 28 Таблицы 1 указывается примечание: «лицо является связанным с банком особыми отношениями с дд.мм.гггг.».

22. В случае отсутствия сделок с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату, Форма представляется с нулевыми остатками.



**Приложение 11
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от «29» июня 2018 года № 137**

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет об операциях репо, обратное репо

Отчетный период: по состоянию на «____» «_____» 20____ года

Индекс: 11_ФС_РЕПО

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, а также дополнительно за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) – не позднее первого февраля следующего финансового года.



(наименование банка)

№	Содержание операции	Вид ценных бумаг	Национальный идентификационный номер, международный идентификационный номер	Наименование контрагента	Дата заключения сделки репо	Номер подтверждающего документа	Дата		
							открытия репо	закрытия репо	сделка пролонгирована до
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Операции репо								
1.1.	Организованный рынок								
1.1.1.	«Прямой» способ								
1.1.1.1									
1.1.1.n									
1.1.2.	«Автоматический» способ								
1.1.2.1									
1.1.2.n									
1.2.	Неорганизованный рынок								
1.2.1									
1.2.n									
2.	Операции обратное репо								
2.1.	Организованный рынок								
2.1.1.	«Прямой» способ								
2.1.1.1									
2.1.1.n									
2.1.2.	«Автоматический» способ								
2.1.2.1									

[illegible]

продолжение таблицы:

[illegible]



Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

_____	_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

_____	_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись

Исполнитель _____

_____	_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись

Номер телефона: _____

Дата подписания отчета «__» _____ 20__ года

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.



**Приложение
к форме отчета об операциях
репо, обратное репо**

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных**

Отчет об операциях репо, обратное репо

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет об операциях репо, обратное репо» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций».

3. Форма составляется банками второго уровня ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. Форма представляется по всем видам ценных бумаг, участвующих в операциях репо на организованном и на неорганизованном рынке с указанием способа сделки (прямой или автоматический) на отчетную дату.

6. В графе 7 по сделкам, осуществленным на организованном рынке, указывается номер, присвоенный организаторами торгов; по сделкам, проводимым на неорганизованном рынке, указывается номер договора репо.

7. В графе 17 указывается кому из сторон сделки принадлежит право пользования ценными бумагами.

8. Итоговая сумма строки 1 соответствует итоговой сумме граф 15, 21, 26 отчета о структуре портфеля ценных бумаг по форме согласно приложению 6 к настоящему постановлению.

9. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.



Приложение 12
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от «29» июня 2018 года № 137

Форма, предназначенная для сбора административных данных
Отчет о сроке платежа, оставшемся до погашения
Отчетный период: по состоянию на «_____» «_____» 20__ года

Индекс: 12_ФС_ГА

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно – не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, а также дополнительно за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) – не позднее первого февраля следующего финансового года.



Форма

(наименование банка)

(в тысячах тенге)

№	Активы	по которым отсутствует просроченная задолженность по основному долгу и начисленному вознаграждению, а также по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению не более 30 дней											
		До востребования		от 1 до 30 дней		от 31 до 90 дней		от 91 до 180 дней		от 181 до 365 дней		от 1 до 2 лет	
		Всего	из них в иностранной валюте	Всего	из них в иностранной валюте	Всего	из них в иностранной валюте	Всего	из них в иностранной валюте	Всего	из них в иностранной валюте	Всего	из них в иностранной валюте
1		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Займы, предоставленные юридическим и физическим лицам (за вычетом резервов (проvizий), в том числе:												
1.1.	нерезидентам												
2	Требования к банкам (за вычетом резервов (проvizий), в том числе:												
2.1	нерезидентам												
3	Требования к Национальному Банку Республики Казахстан												
4	Ценные бумаги (за вычетом резервов (проvizий), в том числе:												
4.1	нерезидентов												



5	Операции обратное репо (за вычетом резервов (проvizий), в том числе:																			
5.1	с нерезидентами																			
6	Субординированный долг (за вычетом резервов (проvizий), в том числе:																			
6.1	нерезидентам																			
7	Прочие финансовые активы, в том числе:																			
7.1	нерезидентам																			
8	Итого, в том числе:																			
8.1	нерезидентам																			
9	Справочно: прочие финансовые активы, в том числе:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
9.1	нерезидентам	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
10	Справочно: нефинансовые активы, в том числе:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
10.1	нерезидентам	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
11	Справочно: активы, номинированные в тенге, индексируемые к иностранной валюте	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X



	Обязательства	До востребования						от 1 до 30 дней		от 31 до 90 дней		от 91 до 180 дней		от 181 до 365 дней		от 1 до 2 лет	
		Всего	из них в иностранной валюте	Всего	из них в иностранной валюте	Всего	из них в иностранной валюте	Всего	из них в иностранной валюте	Всего	из них в иностранной валюте	Всего	из них в иностранной валюте	Всего	из них в иностранной валюте	Всего	из них в иностранной валюте
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
12	Вклады клиентов, в том числе:																
12.1	юридических лиц																
12.2	физических лиц																
13	Вклады клиентов-нерезидентов, в том числе:																
13.1	юридических лиц																
13.2	физических лиц																
14	Обязательства перед банками, в том числе:																
14.1	перед нерезидентами																
15	Обязательства перед Национальным Банком Республики Казахстан																
16	Выпущенные в обращение ценные бумаги, в том числе:																
16.1	у нерезидентов																
17	Займы, полученные от международных финансовых организаций, в том числе:																
17.1	от нерезидентов																

[illegible]

[illegible]

продолжение таблицы:

[illegible]

[illegible]

[illegible]



Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель _____
фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Номер телефона: _____

Дата подписания отчета «__» _____ 20__ года

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.



**Приложение
к форме отчета о сроке платежа,
оставшемся до погашения**

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных**

Отчет о сроке платежа, оставшемся до погашения

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет о сроке платежа, оставшемся до погашения» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций».

3. Форма составляется банками второго уровня ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. В Форме указываются сведения об активах и обязательствах в разбивке по конечному сроку до погашения, в том числе по нерезидентам и иностранной валюте.

6. Сумма активов указывается за вычетом резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, с учетом начисленного вознаграждения, положительных (отрицательных) корректировок, дисконтов и премий.

7. Все активы, по которым отсутствует просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, а также по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению не более 30 (тридцати) дней, распределяются по конечному сроку до погашения (включая прочие финансовые активы). Активы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению свыше 30 дней, указываются в графе 19 (включая прочие финансовые активы).

8. Активы и обязательства распределяются на финансовые и нефинансовые активы и обязательства с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

9. В строке 4 ценные бумаги указываются за вычетом резервов (провизий). Акции, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, учитываемые по амортизированной стоимости, а также учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, указываются в графах 1 и 2.

10. В целях заполнения строки 7 к прочим финансовым активам относятся следующие счета в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2011 года №3 «Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях и акционерном обществе «Банк Развития



Казахстана», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6793 (далее – Типовой план счетов):

1753 «Начисленные доходы по операциям с производными финансовыми инструментами»;

1855 «Дебиторы по документарным расчетам»;

1860 «Прочие дебиторы по банковской деятельности»;

1861 «Дебиторы по гарантиям»;

1864 «Требования к клиенту за акцептованные векселя»;

1877 «Резервы (провизии) на покрытие убытков по дебиторской задолженности, связанной с банковской деятельностью»;

группа счетов 1890 «Требования по операциям с производными финансовыми инструментами и дилинговым операциям».

11. Все обязательства распределяются по конечному сроку до погашения (включая прочие финансовые обязательства).

12. Сумма обязательств указывается с учетом начисленных расходов, положительных (отрицательных) корректировок, а также дисконтов и премий.

13. В целях заполнения строки 22 к прочим финансовым обязательствам относятся следующие счета Типового плана счетов:

2451 «Бессрочные финансовые инструменты»;

2727 «Начисленные расходы по операциям с производными финансовыми инструментами»;

2757 «Начисленные расходы по бессрочным финансовым инструментам»;

2855 «Кредиторы по документарным расчетам»;

2860 «Прочие кредиторы по банковской деятельности»;

2864 «Обязательства по акцептам»;

группа счетов 2890 «Обязательства по операциям с производными финансовыми инструментами и дилинговым операциям».

14. В строке 9 справочно указываются прочие финансовые активы, не отраженные в строке 7, в строке 24 справочно указываются прочие финансовые обязательства, не отраженные в строке 22.

15. В строках 10 и 25 справочно указываются итоговые суммы нефинансовых активов и обязательств соответственно.

16. В строке 26 справочно указывается сумма обязательств банка перед родительской организацией по полученным займам.

17. В строке 28 в течение отчетного года справочно указывается сумма дивидендов, объявленных по простым акциям за прошедший финансовый год.

18. В строке 29 справочно указывается количество работников, занятых полный рабочий день и эквиваленты (двое сотрудников, работающих на полставки, считаются как один работник, занятый полный рабочий день).

19. В графах 1 и 2 не указываются:

1) требования по займам, предоставленным юридическим и физическим лицам (за вычетом специальных резервов (провизий));

2) обязательства по займам, полученным от международных финансовых организаций;

3) обязательства по займам, полученным от Правительства Республики Казахстан и местных органов власти Республики Казахстан;

4) обязательства по субординированному долгу.

20. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.



Приложение 13
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от «29» июня 2018 года № 137

Форма, предназначенная для сбора административных данных
Отчет об основных источниках привлеченных денег
Отчетный период: по состоянию на «___» «_____» 20__ года

Индекс: 13_ФС_ОИ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно – не позднее пятнадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

При завершении календарного квартала в отчетный месяц – не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за завершаемым кварталом.

(наименование банка)

(в тысячах тенге)

№	Наименование депозитора (кредитора)	Бизнес-идентификационный номер (для юридического лица) или индивидуальный идентификационный номер (для физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя при наличии)	Категория кредитора (депозитора)	Код отрасли по ОКЭД	Текущие счета	
					Балансовая стоимость, всего	из них в иностранной валюте
1	2	3	4	5	6	7
1			x			
1.1.						
...						
2			x			
2.1.						
...						
3			x			
3.1.						
...						
4			x			
4.1.						
...						
5			x			
5.1.						
...						
6			x			
6.1.						
...						

233



...									
17							X		
17.1.									
...									
18							X		
18.1.									
...									
19							X		
19.1.									
...									
20							X		
20.1.									
...									
21							X		
21.1.									
...									
22							X		
22.1.									
...									
23							X		
23.1.									
...									
24							X		
24.1.									
...									
25							X		
25.1.									
...									
	Итого								

Вклады до востребования		Условный вклад		Срочный вклад			Средневзвешенная ставка вознаграждения, в %
Балансовая стоимость, всего	из них в иностранной валюте	Балансовая стоимость, всего	из них в иностранной валюте	Балансовая стоимость, всего	из них в иностранной валюте	из них дисконт (со знаком минус)	
8	9	10	11	12	13	14	15

	Выпущенные в обращение ценные бумаги, бессрочные финансовые инструменты						Займы полученные				Справочно: обязательства по договору об инвести- ционном депозите	Всего			
	из них в иностран- ной валюте	из них дисконт (со знаком минус)	Средне- взвешенная ставка вознаграж- дения, в %	Балан- совая стои- мость, всего	из них в иностран- ной валюте	из них дисконт (со знаком минус)	Средне- взвешенная ставка вознаграж- дения, в %					Балан- совая стои- мость, всего	из них в иностран- ной валюте		
16	17	18	19	20	21	22	23					24	25	26	

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.



**Приложение
к форме отчета об основных
источниках привлеченных денег**

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных**

Отчет об основных источниках привлеченных денег

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее Пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Отчет об основных источниках привлеченных денег» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций».

3. Форма составляется банками второго уровня ежемесячно по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные на подписание отчета, и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. При заполнении Формы банки раскрывают 25 крупнейших депозиторов (кредиторов) банка в разрезе физических и юридических лиц (крупнейшими депозиторами (кредиторами) банка являются лица, перед которыми у банка в совокупности имеется наибольшая сумма обязательств). Сведения в Форме приводятся в порядке убывания совокупной суммы обязательств банка перед каждым депозитором (кредитором).

6. В Форме указывается балансовая стоимость привлеченных банком денег, а также средневзвешенная годовая эффективная ставка вознаграждения (рассчитанная без учета дисконтов/премий и корректировок) по срочным вкладам, выпущенным в обращение ценным бумагам, бессрочным финансовым инструментам и займам полученным.

7. В случае наличия у банка обязательств перед юридическим лицом, которое входит в число 25 крупнейших депозиторов (кредиторов) банка, и обязательств перед крупными участниками (доля участия которых составляет 10 и более процентов)/дочерними организациями данного лица, в Форме указываются также сведения по крупным участникам (доля участия которых составляет 10 и более процентов)/дочерним организациям в соответствующих подпунктах Формы.

8. В случае наличия у банка обязательств перед юридическим лицом и его крупными участниками (доля участия которых составляет 10 и более процентов)/дочерними организациями, которые в совокупности входят в число 25 крупнейших депозиторов (кредиторов) банка, указываются сведения по данному лицу и его крупным участникам (доля участия которых составляет 10 и более процентов)/дочерним организациям.

9. Определение крупных участников (доля участия которых составляет 10 и более процентов)/дочерних организаций юридических лиц в целях пунктов 8 и 9 Пояснения осуществляется банком по состоянию на начало каждого календарного квартала.



10. Банк отражает в качестве кредитора Акционерное общество «Единый накопительный пенсионный фонд» (далее – ЕНПФ) по выпущенным в обращение ценным бумагам банка, приобретенным в инвестиционный портфель пенсионных активов ЕНПФ. Информация о структуре инвестиционного портфеля пенсионных активов публикуется на официальном сайте ЕНПФ по ссылке <https://www.enpf.kz/ru/pokaz/invest/struktura-investitsionnogo-portfelya-dlya-smi.php>.

В случае наличия в числе 25 крупнейших депозиторов (кредиторов) банка средств, размещенных Национальным Банком в качестве доверительного управляющего пенсионными активами ЕНПФ, в графах 2 и 3 указывается в качестве вкладчика (кредитора) ЕНПФ и бизнес-идентификационный номер ЕНПФ.

Средства ЕНПФ, размещенные им самостоятельно и через Национальный Банк Республики Казахстан, в Форме отражаются общей суммой по виду обязательства.

11. По физическим лицам графа 2 не заполняется.

12. В Форме не указывается отдельно задолженность банка перед каждым филиалом одного юридического лица – сведения отражаются в совокупности по одному юридическому лицу.

13. В графе 4 указывается код «1», если кредитором (депозитором) является юридическое лицо, код «2», если кредитором (депозитором) является физическое лицо (включая индивидуальных предпринимателей).

14. Графа 24 заполняется исламскими банками, указываются остатки на балансовом счете 7830 «Обязательства по договору об инвестиционном депозите».

15. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.



Правила представления отчетности банками второго уровня
Республики Казахстан

Правила представления отчетности банками второго уровня Республики Казахстан (далее – Правила) разработаны в соответствии с законами Республики Казахстан от 31 августа 1995 года «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» (далее – Закон о банках) и от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций» и определяют порядок представления отчетности банками второго уровня Республики Казахстан (далее – банк) в Национальный Банк Республики Казахстан (далее – уполномоченный орган).

1. В целях составления форм отчетности, установленных Перечнем отчетности банков второго уровня Республики Казахстан согласно приложению 1 к настоящему постановлению используются понятия, предусмотренные Законом о банках, а также следующие понятия:

1) заем – осуществление банком банковских заемных, лизинговых, факторинговых, форфейтинговых операций; осуществление исламским банком операций, указанных в подпунктах 3), 4) и 5) пункта 1 статьи 52-5 Закона о банках, а также учет векселей, операции обратное репо;

2) пролонгация – изменение условий договора в части продления конечного срока действия договора;

3) условное обязательство – обязательство:

признание которого возможно только при наступлении (ненаступлении) одного или более неопределенных будущих событий, которые не находятся под полным контролем банка;

принятое банком за клиента в пользу третьих лиц и несущее кредитные риски клиента, вытекающие из условий договора.

2. Банк представляет в уполномоченный орган отчетность, включая данные по всем своим филиалам.

3. Отчетность банка на бумажном носителе подписывается первым руководителем, главным бухгалтером или лицами, уполномоченными на подписание отчета и исполнителем, и хранится в банке.

4. Отчетность в уполномоченный орган представляется в электронном формате посредством автоматизированной информационной подсистемы.

5. Выявление уполномоченным органом ошибок (внутриформенного и межформенного контроля) является основанием для возврата отчетности в банк для исправления.

6. Полнота и достоверность данных в отчетности, а также идентичность данных, представляемых в электронном формате, данным на бумажном носителе обеспечивается первым руководителем банка, главным бухгалтером или лицами, уполномоченными на подписание отчета.

7. В целях формирования отчетности активы и обязательства в иностранной валюте указываются в пересчете по рыночному курсу обмена валют, определенному в порядке, предусмотренном в пункте 1 постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 января 2013 года № 15 и приказе Министра финансов Республики Казахстан от 22 февраля 2013 года № 99 «Об установлении порядка определения и применения рыночного курса обмена валют», зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8378, на отчетную дату.



Приложение 15
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от «29» июня 2018 года № 137

**Перечень некоторых постановлений Правления Национального Банка
Республики Казахстан, признанных утратившими силу**

1. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 мая 2015 года № 74 «Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности об остатках на балансовых и внебалансовых счетах банков второго уровня и ипотечных организаций и Правил их представления» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 11160, опубликовано 2 июня 2015 года в информационно-правовой системе «Әділет»).

2. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 мая 2015 года № 76 «Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности банков второго уровня Республики Казахстан и Правил их представления» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 11159, опубликовано 3 июня 2015 года в информационно-правовой системе «Әділет»).

3. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 апреля 2017 года № 69 «О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 мая 2015 года № 76 «Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности банков второго уровня Республики Казахстан и Правил их представления» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 15292, опубликовано 12 июля 2017 года в Эталонном контрольном банке нормативных правовых актов Республики Казахстан).