

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



ВЕСТНИК

Национального Банка Казахстана

№ 8

1–31 августа 2017 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» № 8 за период с 1 по 31 августа 2017 года.

В разделе «Главные события» Вы ознакомитесь с информацией о базовой ставке, о предварительной оценке платежного баланса Республики Казахстан за 1 полугодие 2017 года и выпуске в обращение памятных монет Национального Банка.

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 № 279 от 28.11.2016 г. «О внесении изменений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам ведения бухгалтерского учета и финансовой отчетности»	9
3. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 282 от 28.11.2016 г. «Об утверждении Правил ведения Государственного реестра эмиссионных ценных бумаг»	94
4. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 283 от 28.11.2016 г. «Об утверждении Правил присвоения национального идентификационного номера (национальных идентификационных номеров) объявленным акциям»	103
5. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 152 от 31.07.2017 г. «О приостановлении действия лицензии на проведение банковских и иных операций и осуществление деятельности на рынке ценных бумаг, выданной Акционерному обществу «Delta Bank», в части приема депозитов, открытия банковских счетов физических и юридических лиц»	110
6. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 158 от 31.07.2017 г. «Об Акционерном обществе «Страховая компания «Салем»	111

ГЛАВНЫЕ СОБЫТИЯ

О предварительной оценке

платежного баланса Республики Казахстан за 1 полугодие 2017 года

2 августа 2017 года

г. Алматы

В первом полугодии 2017 года дефицит **текущего счета**, по предварительной оценке, снизился на 30,5% и составил 2,6 млрд. долл. США. При этом во 2 квартале 2017 года дефицит сократился на 16,2% (до 1,2 млрд. долл. США) относительно предыдущего квартала и более чем в 2 раза по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Относительный рост мировых цен на нефть и запуск производства на месторождении «Кашаган», с одной стороны, обеспечили прирост экспортных доходов, а с другой – способствовали росту доходов иностранных прямых инвесторов. Мировые цены на нефть сорта Brent в среднем за 1 полугодие 2017 года составили 52,2 долл. США за баррель (40,2 долл. США за баррель в среднем за 1 полугодие 2016 года). Положительное сальдо **торгового баланса** увеличилось почти вдвое с 4,6 млрд. долл. США в 1 полугодии 2016 года до 8,6 млрд. долл. США в 1 полугодии текущего года.

Экспорт товаров составил 23,4 млрд. долл. США, увеличившись на 36,2% или на 6,2 млрд. долл. США относительно показателя 1 полугодия 2016 года. При этом стоимость экспорта нефти и газового конденсата выросла на 44,7%, а экспорт черных и цветных металлов вырос на 69,6% и 25,1% соответственно.

Импорт товаров составил 14,8 млрд. долл. США, увеличившись на 16,8% относительно 1 полугодия 2016 года. Прирост произошел по всем группам основной товарной номенклатуры. Наибольшее увеличение произошло по ввозу потребительских непродовольственных товаров.

Выплаты доходов иностранных прямых инвесторов выросли в сравнении с 1 полугодием 2016 года в 1,5 раза до 8,1 млрд. долл. США, а в целом отрицательное сальдо баланса **инвестиционных доходов** в 1 полугодии 2017 года составило 8,4 млрд. долл. США. Более 50% доходов прямых иностранных инвесторов было обратно инвестировано ими в дочерние предприятия в Казахстане.

Чистый приток капитала по **финансовому счету** (за исключением операций с резервными активами Национального Банка), по предварительным данным, составил 2,6 млрд. долл. США.

По **прямым иностранным инвестициям** чистый приток капитала составил 4,1 млрд. долл. США, что связано в основном с реинвестированием доходов в казахстанские предприятия и ростом межфирменной задолженности перед аффилированными лицами.

По **портфельным инвестициям** чистый приток капитала составил 2,2 млрд. долл. США, что обеспечено в основном за счет выпуска небанковскими организациями еврооблигаций на международных рынках капитала.

Отток финансовых ресурсов из страны по **другим инвестициям** связан с ростом краткосрочных активов резидентов на зарубежных счетах и увеличением дебиторской задолженности небанковских организаций, а также с сокращением банками и небанковскими организациями обязательств по долгосрочным займам.

Резервные активы (без учета активов Национального Фонда РК) по состоянию на конец июня 2017 года оценивались в 30,0 млрд. долл. США, что обеспечивает финансирование 8,7 месяцев казахстанского импорта товаров и услуг.



О выпуске в обращение памятных монет

8 августа 2017 г.

г. Алматы

Национальный Банк Республики Казахстан с 9 августа 2017 года выпускает в обращение памятные монеты «Год собаки» из серии монет «Восточный календарь» из золота и серебра «proof» качества номиналом 500 тенге, «Абылай хан» из серии монет «Портреты на банкнотах» из золота и серебра «proof» качества номиналом 500 тенге и из сплава нейзильбер номиналом 100 тенге.

Описание монет «Год собаки»



Монеты имеют форму двенадцатигранника. Обе монеты из золота и серебра имеют идентичные изображения лицевых и оборотных сторон.

На лицевой стороне (аверсе) монет в центральной части изображены мифологические символы созвездий звездной карты небосвода и надпись, обозначающая металл, из которого изготовлена монета, его пробу и массу (на монете из серебра – «Ag 925 31,1 gr.», на монете из золота – «Au 999 7,78 gr.»). По периметру монеты проходит широкий матированный кант, на котором по окружности расположены плашка с вдавленной надписью «500 ТЕНГЕ», обозначающей номинал монеты, вдавленная надпись «ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ» на государственном языке, «REPUBLIC OF KAZAKHSTAN» на английском языке и стилизованное изображение солнца.

На оборотной стороне (реверсе) монет в центральной части запечатлена собака – символ 2018 года по восточному календарю и расположен логотип Национального Банка Республики Казахстан. По периметру монеты проходит широкий матированный кант, на котором по окружности расположены плашка с вдавленной надписью «2018», вдавленная надпись «ШЫҒЫС КҮНТІЗБЕСІ» на государственном языке, «ВОСТОЧНЫЙ КАЛЕНДАРЬ» на русском языке и «ORIENTAL CALENDAR» на английском языке. С внутренней стороны матированного канта расположены остальные одиннадцать символов восточного календаря.

Изображения и надписи на лицевой и оборотной сторонах монет рельефные.

Боковая поверхность (гурт) гладкая без рифлений и надписей.

Монеты изготовлены:

- 1) из золота 999 пробы, масса – 7,78 г, диаметр описанной окружности – 21,87 мм, качество изготовления – «proof», максимальный тираж – 1 тыс. штук;
- 2) из серебра 925 пробы, масса – 31,1 г, диаметр описанной окружности – 38,61 мм, качество изготовления – «proof», максимальный тираж – 3 тыс. штук.

Описание монет «Абылай хан»



Монеты из золота, серебра и сплава нейзильбер имеют идентичные изображения лицевых и оборотных сторон. Изображения на золотой и серебряной монетах «proof» качества расположены на зеркальной поверхности.

На лицевой стороне (аверсе) монет в центральной части изображен герб Республики Казахстан. В нижней части – число «500» на золотой и серебряной монетах, «100» на монете из сплава нейзильбер и надпись «ТЕНГЕ», обозначающие номинал монеты. В левом и правом секторах зеркально изображен элемент национального орнамента, по окружности – надписи «ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ» на государственном языке и «РЕСПУБЛИКА КАЗАХСТАН» на русском языке. В верхней части расположен логотип Национального Банка Республики Казахстан.

На оборотной стороне (реверсе) монет в центральной части изображен фрагмент лицевой стороны банкноты достоинством 100 тенге образца 1993 года, на которой размещен портрет Абылай хана. По окружности проходит надпись «АБЫЛАЙ ХАН» на государственном языке, число «2017», обозначающее год чеканки, и графические элементы с банкноты. В верхней части – надпись, обозначающая металл, из которого изготовлена монета, его пробу и массу («Au 999 7,78g» на золотой монете, «Ag 925 31,1g» на серебряной монете).

Изображения и надписи на лицевой и оборотной сторонах монет рельефные. По окружности монет проходит выступающий кант.

Боковая поверхность (гурт) рифленая.

Монеты изготовлены:

- 1) из золота 999 пробы, масса – 7,78 г, диаметр – 21,87 мм, качество изготовления – «proof», максимальный тираж – 1 тыс. штук;
- 2) из серебра 925 пробы, масса – 31,1 г, диаметр – 38,61 мм, качество изготовления – «proof», максимальный тираж – 3 тыс. штук;
- 3) из сплава нейзильбер, диаметр – 31 мм, масса – 11,17 г, тираж – 10 тыс. штук.

Памятные монеты номиналом 500 тенге и 100 тенге обязательны к приему по их нарицательной стоимости на всей территории Республики Казахстан по всем видам платежей, а также для зачисления на банковские счета и для перевода, без ограничения размениваются и обмениваются во всех банках Республики Казахстан.

Памятные серебряная и золотая монеты «Год собаки» являются восьмой парой монет, продолжающих серию «Восточный календарь». С 16 февраля 2018 года наступит год собаки по восточному календарю.



В дизайне монет использованы мотивы скульптурной композиции фонтана «Восточный календарь» города Алматы. Авторы: заслуженный деятель искусств Казахстана, художник-монументалист В. Твердохлебов совместно с А. Татариновым и В. Кацевым.

Портрет Абылай хана был изображен на лицевой стороне банкноты достоинством 100 тенге образца 1993 года.

В настоящее время банкнота изъята из обращения.

Памятные монеты изготовлены на Республиканском государственном предприятии на праве хозяйственного ведения «Казахстанский монетный двор Национального Банка Республики Казахстан».

Дизайн монет разработан в соответствии с Концепцией дизайна банкнот и монет национальной валюты – казахстанского тенге, утвержденной Указом Президента Республики Казахстан № 1193 от 25 сентября 2003 года.

Памятные серебряные монеты «proof» качества предназначены для продажи по коллекционной стоимости. Они выпускаются в сувенирной упаковке и снабжены номерным сертификатом качества Национального Банка Республики Казахстан на государственном, русском и английском языках.

Памятные монеты из сплава нейзильбер изготовлены улучшенным качеством и упакованы для продажи в специальную полиграфическую упаковку.

Приобрести монеты можно во всех филиалах Национального Банка Республики Казахстан, а монеты из серебра и золота также через интернет-магазин на сайте НБРК www.nationalbank.kz «Интернет-магазин монет».

О снижении базовой ставки до 10,25%

21 августа 2017 г.

г. Алматы

Национальный Банк Республики Казахстан принял решение снизить базовую ставку до 10,25% с коридором +/-1%¹. Годовая инфляция продолжила замедление и находится в целевом коридоре, а траектория ее снижения соответствует прогнозным оценкам Национального Банка. Смягчение денежно-кредитных условий обусловлено как стабильным уровнем инфляционных ожиданий и стабилизацией ситуации на сырьевых рынках, так и прогнозами по дальнейшему снижению уровня инфляции в среднесрочном периоде.

При этом Национальный Банк, принимая во внимание существующую неопределенность и волатильность внешних условий, пересмотрел оценку в отношении перспектив дальнейшего снижения базовой ставки в краткосрочном периоде.

Решение по базовой ставке принималось с учетом следующих факторов.

Годовая инфляция в июле 2017 года, как и ожидалось, замедлилась до 7,1% под воздействием снижения цен на продовольственных рынках и находится в середине целевого коридора. Статистика цен, как по социально-значимым продуктам питания, так и по непродовольственным товарам и услугам в целом соответствуют исторической динамике движения цен в этот период. Базовая инфляция в годовом выражении также продолжает снижаться. Ожидаемое временное незначительное повышение годовой инфляции в осенние месяцы текущего года, обусловленное низкой базой прошлого года, не потребует применения корректировочных мер со стороны денежно-кредитной политики.

Инфляционные ожидания населения остаются устойчивыми. Количественная оценка инфляции на год вперед составляет 6,4% и остается ниже уровня фактической инфляции, а также в пределах целевого коридора на 2018 год.

Экономическая активность продолжает восстанавливаться, сохраняются положительные тренды в динамике внутреннего потребительского и инвестиционного спроса. Оживление экономики подтверждают данные по торговле, занятости населения и показателям внешнего спроса. В то же время отрицательная динамика реальной заработной платы ограничивает инфляционные риски.

Поддержку потребительскому спросу оказывает постепенный рост кредитования населения, однако дальнейший рост потребительского кредитования будет зависеть от динамики процентных ставок для физических лиц, которые в настоящее время сохраняются на достаточно высоком уровне.

Наметилась **стабилизация ситуации на сырьевых рынках**, выравнивание цен на нефть на уровне около 50 долларов за баррель после июньского падения. Вместе с тем, внешний фон характеризуется ростом неопределенности и усилением рисков. В июле отмечено большее, чем ожидалось, увеличение индекса мировых продовольственных цен в результате повышения цен на зерновые, молочные продукты. Нарастание внешнего давления также вызвано изменением экономических условий в странах – основных торговых партнерах.

Денежно-кредитные условия остаются нейтральными. Уровень реальной процентной ставки (т.е. номинальной ставки, скорректированной на таргетируемый уровень инфляции – 5–7% на 2018 год) находится на уровне, сопоставимом с долгосрочными потенциальными темпами экономического роста.

Очередное решение по базовой ставке будет объявлено 9 октября 2017 года в 17:00 по времени Астаны.

¹ Одновременно до аналогичного уровня (10,25%) снижается официальная ставка рефинансирования



Зарегистрировано
в Министерстве юстиции Республики Казахстан
26 января 2017 года № 14738

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

28 ноября 2016 года

№ 279

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

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», в целях совершенствования нормативных правовых актов Республики Казахстан по вопросам ведения бухгалтерского учета и финансовой отчетности Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить Перечень некоторых нормативных правовых актов Республики Казахстан, в которые вносятся изменения по вопросам ведения бухгалтерского учета и финансовой отчетности, (далее – Перечень) согласно приложению к настоящему постановлению.
2. 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) направление настоящего постановления в республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан» для включения в Государственный реестр нормативных правовых актов Республики Казахстан, Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в течение десяти календарных дней со дня его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.
3. Управлению по защите прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) обеспечить направление настоящего постановления на официальное опубликование в периодические печатные издания в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Галиеву Д.Т.
5. 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
Айдапкелов Н.С. _____

« ____ » _____ 2016 года

Приложение к постановлению
Правления Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 ноября 2016 года 2016 года № 279

Перечень некоторых нормативных правовых актов Республики Казахстан, в которые вносятся изменения по вопросам ведения бухгалтерского учета и финансовой отчетности

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2007 года №152 «Об утверждении Инструкции по ведению бухгалтерского учета банками второго уровня и акционерным обществом «Банк Развития Казахстана» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5109) следующие изменения:

в Инструкции по ведению бухгалтерского учета банками второго уровня и акционерным обществом «Банк Развития Казахстана», утвержденной указанным постановлением:

в главе 1:

заголовок изложить в следующей редакции:

«Глава 1. Общие положения»;

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Настоящая Инструкция по ведению бухгалтерского учета банками второго уровня и акционерным обществом «Банк Развития Казахстана» (далее – настоящая Инструкция) разработана 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», 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, акционерном обществе «Банк Развития Казахстана», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №6793, международными стандартами финансовой отчетности и детализирует ведение бухгалтерского учета банками второго уровня, акционерным обществом «Банк Развития Казахстана» и юридическим лицом, ранее являвшимся дочерним банком (далее – банки).»;

абзац первый пункта 2 изложить в следующей редакции:

«2. В настоящей Инструкции используются понятия, предусмотренные Гражданским кодексом Республики Казахстан (Общая часть) от 27 декабря 1994 года, Гражданским кодексом Республики Казахстан (Особенная часть) от 1 июля 1999 года, Законом Республики Казахстан от 28 апреля 1997 года «О вексельном обращении в Республике Казахстан», постановлениями Правления Национального Банка Республики Казахстан от 15 ноября 1999 года №396 «Об утверждении Правил учета векселей банками второго уровня Республики Казахстан», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №1015, и от 31 декабря 2015 года №261 «Об утверждении Правил проведения операций с переводными и простыми векселями банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под №13071, а также следующие понятия:»;

заголовок главы 2 изложить в следующей редакции:

«Глава 2. Бухгалтерский учет операций по переоценке активов и обязательств в иностранной валюте и аффинированных драгоценных металлах»;

заголовок главы 3 изложить в следующей редакции:

«Глава 3. Бухгалтерский учет дилинговых операций с иностранной валютой»;

заголовок главы 4 изложить в следующей редакции:

«Глава 4. Бухгалтерский учет вкладных операций»;

заголовок главы 5 изложить в следующей редакции:

«Глава 5. Бухгалтерский учет заемных операций»;

заголовок главы 6 изложить в следующей редакции:

«Глава 6. Бухгалтерский учет операций с ценными бумагами»;



- заголовок главы 6–1 изложить в следующей редакции:
«Глава 6–1. Бухгалтерский учет динамических резервов»;
- заголовок главы 7 изложить в следующей редакции:
«Глава 7. Бухгалтерский учет операций РЕПО и обратное РЕПО»;
- заголовок главы 8 изложить в следующей редакции:
«Глава 8. Бухгалтерский учет операций по покупке и продаже аффинированных драгоценных металлов»;
- заголовок главы 9 изложить в следующей редакции:
«Глава 9. Бухгалтерский учет операций с производными финансовыми инструментами»;
- заголовок главы 10 изложить в следующей редакции:
«Глава 10. Бухгалтерский учет операций хеджирования»;
- заголовок главы 11 изложить в следующей редакции:
«Глава 11. Бухгалтерский учет операций с платежными карточками и дорожными чеками»;
- заголовок главы 12 изложить в следующей редакции:
«Глава 12. Бухгалтерский учет операций с банковскими гарантиями»;
- в главе 12–1:
заголовок изложить в следующей редакции:
«Глава 12–1. Бухгалтерский учет операций с векселями»;
- заголовок параграфа 3 изложить в следующей редакции:
«Параграф 3. Учет операций по оплате домицилированных векселей»;
- заголовок параграфа 4 изложить в следующей редакции:
«Параграф 4. Учет операций по принятию векселей на инкассо»;
- заголовок параграфа 5 изложить в следующей редакции:
«Параграф 5. Учет операций по авалированию векселей»;
- заголовок параграфа 6 изложить в следующей редакции:
«Параграф 6. Учет операций по акцепту векселей в порядке посредничества».
2. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 сентября 2008 года № 79 «Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета для отдельных субъектов финансового рынка Республики Казахстан» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5348, опубликованное 12 декабря 2008 года в Собрании актов центральных исполнительных и иных центральных государственных органов Республики Казахстан № 12) следующие изменения:
- в Типовом плане счетов бухгалтерского учета для отдельных субъектов финансового рынка Республики Казахстан, утвержденном указанным постановлением:
- в главе 1:
заголовок изложить в следующей редакции:
«Глава 1. Общие положения»;
- пункт 1 изложить в следующей редакции:
«1. Настоящий Типовой план счетов бухгалтерского учета для отдельных субъектов финансового рынка Республики Казахстан (далее – План счетов) разработан в соответствии с Законом Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и предназначен для группировки и текущего отражения элементов финансовой отчетности в стоимостном выражении единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами (далее – накопительные пенсионные фонды), организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций (за исключением юридического лица, ранее являвшимся дочерним банком), страховыми (перестраховочными) организациями, страховыми брокерами, обществами взаимного страхования, специальными финансовыми компаниями, исламскими специальными финансовыми компаниями, профессиональными участниками рынка ценных бумаг Республики Казахстан и микрофинансовыми организациями (далее – организации) на счетах бухгалтерского учета для составления финансовой отчетности.»;
- заголовок главы 2 изложить в следующей редакции:
«Глава 2. Счета»;
- в главе 3:
заголовок изложить в следующей редакции:
«Глава 3. Описание счетов»;
- в параграфе 1:
название и описание счета 3220 изложить в следующей редакции:

«3220 «Обязательства по пенсионным отчислениям» (пассивный).

Назначение: учет сумм обязательств по пенсионным отчислениям, причитающихся перечислению в некоммерческое акционерное общество «Государственная корпорация «Правительство для граждан».

По кредиту счета проводится сумма обязательств по пенсионным отчислениям, причитающихся перечислению в некоммерческое акционерное общество «Государственная корпорация «Правительство для граждан».

По дебету счета проводится списание сумм начисленных обязательств по пенсионным отчислениям при их перечислении в некоммерческое акционерное общество «Государственная корпорация «Правительство для граждан» и (или) при урегулировании в конце отчетного года.».

3. Внести в постановление 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» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6793, опубликованное 7 октября 2011 года в Собрании актов центральных исполнительных и иных центральных государственных органов Республики Казахстан № 11) следующие изменения:

в Типовом плане счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях и акционерном обществе «Банк Развития Казахстана», утвержденном указанным постановлением:

в главе 1:

заголовок изложить в следующей редакции:

«Глава 1. Общие положения»;

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Настоящий Типовой план счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях, акционерном обществе «Банк Развития Казахстана» (далее – План счетов) разработан в соответствии с Законом Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и предназначен для группировки и текущего отражения элементов финансовой отчетности в стоимостном выражении банками второго уровня, ипотечными организациями, акционерным обществом «Банк Развития Казахстана» и юридическим лицом, ранее являвшимся дочерним банком.»;

заголовок главы 2 изложить в следующей редакции:

«Глава 2. Счета»;

в главе 3:

заголовок изложить в следующей редакции:

«Глава 3. Описание счетов»;

в параграфе 1:

описание счета 5722 изложить в следующей редакции:

«Назначение счета: Учет сумм социальных отчислений и отчислений на обязательное социальное медицинское страхование, перечисляемых акционерному обществу «Государственный фонд социального страхования» и в некоммерческое акционерное общество «Фонд социального медицинского страхования».

По дебету счета проводятся суммы расходов, связанных с перечислением социальных отчислений.

По кредиту счета проводится списание сумм понесенных расходов на балансовый счет № 4999.».

4. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 1 июля 2011 года № 68 «Об утверждении Инструкции по ведению бухгалтерского учета отдельными субъектами финансового рынка» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7121, опубликованное 5 октября 2011 года в газете «Юридическая газета» № 144 (2134) следующие изменения:

в Инструкции по ведению бухгалтерского учета отдельными субъектами финансового рынка, утвержденной указанным постановлением:

в главе 1:

заголовок изложить в следующей редакции:

«Глава 1. Общие положения»;



часть первую пункта 2 изложить в следующей редакции:

«2. Настоящая Инструкция детализирует ведение бухгалтерского учета операций по размещению собственных денег во вклады, займы, ценные бумаги, производные инструменты, аффинированные драгоценные металлы, иностранную валюту, операций хеджирования, а также операций РЕПО и обратного РЕПО (далее – настоящая Инструкция) единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами (далее – накопительные пенсионные фонды), организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций (за исключением юридического лица, ранее являвшегося дочерним банком), страховыми (перестраховочными) организациями, исламскими страховыми (перестраховочными) организациями, обществами взаимного страхования, страховыми брокерами, профессиональными участниками рынка ценных бумаг, специальными финансовыми компаниями и микрофинансовыми организациями (далее – организация).»;

заголовок главы 2 изложить в следующей редакции:

«Глава 2. Основные понятия, используемые в настоящей Инструкции»;

заголовок главы 3 изложить в следующей редакции:

«Глава 3. Бухгалтерский учет операций с ценными бумагами»;

заголовок главы 4 изложить в следующей редакции:

«Глава 4. Бухгалтерский учет операций РЕПО и обратного РЕПО»;

заголовок главы 5 изложить в следующей редакции:

«Глава 5. Бухгалтерский учет операций по купле-продаже аффинированных драгоценных металлов»;

заголовок главы 6 изложить в следующей редакции:

«Глава 6. Бухгалтерский учет операций с иностранной валютой»;

заголовок главы 7 изложить в следующей редакции:

«Глава 7. Бухгалтерский учет предоставленных займов»;

заголовок главы 8 изложить в следующей редакции:

«Глава 8. Бухгалтерский учет вкладов»;

заголовок главы 9 изложить в следующей редакции:

«Глава 9. Бухгалтерский учет операций с производными инструментами»;

заголовок главы 10 изложить в следующей редакции:

«Глава 10. Бухгалтерский учет хеджирования»;

заголовок главы 11 изложить в следующей редакции:

«Глава 11. Бухгалтерский учет операций по начислению комиссионного вознаграждения от пенсионных активов и от инвестиционного дохода по пенсионным активам».

5. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 1 июля 2011 года № 69 «Об утверждении Инструкции по ведению бухгалтерского учета операций с пенсионными активами, осуществляемых единым накопительным пенсионным фондом и добровольными накопительными пенсионными фондами» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7118, опубликованное 2 ноября 2011 года в газете «Юридическая газета» № 160 (2150)) следующие изменения:

в Инструкции по ведению бухгалтерского учета операций с пенсионными активами, осуществляемых единым накопительным пенсионным фондом и добровольными накопительными пенсионными фондами, утвержденной указанным постановлением:

заголовок главы 1 изложить в следующей редакции:

«Глава 1. Общие положения»;

заголовок главы 2 изложить в следующей редакции:

«Глава 2. Основные понятия, используемые в настоящей Инструкции»;

в главе 3:

заголовок изложить в следующей редакции:

«Глава 3. Бухгалтерский учет операций по получению пенсионных взносов и выплате пенсионных накоплений»;

пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5. Единый накопительный пенсионный фонд на основании платежных документов и списков физических лиц, в чью пользу перечисляются обязательные пенсионные взносы, обязательные профессиональные пенсионные взносы и пени, полученных от некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан», за предыдущий рабочий день осуществляет следующую бухгалтерскую запись:

Дт 1060 61 Денежные средства (пенсионные активы) на текущем счете (инвестиционный счет)

- Кт 3390 65 Пенсионные накопления на индивидуальных пенсионных счетах.»;
- заголовок главы 4 изложить в следующей редакции:
«Глава 4. Бухгалтерский учет операций по размещению пенсионных активов в ценные бумаги»;
- заголовок главы 5 изложить в следующей редакции:
«Глава 5. Бухгалтерский учет операций по размещению пенсионных активов во вклады»;
- заголовок главы 6 изложить в следующей редакции:
«Глава 6. Бухгалтерский учет переклассификации приобретенных долговых и долевого ценных бумаг по категориям»;
- заголовок главы 7 изложить в следующей редакции:
«Глава 7. Бухгалтерский учет операций по размещению пенсионных активов в аффилированные драгоценные металлы»;
- заголовок главы 8 изложить в следующей редакции:
«Глава 8. Бухгалтерский учет операций обратного РЕПО»;
- заголовок главы 9 изложить в следующей редакции:
«Глава 9. Бухгалтерский учет операций с производными инструментами»;
- заголовок главы 10 изложить в следующей редакции:
«Глава 10. Бухгалтерский учет операций по формированию инвестиционного дохода и комиссионных вознаграждений»;
- заголовок главы 11 изложить в следующей редакции:
«Глава 11. Бухгалтерский учет пенсионных активов, переданных в доверительное управление зарубежной организации, осуществляющей деятельность по управлению инвестиционным портфелем в соответствии с законодательством иностранного государства, отвечающей требованиям Национального Банка Республики Казахстан».
6. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 июля 2012 года № 223 «О сроке составления аудиторского отчета финансовых организаций и его представления в Национальный Банк Республики Казахстан» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7903, опубликованное 10 октября 2012 года в газете «Казахстанская правда» № 346–347 (27165–27166)) следующие изменения:
- пreamбулу изложить в следующей редакции:
 «В соответствии с Законом Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан» и в целях реализации Закона Республики Казахстан от 20 ноября 1998 года «Об аудиторской деятельности» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**»;
- пункт 1 изложить в следующей редакции:
 «1. Аудиторские организации составляют и представляют в Национальный Банк Республики Казахстан аудиторский отчет по финансовой отчетности финансовых организаций, указанных в пункте 2 статьи 5 Закона Республики Казахстан от 20 ноября 1998 года «Об аудиторской деятельности», и акционерного общества «Банк Развития Казахстана» в срок до 30 апреля года, следующего за отчетным.».
7. 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» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13504, опубликованное 7 апреля 2016 года в информационно-правовой системе «Әділет» республиканского государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан») следующие изменения:
- в постановлении:
- пreamбулу изложить в следующей редакции:
 «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 подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан 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:**»;



в Правилах представления финансовой отчетности финансовыми организациями, специальными финансовыми компаниями, исламскими специальными финансовыми компаниями, микрофинансовыми организациями, утвержденных указанным постановлением:

в главе 1:

заголовок изложить в следующей редакции:

«Глава 1. Общие положения»;

пункт 7 изложить в следующей редакции:

«7. Организация представляет в Национальный Банк совместно с ежеквартальной (ежемесячной) финансовой отчетностью пояснительную записку в электронном формате, в которой раскрываются детализация и расшифровка счетов по статьям бухгалтерского баланса «прочие активы» и «прочие обязательства», а также по статьям отчета о прибылях и убытках «прочие доходы» и «прочие расходы.»»;

в главе 2:

заголовок и изложить в следующей редакции:

«Глава 2. Представление годовой финансовой отчетности»;

пункт 8 изложить в следующей редакции:

«8. В Национальный Банк ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом, представляют годовую финансовую отчетность, а в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – отдельную и консолидированную годовые финансовые отчетности на бумажном носителе, составленные в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и в случаях, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан, – подтвержденные аудиторской организацией, следующие финансовые организации:

- 1) банки второго уровня;
- 2) страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации и страховые брокеры;
- 3) единый накопительный пенсионный фонд;
- 4) добровольные накопительные пенсионные фонды;
- 5) организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг;
- 6) регистратор;
- 7) управляющие инвестиционным портфелем;
- 8) организации, осуществляющие трансфер-агентскую деятельность на рынке ценных бумаг;
- 9) организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, в том числе юридическое лицо, ранее являвшееся дочерним банком, за исключением юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей.»;

пункт 14 исключить;

в главе 3:

заголовок изложить в следующей редакции:

«Глава 3. Представление ежемесячной и ежеквартальной финансовых отчетностей»;

подпункт 2) пункта 16 изложить в следующей редакции:

«2) единый накопительный пенсионный фонд по формам согласно приложениям 6, 7, 8 и 9 к Правилам: не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем.»;

пункт 17 изложить в следующей редакции:

«17. В Национальный Банк ежеквартальную финансовую отчетность представляют:

- 1) страховые брокеры по формам согласно приложениям 4 и 5 к Правилам не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;
- 2) регистратор по формам согласно приложениям 14 и 16 к Правилам не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;
- 3) 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), по формам согласно приложениям 14 и 16 к Правилам не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.»;

приложения 1–16 к Правилам изложить в редакции согласно приложениям 1–16 к настоящему Перечню некоторых нормативных правовых актов Республики Казахстан, в которые вносятся изменения по вопросам ведения бухгалтерского учета и финансовой отчетности.

Приложение 1
к Перечню некоторых нормативных
правовых актов Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения по вопросам
ведения бухгалтерского учета
и финансовой отчетности

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

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 Перечню некоторых нормативных
правовых актов Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения по вопросам
ведения бухгалтерского учета
и финансовой отчетности

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

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 _____

Место для печати (при ее наличии)



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»**

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 Перечню некоторых нормативных
правовых актов Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения по вопросам
ведения бухгалтерского учета
и финансовой отчетности

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 _____

Место для печати (при ее наличии)



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

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 Перечню некоторых нормативных
правовых актов Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения по вопросам
ведения бухгалтерского учета
и финансовой отчетности

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		

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
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		

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 Перечню некоторых нормативных
правовых актов Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения по вопросам
ведения бухгалтерского учета
и финансовой отчетности

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

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:					



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 (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				

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
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:					

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 Перечню некоторых нормативных
правовых актов Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения по вопросам
ведения бухгалтерского учета
и финансовой отчетности

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

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, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	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, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	12		
Инвестиционное имущество	13		
Инвестиции в капитал других юридических лиц	14		
Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	15		



Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
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		

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
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 _____

Место для печати (при ее наличии)



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 Перечню некоторых нормативных
правовых актов Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения по вопросам
ведения бухгалтерского учета
и финансовой отчетности

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				

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
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 (провизии)	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				

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 Перечню некоторых нормативных
правовых актов Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения по вопросам
ведения бухгалтерского учета
и финансовой отчетности

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.

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		

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 Перечню некоторых нормативных
правовых актов Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения по вопросам
ведения бухгалтерского учета
и финансовой отчетности

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.

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		



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
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		



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 Перечню некоторых нормативных
правовых актов Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения по вопросам
ведения бухгалтерского учета
и финансовой отчетности

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 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		
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, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	6		
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	6.1		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (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		

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
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		



Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
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		



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 Перечню некоторых нормативных
правовых актов Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения по вопросам
ведения бухгалтерского учета
и финансовой отчетности

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, имеющимся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	1.3.1				
в том числе:					
доходы в виде дивидендов по акциям, находящимся в портфеле ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи	1.3.1.1				
доходы, связанные с амортизацией дисконта по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	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 бумагам, удерживаемым до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	1.3.3				
в том числе:					
доходы, связанные с амортизацией дисконта по ценным бумагам, удерживаемым до погашения	1.3.3.1				
по операциям «обратное РЕПО»	1.4				

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
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				



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
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				

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
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 (стр. 13–стр. 28)	29				
Корпоративный подоходный налог	30				
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога (стр. 29–стр. 30)	31				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	32				
Итого чистая прибыль (убыток) за период (стр. 31+/-стр. 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 _____

Место для печати (при ее наличии)

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 Перечню некоторых нормативных
правовых актов Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения по вопросам
ведения бухгалтерского учета
и финансовой отчетности

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		

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 управляющим 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 Перечню некоторых нормативных
правовых актов Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения по вопросам
ведения бухгалтерского учета
и финансовой отчетности

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		

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 управляющим 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 Перечню некоторых нормативных
правовых актов Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения по вопросам
ведения бухгалтерского учета
и финансовой отчетности

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

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, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	3		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (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 (микrokредиты) 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		



Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
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 (стр. 34+стр.41)	42		



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 Перечню некоторых нормативных
правовых актов Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения по вопросам
ведения бухгалтерского учета
и финансовой отчетности

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 (стр.1 – стр. 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				

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 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				



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
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет (кроме корпоративного подоходного 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 (стр. 13 – стр. 20)	21				
Корпоративный подоходный налог	22				

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
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога (стр. 21 – стр. 22)	23				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	24				
Итого чистая прибыль (убыток) за период (стр. 23 +/- стр. 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 _____

Место для печати (при ее наличии)



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»

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.

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 Перечню некоторых нормативных
правовых актов Республики Казахстан,
в которые вносятся изменения по вопросам
ведения бухгалтерского учета
и финансовой отчетности

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



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:					

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 (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				



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
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 (стр. 11–стр. 19)	20				
Корпоративный подоходный налог	21				
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога (стр. 20–стр. 21)	22				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	23				
Итого чистая прибыль (убыток) за период (стр. 22+/-стр. 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 _____

Место для печати (при ее наличии)



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.

Зарегистрировано
в Министерстве юстиции Республики Казахстан
12 января 2017 года № 14671

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

28 ноября 2016 года

№ 282

Об утверждении Правил ведения Государственного реестра эмиссионных ценных бумаг

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемые Правила ведения Государственного реестра эмиссионных ценных бумаг.
2. Признать утратившими силу нормативные правовые акты Республики Казахстан, а также структурные элементы некоторых нормативных правовых актов Республики Казахстан по перечню согласно приложению к настоящему постановлению.
3. Департаменту рынка ценных бумаг (Хаджиева М.Ж.) 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) направление настоящего постановления в республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан» для включения в Государственный реестр нормативных правовых актов Республики Казахстан, Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в течение десяти календарных дней со дня его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.
4. Управлению по защите прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) обеспечить направление настоящего постановления на официальное опубликование в периодических печатных изданиях в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.
5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Смолякова О.А.
6. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.



Утверждены
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 ноября 2016 года № 282

Правила ведения Государственного реестра эмиссионных ценных бумаг

1. Настоящие Правила ведения Государственного реестра эмиссионных ценных бумаг (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг» и определяют условия и порядок ведения Государственного реестра эмиссионных ценных бумаг (далее – Государственный реестр).
2. Ведение Государственного реестра осуществляется в электронной форме.
3. Сведения о государственной регистрации выпусков эмиссионных ценных бумаг, изменений и дополнений в проспекты выпусков эмиссионных ценных бумаг, рассмотрении и утверждении отчетов об итогах размещения (погашения) эмиссионных ценных бумаг, изменений и дополнений в отчеты об итогах размещения акций, аннулировании выпусков эмиссионных ценных бумаг и их эмитентах, выдаче разрешений на выпуск и (или) размещение эмиссионных ценных бумаг на территории иностранного государства (далее – Сведения) вносятся в Государственный реестр уполномоченным органом, осуществляющим регулирование, контроль и надзор финансового рынка и финансовых организаций (далее – уполномоченный орган), не позднее 3 (трех) рабочих дней со дня регистрации выпуска эмиссионных ценных бумаг, изменений и дополнений в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг, рассмотрения и утверждения отчета об итогах размещения (погашения) эмиссионных ценных бумаг, изменений и дополнений в отчет об итогах размещения акций, аннулирования выпуска эмиссионных ценных бумаг, выдачи разрешения на выпуск и (или) размещение эмиссионных ценных бумаг на территории иностранного государства.
4. Сведения вносятся в Государственный реестр на основании:
 - 1) данных, содержащихся в документах, представленных эмитентами ценных бумаг в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг на государственную регистрацию выпуска эмиссионных ценных бумаг, изменений и дополнений в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг, рассмотрение и утверждение отчета об итогах размещения (погашения) выпуска эмиссионных ценных бумаг, изменений и дополнений в отчет об итогах размещения акций, аннулирование выпуска эмиссионных ценных бумаг, для получения разрешения на выпуск и (или) размещение эмиссионных ценных бумаг на территории иностранного государства;
 - 2) решения уполномоченного органа о государственной регистрации выпуска эмиссионных ценных бумаг, изменений и дополнений в проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг, утверждении отчета об итогах размещения (погашения) эмиссионных ценных бумаг, изменений и дополнений в отчет об итогах размещения акций, аннулировании выпуска эмиссионных ценных бумаг, выдаче разрешения на выпуск и (или) размещение эмиссионных ценных бумаг на территории иностранного государства;
 - 3) решения уполномоченного органа о приостановлении и возобновлении размещения и обращения негосударственных эмиссионных ценных бумаг и производных ценных бумаг;
 - 4) решения уполномоченного органа об аннулировании выпуска акций в случае представления судом либо судебными исполнителями решения суда о признании недействительной государственной регистрации выпуска объявленных акций или принудительной ликвидации акционерного общества, вступившего в законную силу;
 - 5) решения уполномоченного органа об аннулировании выпуска акций акционерных обществ, сведения о ликвидации или реорганизации (за исключением случаев присоединения к данному акционерному обществу другого юридического лица или выделения из данного акционерного общества нового акционерного общества) которых содержатся в Национальном реестре бизнес-идентификационных номеров;

- 6) решения уполномоченного органа об аннулировании выпуска облигаций эмитентов, сведения о ликвидации которых содержатся в Национальном реестре бизнес-идентификационных номеров;
 - 7) решения суда о признании недействительным государственной регистрации выпуска негосударственных эмиссионных ценных бумаг и производных ценных бумаг.
5. Государственный реестр состоит из:
- 1) реестра акций;
 - 2) реестра облигаций;
 - 3) реестра паев;
 - 4) реестра казахстанских депозитарных расписок;
 - 5) реестра исламских ценных бумаг;
 - 6) журнала присвоенных национальных идентификационных номеров государственным эмиссионным ценным бумагам;
 - 7) журнала выданных разрешений на выпуск и (или) размещение эмиссионных ценных бумаг организаций-резидентов Республики Казахстан на территории иностранного государства.
6. При государственной регистрации выпуска акций в реестр акций вносятся следующие сведения:
- 1) наименование эмитента;
 - 2) организационно-правовая форма эмитента;
 - 3) статус эмитента (финансовое агентство);
 - 4) бизнес-идентификационный номер эмитента;
 - 5) вид деятельности эмитента;
 - 6) участие нерезидентов Республики Казахстан в уставном капитале эмитента, в котором указывается одна из записей: «Без иностранного участия» или «С иностранным участием»;
 - 7) наличие государственной доли в уставном капитале эмитента, в котором указывается одна из записей: «Без государственной доли», «С государственной долей»;
 - 8) представление информации о коммерческой или некоммерческой форме организации с указанием одной из записей: «Да» или «Нет»;
 - 9) адрес эмитента (внесенный в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров);
 - 10) номера контактных телефонов, факса и адрес электронной почты эмитента;
 - 11) история создания эмитента, где указывается одна из записей: «вновь созданное», «присоединение», «выделение», «преобразование», «слияние», «разделение» или «другое»;
 - 12) наименование государственного органа, осуществившего государственную регистрацию (перерегистрацию) юридического лица;
 - 13) дата государственной регистрации (перерегистрации) эмитента (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 14) номер государственной регистрации (перерегистрации) эмитента;
 - 15) дата государственной регистрации выпуска акций (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 16) размер уставного капитала;
 - 17) вид акций, где указывается одна из записей: «простые акции без возможности обмена на акции другого вида», «простые акции с возможностью обмена на акции другого вида», «привилегированные акции без возможности обмена на акции другого вида», «привилегированные акции с возможностью обмена на акции другого вида»;
 - 18) номинальная стоимость акций, подлежащих размещению среди учредителей акционерного общества;
 - 19) количество объявленных акций по видам;
 - 20) размер гарантированного дивиденда по привилегированным акциям;
 - 21) национальный идентификационный номер по видам акций;
 - 22) сведения о должностных лицах эмитента;
 - 23) наименование платежного агента (при наличии);
 - 24) наименование регистратора;
 - 25) наименование аудиторской организации, осуществлявшей аудит финансовой отчетности эмитента;
 - 26) дата начала отчетного периода размещения акций (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 27) состояние размещения эмиссионных ценных бумаг, в котором указывается одна из записей: «Размещаемые», «Размещенные полностью», «Размещение приостановлено»;
 - 28) примечание по выпуску эмиссионных ценных бумаг и его эмитенту (при наличии).

При регистрации изменений и дополнений в проспект выпуска акций данные сведения вносятся в реестр акций в зависимости от внесенных изменений и дополнений с указанием даты регистрации изменений и дополнений в проспект выпуска акций.



7. При рассмотрении и утверждении отчета об итогах размещения акций в реестр акций вносятся следующие сведения:
 - 1) дата начала отчетного периода размещения акций (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 2) дата окончания отчетного периода размещения акций (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 3) дата представления отчета об итогах размещения акций для утверждения (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 4) дата утверждения отчета об итогах размещения акций (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 5) количество размещенных акций на дату окончания отчетного периода размещения акций по видам;
 - 6) крупные акционеры, с указанием процентного соотношения, принадлежащих им голосующих акций к общему количеству голосующих акций эмитента.

8. При внесении изменений и дополнений в отчет об итогах размещения акций в реестр акций вносятся следующие сведения:
 - 1) дата внесения изменений и дополнений в отчет об итогах размещения акций;
 - 2) акционеры, владеющие десятью и более процентами от общего количества размещенных акций (за вычетом акций, выкупленных обществом);
 - 3) сведения об акциях:
 - общее количество объявленных акций с указанием количества простых и привилегированных акций;
 - количество размещенных акций (за вычетом акций, выкупленных обществом), которые подлежали увеличению, порядок увеличения их количества;
 - количество акций, которые подлежали обмену, и количество акций, не подлежавших обмену, порядок обмена размещенных акций.

9. При аннулировании выпуска акций в реестр акций вносятся следующие сведения:
 - 1) дата представления документов на аннулирование выпуска акций (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 2) дата возврата оригиналов документов (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 3) дата аннулирования выпуска акций (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 4) сумма, на которую аннулированы акции;
 - 5) количество аннулированных акций;
 - 6) причина аннулирования выпуска акций;
 - 7) примечания к аннулированию выпуска акций (при наличии).

10. При государственной регистрации выпуска облигаций в реестр облигаций вносятся следующие сведения:
 - 1) наименование эмитента;
 - 2) организационно-правовая форма эмитента;
 - 3) статус эмитента (финансовое агентство);
 - 4) бизнес-идентификационный номер эмитента;
 - 5) вид деятельности эмитента;
 - 6) участие нерезидентов Республики Казахстан в уставном капитале эмитента, в котором указывается одна из записей: «Без иностранного участия» или «С иностранным участием»;
 - 7) наличие государственной доли в уставном капитале эмитента, в котором указывается одна из записей: «Без государственной доли», «С государственной долей»;
 - 8) адрес эмитента (внесенный в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров);
 - 9) номера контактных телефонов, факса и адрес электронной почты эмитента;
 - 10) история создания эмитента, где указывается одна из записей: «вновь созданное», «присоединение», «выделение», «преобразование», «слияние», «разделение» или «другое»;
 - 11) наименование государственного органа, осуществившего государственную регистрацию (перерегистрацию) юридического лица;
 - 12) дата государственной регистрации (перерегистрации) эмитента (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 13) номер государственной регистрации (перерегистрации) эмитента;
 - 14) дата регистрации выпуска эмиссионных ценных бумаг (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 15) сведения о должностных лицах эмитента;
 - 16) наименование представителя держателей облигаций;
 - 17) наименование платежного агента (при наличии);
 - 18) наименование регистратора;
 - 19) наименование аудиторской организации, осуществлявшей аудит финансовой отчетности эмитента;
 - 20) состояние размещения эмиссионных ценных бумаг, в котором указывается одна из записей: «Размещаемые», «Размещенные полностью», «Размещение приостановлено»;

- 21) вид облигаций, где указывается одна из записей: «агентские облигации», «дисконтная облигация без обеспечения», «дисконтные индексированные облигации», «дисконтные облигации с обеспечением», «инфраструктурная облигация», «ипотечные облигации», «купонные индексированные облигации», «купонные облигации без обеспечения», «купонные облигации с обеспечением», «субординированные дисконтные облигации» и «субординированные купонные облигации»;
- 22) номинальная стоимость облигаций;
- 23) количество облигаций;
- 24) объем выпуска облигаций;
- 25) срок обращения облигаций;
- 26) национальный идентификационный номер облигаций;
- 27) форма выпуска облигаций, в котором указывается одна из записей: «Бездокументарная» или «Документарная»;
- 28) размер купонного вознаграждения по облигациям;
- 29) возможность конвертирования облигаций с указанием одной из записей: «без конвертирования», «с конвертированием» и «нет данных»;
- 30) сведения о возможности досрочного погашения облигаций с указанием одной из записей: «предусмотрено» и «не предусмотрено»;
- 31) сведения о возможности выкупа облигаций с указанием одной из записей: «предусмотрено» и «не предусмотрено»;
- 32) события, по наступлению которых может быть объявлен дефолт по облигациям;
- 33) примечание по выпуску эмиссионных ценных бумаг и его эмитенту (при наличии).

При регистрации изменений и дополнений в проспект выпуска облигаций данные сведения вносятся в реестр облигаций в зависимости от внесенных изменений и дополнений с указанием даты регистрации изменений и дополнений в проспект выпуска облигаций.

11. При рассмотрении и утверждении отчета об итогах размещения облигаций в реестр облигаций вносятся следующие сведения:
 - 1) дата представления отчета об итогах размещения облигаций для утверждения (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 2) дата утверждения отчета об итогах размещения облигаций (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 3) дата начала отчетного периода размещения облигаций (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 4) дата окончания отчетного периода размещения облигаций (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 5) количество размещенных облигаций за отчетный период;
 - 6) количество размещенных облигаций с даты начала размещения облигаций;
 - 7) объем привлеченных средств за отчетный период;
 - 8) количество выкупленных облигаций на дату окончания отчетного периода;
 - 9) место проведения размещения облигаций (организованный или неорганизованный рынок).
12. При рассмотрении и утверждении отчета об итогах погашения облигаций в реестр облигаций вносятся следующие сведения:
 - 1) дата представления отчета об итогах погашения облигаций для утверждения (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 2) дата утверждения отчета об итогах погашения облигаций (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 3) дата погашения облигаций;
 - 4) объем погашения облигаций.
13. При аннулировании выпуска облигаций в реестр облигаций вносятся следующие сведения:
 - 1) дата представления документов на аннулирование выпуска облигаций (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 2) дата возврата оригиналов документов (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 3) дата аннулирования выпуска облигаций (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 4) причина аннулирования выпуска облигаций;
 - 5) примечания к аннулированию выпуска облигаций (при наличии).
14. При государственной регистрации выпуска паев в реестр паев вносятся следующие сведения:
 - 1) дата регистрации выпуска эмиссионных ценных бумаг (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 2) наименование паевого инвестиционного фонда;
 - 3) вид паевого инвестиционного фонда;
 - 4) наименование управляющей компании;



- 5) адрес управляющей компании (внесенный в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров);
- 6) бизнес-идентификационный номер управляющей компании;
- 7) сведения о наличии срока обращения паев с указанием одной из записей: «да» или «нет»;
- 8) срок обращения паев (при наличии);
- 9) номинальная стоимость паев, подлежащих первоначальному размещению;
- 10) наименование регистратора;
- 11) наименование кастодиана;
- 12) примечание по выпуску эмиссионных ценных бумаг и его эмитенту (при наличии).

При согласовании изменений и дополнений в правила выпуска паев данные сведения вносятся в реестр паев в зависимости от внесенных изменений и дополнений с указанием даты согласования изменений и дополнений в правила выпуска паев.

15. При рассмотрении и утверждении отчета об итогах размещения паев в реестр паев вносятся следующие сведения:
 - 1) дата утверждения отчета об итогах размещения паев (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 2) дата начала отчетного периода размещения паев (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 3) дата окончания отчетного периода размещения паев (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 4) дата представления отчета об итогах размещения паев (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 5) сведения о собственниках паев по категориям собственников паев с указанием доли принадлежащих каждой категории собственников паев в общем количестве размещенных паев;
 - 6) стоимость чистых активов паевого инвестиционного фонда на дату окончания размещения паев.
16. При принятии к сведению информации о прекращении существования паевого инвестиционного фонда в реестр паев вносятся следующие сведения:
 - 1) дата принятия решения о прекращении существования паевого инвестиционного фонда (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 2) дата принятия к сведению информации о прекращении существования паевого инвестиционного фонда (в формате «дд.мм.гг.»).
17. При государственной регистрации выпуска казахстанских депозитарных расписок в реестр казахстанских депозитарных расписок вносятся следующие сведения:
 - 1) наименование эмитента;
 - 2) организационно-правовая форма эмитента;
 - 3) адрес эмитента (внесенный в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров);
 - 4) номера контактных телефонов, факса и адрес электронной почты эмитента;
 - 5) наименование государственного органа, осуществившего государственную регистрацию (перерегистрацию) юридического лица;
 - 6) дата государственной регистрации (перерегистрации) эмитента (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 7) номер государственной регистрации (перерегистрации) эмитента;
 - 8) сведения о должностных лицах эмитента;
 - 9) количество казахстанских депозитарных расписок;
 - 10) количество ценных бумаг, приходящихся на одну казахстанскую депозитарную расписку;
 - 11) цена размещения казахстанских депозитарных расписок;
 - 12) срок обращения казахстанских депозитарных расписок;
 - 13) наименование эмитента эмиссионных ценных бумаг, являющихся базовым активом казахстанских депозитарных расписок;
 - 14) страна месторасположения эмитента эмиссионных ценных бумаг, являющихся базовым активом казахстанских депозитарных расписок;
 - 15) место нахождения эмитента эмиссионных ценных бумаг, являющихся базовым активом казахстанских депозитарных расписок;
 - 16) организационно-правовая форма эмитента эмиссионных ценных бумаг, являющихся базовым активом казахстанских депозитарных расписок;
 - 17) вид деятельности эмитента эмиссионных ценных бумаг, являющихся базовым активом казахстанских депозитарных расписок;
 - 18) вид, тип, категория, идентификационный номер ценных бумаг, являющихся базовым активом казахстанских депозитарных расписок;

- 19) срок обращения эмиссионных ценных бумаг, являющихся базовым активом казахстанских депозитарных расписок;
 - 20) наименование организации – нерезидента Республики Казахстан, осуществляющей учет и подтверждение прав по эмиссионной ценной бумаге, являющейся базовым активом казахстанских депозитарных расписок;
 - 21) наименования организаторов торгов, у которых произведен листинг эмиссионных ценных бумаг, являющихся базовым активом казахстанских депозитарных расписок, с указанием категории листинга;
 - 22) наименование андеррайтера;
 - 23) примечание по выпуску эмиссионных ценных бумаг и их эмитенту (при наличии).
18. При рассмотрении отчета об итогах размещения казахстанских депозитарных расписок в реестр казахстанских депозитарных расписок вносятся следующие сведения:
- 1) дата представления отчета об итогах размещения казахстанских депозитарных расписок для рассмотрения (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 2) дата рассмотрения отчета об итогах размещения казахстанских депозитарных расписок (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 3) дата начала отчетного периода размещения казахстанских депозитарных расписок (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 4) дата окончания отчетного периода размещения казахстанских депозитарных расписок (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 5) количество размещенных казахстанских депозитарных расписок на дату окончания отчетного периода размещения казахстанских депозитарных расписок;
 - 6) количество держателей казахстанских депозитарных расписок.
19. При рассмотрении отчета об итогах погашения казахстанских депозитарных расписок в реестр казахстанских депозитарных расписок вносятся следующие сведения:
- 1) дата представления отчета об итогах погашения казахстанских депозитарных расписок для рассмотрения (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 2) дата окончания погашения казахстанских депозитарных расписок (отчетная дата) (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 3) дата рассмотрения отчета об итогах погашения казахстанских депозитарных расписок (в формате «дд.мм.гг.»).
20. При государственной регистрации выпуска исламских ценных бумаг в реестр исламских ценных бумаг вносятся следующие сведения:
- 1) наименование эмитента и originатора;
 - 2) организационно-правовая форма эмитента и originатора;
 - 3) бизнес-идентификационный номер эмитента;
 - 4) вид деятельности эмитента и originатора;
 - 5) адреса эмитента и originатора (внесенные в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров);
 - 6) номера контактных телефонов, факса и адрес электронной почты эмитента и originатора;
 - 7) наименование государственного органа, осуществившего государственную регистрацию (перерегистрацию) эмитента и originатора;
 - 8) дата государственной регистрации (перерегистрации) эмитента и originатора (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 9) номер государственной регистрации (перерегистрации) эмитента и originатора;
 - 10) дата государственной регистрации выпуска исламских ценных бумаг (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 11) сведения о должностных лицах эмитента;
 - 12) наименование представителя держателя исламских ценных бумаг;
 - 13) наименование платежного агента (при наличии);
 - 14) наименование регистратора;
 - 15) наименование аудиторской организации, осуществлявшей аудит финансовой отчетности эмитента;
 - 16) вид исламских ценных бумаг, где указывается одна из записей: «исламские арендные сертификаты» или «исламские сертификаты участия»;
 - 17) номинальная стоимость исламской ценной бумаги (при наличии);
 - 18) объем выпуска исламских ценных бумаг;
 - 19) срок обращения исламских ценных бумаг;



- 20) размер дохода по исламским ценным бумагам;
 - 21) периодичность выплаты дохода по исламским ценным бумагам;
 - 22) сведения о погашении исламских ценных бумаг;
 - 23) примечание по выпуску эмиссионных ценных бумаг и их эмитенту (при наличии).
21. При рассмотрении и утверждении отчета об итогах размещения исламских ценных бумаг в реестр исламских ценных бумаг вносятся следующие сведения:
- 1) дата утверждения отчета об итогах размещения исламских ценных бумаг (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 2) дата начала отчетного периода размещения исламских ценных бумаг (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 3) дата окончания отчетного периода размещения исламских ценных бумаг (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 4) дата представления отчета об итогах размещения исламских ценных бумаг (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 5) количество размещенных исламских ценных бумаг на дату утверждения отчета об итогах размещения эмиссионных ценных бумаг.
22. При рассмотрении и утверждении отчета об итогах погашения исламских ценных бумаг в реестр исламских ценных бумаг вносятся следующие сведения:
- 1) дата представления отчета об итогах погашения исламских ценных бумаг для утверждения (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 2) дата утверждения отчета об итогах погашения исламских ценных бумаг (в формате «дд.мм.гг.»).
23. При аннулировании выпуска исламских ценных бумаг в реестр исламских ценных бумаг вносятся следующие сведения:
- 1) дата представления документов на аннулирование выпуска исламских ценных бумаг (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 2) дата возврата оригиналов документов (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 3) дата аннулирования выпуска исламских ценных бумаг (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 4) дата возврата оригиналов документов (в формате «дд.мм.гг.»);
 - 5) причина аннулирования выпуска исламских ценных бумаг;
 - 6) примечания к аннулированию выпуска исламских ценных бумаг (при наличии).
24. В журнал присвоенных национальных идентификационных номеров государственным эмиссионным ценным бумагам вносятся следующие сведения:
- 1) наименование эмитента;
 - 2) вид государственной ценной бумаги;
 - 3) валюта выпуска;
 - 4) срок обращения государственной ценной бумаги;
 - 5) порядковый номер выпуска государственных ценных бумаг;
 - 6) предполагаемая дата размещения государственных ценных бумаг;
 - 7) объем размещения;
 - 8) дата погашения государственных ценных бумаг.
25. В журнал выданных разрешений на выпуск и (или) размещение эмиссионных ценных бумаг организаций-резидентов Республики Казахстан на территории иностранного государства вносятся следующие сведения:
- 1) наименование эмитента;
 - 2) наименование государства (государств), на территории которого (которых) будет осуществлен выпуск и (или) размещение эмиссионных ценных бумаг;
 - 3) вид эмиссионной ценной бумаги;
 - 4) количество эмиссионных ценных бумаг;
 - 5) номинальная стоимость эмиссионной ценной бумаги;
 - 6) дата выдачи разрешения на выпуск и (или) размещение эмиссионных ценных бумаг организаций-резидентов Республики Казахстан на территории иностранного государства.

Приложение
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 ноября 2016 года № 282

**Перечень нормативных правовых актов Республики Казахстан,
а также структурных элементов некоторых нормативных правовых
актов Республики Казахстан, признаваемых утратившими силу**

1. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 октября 2003 года № 382 «Об утверждении Правил ведения Государственного реестра эмиссионных ценных бумаг» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 2574, опубликованное 22 января 2004 года в газете «Казахстанская правда» № 12).
2. Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 марта 2006 года № 76 «О внесении дополнений и изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 октября 2003 года № 382 «Об утверждении Правил ведения Государственного реестра эмиссионных ценных бумаг» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4198).
3. Пункт 5 Перечня изменений и дополнений, которые вносятся в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам идентификационных номеров, утвержденного постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 28 мая 2007 года № 155 «О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам идентификационных номеров» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4803, опубликованным в 2007 году, май-июль, в Собрании актов центральных исполнительных и иных центральных государственных органов Республики Казахстан).
4. Пункт 3 Перечня изменений и дополнений, которые вносятся в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам идентификационных номеров, утвержденного постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29 марта 2010 года № 50 «О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам идентификационных номеров» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6219, опубликованным 26 августа 2010 года в Собрании актов центральных исполнительных и иных центральных государственных органов Республики Казахстан № 14).



Зарегистрировано
в Министерстве юстиции Республики Казахстан
12 января 2017 года № 14670

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

28 ноября 2016 года

№ 283

Об утверждении Правил присвоения национального идентификационного номера (национальных идентификационных номеров) объявленным акциям

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемые Правила присвоения национального идентификационного номера (национальных идентификационных номеров) объявленным акциям.
2. Признать утратившим силу постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29 октября 2008 года № 157 «Об утверждении Правил присвоения национального идентификационного номера (национальных идентификационных номеров) объявленным акциям» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5394).
3. Департаменту рынка ценных бумаг (Хаджиева М.Ж.) 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) направление настоящего постановления в республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан» для включения в Государственный реестр нормативных правовых актов Республики Казахстан, Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в течение десяти календарных дней со дня его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.
4. Управлению по защите прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) обеспечить направление настоящего постановления на официальное опубликование в периодических печатных изданиях в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.
5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Смолякова О.А.
6. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

Утверждены
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 ноября 2016 года № 283

Правила присвоения национального идентификационного номера (национальных идентификационных номеров) объявленным акциям

1. Настоящие Правила присвоения национального идентификационного номера (национальных идентификационных номеров) объявленным акциям (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг» и определяют порядок присвоения уполномоченным органом, осуществляющим государственное регулирование, контроль и надзор финансового рынка и финансовых организаций (далее – уполномоченный орган), национального идентификационного номера (национальных идентификационных номеров) объявленным акциям.
2. Присвоение национального идентификационного номера (национальных идентификационных номеров) объявленным акциям производится уполномоченным органом в соответствии с приложением 1 к Правилам на основании документов, предусмотренных пунктами 3 и 4 Правил государственной регистрации выпуска объявленных акций, рассмотрения отчетов об итогах размещения акций, а также аннулирования выпуска объявленных акций, утвержденных постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 февраля 2016 года № 76 «Об утверждении Правил государственной регистрации выпуска объявленных акций, рассмотрения отчетов об итогах размещения акций, а также аннулирования выпуска объявленных акций, Правил составления и оформления проспекта выпуска объявленных акций, структуры проспекта выпуска объявленных акций, Требований к отчету об итогах размещения акций» (далее – Правила № 76), зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13599.
3. После получения документов, указанных в пунктах 3 и 4 Правил № 76, уполномоченный орган проверяет их полноту и соответствие требованиям законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг.
4. При соответствии документов, указанных в пункте 3 Правил, уполномоченный орган:
 - 1) осуществляет присвоение национального идентификационного номера (национальных идентификационных номеров) объявленным акциям в соответствии с приложением 1 к Правилам;
 - 2) проверяет отсутствие аналогичных национальных идентификационных номеров находящихся в обращении выпусков объявленных акций.
5. Пример присвоения национального идентификационного номера (национальных идентификационных номеров) объявленным акциям указан в приложении 2 к Правилам.
6. При построении национального идентификационного номера (национальных идентификационных номеров) перевод буквенных символов в числа осуществляется в соответствии с таблицей перевода буквенных символов в числа согласно приложению 3 к Правилам.
7. Уполномоченный орган осуществляет государственную регистрацию выпуска объявленных акций путем присвоения акциям национального идентификационного номера (национальных идентификационных номеров) и выдачи (направления) акционерному обществу свидетельства о государственной регистрации выпуска объявленных акций.



Приложение 1
к Правилам присвоения национального
идентификационного номера (национальных
идентификационных номеров)
объявленным акциям

**Построение национального идентификационного
номера (национальных идентификационных номеров)
объявленных акций**

1. Для построения национального идентификационного номера (национальных идентификационных номеров) (далее – НИН) объявленных акций используются арабские цифры и прописные (заглавные) буквы латинского алфавита (за исключением букв «I» и «O»).
2. НИН включает в себя двенадцать последовательных символов (считая слева направо), не разделенных знаком препинания, и состоит из трех частей:
 - 1) символы, расположенные на первой и второй позициях НИН, обозначают двухбуквенный код страны эмитента (для Республики Казахстан используется код «KZ»);
 - 2) символы, расположенные на третьей, четвертой, пятой, шестой, седьмой, восьмой, девятой, десятой и одиннадцатой позициях НИН, являются основным номером, составляемым в соответствии с пунктами 3, 4, 5, 6, 7 и 8 настоящего приложения;
 - 3) символ, расположенный на двенадцатой позиции НИН, является контрольной цифрой, которая рассчитывается в соответствии с пунктом 8 настоящего приложения.
3. Символ, расположенный на третьей позиции НИН, обозначает вид негосударственных ценных бумаг (для акций используется символ «1»).
4. Символ, расположенный на четвертой позиции, обозначает вид акций:
 - 1) символ «P» – привилегированные акции;
 - 2) символ «C» – простые акции.
5. Символы, расположенные на пятой, шестой, седьмой и восьмой позициях, обозначают соответственно вторую, третью, четвертую и пятую позиции номера выпуска объявленных акций, присвоенного ему при внесении в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг.
6. В девятой и десятой позициях в случае присвоения НИН простым акциям указываются символы «00», привилегированным акциям без возможности обмена на акции другого вида – символы «01», привилегированным акциям с возможностью обмена на акции другого вида – символы «02».

Присвоение НИН определенной части в пределах всего объема выпускаемых эмитентом привилегированных акций, которые выпускаются как привилегированные акции с возможностью обмена на акции другого вида, производится отдельно от всего объема выпускаемых эмитентом привилегированных акций с указанием на девятой и десятой позициях символов «02».

7. На одиннадцатой позиции указывается символ «1».
8. Контрольная цифра рассчитывается следующим образом:
 - 1) шаг 1: заполняются первые одиннадцать позиций НИН в соответствии с подпунктами 1) и 2) пункта 2 и пунктами 3, 4, 5, 6 и 7 настоящего приложения;
 - 2) шаг 2: расположенные на позициях НИН буквенные символы заменяются числами в соответствии с таблицей перевода буквенных символов в числа согласно приложению 3 к Правилам;
 - 3) шаг 3: каждая цифра полученного числового ряда (начиная с его правого края) умножается на коэффициент «2» – для цифр, находящихся на нечетных позициях НИН или «1» – для цифр, находящихся на четных позициях НИН;
 - 4) шаг 4: суммируются цифры ряда, полученного в результате выполнения шага 3;

- 5) шаг 5: если сумма, полученная в результате выполнения шага 4, оканчивается на «0», то контрольной цифрой является «0». В противном случае контрольной цифрой является результат вычитания суммы, полученной в результате выполнения шага 4, из числа, превышающего данную сумму и являющегося минимальным из кратных десяти.



Приложение 2
к Правилам присвоения
национального идентификационного номера
(национальных идентификационных номеров)
объявленным акциям

Пример присвоения национального идентификационного номера (национальных идентификационных номеров) объявленным акциям

Дано (условия примера):

Акционерное общество осуществляет выпуск простых акций. Данный выпуск объявленных акций внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг за номером А3261.

Шаг 1:

Номера позиций НИИ	Символы	Комментарий
1–2	KZ	Обозначение страны эмитента (подпункт 1) пункта 2 приложения 1 к Правилам)
3	1	Обозначение вида негосударственных ценных бумаг: акциям соответствует символ «1» (пункт 3 приложения 1 к Правилам)
4	C	Обозначение вида акций: простым акциям соответствует символ «С» (подпункт 2) пункта 4 приложения 1 к Правилам)
5–8	3261	Обозначение номера выпуска акций, присвоенного ему при внесении в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг: выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг за номером А3261, которому соответствует символы «3261» (пункт 5 приложения 1 к Правилам)
9–10	00	Указываются символы «00» (пункт 6 приложения 1 к Правилам)
11	1	Указывается символ «1» (пункт 7 приложения 1 к Правилам)

В результате НИИ акций данного выпуска (без контрольной цифры на двенадцатой позиции) выглядит следующим образом:

K	Z	1	c	3	2	6	1	0	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Шаг 2:

Замена буквенных символов числами в соответствии с таблицей перевода буквенных символов в числа согласно приложению 3 к Правилам

1	9	3	3	1	1	2	3	2	6	1	0	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Шаг 3:

Умножение цифр полученного числового ряда (начиная с его правого края) на коэффициент «2» – для цифр, находящихся на нечетных позициях НИИ или «1» – для цифр, находящихся на четных позициях НИИ: числовой ряд (результат выполнения шага 3):

1	9	3	3	1	1	2	3	2	6	1	0	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

коэффициенты умножения:

1	2	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

результат умножения:

1	1	8	3	6	1	2	2	6	2	1	2	1	0	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Шаг 4:

Суммирование цифр ряда, полученного в результате выполнения шага 3:

$$1 + 1 + 8 + 3 + 6 + 1 + 2 + 2 + 6 + 2 + 1 + 2 + 1 + 0 + 0 + 2 = 38$$

Шаг 5:

Поскольку сумма, полученная в результате выполнения шага 4, не оканчивается на «0», определяется число, превышающее данную сумму и являющееся минимальным из кратных десяти. Для суммы 38 таким числом является 40. Соответственно контрольная цифра равна 2 (40 – 38).

Полный НИИ акций данного выпуска равен:

К	З	1	С	3	2	6	1	0	0	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---



Приложение 3
к Правилам присвоения
национального идентификационного номера
(национальных идентификационных номеров)
объявленным акциям

Таблица перевода буквенных символов в числа

A	10	F	15	L	20	R	25	W	30
B	11	G	16	M	21	S	26	X	31
C	12	H	17	N	22	T	27	Y	32
D	13	J	18	P	23	U	28	Z	33
E	14	K	19	Q	24	V	29		

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

31 июля 2017 года

№ 152

О приостановлении действия лицензии на проведение банковских и иных операций и осуществление деятельности на рынке ценных бумаг, выданной Акционерному обществу «Delta Bank», в части приема депозитов, открытия банковских счетов физических и юридических лиц

Рассмотрев представление Департамента надзора за банками, на основании подпункта б) пункта 2 статьи 47, подпунктов в), г) пункта 1 статьи 48 Закона Республики Казахстан «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» и подпункта 31) пункта 23 Положения о Национальном Банке Республики Казахстан (далее – Национальный Банк), утвержденного Указом Президента Республики Казахстан от 31 декабря 2003 года № 1271, Правление Национального Банка **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. За нарушения законодательства Республики Казахстан, выразившиеся в систематическом (три и более раза в течение двенадцати последовательных календарных месяцев):
 - ненадлежащем исполнении договорных обязательств по платежным и переводным операциям;
 - нарушении пруденциальных нормативов, приостановить сроком до 1 ноября 2017 года включительно действие лицензии на проведение банковских и иных операций и осуществление деятельности на рынке ценных бумаг, выданной Акционерному обществу «Delta Bank» (далее – Банк) 24 октября 2007 года № 213 (далее – Лицензия), в части приема депозитов, открытия банковских счетов физических и юридических лиц.

Действие Лицензии в части приема депозитов, открытия банковских счетов физических и юридических лиц считается приостановленным с 4 августа 2017 года.

2. Банку:
 - 1) запрещается до истечения срока приостановления действия Лицензии проводить банковские операции в национальной и иностранной валюте в части приема депозитов, открытия банковских счетов физических и юридических лиц;
 - 2) не позднее 30 октября 2017 года уведомить Национальный Банк о мероприятиях, проведенных Банком по устранению выявленных нарушений.
3. Департаменту надзора за банками (Кизатов О.Т.):
 - 1) установить контроль за деятельностью Банка в связи с приостановлением действия Лицензии;
 - 2) направить копию настоящего постановления:
 - Банку для исполнения;
 - Акционерному обществу «Казахстанский фонд гарантирования депозитов» для сведения;
 - 3) разместить информацию о принятом решении на интернет-ресурсе Национального Банка.
4. Управлению по защите прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) после получения от Департамента надзора за банками заявки на опубликование принять меры к опубликованию настоящего постановления в официальных изданиях Национального Банка.
5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Смолякова О.А.
6. Настоящее постановление² вступает в силу с 4 августа 2017 года.

² О приостановлении действия лицензии на проведение банковских и иных операций и осуществление деятельности на рынке ценных бумаг, выданной Акционерному обществу «Delta Bank», в части приема депозитов, открытия банковских счетов физических и юридических лиц



ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Алматы

31 июля 2017 года

№ 158

Об Акционерном обществе «Страховая компания «Салем»

Рассмотрев представление Департамента регулирования небанковских финансовых организаций, руководствуясь подпунктом 16) статьи 43, подпунктом 2) пункта 2 статьи 53–3, подпунктами 1), 2), 2–1), 7), 11) и 14) пункта 1 статьи 54 Закона Республики Казахстан «О страховой деятельности» (далее – Закон) и подпунктом 31) пункта 23 Положения о Национальном Банке Республики Казахстан, утвержденного Указом Президента Республики Казахстан от 31 декабря 2003 года № 1271, Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. За нарушения, выразившиеся в:
 - невыполнении требований ограниченных мер воздействия, примененных уполномоченным органом;
 - несоблюдении требований пруденциальных нормативов, установленных законодательством Республики Казахстан;
 - выявлении факта нарушения законодательных актов Республики Казахстан, регулирующих обязательные виды страхования, выразившегося в применении необоснованных размеров страховой премии, неисполнении или ненадлежащем исполнении обязанностей, вытекающих из условий и порядка проведения обязательных видов страхования;
 - выявлении факта нарушения законодательства, связанного с ненадлежащим отражением в бухгалтерском учете финансовых операций по страхованию (перестрахованию), а также ведением иных обязательных форм учета;
 - систематическом (три и более раза в течение двенадцати последовательных календарных месяцев) нарушении требований, предусмотренных законодательством Республики Казахстан о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
 - несоблюдении страховым агентом требований закона и законодательных актов Республики Казахстан по обязательным видам страхования, приостановить сроком на 3 (три) месяца действие лицензии на право осуществления страховой (перестраховочной) деятельности по отрасли «общее страхование» (включая перестраховочную деятельность), выданной Акционерному обществу «Страховая компания «Салем» (далее – АО «СК «Салем») от 08 августа 2016 года № 2.1.54 (далее – Лицензия), по видам страхования в добровольной форме.

Действие Лицензии по видам страхования в добровольной форме считается приостановленным со дня доведения настоящего постановления до сведения АО «СК «Салем».

2. АО «СК «Салем» запрещается до истечения срока приостановления действия Лицензии заключать новые договоры страхования (перестрахования), включая продление действующих договоров страхования (перестрахования) и их изменение, предусматривающее увеличение страховых премий, объема ответственности страховой (перестраховочной) организации, а также осуществлять страховое посредничество в качестве страхового агента по видам страхования в добровольной форме.

По ранее заключенным договорам страхования (перестрахования) АО «СК «Салем» обязано выполнить принятые на себя обязательства.

3. Департаменту регулирования небанковских финансовых организаций (Курманов Ж.Б.):
 - 1) довести настоящее постановление до сведения АО «СК «Салем» для исполнения;
 - 2) разместить информацию о принятом решении на интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан.

4. Управлению по защите прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) после получения от Департамента регулирования небанковских финансовых организаций заявки на опубликование принять меры к опубликованию настоящего постановления в официальных изданиях Национального Банка Республики Казахстан.
5. Настоящее постановление вступает в силу со дня его принятия.
6. Контроль за исполнением¹ настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Смолякова О.А.

¹ Об Акционерном обществе «Страховая компания «Салем»

ПОЗНАКОМЬТЕСЬ С ВОЗМОЖНОСТЯМИ E-KZT

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

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



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

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

**вы можете задать интересующие Вас вопросы на форуме
[HTTPS://WWW.EKZT.KZ/FEEDBACK](https://www.e-kzt.kz/feedback)**