



ВЕСТНИК

НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА КАЗАХСТАНА

С 1 января по 31 декабря 2022 года



«Вестник Национального Банка Казахстана»

Ответственный за выпуск:

Курмангалиева А. Д.

Учредитель – Национальный Банк РК
Z05T8F6, город Астана,
район «Есиль», проспект Мәңгілік Ел, 57А

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 выпуск журнала «Вестник Национального Банка Казахстана» за 2022 год.

На страницах издания Вы сможете ознакомиться с нормативными правовыми актами, разработанными Национальным Банком Казахстана и зарегистрированными в Министерстве юстиции Республики Казахстан.



СОДЕРЖАНИЕ

1. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 116 от 10 января 2022 года «О внесении изменений и дополнений в постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 202 «Об утверждении Правил выпуска, использования и погашения электронных денег, а также требований к эмитентам электронных денег и системам электронных денег на территории Республики Казахстан» и от 31 августа 2016 года № 215 «Об утверждении Правил организации деятельности платежных организаций».....6
2. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 2 от 24 января 2022 года «О внесении изменений и дополнений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам сбора административных данных и представления отчетности».....14
3. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 3 от 24 января 2022 года «О признании утратившим силу постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2020 года № 55 «Об утверждении Перечня открытых данных Национального Банка Республики Казахстан, размещаемых на интернет-портале открытых данных».....15
4. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 9 от 28 февраля 2022 года «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 34 «Об утверждении Требований к безопасности и непрерывности работы информационных систем банков, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций».....16
5. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 10 от 28 февраля 2022 года «О внесении изменений в постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 207 «Об утверждении Правил открытия, ведения и закрытия банковских счетов клиентов» и от 31 августа 2016 года № 208 «Об утверждении Правил осуществления безналичных платежей и (или) переводов денег на территории Республики Казахстан».....19
6. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 11 от 28 февраля 2022 года «Об утверждении Требований к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для платежных организаций».....24
7. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 12 от 28 февраля 2022 года «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 марта 2019 года № 41 «Об утверждении Правил представления информации филиалами (представительствами) иностранных нефинансовых организаций, осуществляющими деятельность в Республике Казахстан».....25
8. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 13 от 28 февраля 2022 года «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 10 апреля 2019 года № 64 «Об утверждении Правил мониторинга валютных операций в Республике Казахстан».....27
9. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 14 от 28 февраля 2022 года «О внесении изменений и дополнения в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам представления отчетности».....33
10. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 15 от 28 февраля 2022 года «О внесении изменений и дополнения в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам представления отчетности участниками страхового рынка и рынка ценных бумаг».....34
11. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 19 от 28 февраля 2022 года «О внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам внедрения цифровых документов и признании утратившим силу постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2019 года № 18 «О внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам организации охраны и устройства помещений банков и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, учета, хранения, перевозки и инкассации банкнот, монет и ценностей».....35
12. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 20 от 28 февраля 2022 года «Об утверждении Требований к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для юридических



лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей»	36
13. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 21 от 28 февраля 2022 года «О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 12 сентября 2019 года № 159 «Об утверждении Инструкции по организации автомобильных инкассаторских перевозок в Республике Казахстан»	37
14. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 30 от 31 марта 2022 года «О внесении изменения в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 14 июля 2020 года № 86 «Об установлении пределов отклонения курса покупки от курса продажи иностранной валюты за тенге по операциям, проводимым через обменные пункты»	39
15. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 32 от 28 апреля 2022 года «О внесении изменений и дополнения в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 июля 2006 года № 65 «Об утверждении Правил осуществления инвестиционных операций Национального фонда Республики Казахстан»	40
16. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 35 от 28 апреля 2022 года «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 221 «Об утверждении Правил ведения реестра платежных систем»	42
17. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 41 от 28 апреля 2022 года «О внесении изменений и дополнения в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 19 апреля 2021 года № 47 «Об утверждении Правил предоставления за счет бюджета (сметы расходов) Национального Банка Казахстана грантов для проведения исследований по приоритетным направлениям деятельности Национального Банка Казахстана»	45
18. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 44 от 25 мая 2022 года «О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2019 года № 123 «Об утверждении Правил определения размеров и порядка компенсационных выплат при служебных командировках работников государственных учреждений, содержащихся за счет средств бюджета (сметы расходов) Национального Банка Республики Казахстан»	50
19. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 49 от 22 июня 2022 года «О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 декабря 2013 года № 292 «О введении ограничений на проведение отдельных видов банковских и других операций финансовыми организациями»	51
20. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 51 от 22 июня 2022 года «О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 апреля 2018 года № 70 «Об утверждении Правил продажи и выкупа Национальным Банком Республики Казахстан банкнот и монет национальной валюты Республики Казахстан»	52
21. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 52 от 22 июня 2022 года «О внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам наличного денежного обращения»	54
22. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 55 от 22 июня 2022 года «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2018 года № 192 «Об утверждении Правил приобретения товаров, работ и услуг Национальным Банком Республики Казахстан, его ведомствами, организациями, входящими в его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат Национальному Банку Республики Казахстан или находятся в его доверительном управлении, и аффилированными с ними юридическими лицами»	56
23. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 65 от 27 августа 2022 года «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 23 декабря 2019 года № 240 «Об утверждении Правил отнесения финансовых организаций к числу системно значимых»	61
24. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 74 от 27 августа 2022 года «О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 203 «Об утверждении Правил применения кодов секторов экономики и назначения платежей»	63



25. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 75 от 27 августа 2022 года «О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 февраля 2022 года № 11 «Об утверждении Требований к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для платежных организаций».....65
26. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 80 от 17 сентября 2022 года «О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 февраля 2022 года № 20 «Об утверждении Требований к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительно деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей».....66
27. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 81 от 17 сентября 2022 года «О внесении изменений и дополнений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам ведения бухгалтерского учета».....68
28. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 82 от 17 сентября 2022 года «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 декабря 2017 года № 251 «Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета для страховых (перестраховочных) организаций, исламских страховых (перестраховочных) организаций, обществ взаимного страхования и филиалов страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан, Инструкции по ведению бухгалтерского учета страховыми (перестраховочными) организациями, исламскими страховыми (перестраховочными) организациями, обществами взаимного страхования и филиалами страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан».....69
29. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 83 от 17 сентября 2022 года «О внесении изменений и дополнения в постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 34 «Об утверждении Требований к безопасности и непрерывности работы информационных систем банков, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций» и от 31 августа 2016 года № 212 «Об утверждении Правил оказания банками, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, электронных банковских услуг».....113
30. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 84 от 17 сентября 2022 года «О внесении изменений и дополнений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам платежей и платежных систем».....116
31. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 86 от 20 октября 2022 года «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 июля 2006 года № 65 «Об утверждении Правил осуществления инвестиционных операций Национального фонда Республики Казахстан».....117
32. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 88 от 20 октября 2022 года «О внесении изменения в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 июня 2013 года № 149 «Об утверждении Инструкции по ведению бухгалтерского учета операций по страхованию и перестрахованию».....119
33. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 91 от 20 октября 2022 года «О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 декабря 2018 года № 313 «Об утверждении перечня, форм, сроков и Правил представления отчетности по займам и условным обязательствам банками второго уровня, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, акционерным обществом «Банк Развития Казахстана» и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций».....120
34. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 96 от 21 ноября 2022 года «О внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам представления сведений о платежных услугах, платежах и (или) переводах денег».....121



35. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 97 от 21 ноября 2022 года «О внесении изменений и дополнений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности».....122
36. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 98 от 21 ноября 2022 года «О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 ноября 2019 года № 229 «Об утверждении Правил о минимальных резервных требованиях».....123
37. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 99 от 21 ноября 2022 года «О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 ноября 2019 года № 225 «Об утверждении перечня, форм, сроков представления отчетности кредитным бюро и Правил ее представления».....124
38. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 100 от 21 ноября 2022 года «Об утверждении перечня, форм, сроков и Правил представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов ипотечными организациями и организациями, осуществляющими кредитование субъектов агропромышленного комплекса, сто процентов голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат национальному управляющему холдингу».....126
39. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 109 от 21 ноября 2022 года «О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2018 года № 192 «Об утверждении Правил приобретения товаров, работ и услуг Национальным Банком Республики Казахстан, его ведомствами, организациями, входящими в его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат Национальному Банку Республики Казахстан или находятся в его доверительном управлении, и аффилированными с ними юридическими лицами».....128
40. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 118 от 19 декабря 2022 года «Об утверждении перечня, форм, сроков представления отчетности центрального депозитария и Правил ее представления».....137
41. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 119 от 19 декабря 2022 года «Об утверждении перечня, форм, сроков представления отчетности организации, гарантирующей осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) в случае ликвидации страховых организаций, и Правил ее представления».....139
42. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 120 от 19 декабря 2022 года «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 июня 2017 года № 112 «Об утверждении перечня, форм, сроков и Правил представления отчетности коллекторским агентством».....141
43. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 122 от 19 декабря 2022 года «О внесении изменений и дополнений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности».....143
44. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан № 125 от 19 декабря 2022 года «О внесении изменений и дополнений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам инкассации банкнот, монет и ценностей».....144



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 10 января 2022 года № 26413

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 20 декабря 2021 года № 116

О внесении изменений и дополнений в постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 202 «Об утверждении Правил выпуска, использования и погашения электронных денег, а также требований к эмитентам электронных денег и системам электронных денег на территории Республики Казахстан» и от 31 августа 2016 года № 215 «Об утверждении Правил организации деятельности платежных организаций»

В соответствии с подпунктами 42) и 52-1) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан» и подпунктами 1) и 12) пункта 1 статьи 4 Закона Республики Казахстан «О платежах и платежных системах» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 202 «Об утверждении Правил выпуска, использования и погашения электронных денег, а также требований к эмитентам электронных денег и системам электронных денег на территории Республики Казахстан» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14298) следующие изменения и дополнения:

преамбулу изложить в следующей редакции:

«В соответствии с подпунктом 42) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан» и подпунктом 12) пункта 1 статьи 4 Закона Республики Казахстан «О платежах и платежных системах» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**»;

в Правилах выпуска, использования и погашения электронных денег, а также требованиях к эмитентам электронных денег и системам электронных денег на территории Республики Казахстан, утвержденных указанным постановлением:

часть первую пункта 1 изложить в следующей редакции:

«1. Настоящие Правила выпуска, использования и погашения электронных денег, а также требования к эмитентам электронных денег и системам электронных денег на территории Республики Казахстан (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 42) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан» и подпунктом 12) пункта 1 статьи 4 Закона Республики Казахстан «О платежах и платежных системах» (далее – Закон о платежах и платежных системах) и определяют порядок выпуска, использования и погашения электронных денег на территории Республики Казахстан, а также требования к эмитентам электронных денег (далее – эмитент) и системам электронных денег на территории Республики Казахстан.»;

пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. В Правилах используются понятия, предусмотренные статьей 1 Закона о платежах и платежных системах, а также следующие понятия:

- 1) инцидент информационной безопасности, включая нарушения, сбои в информационных системах (далее – инцидент информационной безопасности) – отдельно или серийно возникающие сбои в работе информационно-коммуникационной инфраструктуры или отдельных ее объектов, создающие угрозу их надлежащему функционированию и (или) условия для незаконного получения, копирования, распространения, модификации, уничтожения или блокирования электронных информационных ресурсов оператора системы электронных денег;
- 2) информация об инцидентах информационной безопасности, включая сведения о нарушениях, сбоях в информационных системах – информация об отдельно или серийно возникающих сбоях в работе информационно-коммуникационной инфраструктуры или отдельных ее объектов, создающих угрозу их надлежащему функционированию и (или) условия для незаконного получения, копирования,



распространения, модификации, уничтожения или блокирования электронных информационных ресурсов оператора системы электронных денег;

- 3) периметр защиты информационно-коммуникационной инфраструктуры – совокупность программно-аппаратных средств, отделяющих информационно-коммуникационную инфраструктуру оператора системы электронных денег от внешних информационных сетей и обеспечивающих защиту от угроз информационной безопасности;
- 4) информационная безопасность – состояние защищенности электронных информационных ресурсов, информационных систем и информационно-коммуникационной инфраструктуры от внешних и внутренних угроз;
- 5) угроза информационной безопасности – совокупность условий и факторов, создающих предпосылки к возникновению инцидента информационной безопасности;
- 6) обеспечение информационной безопасности – процесс, направленный на поддержание состояния конфиденциальности, целостности и доступности информационных активов оператора системы электронных денег;
- 7) процедура безопасности – комплекс организационных мер и программно-технических средств защиты информации, предназначенных для удостоверения прав владельца электронных денег на использование электронных денег и обнаружения ошибок и (или) изменений в содержании передаваемых и получаемых электронным способом сообщений (далее – электронное сообщение) при использовании электронных денег;
- 8) информационный актив оператора системы электронных денег – совокупность информации и объекта информационно-коммуникационной инфраструктуры, используемого для ее хранения и (или) обработки;
- 9) информационно-коммуникационная инфраструктура оператора системы электронных денег (далее – информационная инфраструктура) – совокупность объектов информационно-коммуникационной инфраструктуры, предназначенных для обеспечения функционирования технологической среды в целях формирования электронных информационных ресурсов и предоставления доступа к ним;
- 10) внутренние правила системы электронных денег – правила, в соответствии с которыми производятся выпуск, реализация, приобретение, погашение электронных денег, а также осуществляются операции с их использованием в системе электронных денег;
- 11) личный кабинет владельца электронных денег – персональный раздел владельца электронных денег на интернет-ресурсе системы электронных денег, посредством которого владелец электронных денег имеет доступ к своему электронному кошельку для получения необходимой информации об остатке электронных денег, операциях, проведенных по нему, осуществления платежей и иных операций с использованием электронных денег в порядке, предусмотренном внутренними правилами системы электронных денег и договорами, заключенными между оператором системы электронных денег (далее – оператор) или эмитентом и владельцем электронных денег. Перечень предоставляемых услуг посредством личного кабинета владельца электронных денег устанавливается оператором;
- 12) обменные операции с электронными деньгами – операции по обмену электронных денег, выпущенных одним эмитентом, на электронные деньги другого эмитента, являющегося участником другой системы электронных денег;
- 13) принудительное погашение электронных денег – операция по погашению электронных денег, предусматривающая перечисление равной номинальной их стоимости на банковский счет владельца электронных денег либо на консолидированный счет эмитента до их востребования физическим лицом;
- 14) прекращение выпуска электронных денег – прекращение деятельности эмитента по оказанию платежной услуги, предусматривающей выдачу электронных денег физическому лицу или агенту системы электронных денег (далее – агент) путем обмена на равную по их номинальной стоимости сумму денег;
- 15) блокирование электронного кошелька – полный или частичный запрет на использование электронных денег, хранящихся в электронном кошельке владельца электронных денег.»;

абзац первый пункта 4 изложить в следующей редакции:

«4. Эмитент в течение десяти календарных дней с даты начала осуществления деятельности по выпуску электронных денег уведомляет об этом Национальный Банк Республики Казахстан по форме согласно приложению 1 к Правилам и представляет следующие документы и сведения:»;

пункт 38 изложить в следующей редакции:



«38. Эмитент за тридцать календарных дней до момента прекращения выпуска электронных денег уведомляет об этом Национальный Банк Республики Казахстан по форме согласно приложению 1 к Правилам.»;

пункт 50 изложить в следующей редакции:

«50. Удаленная идентификация владельца электронных денег – физического лица осуществляется эмитентом и (или) оператором на основании сведений из доступных источников, полученных от операционного центра межбанковской системы переводов денег, в порядке и по основаниям, предусмотренным Правилами оказания банками, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, электронных банковских услуг, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 212 (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14337).»;

дополнить главой 7 следующего содержания:

«Глава 7. Требования к программно-техническим средствам и системам управления информационной безопасностью операторов систем электронных денег, являющихся платежными организациями

55. Программное обеспечение обеспечивает:

- 1) надежное хранение информации, защиту от несанкционированного доступа, целостность баз данных и полную сохранность информации в электронных архивах и базах данных при полном или частичном отключении электропитания в любое время на любом участке оборудования;
- 2) многоуровневый доступ к входным данным, функциям, операциям, отчетам, реализованным в программном обеспечении, предусматривающим как минимум, два уровня доступа: администратор и пользователь;
- 3) контроль полноты вводимых данных полей обязательных к заполнению, необходимых для проведения и регистрации операций (при выполнении функций или операций без полного заполнения всех полей программа обеспечивает выдачу соответствующего уведомления);
- 4) поиск информации по критериям и параметрам, определенным для данной информационной системы, с сохранением запроса, а также сортировку информации по любым параметрам (определенным для данной информационной системы) и возможность просмотра информации за предыдущие даты, если такая информация подлежит хранению в информационной системе;
- 5) обработку информации и ее хранение по дате и времени;
- 6) автоматизированное формирование форм отчетов, представляемых операторами систем электронных денег в Национальный Банк Республики Казахстан, а также отчетов о проведенных операциях;
- 7) ведение и автоматизированное формирование журналов системы внутреннего учета. Программное обеспечение формирует журнал полностью, а также частично (на указанный диапазон дат, определенную дату);
- 8) возможность резервирования и восстановления данных, хранящихся в учетных системах;
- 9) возможность вывода выходных документов на экран, принтер или в файл;
- 10) возможность обмена электронными документами;
- 11) регистрацию и идентификацию происходящих в информационной системе событий с сохранением следующих атрибутов: дата и время начала события, наименование события, пользователь, производивший действие, идентификатор записи, дата и время окончания события, результат выполнения события.

56. Операторы систем электронных денег обеспечивают создание и функционирование системы управления информационной безопасностью, являющейся частью общей системы управления операторов систем электронных денег, предназначенной для управления процессом обеспечения информационной безопасности.

57. Система управления информационной безопасностью обеспечивает защиту информационных активов операторов систем электронных денег, допускающую минимальный уровень потенциального ущерба для бизнес-процессов операторов систем электронных денег.

58. Оператор системы электронных денег обеспечивает надлежащий уровень системы управления информационной безопасностью, ее развитие и улучшение.

59. Оператор системы электронных денег в целях обеспечения конфиденциальности, целостности и доступности информации осуществляет следующие функции:



- 1) организует систему управления информационной безопасностью, осуществляет координацию и контроль деятельности по обеспечению информационной безопасности и мероприятий по выявлению и анализу угроз, противодействию атакам и расследованию инцидентов информационной безопасности;
 - 2) обеспечивает методологическую поддержку процесса обеспечения информационной безопасности;
 - 3) осуществляет выбор, внедрение и применение методов, средств и механизмов управления, обеспечения и контроля информационной безопасности в рамках своих полномочий;
 - 4) осуществляет сбор, консолидацию, хранение и обработку информации об инцидентах информационной безопасности;
 - 5) осуществляет анализ информации об инцидентах информационной безопасности;
 - 6) обеспечивает внедрение, надлежащее функционирование программно-технических средств, автоматизирующих процесс обеспечения информационной безопасности, а также предоставление доступа к ним;
 - 7) определяет ограничения по использованию привилегированных учетных записей;
 - 8) организует и проводит мероприятия по обеспечению осведомленности работников оператора систем электронных денег в вопросах информационной безопасности;
 - 9) осуществляет мониторинг состояния системы управления информационной безопасностью оператора систем электронных денег;
 - 10) периодически (но не реже одного раза в год) осуществляет информирование руководства оператора системы электронных денег о состоянии системы управления информационной безопасностью.
- 60.** Оператор системы электронных денег управляет рисками информационной безопасности с указанием критериев приемлемого уровня по отношению к информационным активам.
- При реализации рисков информационной безопасности разрабатывается план мероприятий, направленный на минимизацию возникновения подобных рисков.
- 61.** Информация об инцидентах информационной безопасности, полученная в ходе мониторинга деятельности по обеспечению информационной безопасности, подлежит консолидации, систематизации и хранению.
- 62.** Срок хранения информации об инцидентах информационной безопасности составляет не менее 5 (пяти) лет.
- 63.** Оператором системы электронных денег определяется порядок принятия неотложных мер к устранению инцидента информационной безопасности, его причин и последствий.
- 64.** Оператор систем электронных денег ведет журнал учета инцидентов информационной безопасности с отражением всей информации об инциденте информационной безопасности, принятых мерах и предлагаемых корректирующих мерах.
- 65.** Оператор системы электронных денег предоставляет в Национальный Банк информацию о следующих выявленных инцидентах информационной безопасности:
- 1) эксплуатация уязвимостей в прикладном и системном программном обеспечении;
 - 2) несанкционированный доступ в информационную систему;
 - 3) атака «отказ в обслуживании» на информационную систему или сеть передачи данных;
 - 4) заражение сервера вредоносной программой или кодом;
 - 5) совершение несанкционированного перевода электронных денег вследствие нарушения контролей информационной безопасности;
 - 6) инцидентах информационной безопасности, несущих угрозу стабильности деятельности оператора системы электронных денег.

Информация об инцидентах информационной безопасности, указанных в настоящем пункте, предоставляется оператором системы электронных денег в возможно короткий срок, но не позднее 48 часов с момента выявления, в виде карты инцидента информационной безопасности по форме согласно приложению 2 к Правилам.



Информация по обработанным инцидентам информационной безопасности представляется в электронном формате с использованием платформы Национального Банка для обмена событиями и инцидентами информационной безопасности.

На каждый инцидент информационной безопасности заполняется отдельная карта инцидента информационной безопасности»;

в приложении текст в правом верхнем углу изложить в следующей редакции:

«Приложение 1
к Правилам выпуска, использования
и погашения электронных денег,
а также требованиям к эмитентам
электронных денег и системам
электронных денег на территории
Республики Казахстан»;

дополнить приложением 2 в редакции согласно приложению 1 к настоящему постановлению.

2. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 215 «Об утверждении Правил организации деятельности платежных организаций» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14347) следующие изменения и дополнения:

преамбулу изложить в следующей редакции:

«В соответствии с подпунктом 52-1) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан», законами Республики Казахстан «О государственных услугах», «О разрешениях и уведомлениях», и подпунктом 1) пункта 1 статьи 4 Закона Республики Казахстан «О платежах и платежных системах» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**»;

в Правилах организации деятельности платежных организаций, утвержденных указанным постановлением:

пункты 1 и 2 изложить в следующей редакции:

«1. Настоящие Правила организации деятельности платежных организаций (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 52-1) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан», законами Республики Казахстан «О государственных услугах», «О разрешениях и уведомлениях», подпунктом 1) пункта 1 статьи 4 Закона Республики Казахстан «О платежах и платежных системах» (далее – Закон о платежах и платежных системах) и определяют порядок организации деятельности платежных организаций.

Порядок организации деятельности платежных организаций включает учетную регистрацию платежных организаций в Национальном Банке Республики Казахстан (далее – Национальный Банк), ведение Национальным Банком реестра платежных организаций (далее – реестр), оказание платежных услуг платежными организациями, уведомление платежными организациями об открытии филиалов, требования к программно-техническим средствам платежных организаций и системе управления информационной безопасностью. 2. В Правилах используются понятия, предусмотренные Законом о платежах и платежных системах, и следующие понятия:

- 1) информация об инцидентах информационной безопасности, включая сведения о нарушениях, сбоях в информационных системах – информация об отдельно или серийно возникающих сбоях в работе информационно-коммуникационной инфраструктуры или отдельных ее объектов, создающих угрозу их надлежащему функционированию и (или) условия для незаконного получения, копирования, распространения, модификации, уничтожения или блокирования электронных информационных ресурсов платежной организации;
- 2) инцидент информационной безопасности, включая нарушения, сбои в информационных системах (далее – инцидент информационной безопасности) – отдельно или серийно возникающие сбои в работе информационно-коммуникационной инфраструктуры или отдельных ее объектов, создающие угрозу их надлежащему функционированию и (или) условия для незаконного получения, копирования, распространения, модификации, уничтожения или блокирования электронных информационных ресурсов платежной организации;
- 3) информационная безопасность – состояние защищенности электронных информационных ресурсов, информационных систем и информационно-коммуникационной инфраструктуры от внешних и внутренних угроз;



- 4) угроза информационной безопасности – совокупность условий и факторов, создающих предпосылки к возникновению инцидента информационной безопасности;
- 5) обеспечение информационной безопасности – процесс, направленный на поддержание состояния конфиденциальности, целостности и доступности информационных активов платежной организации;
- 6) периметр защиты информационно-коммуникационной инфраструктуры – совокупность программно-аппаратных средств, отделяющих информационно-коммуникационную инфраструктуру платежной организации от внешних информационных сетей и обеспечивающих защиту от угроз информационной безопасности;
- 7) информационно-коммуникационная инфраструктура платежной организации (далее – информационная инфраструктура) – совокупность объектов информационно-коммуникационной инфраструктуры, предназначенных для обеспечения функционирования технологической среды в целях формирования электронных информационных ресурсов и предоставления доступа к ним.»;
- 8) информационный актив платежной организации – совокупность информации и объекта информационно-коммуникационной инфраструктуры, используемого для ее хранения и (или) обработки.»;

пункт 7 изложить в следующей редакции:

«7. Правила осуществления деятельности платежной организации содержат следующие обязательные условия:

- 1) описание платежных услуг, оказываемых платежной организацией;
- 2) порядок и сроки оказания платежных услуг клиентам платежной организации;
- 3) стоимость платежных услуг (тарифы), оказываемых платежной организацией;
- 4) порядок взаимодействия с третьими лицами, обеспечивающими технологическое обеспечение платежных услуг, оказываемых платежной организацией;
- 5) сведения о системе управления рисками, используемой платежной организацией;
- 6) порядок урегулирования спорных ситуаций и разрешения споров с клиентами;
- 7) порядок соблюдения мер информационной безопасности;
- 8) описание программно-технических средств и оборудования, необходимого для осуществления платежных услуг.»;

дополнить главой 6 следующего содержания:

«Глава 6. Требования к программно-техническим средствам платежных организаций и системе управления информационной безопасностью

34. Программное обеспечение обеспечивает:

- 1) надежное хранение информации, защиту от несанкционированного доступа, целостность баз данных и полную сохранность информации в электронных архивах и базах данных при полном или частичном отключении электропитания в любое время на любом участке оборудования;
- 2) многоуровневый доступ к входным данным, функциям, операциям, отчетам, реализованным в программном обеспечении, предусматривающим как минимум, два уровня доступа: администратор и пользователь;
- 3) контроль полноты вводимых данных полей обязательных к заполнению, необходимых для проведения и регистрации операций (при выполнении функций или операций без полного заполнения всех полей программа обеспечивает выдачу соответствующего уведомления);
- 4) поиск информации по критериям и параметрам, определенным для данной информационной системы, с сохранением запроса, а также сортировку информации по любым параметрам (определенным для данной информационной системы) и возможность просмотра информации за предыдущие даты, если такая информация подлежит хранению в информационной системе;
- 5) обработку информации и ее хранение по дате и времени;
- 6) автоматизированное формирование форм отчетов, представляемых платежными организациями в Национальный Банк, а также отчетов о проведенных операциях;



- 7) ведение и автоматизированное формирование журналов системы внутреннего учета. Программное обеспечение формирует журнал полностью, а также частично (на указанный диапазон дат, определенную дату);
 - 8) возможность резервирования и восстановления данных, хранящихся в учетных системах;
 - 9) возможность вывода выходных документов на экран, принтер или в файл;
 - 10) возможность обмена электронными документами;
 - 11) регистрацию и идентификацию происходящих в информационной системе событий с сохранением следующих атрибутов: дата и время начала события, наименование события, пользователь, производивший действие, идентификатор записи, дата и время окончания события, результат выполнения события.
- 35.** Платежные организации обеспечивают создание и функционирование системы управления информационной безопасностью, являющейся частью общей системы управления платежной организации, предназначенной для управления процессом обеспечения информационной безопасности.
- 36.** Система управления информационной безопасностью обеспечивает защиту информационных активов платежной организации, допускающую минимальный уровень потенциального ущерба для бизнес-процессов платежной организации.
- 37.** Платежная организация обеспечивает надлежащий уровень системы управления информационной безопасностью, ее развитие и улучшение.
- 38.** Платежная организация в целях обеспечения конфиденциальности, целостности и доступности информации платежной организации осуществляет следующие функции:
- 1) организует систему управления информационной безопасностью, осуществляет координацию и контроль деятельности по обеспечению информационной безопасности и мероприятий по выявлению и анализу угроз, противодействию атакам и расследованию инцидентов информационной безопасности;
 - 2) обеспечивает методологическую поддержку процесса обеспечения информационной безопасности;
 - 3) осуществляет выбор, внедрение и применение методов, средств и механизмов управления, обеспечения и контроля информационной безопасности в рамках своих полномочий;
 - 4) осуществляет сбор, консолидацию, хранение и обработку информации об инцидентах информационной безопасности;
 - 5) осуществляет анализ информации об инцидентах информационной безопасности;
 - 6) обеспечивает внедрение, надлежащее функционирование программно-технических средств, автоматизирующих процесс обеспечения информационной безопасности, а также предоставление доступа к ним;
 - 7) определяет ограничения по использованию привилегированных учетных записей;
 - 8) организует и проводит мероприятия по обеспечению осведомленности работников платежной организации в вопросах информационной безопасности;
 - 9) осуществляет мониторинг состояния системы управления информационной безопасностью платежной организации;
 - 10) периодически (но не реже одного раза в год) осуществляет информирование руководства платежной организации о состоянии системы управления информационной безопасностью платежной организации.
- 39.** Платежная организация управляет рисками информационной безопасности с указанием критериев приемлемого уровня по отношению к информационным активам.
- При реализации рисков информационной безопасности разрабатывается план мероприятий, направленный на минимизацию возникновения подобных рисков.
- 40.** Информация об инцидентах информационной безопасности, полученная в ходе мониторинга деятельности по обеспечению информационной безопасности, подлежит консолидации, систематизации и хранению.
- 41.** Срок хранения информации об инцидентах информационной безопасности составляет не менее 5 (пяти) лет.



42. Платежной организацией определяется порядок принятия неотложных мер к устранению инцидента информационной безопасности, его причин и последствий.
43. В платежной организации ведется журнал учета инцидентов информационной безопасности с отражением всей информации об инциденте информационной безопасности, принятых мерах и предлагаемых корректирующих мерах.
44. Платежная организация предоставляет в Национальный Банк информацию о следующих выявленных инцидентах информационной безопасности:
- 1) эксплуатация уязвимостей в прикладном и системном программном обеспечении;
 - 2) несанкционированный доступ в информационную систему;
 - 3) атака «отказ в обслуживании» на информационную систему или сеть передачи данных;
 - 4) заражение сервера вредоносной программой или кодом;
 - 5) совершение несанкционированного перевода денежных средств вследствие нарушения контролей информационной безопасности;
 - 6) инцидентах информационной безопасности, несущих угрозу стабильности деятельности платежной организации.

Информация об инцидентах информационной безопасности, указанных в настоящем пункте, предоставляется платежной организацией в возможно короткий срок, но не позднее 48 часов с момента выявления, в виде карты инцидента информационной безопасности по форме согласно приложению 7 к Правилам.

Информация по обработанным инцидентам информационной безопасности представляется в электронном формате с использованием платформы Национального Банка для обмена событиями и инцидентами информационной безопасности.

На каждый инцидент информационной безопасности заполняется отдельная карта инцидента информационной безопасности.;

дополнить приложением 7 в редакции согласно приложению 2 к настоящему постановлению.

3. Департаменту платежных систем (Ашыкбеков Е.Т.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
- 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Шолпанкулова Б.Ш.
5. Настоящее постановление¹ вводится в действие с 1 апреля 2022 года.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.

¹ О внесении изменений и дополнений в постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 202 «Об утверждении Правил выпуска, использования и погашения электронных денег, а также требований к эмитентам электронных денег и системам электронных денег на территории Республики Казахстан» и от 31 августа 2016 года № 215 «Об утверждении Правил организации деятельности платежных организаций»



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 28 января 2022 года № 26679

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 24 января 2022 года № 2

О внесении изменений и дополнений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам сбора административных данных и представления отчетности

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

- 1.** Утвердить Перечень некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнения по вопросам сбора административных данных и представления отчетности, согласно приложению к настоящему постановлению.
- 2.** Департаменту статистики финансового рынка (Буранбаева А.М.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
- 3.** Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Баймагамбетова А.М.
- 4.** Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 28 января 2022 года № 26681

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 24 января 2022 года № 3

О признании утратившим силу постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2020 года № 55 «Об утверждении Перечня открытых данных Национального Банка Республики Казахстан, размещаемых на интернет-портале открытых данных»

В соответствии с пунктом 2 статьи 27 Закона Республики Казахстан «О правовых актах» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Признать утратившим силу постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2020 года № 55 «Об утверждении Перечня открытых данных Национального Банка Республики Казахстан, размещаемых на интернет-портале открытых данных» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 20481).
2. Департаменту статистики финансового рынка (Буранбаева А.М.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления² возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Баймагамбетова А.М.
4. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.

² О признании утратившим силу постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 21 апреля 2020 года № 55 «Об утверждении Перечня открытых данных Национального Банка Республики Казахстан, размещаемых на интернет-портале открытых данных»



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 10 марта 2022 года № 27074

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 28 февраля 2022 года № 9

О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 34 «Об утверждении Требований к безопасности и непрерывности работы информационных систем банков, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 34 «Об утверждении Требований к безопасности и непрерывности работы информационных систем банков, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13256) следующие изменения и дополнения:

в Требованиях к безопасности и непрерывности работы информационных систем банков, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, утвержденных указанным постановлением:

абзац первый пункта 2 изложить в следующей редакции:

«2. В Требованиях используются понятия, предусмотренные статьей 1 Закона Республики Казахстан «О платежах и платежных системах», статьей 1 Закона Республики Казахстан «Об информатизации», Правилами оказания банками, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, электронных банковских услуг, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 212, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14337 (далее – Правила № 212), а также следующие понятия:»;

пункты 5 и 6 изложить в следующей редакции:

«5. Для обеспечения защиты данных от несанкционированного доступа внутренними документами банка устанавливается порядок хранения и использования технических средств, паролей или другой информации, предоставляющих доступ к рабочему месту.

6. Внутренними документами банка утверждается порядок доступа к ресурсам (дисковое пространство, директории, сетевые ресурсы, базы данных), выделенным для накопления в них информации для передачи в информационную систему, получения информации из информационной системы, хранения, архивирования либо другой обработки информации.»;

главу 3 изложить в следующей редакции:

«Глава 3. Требования к внутренним документам банка по структуре и функционированию информационной системы

11. Внутренними документами банка по структуре и функционированию информационных систем утверждается:

- 1) перечень информационных систем и их объектов, их назначение и основные характеристики, требования к числу уровней иерархии и степени централизации систем, в том числе, перечень функций, задач по каждому объекту информационной системы;
- 2) требования к способам и средствам связи для информационного обмена между компонентами информационных систем;
- 3) планы восстановления работы информационных систем (далее – план восстановления);
- 4) требования к режимам функционирования информационных систем;



- 5) требования к мониторингу функционирования информационных систем;
- 6) требования к классификации, количеству и режиму работы ответственных работников команды восстановления.
- 12.** Внутренние документы банка по структуре и функционированию информационных систем подлежат пересмотру на предмет актуализации на периодической основе, определенной банком, но не реже одного раза в год.»;

дополнить пунктами 18-1 и 18-2 следующего содержания:

«18-1. Банк обеспечивает наличие не менее одного резервного центра, находящегося в ином населенном пункте (столице, городе республиканского значения, городе областного значения, городе районного значения), чем основной центр, гарантирующего возобновление предоставления банком платежных услуг в течение срока, установленного частью третьей пункта 23 Требований.

Увеличение сроков, установленных частью третьей пункта 23 Требований, осуществляется при наличии достаточных оснований, влияющих на сроки возобновления предоставления платежных услуг, с одновременным уведомлением Национального Банка.

Основной и резервный центры банка размещаются на территории Республики Казахстан.

18-2. Банк обеспечивает каждый центр (основной и резервный) двумя выделенными каналами связи от разных поставщиков (провайдеров) услуг связи.»;

пункт 22 изложить в следующей редакции:

«22. По итогам тестирования Плана банком подготавливается документ о результатах тестирования (протокол) с указанием:

- 1) перечня информационных систем и их объектов, по которым проведено тестирование, а также места нахождения основного и резервного центров;
- 2) времени, затраченного на восстановление работы информационных систем и их объектов;
- 3) выявленных уязвимостей и предложений по их устранению.

Сведения о результатах тестирования представляются банком в Национальный Банк Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) в течение пятнадцати рабочих дней после утверждения документа о результатах тестирования уполномоченным органом банка.»;

дополнить пунктом 26 следующего содержания:

«26. В целях организации возобновления доступа клиентов к платежным услугам банк предоставляет в Национальный Банк по защищенным каналам связи перечень актуальных уникальных числовых идентификаторов (IP-адресов) информационных систем, находящихся как в основном, так и в резервном центре. В случае изменения уникальных числовых идентификаторов (IP-адресов) информационных систем, находящихся как в основном, так и в резервном центре, банк незамедлительно информирует Национальный Банк по защищенным каналам связи.

Национальный Банк совместно с банками осуществляет необходимые мероприятия, связанные с возобновлением доступа клиентов к платежным услугам, в том числе, в период чрезвычайного положения.».

- 2.** Банкам, филиалам банков-нерезидентов Республики Казахстан и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций, обеспечить выполнение требований по размещению основного и резервного центров информационных систем на территории Республики Казахстан в течение трех лет со дня введения в действие настоящего постановления.
- 3.** Департаменту платежных систем (Ашыкбеков Е.Т.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления³ в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;

³ О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 34 «Об утверждении Требований к безопасности и непрерывности работы информационных систем банков, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций»



- 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления⁴ возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Шолпанкулова Б.Ш.
5. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.

⁴ О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 34 «Об утверждении Требований к безопасности и непрерывности работы информационных систем банков, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций»



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 15 марта 2022 года № 27130

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 28 февраля 2022 года № 10

О внесении изменений в постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 207 «Об утверждении Правил открытия, ведения и закрытия банковских счетов клиентов» и от 31 августа 2016 года № 208 «Об утверждении Правил осуществления безналичных платежей и (или) переводов денег на территории Республики Казахстан»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 207 «Об утверждении Правил открытия, ведения и закрытия банковских счетов клиентов» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14422) следующее изменение:

в Правилах открытия, ведения и закрытия банковских счетов клиентов, утвержденных указанным постановлением:

пункт 63 изложить в следующей редакции:

«63. Банк возвращает в течение трех операционных дней решение и (или) распоряжение уполномоченного государственного органа или должностного лица о приостановлении расходных операций по банковскому счету клиента соответствующему уполномоченному государственному органу или должностному лицу без исполнения по одному из следующих оснований:

- 1) в случае несоответствия реквизитов банка и его клиента реквизитам, указанным в решении и (или) распоряжении уполномоченного государственного органа или должностного лица о приостановлении расходных операций по банковскому счету клиента, в соответствии с Правилами осуществления безналичных платежей и (или) переводов денег на территории Республики Казахстан, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 208, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14419 (далее – Правила осуществления безналичных платежей), за исключением случаев их несоответствия реквизитам, указанным в ранее предъявленных решениях и (или) распоряжениях уполномоченного государственного органа или должностного лица о приостановлении расходных операций по банковскому счету клиента в случаях, предусмотренных статьями 60-1, 61-2, 61-11 и 61-12 Закона о банках и банковской деятельности;
- 2) если распоряжение органа государственных доходов о приостановлении расходных операций по банковским счетам клиента оформлено и представлено по форме, не соответствующей приказу Министра финансов Республики Казахстан от 8 февраля 2018 года № 145 «Об утверждении форм распоряжений», зарегистрированному в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 16533;
- 3) если распоряжение уполномоченного органа или его территориальных органов о приостановлении расходных операций по текущему счету частного судебного исполнителя, предназначенному для хранения взысканных сумм в пользу взыскателей оформлено по форме, не соответствующей приказу Министра юстиции Республики Казахстан от 14 сентября 2020 года № 354 «Об утверждении Правил приостановления расходных операций по текущему счету, предназначенному для хранения взысканных сумм в пользу взыскателей, частного судебного исполнителя, действие лицензии которого приостановлено или прекращено либо которого лишили лицензии, а также исключили из членов Республиканской палаты и формы распоряжения», зарегистрированному в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 21209;
- 4) в случае если решение и (или) распоряжение уполномоченного государственного органа или должностного лица о приостановлении расходных операций по банковскому счету клиента



предъявлено к банковскому счету по договору об образовательном накопительном вкладе, заключенному в соответствии со статьей 7 Закона Республики Казахстан «О Государственной образовательной накопительной системе», к банковскому счету, предназначенному для зачисления пособий и социальных выплат, выплачиваемых из государственного бюджета и (или) Государственного фонда социального страхования, жилищных выплат, единовременных пенсионных выплат из единого накопительного пенсионного фонда в целях улучшения жилищных условий и (или) оплаты лечения, денег, внесенных на условиях депозита нотариуса, активов фонда социального медицинского страхования, денег, находящихся на банковских счетах в жилищных строительных сберегательных банках в виде жилищных строительных сбережений, накопленных за счет использования жилищных выплат, к банковскому счету единого оператора в сфере государственных закупок, предназначенному для внесения потенциальными поставщиками или поставщиками денег в качестве обеспечительных мер в рамках участия в государственных закупках в соответствии с Законом Республики Казахстан «О государственных закупках», к банковскому счету, предназначенному для зачисления денег, находящихся на банковских счетах в виде накоплений на капитальный ремонт общего имущества объекта condominium, за исключением взысканий на основании судебных решений по делам о неисполнении обязательств по договорам, заключаемым в целях проведения капитального ремонта общего имущества объекта condominium, денег банков, страховых (перестраховочных) организаций, добровольных накопительных пенсионных фондов, лишенных уполномоченным государственным органом лицензии и (или) находящихся в процессе принудительной ликвидации, а также денег филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалов страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, лишенных уполномоченным государственным органом лицензии и находящихся в процессе принудительного прекращения деятельности;

- 5) в случае если решение и (или) распоряжение уполномоченного государственного органа или должностного лица о приостановлении расходных операций по банковскому счету клиента предъявлено к текущему счету частного судебного исполнителя, предназначенному для хранения взысканных сумм в пользу взыскателей.

Положение подпункта 5) пункта 63 Правил не распространяется на распоряжения уполномоченных органов в сфере обеспечения исполнения исполнительных документов, его территориальных органов, о приостановлении расходных операций по текущему счету, предназначенному для хранения взысканных сумм в пользу взыскателей, частного судебного исполнителя, действие лицензии которого приостановлено или прекращено либо которого лишили лицензии.».

2. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 208 «Об утверждении Правил осуществления безналичных платежей и (или) переводов денег на территории Республики Казахстан» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14419) следующие изменения:

в Правилах осуществления безналичных платежей и (или) переводов денег на территории Республики Казахстан, утвержденных указанным постановлением:

пункты 80 и 81 изложить в следующей редакции:

«80. Банк отправителя денег отказывает в исполнении платежного документа в случаях:

- 1) если платежный документ содержит признаки подделки, в том числе, если платежный документ передан с нарушением порядка защитных действий от несанкционированных платежей, установленного статьей 56 Закона о платежах и платежных системах, Правилами, договором между отправителем и банком отправителя денег;
- 2) если платежный документ содержит исправления, дополнения и пометки, за исключением:

случаев, предусмотренных статьями 60-1, 61-2, 61-11 и 61-12 Закона о банках и банковской деятельности; исполнения ранее предъявленных инкассовых распоряжений к банковским счетам отправителя денег, в случаях, когда бенефициар обслуживается в банке-правопреемнике в рамках операций, предусмотренных статьями 60-1, 61-2, 61-11 и 61-12 Закона о банках и банковской деятельности. Исполнение таких инкассовых распоряжений осуществляется с исправлением банковских реквизитов бенефициара (ИИК, наименование и банковский идентификационный код банка бенефициара), на основании документа банка-правопреемника, подтверждающего реквизиты бенефициара и банка бенефициара;

исполнения ранее предъявленных инкассовых распоряжений и платежных требований к банковским счетам отправителя денег, в случаях, когда бенефициар обслуживается в банке, находящемся в процессе принудительной ликвидации в случаях, установленных статьей 70 Закона о банках и банковской деятельности. Исполнение таких инкассовых распоряжений и платежных требований осуществляется с исправлением банковских реквизитов бенефициара (ИИК, наименование и банковский



идентификационный код банка бенефициара) на основании документа банка, в котором открыт новый банковский счет бенефициара, с подтверждением реквизитов бенефициара и банка бенефициара;

- 3) несоответствия ИИК, ИИН (БИН) отправителя денег реквизитам, указанным в платежном документе, за исключением исправления банком отправителя денег в платежных документах ИИК клиента в случаях, предусмотренных статьями 60-1, 61-2, 61-11 и 61-12 Закона о банках и банковской деятельности, при исполнении платежного документа с других банковских счетов клиента, в случаях, предусмотренных Правилами;
- 4) несоответствия ИИН (БИН) отправителя денег, указанного в платежном документе в уплату налогов и других обязательных платежей в бюджет, социальных отчислений в Государственный фонд социального страхования, отчислений и (или) взносов в фонд социального медицинского страхования, перечислении обязательных пенсионных взносов, обязательных пенсионных взносов работодателя, обязательных профессиональных пенсионных взносов, единого совокупного платежа, с данными, предоставляемыми органом государственных доходов;
- 5) несоблюдения отправителем денег требований к порядку составления и предъявления платежного документа, установленных статьями 31, 32, 35, 36, 37, 45 и 46 Закона о платежах и платежных системах, Правилами, а также условиями договора между отправителем и банком;
- 6) несоответствия формам, установленным приложениями 1, 2, 4, 5, 12, 13, 14 и 15 к Правилам;
- 7) несоответствия наименования клиента наименованию отправителя денег, указанному в платежном документе, за исключением инкассового распоряжения, предъявленного органом государственных доходов, когда другие реквизиты (ИИК, ИИН (БИН)) идентифицируют клиента банка, а также инкассового распоряжения судебного исполнителя при идентификации клиента банка в соответствии с требованиями пункта 150 Правил;
- 8) несоответствия кодового обозначения назначения платежа его текстовой части;
- 9) отсутствия цифрового обозначения кода бюджетной классификации при уплате платежей в бюджет;
- 10) несоответствия сумм, указанных в платежном документе, цифрами и прописью;
- 11) несоответствия идентификационного номера транспортного средства, указанного в платежном документе, с данными, представленными центральным исполнительным органом по безопасности дорожного движения при уплате налогов на транспортное средство;
- 12) несоблюдения требований, установленных условиями договора между отправителем и банком отправителя;
- 13) предусмотренных Правилами осуществления валютных операций, Правилами экспортно-импортного валютного контроля;
- 14) когда требование о взыскании денег с банковского счета предъявлено к банковскому счету, предназначенному для зачисления пособий, социальных выплат, выплачиваемых из государственного бюджета и (или) Государственного фонда социального страхования, жилищных выплат, единовременных пенсионных выплат из единого накопительного пенсионного фонда, в целях улучшения жилищных условий и (или) оплаты лечения, денег, внесенных на условиях депозита нотариуса, а также открытому по договору об образовательном накопительном вкладе, заключенном в соответствии со статьей 7 Закона Республики Казахстан «О Государственной образовательной накопительной системе» (далее – Закон о государственной образовательной накопительной системе), денег, находящихся на банковских счетах в жилищных строительных сберегательных банках в виде жилищных строительных сбережений, накопленных за счет использования жилищных выплат, денег, находящихся на текущем счете частного судебного исполнителя, предназначенном для хранения взысканных сумм в пользу взыскателей, к банковскому счету единого оператора в сфере государственных закупок, предназначенному для внесения потенциальными поставщиками или поставщиками денег в качестве обеспечительных мер в рамках участия в государственных закупках в соответствии с Законом Республики Казахстан «О государственных закупках»;
- 15) в случае, когда требование предъявлено к банковскому счету, предназначенному для зачисления компенсации инвестиционных затрат, в соответствии с законодательством Республики Казахстан в области государственно-частного партнерства и о концессиях, за исключением изъятия денег по требованиям, относящимся к первой, второй и третьей очередям в соответствии с очередностью, предусмотренной пунктом 2 статьи 742 Гражданского кодекса, а также по требованиям, предъявляемым в рамках исполнения обязательств частного партнера перед кредитором, обеспеченных правом требования по договору государственно-частного партнерства, договору финансирования под уступку денежного требования и (или) договору концессии;



- 16) в случаях, когда платежное требование о взыскании просроченной задолженности по договору займа предъявлено к текущему счету, предназначенному для зачисления алиментов (денег, предназначенных на содержание несовершеннолетних и нетрудоспособных совершеннолетних детей);
- 17) в случае, когда требование предъявлено к банковскому счету, на котором находятся накопления на капитальный ремонт общего имущества объекта condominium, за исключением изъятия денег на основании судебных решений по делам о неисполнении обязательств по договорам, заключаемым в целях проведения капитального ремонта общего имущества объекта condominium;
- 18) в случаях, если снятие денег с текущего счета, открытого для учета движения расчетов по налогу на добавленную стоимость, не связано с:

уплатой налога на добавленную стоимость в бюджет, включая налог на добавленную стоимость на импорт и за нерезидента;

уплатой налога на добавленную стоимость поставщикам товаров;

уплатой налога на добавленную стоимость покупателями (получателями) товаров;

зачислением денег на иной текущий счет, открытый для учета и движения сумм налога на добавленную стоимость.

81. Банк бенефициара отказывает в исполнении платежного документа в случаях:

- 1) несоблюдения отправителем требований к порядку составления и предъявления платежного документа, установленных статьями 31, 32, 35, 36, 37, 45 и 46 Закона о платежах и платежных системах, Правилами, а также условиями договора между отправителем и банком;
- 2) выявления несанкционированного платежа, а также выявления и подтверждения обоснованных фактов неправомерности получения, переводимых в пользу бенефициара денег;
- 3) несоответствия ИИК, ИИН (БИН) реквизитам бенефициара, отсутствия ИИК в банке бенефициара;
- 4) зачисления денег на текущий счет, открытый по требованию клиента-физического лица для зачисления пособий, социальных выплат, выплачиваемых из государственного бюджета и (или) Государственного фонда социального страхования, жилищных выплат, единовременных пенсионных выплат из единого накопительного пенсионного фонда в целях улучшения жилищных условий и (или) оплаты лечения, денег, внесенных на условиях депозита нотариуса, а также открытому по договору об образовательном накопительном вкладе, заключенном в соответствии со статьей 7 Закона о государственной образовательной накопительной системе, денег, находящихся на банковских счетах в жилищных строительных сберегательных банках в виде жилищных строительных сбережений, накопленных за счет использования жилищных выплат, денег, находящихся на текущем счете частного судебного исполнителя, предназначенном для хранения взысканных сумм в пользу взыскателей, на банковский счет единого оператора в сфере государственных закупок, предназначенный для внесения потенциальными поставщиками или поставщиками денег в качестве обеспечительных мер в рамках участия в государственных закупках в соответствии с Законом Республики Казахстан «О государственных закупках», в случае, если зачисляемая сумма денег не связана с указанными условиями;
- 5) зачисления денег на текущий счет, открытый по требованию клиента-физического лица для зачисления алиментов (денег, предназначенных на содержание несовершеннолетних и нетрудоспособных совершеннолетних детей), в случае, если зачисляемая сумма денег не связана с алиментами (деньгами, предназначенными на содержание несовершеннолетних и нетрудоспособных совершеннолетних детей), и (или) кодовое обозначение назначения платежа не соответствует кодовому обозначению назначения платежа, выделенному для зачисления алиментов (денег, предназначенных на содержание несовершеннолетних и нетрудоспособных совершеннолетних детей);
- 6) зачисления денег на текущий счет, предназначенный для зачисления компенсаций инвестиционных затрат, в случае, если зачисляемая сумма денег не связана с выплатой компенсаций инвестиционных затрат, выплачиваемых в рамках договора финансирования под уступку денежного требования, договора концессии и (или) договора государственно-частного партнерства, заключенных в соответствии с законодательством Республики Казахстан в области государственно-частного партнерства и о концессиях;
- 7) зачисления денег на текущий счет, открытый для учета движения расчетов по налогу на добавленную стоимость, в случаях, если зачисляемая сумма денег не связана с движением расчетов по налогу на добавленную стоимость, в том числе с:

уплатой налога на добавленную стоимость в бюджет, включая налог на добавленную стоимость на импорт и за нерезидента;



уплатой налога на добавленную стоимость поставщикам товаров;

уплатой налога на добавленную стоимость покупателями (получателями) товаров;

зачислением денег с иного банковского счета плательщика налога на добавленную стоимость;

зачислением денег, возвращенных из бюджета в порядке, определенном статьей 101 Налогового кодекса;

зачислением денег, связанных с возвратом платежа, инициированного с текущего счета для учета движения расчетов по налогу на добавленную стоимость в случаях ошибочного платежа либо перевода денег на закрытый банковский счет бенефициара;

- 8) предусмотренных Правилами осуществления валютных операций, Правилами экспортно-импортного валютного контроля.

Банк бенефициара исполняет платежный документ в случае несоответствия наименования бенефициара наименованию, указанному в платежном документе, когда его другие реквизиты (ИИК, ИИН (БИН), указанные в платежном документе, идентифицируют бенефициара.

Не допускается изменение банком реквизитов платежного документа, за исключением:

- 1) случая изменения организационно-правовой формы отправителя денег и (или) бенефициара, реорганизации и переименования государственного органа и (или) его структурного подразделения, при сохранении реквизитов ИИК и БИН;
- 2) изменения кодов бюджетной классификации органом государственных доходов.

Не допускается изменение банком бенефициара реквизитов платежного документа, за исключением случая, предусмотренного подпунктом 4) пункта 95 Правил.;

пункт 134 изложить в следующей редакции:

«134. Если банковский счет открыт клиенту для зачисления пособий, социальных выплат, выплачиваемых из государственного бюджета и (или) Государственного фонда социального страхования, жилищных выплат, единовременных пенсионных выплат из единого накопительного пенсионного фонда, алиментов (денег, предназначенных на содержание несовершеннолетних и нетрудоспособных совершеннолетних детей), компенсаций инвестиционных затрат в соответствии с законодательством Республики Казахстан в области государственно-частного партнерства и о концессиях, денег, внесенных на условиях депозита нотариуса или на банковский счет в режиме «эскроу», а также денег по договору об образовательном накопительном вкладе, заключенному в соответствии со статьей 7 Закона о государственной образовательной накопительной системе, денег находящихся на банковских счетах в жилищных строительных сберегательных банках в виде жилищных строительных сбережений, накопленных за счет использования жилищных выплат, денег в виде накоплений на капитальный ремонт общего имущества объекта condominiumа, частному судебному исполнителю для хранения взысканных сумм в пользу взыскателей, единому оператору в сфере государственных закупок для внесения потенциальными поставщиками или поставщиками денег в качестве обеспечительных мер в рамках участия в государственных закупках в соответствии с Законом Республики Казахстан «О государственных закупках», сведения об этом также указываются в справках о наличии и номерах банковских счетов клиента.»

- 3.** Департаменту платежных систем (Ашыкбеков Е.Т.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

- 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
- 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
- 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.

- 4.** Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Шолпанкулова Б.Ш.

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

*Приложение Постановления Правления доступно на [интернет-ресурсе](#) НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 10 марта 2022 года № 27075

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 28 февраля 2022 года № 11

Об утверждении Требований к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для платежных организаций

В соответствии с абзацем третьим части первой пункта 3-2 статьи 11 Закона Республики Казахстан «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Утвердить прилагаемые Требования к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для платежных организаций.
2. Платежным организациям, прошедшим учетную регистрацию в Национальном Банке Республики Казахстан, привести внутреннюю документацию в соответствие с настоящим постановлением в течение трех месяцев со дня введения в действие настоящего постановления.
3. Департаменту платежных систем (Ашыкбеков Е.Т.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления⁵ возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Шолпанкулова Б.Ш.
5. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.

⁵ Об утверждении Требований к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для платежных организаций



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 15 марта 2022 года № 27117

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 28 февраля 2022 года № 12

О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 марта 2019 года № 41 «Об утверждении Правил представления информации филиалами (представительствами) иностранных нефинансовых организаций, осуществляющими деятельность в Республике Казахстан»

В соответствии с подпунктом 61) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан», подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан «О государственной статистике» и подпунктом 5) пункта 4 статьи 5 Закона Республики Казахстан «О валютном регулировании и валютном контроле» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 марта 2019 года № 41 «Об утверждении Правил представления информации филиалами (представительствами) иностранных нефинансовых организаций, осуществляющими деятельность в Республике Казахстан» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 18509) следующие изменения и дополнения:

в Правилах представления информации филиалами (представительствами) иностранных нефинансовых организаций, осуществляющими деятельность в Республике Казахстан, утвержденных указанным постановлением:

подпункт 4) пункта 7 изложить в следующей редакции:

«4) отчет о возмещении затрат и распределении прибыли по соглашению о разделе продукции по форме согласно приложению 5 к Правилам – ежеквартально до двадцать пятого числа (включительно) первого месяца, следующего за отчетным кварталом.»;

дополнить пунктом 9-1 следующего содержания:

«9-1. Филиал (представительство), включенный в список филиалов (представительств), по запросу Национального Банка представляет прогнозную информацию о реализации проекта, финансировании и возврате финансирования, иных финансово-производственных показателей по форме и в срок, указанные в запросе.»;

пункт 11 изложить в следующей редакции:

«11. Филиал (представительство) исключается из списка филиалов (представительств) при прекращении осуществления видов деятельности, указанных в части второй пункта 4 Правил, снятии с учетной регистрации в органах юстиции, окончании реализации проекта и/или снижении динамики показателей, получаемых из отчетов о реализации проектов в Республике Казахстан по форме согласно приложению 3 к Правилам, в течение четырех кварталов подряд.»;

в приложении 1:

тительный лист формы административных данных изложить в редакции согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

в приложении 2:

тительный лист формы административных данных изложить в редакции согласно приложению 2 к настоящему постановлению;

в приложении 3:

тительный лист формы административных данных изложить в редакции согласно приложению 3 к настоящему постановлению;



форму сбора административных данных дополнить таблицей «Часть 6. Финансирование филиала (представительства)» согласно приложению 4 к настоящему постановлению;

в пояснении по заполнению формы административных данных:

дополнить пунктом 19-1 следующего содержания:

«19-1. В части 6 отражаются фактические объемы полученного от иностранной нефинансовой организации, создавшей филиал (представительство) в Республике Казахстан, и возвращенного ей финансирования за отчетный период.»;

в приложении 4:

титульный лист формы административных данных изложить в редакции согласно приложению 5 к настоящему постановлению;

приложение 5 изложить в редакции согласно приложению 6 к настоящему постановлению.

- 2.** Департаменту платежного баланса (Ускенбаев А.Б.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктом 2) настоящего пункта.
- 3.** Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Баймагамбетова А.М.
- 4.** Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.



*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.

Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 15 марта 2022 года № 27128

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 28 февраля 2022 года № 13

О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 10 апреля 2019 года № 64 «Об утверждении Правил мониторинга валютных операций в Республике Казахстан»

В соответствии с подпунктом 57-1) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан», подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан «О государственной статистике» и подпунктом 4) пункта 4 статьи 5 Закона Республики Казахстан «О валютном регулировании и валютном контроле» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 10 апреля 2019 года № 64 «Об утверждении Правил мониторинга валютных операций в Республике Казахстан» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 18544) следующие изменения и дополнения:

в Правилах мониторинга валютных операций в Республике Казахстан, утвержденных указанным постановлением:

дополнить пунктом 4-1 следующего содержания:

«4-1. При представлении документов на учетную регистрацию на бумажном носителе, получение оригинала или копии листа валютного договора с учетным номером осуществляется при предъявлении получателем удостоверения личности или подтверждении (идентификации) своей личности посредством сервиса цифровых документов.»;

пункт 10 изложить в следующей редакции:

«10. Если в валютном договоре по движению капитала на дату его подписания (при ее отсутствии – на дату вступления в силу) не указана сумма договора, то валютный договор по движению капитала рассматривается как договор, подлежащий учетной регистрации.

Для целей определения распространения учетной регистрации на валютный договор по движению капитала, в котором сумма договора выражена в иной валюте, чем доллар США, и отсутствует указание на обменный курс к доллару США, расчет эквивалента суммы валютного договора в долларах США осуществляется с использованием рыночного курса обмена валют на дату подписания валютного договора (при ее отсутствии – на дату вступления валютного договора в силу).

При внесении изменений и (или) дополнений в валютный договор по движению капитала, увеличивающих его сумму, увеличении суммы валютной операции путем заключения договора новации, расчет эквивалента в долларах США увеличения суммы валютного договора осуществляется с использованием рыночного курса обмена валют на дату подписания дополнительного соглашения, договора новации (при ее отсутствии – на дату вступления дополнительного соглашения, договора новации в силу).

По валютному договору по движению капитала, сумма которого не превышает пороговое значение, указанное в пункте 9 Правил, при фактическом увеличении суммы договора без внесения соответствующих изменений в валютный договор, расчет эквивалента в долларах США суммы фактически исполненных обязательств по валютному договору осуществляется с использованием рыночного курса обмена валют на дату проведения соответствующих операций.

При принятии резидентом права требования к нерезиденту или долга перед нерезидентом в результате уступки требования или перевода долга, суммой валютного договора признается передаваемая (принимаемая) сумма требования или долга соответственно, включая сумму требования или долга по вознаграждению, комиссионным, штрафам и другим платежам.»;

пункт 12 изложить в следующей редакции:



«12. Резидент-участник валютного договора по движению капитала обращается за присвоением учетного номера валютному договору по движению капитала до начала исполнения обязательств по такому валютному договору любой из его сторон. Если исполнение обязательств по валютному договору первым начинает его участник-нерезидент, и это исполнение связано с передачей имущества (поступлением денег) в пользу резидента, то резидент-участник валютного договора по движению капитала обращается за присвоением учетного номера такому валютному договору до получения имущества (денег) в свое распоряжение.

Резидент-участник валютного договора по движению капитала обращается за присвоением учетного номера валютному договору по движению капитала, сумма которого не превышает пороговое значение, указанное в пункте 9 Правил, до начала исполнения такого обязательства в случае, если исполнение обязательства одной из сторон валютного договора повлечет фактическое увеличение суммы валютного договора, без внесения соответствующих изменений и (или) дополнений в валютный договор.

Резидент, принявший право требования к нерезиденту или принявший долг перед нерезидентом в результате уступки требования или перевода долга, безвозмездной передачи, наследования, наступления гарантийного случая, по решению суда, обращается за присвоением учетного номера валютному договору по движению капитала не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней со дня возникновения такого требования (долга), но до начала исполнения обязательств по возникшему требованию (долгу) любой из его сторон.

Резидент, которому переходит право собственности на недвижимость за границей (за исключением физических лиц-резидентов), на долю в капитале юридического лица-нерезидента в результате приобретения у резидента, безвозмездной передачи, наследования, по решению суда, обращается за присвоением учетного номера валютному договору по движению капитала не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней со дня перехода права собственности, но до отчуждения такого права собственности.

При замене первоначального обязательства, существовавшего между резидентом (экспортером или импортером) и нерезидентом, другим обязательством между теми же лицами, предусматривающим иной предмет или способ исполнения обязательства и относящимся к операциям движения капитала, резидент обращается за присвоением учетного номера валютному договору по движению капитала не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней со дня замены, но до начала исполнения обязательств любой из его сторон.»;

пункты 15, 16 и 17 изложить в следующей редакции:

«15. Получение нового учетного номера для валютного договора по движению капитала, которому присвоен учетный номер, требуется при изменении следующих сведений:

- 1) валюты валютного договора по движению капитала;
- 2) участников валютного договора по движению капитала, если изменение влечет за собой перемену лиц в требованиях или обязательствах резидента-участника валютного договора по движению капитала;
- 3) предмета валютного договора, если изменение влечет за собой переклассификацию операции движения капитала и (или) изменение формы отчета;
- 4) идентификационных данных нерезидентов-участников валютного договора (фамилии, имени, отчества (при наличии), страны постоянного проживания физического лица, в том числе на основании гражданства или права, предоставленного в соответствии с законодательством иностранного государства, наименования, страны регистрации юридического лица, филиала (представительства) юридического лица);
- 5) места постоянного проживания (нахождения) резидента – при переезде (передислокации) в другую область, город республиканского значения, столицу;
- 6) идентификационных данных резидента-участника валютного договора, являющегося юридическим лицом, в связи с его реорганизацией (слияние, присоединение, разделение, выделение, преобразование).

16. Валютный договор по движению капитала снимается с учетной регистрации в территориальном филиале Национального Банка и (или) его учетный номер исключается из реестра учетных номеров в следующих случаях:

- 1) при присвоении нового учетного номера в случаях, предусмотренных пунктом 15 Правил;
- 2) при изменении условий валютного договора по движению капитала или иных сведений, в результате которых сумма валютного договора устанавливается ниже порогового значения, указанного в пункте 9 Правил, или валютный договор не подлежит учетной регистрации в соответствии с пунктом 17 Правил;
- 3) при отсутствии исполнения обязательств сторонами по валютному договору с истекшим сроком действия и (или) истекшим сроком исполнения обязательств;



- 4) при полном прекращении обязательств между сторонами;
- 5) при завершении владения активом;
- 6) при изменении резидентства стороны валютного договора по движению капитала, в результате которого операции по договору не будут являться операциями движения капитала;
- 7) при внесении сведений в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров о прекращении деятельности юридического лица-резидента;
- 8) при смерти, объявлении умершим, признании недееспособным или ограниченно дееспособным физического лица-резидента и отсутствии правопреемника;
- 9) при смерти, объявлении умершим, признании недееспособным или ограниченно дееспособным физического лица-нерезидента, ликвидации юридического лица-нерезидента, являющегося стороной валютного договора по движению капитала.

Подпункт 4) части первой настоящего пункта, не распространяется на случаи, когда резидент является объектом инвестирования, участвует в капитале объекта инвестирования, приобретает право собственности на недвижимость за границей по валютному договору по движению капитала, которому был присвоен учетный номер.

В случаях, предусмотренных подпунктами 2), 3), 4), 5), 6) и 9) части первой настоящего пункта, резидент для снятия валютного договора с учетной регистрации и исключения учетного номера из реестра учетных номеров представляет заявление по форме согласно приложению 1 к Правилам.

В случаях, предусмотренных подпунктами 2), 4), 5), 6) и 9) части первой настоящего пункта, вместе с заявлением резидент представляет копии документов, подтверждающих наступление указанных в заявлении обстоятельств.

17. Не подлежат учетной регистрации следующие валютные договоры по движению капитала:

- 1) валютные договоры по движению капитала, участниками которых являются Национальный Банк и (или) Министерство финансов Республики Казахстан;
- 2) валютные договоры по движению капитала, участниками которых являются участники Международного финансового центра «Астана», по которым операции проводятся на территории Международного финансового центра «Астана»;
- 3) соглашения о государственных внешних займах Республики Казахстан, негосударственных внешних займах, имеющих государственные гарантии Республики Казахстан.

Не подлежат учетной регистрации валютные договоры, в рамках которых предусмотрены следующие операции движения капитала:

- 1) проводимые заграничными учреждениями Республики Казахстан, филиалами (представительствами) иностранных организаций, осуществляющими свою деятельность на территории Республики Казахстан;
- 2) собственные операции движения капитала банков, страховых (перестраховочных) организаций, брокеров и (или) дилеров, управляющих компаний, филиалов банков – нерезидентов Республики Казахстан и филиалов страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан, осуществляющих свою деятельность на территории Республики Казахстан;
- 3) операции, связанные с инвестированием собственных и (или) пенсионных активов единого накопительного пенсионного фонда и добровольных накопительных пенсионных фондов;
- 4) размещение и (или) приобретение:
государственных ценных бумаг Республики Казахстан;
ценных бумаг эмитента-резидента, выпущенных в соответствии с законодательством другого государства и на его территории (включая депозитарные расписки, базовым активом которых являются ценные бумаги эмитента-резидента);
ценных бумаг эмитента-нерезидента, выпущенных в соответствии с законодательством Республики Казахстан (включая казахстанские депозитарные расписки);
- 5) приобретение на вторичном рынке:
резидентом у нерезидента долговых ценных бумаг эмитента-резидента, выпущенных в соответствии с законодательством Республики Казахстан;



нерезидентом у резидента долговых ценных бумаг эмитента-нерезидента, выпущенных в соответствии с законодательством другого государства и на его территории;

- 6) операции резидентов, осуществляемые на основании договора об оказании брокерских услуг, заключенного с брокером-резидентом, или на основании договора по управлению инвестиционным портфелем, заключенного с управляющим инвестиционным портфелем-резидентом;
- 7) приобретение полностью исключительного права на результат интеллектуальной творческой деятельности;
- 8) операции физических лиц-резидентов, связанные с приобретением права собственности на недвижимость, безвозмездной передачей денег и иных валютных ценностей.

Учетный номер не присваивается:

- 1) договору на безвозмездную передачу резидентом нерезиденту (нерезидентом резиденту) денег или иных валютных ценностей либо права собственности на недвижимость за границей, если в результате такой передачи происходит исполнение или прекращение обязательств либо отчуждение права собственности на валютные ценности, на недвижимость за границей по валютному договору по движению капитала, для которого резидентом ранее получен учетный номер;
- 2) договору на продажу резидентом нерезиденту акций, долей участия в капитале объекта инвестирования-нерезидента, недвижимости за границей, если резидентом ранее получен учетный номер для валютного договора по движению капитала по участию резидента в капитале (приобретению резидентом акций, долей участия) объекта инвестирования-нерезидента, по приобретению недвижимости за границей в собственность;
- 3) договору на выкуп объектом инвестирования-резидентом у нерезидента собственных акций, долей участия в капитале, если резидентом ранее получен учетный номер для валютного договора по движению капитала по участию нерезидента в капитале объекта инвестирования-резидента;
- 4) авансам для участия в торгах по залоговому имуществу – ценным бумагам, инструментам участия в капитале, недвижимости.»;

пункт 18 изложить в следующей редакции:

«18. Уведомлению о счете в иностранном банке подлежит открытие банковского счета, неаллокированного металлического счета в иностранном банке, за исключением счета, открытого физическим лицом, банком, филиалом (представительством) иностранной организации, осуществляющим свою деятельность на территории Республики Казахстан, и участником Международного финансового центра «Астана».»;

пункт 20 изложить в следующей редакции:

«20. Для присвоения учетного номера счету в иностранном банке юридическое лицо-резидент представляет в территориальный филиал Национального Банка:

- 1) заявление по форме согласно приложению 1 к Правилам;
- 2) копию документа иностранного банка об открытии счета с указанными реквизитами счета. Если документ составлен на иностранном языке, то представляется его перевод на казахский или русский язык.

Для получения нового учетного номера в случаях, предусмотренных пунктом 22 Правил, документы, указанные в подпункте 2) части первой настоящего пункта, повторно не представляются, если они не изменились с момента последнего представления в Национальный Банк.»;

пункты 22 и 23 изложить в следующей редакции:

«22. Получение нового учетного номера для счета в иностранном банке, которому присвоен учетный номер, требуется при изменении следующих сведений:

- 1) наименования иностранного банка;
- 2) места нахождения юридического лица-резидента – при передислокации в другую область, город республиканского значения, столицу;
- 3) идентификационных данных юридического лица-резидента в связи с его реорганизацией (слияние, присоединение, разделение, выделение, преобразование).

23. Счет в иностранном банке снимается с учетной регистрации в территориальном филиале Национального Банка и его учетный номер исключается из реестра учетных номеров в следующих случаях:

- 1) при присвоении нового учетного номера в случаях, предусмотренных пунктом 22 Правил;



- 2) при закрытии счета;
- 3) при внесении записи в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров о прекращении деятельности юридического лица-резидента;
- 4) при ликвидации иностранного банка.

В случаях, предусмотренных подпунктами 2) и 4) части первой настоящего пункта, юридическое лицо-резидент для снятия счета в иностранном банке с учетной регистрации и исключения учетного номера из реестра учетных номеров представляет заявление по форме согласно приложению 1 к Правилам.

В случаях, предусмотренных подпунктами 2) и 4) части первой настоящего пункта, юридическое лицо-резидент представляет копии документов, подтверждающих наступление указанных в заявлении обстоятельств.»;

пункты 32 и 33 изложить в следующей редакции:

«32. Банк, филиал банка-нерезидента Республики Казахстан, осуществляющий деятельность на территории Республики Казахстан, ежемесячно до 10 (десятого) числа (включительно) месяца, следующего за отчетным периодом, представляет в центральный аппарат Национального Банка отчет об условиях привлечения банком, филиалом банка-нерезидента Республики Казахстан, осуществляющим деятельность на территории Республики Казахстан, финансовых займов от нерезидентов по форме согласно приложению 7 к Правилам.

В целях уточнения обстоятельств совершения валютных операций банк, филиал банка-нерезидента Республики Казахстан, осуществляющий деятельность на территории Республики Казахстан, по запросу центрального аппарата Национального Банка представляет копию договора финансового займа.

33. Банк, филиал банка-нерезидента Республики Казахстан, осуществляющий деятельность на территории Республики Казахстан, ежеквартально до 10 (десятого) числа (включительно) месяца, следующего за отчетным периодом, представляет в центральный аппарат Национального Банка отчет об освоении и обслуживании финансовых займов, привлеченных банком, филиалом банка-нерезидента Республики Казахстан, осуществляющим деятельность на территории Республики Казахстан, от нерезидентов, по которым имеются непогашенные обязательства на начало и (или) конец отчетного периода, по форме согласно приложению 8 к Правилам.

В рамках отчета банк, филиал банка-нерезидента Республики Казахстан, осуществляющий деятельность на территории Республики Казахстан, представляет по запросу Национального Банка информацию о прогнозных данных по освоению средств и погашению задолженности.»;

пункт 34 изложить в следующей редакции:

«34. Уполномоченный банк ежемесячно до 18 (восемнадцатого) числа (включительно) месяца, следующего за отчетным периодом, по проведенным валютным операциям, в том числе по валютным операциям, проведенным по поручению клиентов, сумма которых равна или превышает пороговое значение, определяемое Правилами осуществления валютных операций в Республике Казахстан, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 марта 2019 года № 40, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 18512, представляет в центральный аппарат Национального Банка отчет о проведенных валютных операциях по форме согласно приложению 9 к Правилам.

Для целей отражения в отчете валютной операции, валюта которой отличается от доллара США, эквивалент суммы валютной операции рассчитывается с использованием рыночного курса обмена валют на дату проведения операции.

В целях уточнения обстоятельств совершения валютных операций уполномоченный банк по запросу Национального Банка представляет копию валютного договора.»;

пункт 47 изложить в следующей редакции:

«47. Свидетельство об уведомлении, выданное банку на финансовый заем от нерезидента, действует до полного исполнения обязательств по валютному договору по движению капитала и признается утратившим силу по основаниям, предусмотренным пунктом 16 Правил, а также при изменении сведений, указанных в подпунктах 1), 2), 3), 4) и 6) пункта 15 Правил.»;

приложения 1, 3, 4, 5, 6, 7 и 8 изложить в редакции согласно приложениям 1, 2, 3, 4, 5, 6 и 7 к настоящему постановлению;

приложение 9 изложить в редакции согласно приложению 8 к настоящему постановлению.

- 2.** Департаменту платежного баланса (Ускенбаев А.Б.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:



- 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления⁶ в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
- 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
- 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Баймагамбетова А.М.
4. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования, за исключением абзаца девятого третьего пункта 1 настоящего постановления и приложения 8 к настоящему постановлению, которые вводятся в действие с 1 апреля 2022 года.

*Приложение Постановления Правления доступно на [интернет-ресурсе](#) НБК.

⁶ О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 10 апреля 2019 года № 64 «Об утверждении Правил мониторинга валютных операций в Республике Казахстан»



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 15 марта 2022 года № 27115

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 28 февраля 2022 года № 14

О внесении изменений и дополнения в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам представления отчетности

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

- 1.** Утвердить Перечень некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнение по вопросам представления отчетности, согласно приложению к настоящему постановлению.
- 2.** Департаменту статистики финансового рынка (Буранбаева А.М.) в установленном законодательством порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
- 3.** Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Баймагамбетова А.М.
- 4.** Настоящее постановление вводится в действие по истечении.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 15 марта 2022 года № 27129

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 28 февраля 2022 года № 15

О внесении изменений и дополнения в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам представления отчетности участниками страхового рынка и рынка ценных бумаг

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить Перечень некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнение по вопросам представления отчетности участниками страхового рынка и рынка ценных бумаг, согласно приложению к настоящему постановлению.
2. Департаменту статистики финансового рынка (Буранбаева А.М.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Баймагамбетова А.М.
4. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 10 марта 2022 года № 27073

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 28 февраля 2022 года № 19

О внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам внедрения цифровых документов и признании утратившим силу постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2019 года № 18 «О внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам организации охраны и устройства помещений банков и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, учета, хранения, перевозки и инкассации банкнот, монет и ценностей»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Утвердить прилагаемый Перечень некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан, в которые вносятся изменения по вопросам внедрения цифровых документов (далее – Перечень).
2. Признать утратившим силу постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2019 года № 18 «О внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам организации охраны и устройства помещений банков и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, учета, хранения, перевозки и инкассации банкнот, монет и ценностей» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 18297).
3. Департаменту наличного денежного обращения (Кажмуратов Ж.Т.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Вагапова Д.В.
5. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования, за исключением абзацев тринадцатого, четырнадцатого, пятнадцатого и шестнадцатого пункта 1, абзацев девятого, десятого, одиннадцатого, двенадцатого, тринадцатого, четырнадцатого, пятнадцатого, шестнадцатого, семнадцатого, восемнадцатого, девятнадцатого, двадцатого, двадцать первого, двадцать второго, двадцать третьего и двадцать четвертого пункта 2, а также пункта 3 Перечня, которые вводятся в действие по истечении девяноста календарных дней после дня первого официального опубликования настоящего постановления.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 15 марта 2022 года под № 27113

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 28 февраля 2022 года № 20

Об утверждении Требований к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей

В соответствии с абзацем третьим части первой пункта 3-2 статьи 11 Закона Республики Казахстан «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Утвердить прилагаемые Требования к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей.
2. Юридическим лицам, осуществляющим деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридическим лицам, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей привести внутреннюю документацию в соответствие с настоящим постановлением в течение трех месяцев со дня введения в действие настоящего постановления.
3. Департаменту наличного денежного обращения (Кажмуратов Ж.Т.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Вагапова Д.В.
5. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.



*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.

Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 10 марта 2022 года № 27072

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 28 февраля 2022 года № 21

О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 12 сентября 2019 года № 159 «Об утверждении Инструкции по организации автомобильных инкассаторских перевозок в Республике Казахстан»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 12 сентября 2019 года № 159 «Об утверждении Инструкции по организации автомобильных инкассаторских перевозок в Республике Казахстан» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 19391) следующие изменения:

преамбулу изложить в следующей редакции:

«В соответствии с подпунктом 14) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**»;

в Инструкции по организации автомобильных инкассаторских перевозок в Республике Казахстан, утвержденной указанным постановлением:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Настоящая Инструкция по организации автомобильных инкассаторских перевозок в Республике Казахстан (далее – Инструкция) разработана в соответствии с Законом Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан» и детализирует порядок организации автомобильных инкассаторских перевозок в Республике Казахстан (далее – автомобильные инкассаторские перевозки) банками второго уровня, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, Национальным оператором почты (далее – банки), юридическими лицами, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей (далее – инкассаторские организации).»;

в пункте 2:

подпункт 3) исключить;

подпункт 5) изложить в следующей редакции:

«5) служба инкассации – подразделение банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, инкассаторской организации, Национального Банка, осуществляющее прием, сбор, доставку, перевозку, хранение и сдачу банкнот, монет и ценностей, а также сопровождение клиента с банкнотами, монетами и ценностями»;

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. Автомобильные инкассаторские перевозки осуществляются по заданию руководителя службы инкассации или дежурного инкассатора бригадой работников службы инкассации.

Бригада работников службы инкассации обеспечивает движение транспортного средства по маршруту и графику инкассации банкнот, монет и ценностей без каких-либо отклонений. Не осуществляется провоз лиц, не связанных с выполнением задания по инкассации банкнот, монет и ценностей.

Не допускается использование транспортных средств банками, инкассаторскими организациями для перевозки грузов, не являющихся банкнотами, монетами и ценностями, а также наличие или установка газового оборудования в салоне.»;

главу 3 исключить.

2. Департаменту наличного денежного обращения (Кажмуратов Ж.Т.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:



- 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
- 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
- 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
- 3.** Контроль за исполнением настоящего постановления⁷ возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Вагапова Д.В.
- 4.** Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.

⁷ О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 12 сентября 2019 года № 159 «Об утверждении Инструкции по организации автомобильных инкассаторских перевозок в Республике Казахстан»



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 8 апреля 2022 года № 27488

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 31 марта 2022 года № 30

О внесении изменения в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 14 июля 2020 года № 86 «Об установлении пределов отклонения курса покупки от курса продажи иностранной валюты за тенге по операциям, проводимым через обменные пункты»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 14 июля 2020 года № 86 «Об установлении пределов отклонения курса покупки от курса продажи иностранной валюты за тенге по операциям, проводимым через обменные пункты» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 20972) следующее изменение:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Установить пределы отклонения курса покупки от курса продажи иностранной валюты за тенге по операциям, проводимым через обменные пункты, для:

- 1) доллара США – 15 тенге,
- 2) евро – 20 тенге.»

2. Департаменту наличного денежного обращения (Кажмуратов Ж.Т.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

- 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
- 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
- 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятий, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Вагапова Д.В.

4. Настоящее постановление вводится в действие со дня его первого официального опубликования.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 16 мая 2022 года № 28060

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 28 апреля 2022 года № 32

О внесении изменений и дополнения в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 июля 2006 года № 65 «Об утверждении Правил осуществления инвестиционных операций Национального фонда Республики Казахстан»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 июля 2006 года № 65 «Об утверждении Правил осуществления инвестиционных операций Национального фонда Республики Казахстан» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4361) следующие изменения и дополнение:

в Правилах осуществления инвестиционных операций Национального фонда Республики Казахстан, утвержденных указанным постановлением:

пункт 16-1 исключить;

пункт 21 исключить;

пункт 26-2 изложить в следующей редакции:

«26-2. Переходный период – период, в течение которого осуществляется переход к новому целевому стратегическому распределению активов сберегательного портфеля.»;

пункт 52 изложить в следующей редакции:

«52. Эталонным портфелем для портфеля акций в активном управлении является индекс MSCI World ex Sweden Index – специализированный индекс, состоящий из акций компаний развитых стран мира, составляемый компанией Morgan Stanley Capital International.

Эталонный портфель для портфеля акций в пассивном управлении включает следующие индексы:

MSCI World ex Sweden Index – до 100 (ста) процентов;

MSCI World ex Sweden Minimum Volatility Index – до 10 (десяти) процентов;

MSCI World ex Sweden Quality Index – до 20 (двадцати) процентов;

MSCI World ex Sweden ESG Leaders Index – до 20 (двадцати) процентов.

Показателем доходности, рассчитываемой ежедневно, является доходность индекса с учетом реинвестирования дивидендов без учета налогов.»;

пункты 55-1 и 55-2 изложить в следующей редакции:

«55-1. Инвестирование не менее 80 (восемидесяти) процентов от рыночной стоимости портфеля акций осуществляется с помощью внешних управляющих активами Фонда.

Производные финансовые инструменты для хеджирования портфеля акций, осуществляемого Национальным Банком, не учитываются в расчете лимита, определенного в части первой настоящего пункта.

55-2. Хеджирование портфеля акций, осуществляемое Национальным Банком с помощью производных финансовых инструментов, проводится для минимизации убытков и (или) приближения портфеля акций к целевому стратегическому распределению активов сберегательного портфеля.

Сумма номинальных стоимостей в абсолютных значениях всех позиций по производным финансовым инструментам для хеджирования портфеля акций, осуществляемого Национальным Банком, на момент заключения сделок не превышает 100 (ста) процентов от рыночной стоимости портфеля акций.



Производные финансовые инструменты для хеджирования портфеля акций, осуществляемого Национальным Банком, не учитываются в расчете ожидаемой изменчивости отклонения доходности.»;

дополнить пунктом 55-3 следующего содержания:

«55-3. Ожидаемая изменчивость отклонения доходности портфеля акций в активном управлении (ex-ante tracking error) с учетом входящих в него производных финансовых инструментов не превышает 7 (семи) процентов годовых.

В случае превышения ограничения, предусмотренного частью первой настоящего пункта, Национальный Банк устраняет несоответствие в срок не более 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня превышения.»;

приложение 2 изложить в редакции согласно приложению к настоящему постановлению.

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

- 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления⁸ в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
- 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
- 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктом 2) настоящего пункта.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на курирующего заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Молдабекову А.М.

4. Настоящее постановление⁹ вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Приложение Постановления Правления доступно на [интернет-ресурсе](#) НБК.

⁸ О внесении изменений и дополнения в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 июля 2006 года № 65 «Об утверждении Правил осуществления инвестиционных операций Национального фонда Республики Казахстан»

⁹ О внесении изменений и дополнения в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 июля 2006 года № 65 «Об утверждении Правил осуществления инвестиционных операций Национального фонда Республики Казахстан»



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 12 мая 2022 года № 27998

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 28 апреля 2022 года № 35

О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 221 «Об утверждении Правил ведения реестра платежных систем»

В соответствии с подпунктом 52-7) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан» и подпунктом 22) пункта 1 статьи 4 Закона Республики Казахстан «О платежах и платежных системах» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 221 «Об утверждении Правил ведения реестра платежных систем» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14297) следующие изменения и дополнения:

преамбулу изложить в следующей редакции:

«В соответствии с подпунктом 52-7) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан» и подпунктом 22) пункта 1 статьи 4 Закона Республики Казахстан «О платежах и платежных системах» **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**»;

в Правилах ведения реестра платежных систем, утвержденных указанным постановлением:

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. В Правилах используются понятия, предусмотренные Законом о платежах и платежных системах и Правилами организации деятельности платежных организаций, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 215 «Об утверждении Правил организации деятельности платежных организаций», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14347.»;

дополнить пунктами 4-1 и 4-2 следующего содержания:

«4-1. Порядок соблюдения мер информационной безопасности в платежной системе в соответствии с требованиями подпунктов 7) и 9) пункта 2 статьи 5 Закона о платежах и платежных системах оператора платежной системы включает:

- 1) сведения по инфраструктуре платежной системы (программное обеспечение и его характеристики, мощности, применяемое оборудование, методы восстановления и защиты резервирования);
- 2) сведения по методам совершенствования применяемых технологий в инфраструктуре платежной системы;
- 3) сведения по соответствию инфраструктуры платежной системы международным стандартам;
- 4) меры по соблюдению информационной безопасности в инфраструктуре платежной системы, обеспечивающие:

организацию системы управления информационной безопасностью, осуществление координации и контроля деятельности по обеспечению информационной безопасности инфраструктуры платежной системы и мероприятия по выявлению и анализу угроз, противодействию атакам и расследованию инцидентов информационной безопасности инфраструктуры платежной системы;

методологическую поддержку процесса обеспечения информационной безопасности инфраструктуры платежной системы;

выбор, внедрение и применение методов, средств и механизмов управления, обеспечение и контроль информационной безопасности инфраструктуры платежной системы;



сбор, консолидацию, хранение и обработку информации об инцидентах информационной безопасности в инфраструктуре платежной системы;

анализ информации об инцидентах информационной безопасности в инфраструктуре платежной системы;

внедрение, надлежащего функционирования программно-технических средств, автоматизирующих процесс обеспечения информационной безопасности инфраструктуры платежной системы, а также предоставление доступа к ним;

определение ограничения по использованию привилегированных учетных записей в инфраструктуре платежной системы;

организацию и проведение мероприятия по обеспечению осведомленности работников оператора платежной системы в вопросах информационной безопасности;

мониторинг состояния системы управления информационной безопасностью оператора платежной системы;

периодическое (но не реже одного раза в год) информирование руководства оператора платежной системы о состоянии системы управления информационной безопасностью;

хранение информации об инцидентах информационной безопасности в инфраструктуре платежной системы не менее пяти лет;

информирование Национального Банка о следующих выявленных инцидентах информационной безопасности в инфраструктуре платежной системы, реализованных по операциям в Республике Казахстан:

эксплуатация уязвимостей в прикладном и системном программном обеспечении инфраструктуры платежной системы;

несанкционированный доступ в информационную систему инфраструктуры платежной системы;

атака «отказ в обслуживании» на информационную систему или сеть передачи данных инфраструктуры платежной системы;

заражение сервера инфраструктуры платежной системы вредоносной программой или кодом (инцидентом);

повлекшие за собой совершение несанкционированного перевода денег вследствие нарушения контролей безопасности информационных систем и программного обеспечения инфраструктуры платежной системы.

Информация об инцидентах информационной безопасности в инфраструктуре платежной системы, указанных в настоящем пункте, предоставляется оператором платежной системы в возможно короткий срок, но не позднее сорока восьми часов с момента выявления такого инцидента оператором платежной системы по факту выявления инцидента информационной безопасности в виде карты инцидента информационной безопасности по форме согласно приложению 1-1 к Правилам и в соответствии с объемом доступной информации об инциденте на момент ее предоставления.

На каждый инцидент информационной безопасности заполняется отдельная карта инцидента информационной безопасности.

4-2. Сведения по информационным системам инфраструктуры платежной системы, содержащие информацию по применяемым в платежной системе технологиям оператора платежной системы включают описание программных модулей, обеспечивающих:

- 1) надежное хранение информации, защиту от несанкционированного доступа, целостность баз данных и полную сохранность информации в электронных архивах и базах данных при полном или частичном отключении электропитания в любое время на любом участке оборудования;
- 2) многоуровневый доступ к входным данным, функциям, операциям, отчетам, реализованным в программном обеспечении, предусматривающим как минимум, два уровня доступа: администратор и пользователь;
- 3) возможность резервирования и восстановления данных, хранящихся в учетных системах;
- 4) регистрацию и идентификацию происходящих в информационной системе событий с сохранением следующих атрибутов: дата и время начала события, наименование события, пользователь, производивший действие, идентификатор записи, дата и время окончания события, результат выполнения события.»;

дополнить приложением 1-1 в редакции согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Операторам платежных систем, за исключением Национального Банка, функционирующим на территории Республики Казахстан до введения в действие настоящего постановления, в течение



двадцати рабочих дней со дня введения в действие настоящего постановления представить в Национальный Банк Республики Казахстан на бумажном носителе либо в электронном виде сведения и документы, предусмотренные частью 2 пункта 4 Правил ведения реестра платежных систем, утвержденных постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 221 «Об утверждении Правил ведения реестра платежных систем», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14297.

3. Департаменту платежных систем (Ашыкбеков Е.Т.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Шолпанкулова Б.Ш.
5. Настоящее постановление вводится в действие по истечении шестидесяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.



*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.

Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 11 мая 2022 года № 27971

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 28 апреля 2022 года № 41

О внесении изменений и дополнения в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 19 апреля 2021 года № 47 «Об утверждении Правил предоставления за счет бюджета (сметы расходов) Национального Банка Казахстана грантов для проведения исследований по приоритетным направлениям деятельности Национального Банка Казахстана»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 19 апреля 2021 года № 47 «Об утверждении Правил предоставления за счет бюджета (сметы расходов) Национального Банка Казахстана грантов для проведения исследований по приоритетным направлениям деятельности Национального Банка Казахстана» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 22608) следующие изменения и дополнение:

в Правилах предоставления за счет бюджета (сметы расходов) Национального Банка Казахстана грантов для проведения исследований по приоритетным направлениям деятельности Национального Банка Казахстана, утвержденных указанным постановлением:

пункт 19 изложить в следующей редакции:

«19. К отбору допускается соискатель, являющийся юридическим лицом:

- 1) осуществляющим деятельность в соответствии с целями, задачами и функциями, связанными с реализацией программ высшего и послевузовского образования, исследовательской, научной деятельностью или деятельностью по сбору, хранению и (или) обработке данных, в том числе путем проведения опросов, интеграции данных;
- 2) не находящимся в процессе ликвидации или банкротства.»;

пункт 24 изложить в следующей редакции:

«24. Соискатель, подавший две и более заявки, обеспечивает проведение исследования по каждой заявке разными ведущими исполнителями.

Соискателю предоставляется не более одного гранта на каждую тему исследования.»;

пункт 27 изложить в следующей редакции:

«27. Представляя заявку, соискатель подтверждает свое согласие и получение им письменного согласия от ведущих исполнителей:

- 1) на направление заявки и прилагаемых к ней документов на рассмотрение независимым рецензентам;
- 2) на рассмотрение предложения Национального Банка о корректировке сметы расходов;
- 3) на публикацию информации о получателе гранта (наименование юридического лица, тема исследования и ведущие исполнители) на официальном интернет-ресурсе Национального Банка;
- 4) на сбор, обработку, хранение и использование Национальным Банком персональных данных, содержащихся в заявке и (или) прилагаемых к ней документах, включая сведения, составляющие охраняемую законом тайну;
- 5) на отклонение заявки на любом этапе отбора соискателей при выявлении фактов предоставления недостоверных данных и (или) документов;
- 6) на незамедлительное уведомление Национального Банка при изменении сведений, указанных в заявке;
- 7) на проверку Национальным Банком представленных сведений, включая сведений о ведущих исполнителях, и хранение представленных документов;



- 8) на использование Национальным Банком результатов исследования в своей деятельности;
- 9) с условиями предоставления гранта и принятием следующих обязательств при одобрении его заявки:
- обеспечить проведение исследования в соответствии с условиями договора о предоставлении гранта и заявки, включая целевое и рациональное использование суммы гранта;
 - нести ответственность за проведение исследования за счет гранта и достигнутые результаты, в том числе за полноту и своевременность проведения исследования;
 - обеспечить ведущих исполнителей помещением, доступом к коммуникациям и другой инфраструктуре для проведения мероприятий (работ), необходимых для проведения исследования;
 - ознакомить ведущих исполнителей с общепринятыми этическими нормами и принципами научных публикаций для авторов (Committee on Publication Ethics – COPE) с уведомлением о необходимости их соблюдения;
 - представлять промежуточные и итоговый отчеты о результатах исследования в сроки, указанные в договоре о предоставлении гранта;
 - заключить с каждым ведущим исполнителем гражданско-правовой и (или) трудовой договоры, соответствующие условиям предоставления гранта;
 - своевременно и в полном объеме выплачивать ведущим исполнителям сумму денег, предусмотренную в договорах, заключенных с ними;
 - представлять Национальному Банку отчет об использовании выделенного гранта с приложением подтверждающих документов в сроки, предусмотренные договором о предоставлении гранта;
 - осуществить возврат (частичный возврат) гранта в сроки, установленные в договоре о предоставлении гранта, при неисполнении либо ненадлежащем исполнении договорных обязательств, в том числе, выявлении Национальным Банком факта нецелевого использования суммы гранта или экономии (неполного освоения) суммы гранта;
 - в сроки, указанные в договоре о предоставлении гранта, уведомить Национальный Банк о факте публикации ведущими исполнителями результатов исследования в рецензируемых периодических и (или) научных изданиях с указанием наименования и номера рецензируемого периодического и (или) научного издания;
 - указывать информацию о получении гранта от Национального Банка при публикации и (или) распространении результатов исследования, выполненного в рамках договора о предоставлении гранта;
- 10) на участие ведущего исполнителя в проведении исследования только у одного соискателя и по одной теме исследования.

Соискатель до подачи заявки в Национальный Банк получает от каждого ведущего исполнителя письменное согласие с требованиями, предусмотренными в подпунктах 1) – 10) настоящего пункта Правил.»;

пункт 29 изложить в следующей редакции:

«29. Ответственное подразделение Представительства проверяет заявку на соответствие соискателя требованиям, установленным пунктом 19 Правил, а также на соответствие заявки форме заявки на получение гранта для проведения исследования согласно приложению 1 к Правилам, полноту содержащихся в ней сведений и документов, предусмотренных пунктом 22 Правил.

По результатам проверки заявки, указанной в части первой настоящего пункта Правил, ответственное подразделение Представительства в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты поступления заявки направляет соискателю уведомление:

- 1) о допуске заявки к отбору соискателей при отсутствии замечаний;
- 2) об отказе в допуске к отбору соискателей с указанием причин при несоответствии соискателя требованиям, установленным пунктом 19 Правил;
- 3) о возврате на доработку заявки с указанием причин при предоставлении соискателем неполных сведений и прилагаемых документов в заявке либо несоответствии заявки форме заявки на получение гранта для проведения исследования согласно приложению 1 к Правилам.

Соискатель представляет в Национальный Банк доработанную заявку в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты получения уведомления о необходимости доработки заявки.

Внесение изменений и дополнений соискателем в заявку допускается не более одного раза и только по замечаниям, указанным в уведомлении о необходимости доработки заявки.



При отсутствии замечаний к доработанной заявке, представленной соискателем в установленный срок, ответственное подразделение Представительства в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты поступления доработанной заявки направляет соискателю уведомление о ее допуске к отбору соискателей.

При непредставлении доработанной заявки в установленный срок или неустранении замечаний, указанных в уведомлении, ответственное подразделение Представительства в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты окончания установленного срока представления доработанной заявки направляет соискателю уведомление об отказе в допуске к отбору соискателей.»;

пункты 31, 32 и 33 изложить в следующей редакции:

«31. Рассмотрение заявок, допущенных к отбору соискателей, и подготовка по ним заключений осуществляются уполномоченным подразделением и независимыми рецензентами.

Уполномоченное подразделение в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты получения заявки, допущенной к отбору соискателей, направляет на рассмотрение независимым рецензентам ее копию и форму уведомления о наличии либо об отсутствии конфликта интересов у независимого рецензента с соискателем согласно приложению 2 к Правилам.

При наличии конфликта интереса независимый рецензент в срок не позднее 3 (трех) рабочих дней с даты получения копии заявки от уполномоченного подразделения возвращает ее без рассмотрения с приложением уведомления о наличии конфликта интересов.

При отсутствии конфликта интересов независимый рецензент представляет в уполномоченное подразделение уведомление об отсутствии конфликта интересов в срок не позднее 3 (трех) рабочих дней с даты получения копии заявки и заключение по заявке в срок не позднее 30 (тридцати) календарных дней с даты получения копии заявки.

32. Заключения по заявке, подготовленные уполномоченным подразделением и независимыми рецензентами, содержат следующую информацию:

- 1) полнота и определенность описания предлагаемой методологии исследований, ее обоснованность и соответствие поставленной исследовательской задаче, предлагаемым к использованию данным для эмпирического анализа, релевантность цитируемой литературы;
- 2) компетентность и научный задел ведущих исполнителей исследования – оценку квалификации ведущих исполнителей для проведения исследования по указанной в заявке теме, включая уровень их публикаций, опыт работы в заявляемой области, репутацию и опыт в реализации исследований (при наличии);
- 3) качество и реализуемость исследовательского плана – оценку качества, обоснованности и выполнимости мероприятий, предусмотренных в плане исследований, включая достижения ожидаемых результатов исследования и их практической применимости, наличие у соискателя достаточных материально-технических ресурсов для выполнения указанного в заявке исследования;
- 4) обоснованность сметы расходов с точки зрения получения указанных в заявке ожидаемых результатов исследования, включая оценку обоснованности времени, затрачиваемого ведущими исполнителями, необходимости привлечения дополнительных исполнителей, а также проведения предусмотренных в смете расходов мероприятий;
- 5) сильные и слабые стороны заявки – оценку ключевых преимуществ заявки и ее характеристики, которые позволят достичь заявленных целей исследования, а также основных недостатков заявки и степень их влияния на достижение ожидаемых результатов;
- 6) рекомендации для комиссии по предоставлению грантов по представленной заявке, в том числе в части предоставления либо непредоставления гранта.

33. Предложение о необходимости корректировки сметы расходов, при его наличии, выносится уполномоченным подразделением на рассмотрение комиссии по предоставлению грантов.

При одобрении комиссией по предоставлению грантов предложения о необходимости внесения корректировок в смету расходов, уполномоченное подразделение в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты одобрения комиссией по предоставлению грантов предложения о необходимости внесения корректировок в смету расходов направляет уведомление соискателю о необходимости такой корректировки.

Соискатель в срок не позднее 5 (пяти) рабочих дней с даты получения от уполномоченного подразделения уведомления о необходимости корректировки сметы расходов представляет откорректированную смету расходов либо отказ от внесения корректировок.



Заявка соискателя, не предоставившего в установленный срок откорректированную смету расходов либо предоставившего отказ от корректировки сметы расходов, подлежит отклонению.»;

дополнить пунктом 38-1 следующего содержания:

«38-1. На основании заявления соискателя или получателя гранта решением комиссии по предоставлению грантов допускается замена ведущего исполнителя в случае прекращения (расторжения) с ним гражданско-правового или трудового договора либо вследствие состояния его здоровья, препятствующего продолжению данной работы и исключающего возможность ее продолжения. Заявление содержит основания такой замены, к которому прилагаются документы, подтверждающие квалификацию другого ведущего исполнителя для проведения исследования. При замене ведущего исполнителя расходы на оплату труда, указанные в заявке, не подлежат увеличению.»;

пункты 40 и 41 изложить в следующей редакции:

«40. Сумма гранта предоставляется в следующем порядке:

30% (тридцать процентов) от суммы предоставленного гранта – в течение 7 (семи) рабочих дней с даты подписания Национальным Банком и получателем гранта договора о предоставлении гранта;

40% (сорок процентов) от суммы предоставленного гранта – в течение 7 (семи) рабочих дней с даты согласования Национальным Банком промежуточного отчета о результатах исследования и отчета об использовании выделенного гранта, представленных получателем гранта;

30% (тридцать процентов) от суммы предоставленного гранта – в течение 7 (семи) рабочих дней с даты одобрения комиссией по предоставлению грантов итогового отчета о результатах исследования, представленного получателем гранта.

Если получатель гранта является плательщиком налога на добавленную стоимость (далее – НДС), то сумма гранта предоставляется с учетом суммы НДС.

41. Для осуществления перевода суммы гранта согласно пункту 40 Правил, получатель гранта в сроки, предусмотренные договором о предоставлении гранта, предоставляет на рассмотрение в Национальный Банк:

- 1) промежуточный отчет о результатах исследования;
- 2) отчеты об использовании выделенного гранта по форме согласно приложению 3 к Правилам, с указанием по каждой статье расходов:
 - запланированных сумм, указанных в заявке, одобренной комиссией по предоставлению грантов;
 - фактически израсходованную сумму гранта;
 - экономии;
 - документов, подтверждающих указанные расходы, за исключением накладных расходов, по которым расшифровка и обоснование не требуются;
- 3) итоговый отчет о результатах исследования с указанием информации о предполагаемой публикации ведущими исполнителями статей по результатам исследования.

Представляя отчет об использовании суммы гранта, получатель гранта подтверждает достоверность и полноту сведений, указанных в отчете об использовании суммы гранта и прилагаемых к нему документах.»;

пункт 45 изложить в следующей редакции:

«45. Уполномоченное подразделение рассматривает предоставленный получателем гранта итоговый отчет о результатах исследования, проводит его анализ и готовит заключение о достижении цели исследования, соответствии требованиям исследования, проведении мероприятий, указанных в договоре о предоставлении гранта, в срок не более 30 (тридцати) рабочих дней.»;

пункт 52 изложить в следующей редакции:

«52. При принятии комиссией по предоставлению грантов решения об аннулировании гранта полностью или частично и (или) возврате ранее выданной суммы гранта, получатель гранта осуществляет возврат ранее выданной суммы гранта полностью или частично. Если получатель гранта является плательщиком НДС, то возврат получателем гранта выданной суммы гранта осуществляется с учетом суммы НДС.»;

приложение 1 изложить в редакции согласно приложению к настоящему постановлению.



2. Департаменту – Центру исследований и аналитики Постоянного Представительства Национального Банка Республики Казахстан в городе Алматы (Агамбаева С.Б.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом Национального Банка Республики Казахстан (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент Национального Банка Республики Казахстан сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктом 2) настоящего пункта.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления¹⁰ возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан – Главу Постоянного Представительства Национального Банка Республики Казахстан в городе Алматы Тутушкина В.А.
4. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.

¹⁰ О внесении изменений и дополнения в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 19 апреля 2021 года № 47 «Об утверждении Правил предоставления за счет бюджета (сметы расходов) Национального Банка Казахстана грантов для проведения исследований по приоритетным направлениям деятельности Национального Банка Казахстана»



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 4 июня 2022 года № 28372

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 25 мая 2022 года № 44

О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2019 года № 123 «Об утверждении Правил определения размеров и порядка компенсационных выплат при служебных командировках работников государственных учреждений, содержащихся за счет средств бюджета (сметы расходов) Национального Банка Республики Казахстан»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2019 года № 123 «Об утверждении Правил определения размеров и порядка компенсационных выплат при служебных командировках работников государственных учреждений, содержащихся за счет средств бюджета (сметы расходов) Национального Банка Республики Казахстан» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 19205) следующие изменения:

преамбулу изложить в следующей редакции:

«В соответствии со статьей 145 Трудового кодекса Республики Казахстан, подпунктом 4) пункта 2 статьи 319 Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс), подпунктом 88) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан» Правление Национального Банка Республики Казахстан ПОСТАНОВЛЯЕТ:»;

в Правилах определения размеров и порядка компенсационных выплат при служебных командировках работников государственных учреждений, содержащихся за счет средств бюджета (сметы расходов) Национального Банка Республики Казахстан, утвержденных указанным постановлением:

пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. На время командировки за работником сохраняются место работы (должность) и заработная плата за рабочие дни, приходящиеся на дни командировки.».

2. Департаменту развития человеческого капитала (Токбергенова Ш.Т.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления¹¹ возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Вагапова Д.В.
4. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.

¹¹ О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2019 года № 123 «Об утверждении Правил определения размеров и порядка компенсационных выплат при служебных командировках работников государственных учреждений, содержащихся за счет средств бюджета (сметы расходов) Национального Банка Республики Казахстан»



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 4 июля 2022 года № 28692

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 22 июня 2022 года № 49

О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 декабря 2013 года № 292 «О введении ограничений на проведение отдельных видов банковских и других операций финансовыми организациями»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 декабря 2013 года № 292 «О введении ограничений на проведение отдельных видов банковских и других операций финансовыми организациями» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 9125) следующие изменения:

преамбулу изложить в следующей редакции:

«В соответствии с подпунктом 4) части четвертой статьи 51-2 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:»;

пункты 1 и 2 изложить в следующей редакции:

«1. Установить ограничение на проведение отдельных видов банковских и других операций финансовыми организациями.

2. Коэффициент долговой нагрузки заемщика банком второго уровня рассчитывается в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 13 сентября 2017 года № 170 «Об установлении нормативных значений и методик расчетов пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов, размера капитала банка и Правил расчета и лимитов открытой валютной позиции» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 15886).

Максимальный уровень коэффициента долговой нагрузки заемщика составляет 0,5 (ноль целых пять десятых).»;

пункты 2-1, 2-2, 3, 4, 5, 7, 8, 9 и 10 исключить.

2. Департаменту финансовой стабильности и исследований (Кубенбаев О.М.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

- 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
- 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
- 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления¹² возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Баймагамбетова А.М.

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

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.

¹² О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 декабря 2013 года № 292 «О введении ограничений на проведение отдельных видов банковских и других операций финансовыми организациями»



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 5 июля 2022 года № 28707

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 22 июня 2022 года № 51

О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 апреля 2018 года № 70 «Об утверждении Правил продажи и выкупа Национальным Банком Республики Казахстан банкнот и монет национальной валюты Республики Казахстан»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 апреля 2018 года № 70 «Об утверждении Правил продажи и выкупа Национальным Банком Республики Казахстан банкнот и монет национальной валюты Республики Казахстан» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 16922) следующие изменения:

в Правилах продажи и выкупа Национальным Банком Республики Казахстан банкнот и монет национальной валюты Республики Казахстан, утвержденных указанным постановлением:

подпункт б) пункта 3 изложить в следующей редакции:

«б) коллекционные монеты с составными частями – коллекционные монеты, состоящие из двух и более частей, отдельно изготовленных из разных материалов, и соединенных между собой в единую композицию одной монеты;»;

пункты 10, 11, 12 изложить в следующей редакции:

«10. В случае продажи и (или) выкупа инвестиционных и (или) коллекционных монет филиал Национального Банка и (или) Центр Национального Банка осуществляют идентификацию физических, юридических лиц (их представителей), приобретающих или сдающих для выкупа инвестиционные и (или) коллекционные монеты, а также их проверку в соответствии с требованием подпункта 1-1) пункта 2 статьи 18 Закона Республики Казахстан «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

11. При продаже инвестиционных и (или) коллекционных монет физические, юридические лица (их представители) предоставляют в филиал Национального Банка или Центр Национального Банка документ, удостоверяющий личность либо данные, подтверждающие (идентифицирующие) их личность, полученные посредством сервиса цифровых документов, оригинал документа, подтверждающего полномочие на приобретение инвестиционных и (или) коллекционных монет (в случае представительства от имени физического или юридического лица).

При выкупе инвестиционных и (или) коллекционных монет физические, юридические лица (их представители):

- 1) заполняют заявление на выкуп инвестиционных и (или) коллекционных монет по формам согласно приложениям 1, 2 к Правилам (далее – Заявление) в 2 (двух) экземплярах, один из которых остается в филиале Национального Банка или Центре Национального Банка, а другой передается физическим, юридическим лицам (их представителям);
- 2) предоставляют в филиал Национального Банка или Центр Национального Банка документ, удостоверяющий личность либо данные, подтверждающие (идентифицирующие) их личность, полученные посредством сервиса цифровых документов, документ, подтверждающий полномочие на сдачу инвестиционных и (или) коллекционных монет для выкупа (в случае представительства от имени физического или юридического лица).
12. При продаже инвестиционных и (или) коллекционных монет идентификация физических, юридических лиц (их представителей) осуществляется путем сверки сведений, указанных в документе, подтверждающем полномочие на приобретение инвестиционных и (или) коллекционных монет (в случае представительства от имени физического или юридического лица) с данными документа, удостоверяющего личность, либо данными, подтверждающими (идентифицирующими) их личность, полученными посредством сервиса цифровых документов.



При выкупе инвестиционных и (или) коллекционных монет идентификация физических, юридических лиц (их представителей) осуществляется путем сверки сведений, указанных в Заявлении и документе, подтверждающем полномочие на сдачу инвестиционных и (или) коллекционных монет для выкупа (в случае представительства от имени физического или юридического лица), с данными документа, удостоверяющего личность, либо данными, подтверждающими (идентифицирующими) их личность, полученными посредством сервиса цифровых документов.

Также проводится визуальное сличение фотографии, размещенной на документе, удостоверяющем личность, либо в данных, подтверждающих (идентифицирующих) личность, полученных посредством сервиса цифровых документов, с личностью предъявителя.

Требования, предусмотренные пунктами 10 и 11 Правил, не распространяются на банки второго уровня, Национальный оператор почты и организации, осуществляющие операции по инкассации банкнот, монет и ценностей.»;

часть вторую пункта 13 изложить в следующей редакции:

«Если физические, юридические лица (их представители) находятся в перечне организаций и лиц, связанных с финансированием распространения оружия массового уничтожения, и (или) перечне организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма, филиал Национального Банка и (или) Центр Национального Банка принимают меры по приостановлению и отказу в проведении кассовых операций по продаже и выкупу инвестиционных и (или) коллекционных монет.»;

приложение 1 изложить в редакции согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

приложение 2 изложить в редакции согласно приложению 2 к настоящему постановлению.

2. Департаменту наличного денежного обращения (Адибаев А.С.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

- 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
- 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
- 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктом 2) настоящего пункта.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления¹³ возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Вагапова Д.В.

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

*Приложение Постановления Правления доступно на [интернет-ресурсе](#) НБК.

¹³ О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 апреля 2018 года № 70 «Об утверждении Правил продажи и выкупа Национальным Банком Республики Казахстан банкнот и монет национальной валюты Республики Казахстан»



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 5 июля 2022 года № 28708

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 22 июня 2022 года № 52

О внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам наличного денежного обращения

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 августа 2012 года № 253 «Об утверждении Правил обмена банкнот и монет национальной валюты Республики Казахстан, изымаемых и изъятых из обращения, а также ветхих и поврежденных банкнот и монет национальной валюты Республики Казахстан» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7926) следующие изменения:

преамбулу изложить в следующей редакции:

«В соответствии с подпунктом 3) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан» Правление Национального Банка Республики Казахстан ПОСТАНОВЛЯЕТ:»;

в Правилах обмена банкнот и монет национальной валюты Республики Казахстан, изымаемых и изъятых из обращения, а также ветхих и поврежденных банкнот и монет национальной валюты Республики Казахстан, утвержденных указанным постановлением:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Настоящие Правила обмена банкнот и монет национальной валюты Республики Казахстан, изымаемых и изъятых из обращения, а также ветхих и поврежденных банкнот и монет национальной валюты Республики Казахстан (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан».»;

пункт 8 изложить в следующей редакции:

«8. Поступившие в банки ветхие и поврежденные банкноты и монеты отсортировываются, в обращение не выпускаются и передаются в филиалы Национального Банка в порядке, установленном Правилами осуществления кассовых операций и операций по инкассации банкнот, монет и ценностей в банках второго уровня, филиалах банков-нерезидентов Республики Казахстан, Национальном операторе почты и юридических лицах, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 ноября 2019 года № 231, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 19680.».

2. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 19 декабря 2015 года № 228 «Об утверждении Правил замены находящихся в обращении денежных знаков национальной валюты Республики Казахстан при изменении их дизайна (формы)» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 12946) следующие изменения:

преамбулу изложить в следующей редакции:

«В соответствии с подпунктом 8) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан» Правление Национального Банка Республики Казахстан ПОСТАНОВЛЯЕТ:»;

в Правилах замены находящихся в обращении денежных знаков национальной валюты Республики Казахстан при изменении их дизайна (формы), утвержденных указанным постановлением:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Настоящие Правила замены находящихся в обращении денежных знаков национальной валюты Республики Казахстан при изменении их дизайна (формы) (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан» и определяют порядок



замены находящихся в обращении денежных знаков национальной валюты Республики Казахстан (далее – денежные знаки) при изменении их дизайна (формы).»;

пункт 6 изложить в следующей редакции:

«6. Национальный Банк со дня введения в действие постановления Правления Национального Банка о замене денежных знаков старого образца, находящихся в обращении, на денежные знаки нового образца доводит до сведения представительств и филиалов Национального Банка, банков, Национального оператора почты, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан, центральных (национальных) банков зарубежных стран и Международной организации уголовной полиции (Интерпол) информацию о сроках замены находящихся в обращении денежных знаков.».

2. Департаменту наличного денежного обращения (Адибаев А.С.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

- 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
- 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
- 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Вагапова Д.В.
4. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 5 июля 2022 года № 28706

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 22 июня 2022 года № 55

О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2018 года № 192 «Об утверждении Правил приобретения товаров, работ и услуг Национальным Банком Республики Казахстан, его ведомствами, организациями, входящими в его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат Национальному Банку Республики Казахстан или находятся в его доверительном управлении, и аффилированными с ними юридическими лицами»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2018 года № 192 «Об утверждении Правил приобретения товаров, работ и услуг Национальным Банком Республики Казахстан, его ведомствами, организациями, входящими в его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат Национальному Банку Республики Казахстан или находятся в его доверительном управлении, и аффилированными с ними юридическими лицами» (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под № 17374) следующие изменения и дополнения:

в Правилах приобретения товаров, работ и услуг Национальным Банком Республики Казахстан, его ведомствами, организациями, входящими в его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат Национальному Банку Республики Казахстан или находятся в его доверительном управлении, и аффилированными с ними юридическими лицами, утвержденных указанным постановлением:

абзац девятнадцатый пункта 1 изложить в следующей редакции:

«товаров, работ, услуг в рамках мероприятий, проводимых при возникновении обстоятельств непреодолимой силы, в том числе направленных на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и их последствий, а также при возникновении поломок, выхода из строя механизмов, агрегатов, оборудования, программного и аппаратного обеспечения, запасных частей и материалов, требующих незамедлительного восстановления (при наличии подтверждающих документов), для ликвидации аварий на электроэнергетических объектах, коммуникационных системах жизнеобеспечения, критически важных объектах информационно-коммуникационной инфраструктуры, особо важных государственных объектах и объектах, уязвимых в террористическом отношении, а также объектах отраслей промышленности и видов деятельности, идентифицируемых как опасные производственные объекты, в соответствии с приказом Министра по инвестициям и развитию Республики Казахстан от 30 декабря 2014 года № 353 «Об утверждении Правил идентификации опасных производственных объектов», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 10310;»;

подпункт 10) пункта 2 изложить в следующей редакции:

«10) реестр недобросовестных участников государственных закупок – перечень потенциальных поставщиков и поставщиков, формируемый в соответствии с законами Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее – Закон о государственных закупках), «О закупках отдельных субъектов квазигосударственного сектора»;»;

пункт 90 изложить в следующей редакции:

«90. Тендерная комиссия рассматривает информацию, размещенную на интернет-ресурсе либо в государственной информационной системе соответствующих уполномоченных органов, в целях уточнения соответствия потенциальных поставщиков и (или) его субподрядчиков (соисполнителей) в части:

- 1) непричастности к процедуре банкротства либо ликвидации;



- 2) наличия или отсутствия сведений о них в реестре недобросовестных участников государственных закупок;
- 3) наличия неисполненных обязательств по исполнительным документам в размере более пятикратного размера месячного расчетного показателя, установленного законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год, согласно реестру должников по исполнительным производством;
- 4) отсутствия потенциального поставщика и (или) привлекаемого им субподрядчика (соисполнителя), и (или) их руководителя, учредителей (акционеров) в перечне организаций и лиц, связанных с финансированием распространения оружия массового уничтожения, и (или) в перечне организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма.»;

пункт 93 изложить в следующей редакции:

«93. Потенциальный поставщик не допускается к участию в тендере и не признается участником тендера в следующих случаях:

- 1) несоответствие тендерной заявки условиям тендера;
- 2) установление факта представления недостоверной информации;
- 3) потенциальный поставщик и (или) его субподрядчик (соисполнитель) состоит в реестре недобросовестных участников государственных закупок;
- 4) потенциальный поставщик и (или) его субподрядчик (соисполнитель) является банкротом и (или) подлежит процессу ликвидации;
- 5) потенциальный поставщик и (или) его субподрядчик (соисполнитель) имеет неисполненные обязательства по исполнительным документам в размере более пятикратного размера месячного расчетного показателя, установленного законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год, согласно реестру должников по исполнительным производством;
- 6) наличие в течение 2 (двух) лет, предшествующих дате объявления о проведении тендера, факта неисполнения потенциальным поставщиком и (или) его субподрядчиком (соисполнителем) своих обязательств по ранее заключенному между ним и заказчиком договору о закупках либо уклонения от заключения договора с заказчиком;
- 7) потенциальный поставщик и (или) привлекаемый им субподрядчик (соисполнитель), и (или) их руководитель, учредители (акционеры) включены в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием распространения оружия массового уничтожения, и (или) в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма.»;

пункт 152 изложить в следующей редакции:

«152. Ценовое предложение потенциального поставщика подлежит отклонению, если:

- 1) оно превышает сумму, выделенную для закупки;
- 2) потенциальный поставщик представил более 1 (одного) ценового предложения;
- 3) предложение потенциального поставщика не соответствует требованиям технической спецификации, за исключением случая, предусмотренного пунктом 166 Правил;
- 4) потенциальный поставщик не представил техническую спецификацию, при наличии требования о её представлении;
- 5) потенциальный поставщик не согласен с существенными условиями проекта договора о закупках;
- 6) потенциальный поставщик либо его субподрядчик (соисполнитель) состоит в реестре недобросовестных участников государственных закупок;
- 7) в течение 2 (двух) лет, предшествующих дате объявления о проведении закупки, имеется факт неисполнения потенциальным поставщиком и (или) его субподрядчиком (соисполнителем) своих обязательств по ранее заключенному между ним и заказчиком договору о закупках либо уклонения от заключения договора с заказчиком;
- 8) потенциальный поставщик и (или) привлекаемый им субподрядчик (соисполнитель), и (или) их руководитель, учредители (акционеры) включены в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием распространения оружия массового уничтожения, и (или) в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма.»;

подпункт 1) пункта 158 изложить в следующей редакции:



«1) услуги авторского надзора;»;

пункт 167 изложить в следующей редакции:

«167. Закупка способом прямого заключения договора признается несостоявшейся в случаях, если:

- 1) цена на товары, работы, услуги, предложенная потенциальным поставщиком, превышает сумму, выделенную для данной закупки;
- 2) потенциальный поставщик представил техническую спецификацию, несоответствующую требованиям, установленным в технической спецификации заказчика, за исключением случая, предусмотренного пунктом 166 Правил;
- 3) потенциальный поставщик не представил документы, предусмотренные пунктами 161 или 162 Правил;
- 4) потенциальный поставщик не направил в установленный срок письменное согласие принять участие в закупке (подтверждение об участии в закупке) либо отказался принять участие в проводимых закупках способом прямого заключения договора;
- 5) потенциальный поставщик состоит в реестре недобросовестных участников государственных закупок;
- 6) потенциальный поставщик и (или) привлекаемый им субподрядчик (соисполнитель), и (или) их руководитель, учредители (акционеры) включены в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием распространения оружия массового уничтожения, и (или) в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма.»;

пункт 198 изложить в следующей редакции:

«198. Действия (бездействие), решения заказчика, организатора закупок, единого организатора закупок, тендерной комиссии, экспертной комиссии (эксперта), оператора портала закупок обжалуются в порядке и сроки, установленные законодательством Республики Казахстан.»;

пункты 199, 200, 201 исключить;

в приложении 1 к Правилам:

подпункт 3) изложить в следующей редакции:

«3) для приобретения, создания (строительства), ремонта (реконструкции) объектов Национального Банка Республики Казахстан (здания, помещения Национального Банка Республики Казахстан, кассовые центры, хранилища, производственные объекты), в том числе отнесенных к особо важным государственным объектам и уязвимым в террористическом отношении, обеспечения их бесперебойного и непрерывного функционирования и оснащения.

При определении поставщика работ или услуг, предусмотренных настоящим подпунктом, применяются нормы настоящих Правил, регулирующих порядок определения демпинговой цены;»;

дополнить подпунктом 3-1) следующего содержания:

«3-1) для создания, внедрения, развития объектов информатизации Национального Банка Республики Казахстан на сумму, превышающую 1 000 000 000 (один миллиард) тенге;»;

пункт 3 приложения 6 к Правилам изложить в следующей редакции:

«3. Потенциальный поставщик настоящей заявкой принимает на себя полную ответственность и подтверждает о принятии им следующих условий:

- 1) потенциальный поставщик и его субподрядчик (соисполнитель) (при наличии) не состоит в реестре недобросовестных участников государственных закупок и добросовестно исполнял свои обязательства по ранее заключенным договорам с заказчиком и (или) его аффилированными лицами;
- 2) учредители, акционеры потенциального поставщика, близкие родственники, супруг (супруга) или свойственники руководителей потенциального поставщика и (или) уполномоченного представителя данного потенциального поставщика не обладают правом принимать решение о выборе поставщика либо не являются работниками заказчика (организатора закупок) в проводимых закупках;
- 3) потенциальный поставщик и (или) его работник не оказывал заказчику (организатору закупок) экспертные, консультационные и (или) иные услуги по подготовке проводимых закупок, не участвовал в качестве генерального проектировщика либо субпроектировщика в разработке технико-экономического обоснования и (или) проектной (проектно-сметной) документации на строительство объекта, являющегося предметом проводимых закупок, за исключением участия разработчика технико-экономического обоснования в закупках по разработке проектной (проектно-сметной) документации;



- 4) руководитель потенциального поставщика, претендующего на участие в закупках:
не имел отношения, связанные с управлением, учреждением, участием в уставном капитале юридических лиц, включенных в реестр недобросовестных участников государственных закупок;
не является физическим лицом, осуществляющим предпринимательскую деятельность, включенным в реестр недобросовестных участников государственных закупок;
- 5) потенциальный поставщик, являющийся физическим лицом, осуществляющим предпринимательскую деятельность, претендующий на участие в закупках, не является руководителем потенциального поставщика, который включен в реестр недобросовестных участников государственных закупок и (или) не имел отношения, связанные с управлением, учреждением, участием в уставном капитале юридических лиц, включенных в реестр недобросовестных участников государственных закупок;
- 6) потенциальный поставщик и (или) привлекаемый им субподрядчик (соисполнитель) не имеют неисполненные обязательства по исполнительным документам в размере более пятикратного размера месячного расчетного показателя, установленного законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год, согласно реестру должников по исполнительным производством;
- 7) потенциальный поставщик и аффилированное лицо потенциального поставщика не участвуют в одном тендере (лоте);
- 8) о непричастности к процедуре банкротства либо ликвидации;
- 9) потенциальный поставщик и (или) привлекаемый им субподрядчик (соисполнитель), и (или) их руководитель, учредители (акционеры) не включены в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием распространения оружия массового уничтожения, и (или) в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма.»;

пункт 2 приложения 7 к Правилам изложить в следующей редакции:

«2. Настоящим принимаем на себя полную ответственность и подтверждаем о принятии следующих условий:

- 1) потенциальный поставщик и его субподрядчик (соисполнитель) (при наличии) не состоит в реестре недобросовестных участников государственных закупок и добросовестно исполнял свои обязательства по ранее заключенным договорам с заказчиком и (или) его аффилированными лицами;
- 2) учредители, акционеры потенциального поставщика, близкие родственники, супруг (супруга) или свойственники руководителей потенциального поставщика и (или) уполномоченного представителя данного потенциального поставщика не обладают правом принимать решение о выборе поставщика либо не являются работниками заказчика (организатора закупок) в проводимых закупках;
- 3) потенциальный поставщик и (или) его работник не оказывал заказчику (организатору закупок) экспертные, консультационные и (или) иные услуги по подготовке проводимых закупок, не участвовал в качестве генерального проектировщика либо субпроектировщика в разработке технико-экономического обоснования и (или) проектной (проектно-сметной) документации на строительство объекта, являющегося предметом проводимых закупок, за исключением участия разработчика технико-экономического обоснования в закупках по разработке проектной (проектно-сметной) документации;
- 4) руководитель потенциального поставщика, претендующего на участие в закупках:
не имел отношения, связанные с управлением, учреждением, участием в уставном капитале юридических лиц, включенных в реестр недобросовестных участников государственных закупок;
не является физическим лицом, осуществляющим предпринимательскую деятельность, включенным в реестр недобросовестных участников государственных закупок;
- 5) потенциальный поставщик, являющийся физическим лицом, осуществляющим предпринимательскую деятельность, претендующий на участие в закупках, не является руководителем потенциального поставщика, который включен в реестр недобросовестных участников государственных закупок и (или) не имел отношения, связанные с управлением, учреждением, участием в уставном капитале юридических лиц, включенных в реестр недобросовестных участников государственных закупок;
- 6) потенциальный поставщик и (или) привлекаемый им субподрядчик (соисполнитель) не имеют неисполненные обязательства по исполнительным документам в размере более пятикратного размера месячного расчетного показателя, установленного законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год, согласно реестру должников по исполнительным производством;
- 7) потенциальный поставщик и аффилированное лицо потенциального поставщика не участвуют в одном тендере (лоте);



- 8) о непричастности к процедуре банкротства либо ликвидации;
- 9) потенциальный поставщик и (или) привлекаемый им субподрядчик (соисполнитель), и (или) их руководитель, учредители (акционеры) не включены в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием распространения оружия массового уничтожения, и (или) в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма.»
2. Финансовому департаменту (Стамбекова Ж.Ж.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления¹⁴ в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент Национального Банка Республики Казахстан сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктом 2) настоящего пункта.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления¹⁵ возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Вагапова Д.В.
4. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Приложение Постановления Правления доступно на [интернет-ресурсе](#) НБК.

¹⁴ О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2018 года № 192 «Об утверждении Правил приобретения товаров, работ и услуг Национальным Банком Республики Казахстан, его ведомствами, организациями, входящими в его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат Национальному Банку Республики Казахстан или находятся в его доверительном управлении, и аффилированными с ними юридическими лицами»

¹⁵ О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2018 года № 192 «Об утверждении Правил приобретения товаров, работ и услуг Национальным Банком Республики Казахстан, его ведомствами, организациями, входящими в его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат Национальному Банку Республики Казахстан или находятся в его доверительном управлении, и аффилированными с ними юридическими лицами»



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 1 сентября 2022 года № 29368

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 27 августа 2022 года № 65

О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 23 декабря 2019 года № 240 «Об утверждении Правил отнесения финансовых организаций к числу системно значимых»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 23 декабря 2019 года № 240 «Об утверждении Правил отнесения финансовых организаций к числу системно значимых» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 19925) следующие изменения и дополнения:

преамбулу изложить в следующей редакции:

«В соответствии с Законом Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**»;

в Правилах отнесения финансовых организаций к числу системно значимых, утвержденных указанным постановлением:

пункт 14 изложить в следующей редакции:

«14. Национальный Банк на основании данных по состоянию на 1 октября года, предшествующего утверждению списка системно значимых финансовых организаций, формирует список системно значимых финансовых организаций.»;

дополнить пунктами 17 и 18 следующего содержания:

«17. Допускается внесение изменений в утвержденный список системно значимых финансовых организаций в случае снижения суммы активов системно значимого банка на 50 % (пятьдесят процентов) и более с даты, указанной в пункте 14 Правил, на основании ходатайства уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций, подтверждающего такое изменение.

После получения ходатайства уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национальный Банк в течение 20 (двадцати) рабочих дней осуществляет расчет среднего значения показателей, указанных в пунктах 5, 6, 7 и 8 Правил, за 2 (два) последовательных квартала, предшествующих дате расчета.

18. Изменения в утвержденный список системно значимых финансовых организаций в соответствии с пунктом 17 Правил вносятся приказом Председателя Национального Банка либо лица, его замещающего, который вступает в силу со дня подписания.

Информация об изменении списка системно значимых финансовых организаций доводится до сведения заинтересованных финансовых организаций и уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций в срок не позднее 5 (пяти) рабочих дней со дня подписания приказа.».

2. Департаменту финансовой стабильности и исследований (Кубенбаев О.М.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

- 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
- 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;



- 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления¹⁶ возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Баймагамбетова А.М.
4. Настоящее постановление вводится в действие со дня его первого официального опубликования.

*Приложение Постановления Правления доступно на [**интернет-ресурсе**](#) НБК.



¹⁶ О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 23 декабря 2019 года № 240 «Об утверждении Правил отнесения финансовых организаций к числу системно значимых»

Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 8 сентября 2022 года № 29475

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 27 августа 2022 года № 74

О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 203 «Об утверждении Правил применения кодов секторов экономики и назначения платежей»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 203 «Об утверждении Правил применения кодов секторов экономики и назначения платежей» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14365) следующие изменения:

преамбулу изложить в следующей редакции:

«В соответствии с подпунктом 47) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан» и подпунктом 15) пункта 1 статьи 4 Закона Республики Казахстан «О платежах и платежных системах» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**»;

в Правилах применения кодов секторов экономики и назначения платежей, утвержденных указанным постановлением:

пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. Порядок применения кодов секторов экономики и назначения платежей, установленный Правилами, применяется:

- 1) при оформлении платежных документов на бумажном носителе и при обмене электронными документами при осуществлении платежей и (или) переводов денег;
- 2) при осуществлении внутрибанковских и межбанковских платежей и (или) переводов денег, инициированных на территории Республики Казахстан, проводимых внутри страны, отправляемых за рубеж.

По входящему из-за рубежа или от банка-участника Международного финансового центра «Астана» платежу и (или) переводу денег при отсутствии в платежном документе проставленных кодов секторов экономики и назначения платежей банк-резидент Республики Казахстан, филиал банка-нерезидента Республики Казахстан самостоятельно проставляет в информационных системах банка, филиала банка-нерезидента Республики Казахстан коды секторов экономики и назначения платежей на основании полученных по платежу и (или) переводу денег документов.

По входящему платежу и (или) переводу денег между физическими лицами по системе мгновенных платежей банк, филиал банка-нерезидента Республики Казахстан бенефициара проставляет коды секторов экономики бенефициара на основании сведений по бенефициару.

Банк, филиал банка-нерезидента Республики Казахстан отправителя денег по платежам и (или) переводам денег между физическими лицами через систему мгновенных платежей проставляет код назначения платежа, предусмотренный для системы мгновенных платежей.»;

пункт 6 изложить в следующей редакции:

«6. Признак резидентства определяется в соответствии с Законом Республики Казахстан «О валютном регулировании и валютном контроле» и проставляется в следующем порядке:

«1» – резидент;

«2» – нерезидент.»;

приложение 2 изложить в редакции согласно приложению к настоящему постановлению.



2. Департаменту платежных систем (Ашыкбеков Е.Т.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления¹⁷ возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Шолпанкулова Б.Ш.
4. Настоящее постановление вводится в действие с 1 января 2023 года и подлежит официальному опубликованию.

*Приложение Постановления Правления доступно на [**интернет-ресурсе**](#) НБК.



¹⁷ О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 203 «Об утверждении Правил применения кодов секторов экономики и назначения платежей»

Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 7 сентября 2022 года № 29450

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 27 августа 2022 года № 75

О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 февраля 2022 года № 11 «Об утверждении Требований к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для платежных организаций»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 февраля 2022 года № 11 «Об утверждении Требований к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для платежных организаций» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 27075) следующие изменения:

заголовок изложить в следующей редакции:

«Об утверждении Требований к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения для платежных организаций»;

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Утвердить прилагаемые Требования к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения для платежных организаций.

Требования к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для платежных организаций, утвержденные указанным постановлением, изложить в редакции согласно приложению к настоящему постановлению.»

2. Департаменту платежных систем (Ашыкбеков Е.Т.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Шолпанкулова Б.Ш.
4. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 19 сентября 2022 года № 29659

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 17 сентября 2022 года № 80

О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 февраля 2022 года № 20 «Об утверждении Требований к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 февраля 2022 года № 20 «Об утверждении Требований к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 27113) следующие изменения:

заголовок изложить в следующей редакции:

«Об утверждении Требований к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения для юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой»;

пункты 1 и 2 изложить в следующей редакции:

«1. Утвердить прилагаемые Требования к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения для юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой.

2. Юридическим лицам, осуществляющим деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, привести внутреннюю документацию в соответствие с настоящим постановлением в течение трех месяцев со дня введения в действие настоящего постановления.»;

Требования к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма для юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, утвержденные указанным постановлением, изложить в редакции согласно приложению к настоящему постановлению.

3. Департаменту наличного денежного обращения (Адибаев А.С.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

- 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;



- 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
- 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Вагапова Д.В.
5. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 26 сентября 2022 года № 29796

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 17 сентября 2022 года № 81

О внесении изменений и дополнений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам ведения бухгалтерского учета

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

- 1.** Утвердить Перечень некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнения по вопросам ведения бухгалтерского учета, согласно приложению к настоящему постановлению.
- 2.** Департаменту бухгалтерского учета (Тайшибаева Д.А.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
- 3.** Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Шолпанкулова Б.Ш.
- 4.** Настоящее постановление вводится в действие с 1 января 2023 года и подлежит официальному опубликованию.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 30 сентября 2022 года № 29950

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 17 сентября 2022 года № 82

О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 декабря 2017 года № 251 «Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета для страховых (перестраховочных) организаций, исламских страховых (перестраховочных) организаций, обществ взаимного страхования и филиалов страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан, Инструкции по ведению бухгалтерского учета страховыми (перестраховочными) организациями, исламскими страховыми (перестраховочными) организациями, обществами взаимного страхования и филиалами страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 декабря 2017 года № 251 «Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета для страховых (перестраховочных) организаций, исламских страховых (перестраховочных) организаций, обществ взаимного страхования и филиалов страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан, Инструкции по ведению бухгалтерского учета страховыми (перестраховочными) организациями, исламскими страховыми (перестраховочными) организациями, обществами взаимного страхования и филиалами страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан и внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам ведения бухгалтерского учета» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 16390) следующие изменения и дополнения:

преамбулу изложить в следующей редакции:

«В соответствии с подпунктом 63) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан», подпунктами 1) и 3-4) пункта 6 статьи 20 Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан «О государственной статистике» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

в Типовом плане счетов бухгалтерского учета для страховых (перестраховочных) организаций, исламских страховых (перестраховочных) организаций, обществ взаимного страхования и филиалов страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан, утвержденном указанным постановлением:

пункты 1 и 2 изложить в следующей редакции:

«1. Настоящий Типовой план счетов бухгалтерского учета для страховых (перестраховочных) организаций, исламских страховых (перестраховочных) организаций, обществ взаимного страхования и филиалов страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан (далее – План счетов) разработан в соответствии с подпунктом 63) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан», подпунктами 1) и 3-4) пункта 6 статьи 20 Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан «О государственной статистике» и предназначен для группировки и текущего отражения элементов финансовой отчетности в стоимостном выражении страховыми (перестраховочными) организациями, исламскими страховыми (перестраховочными) организациями, обществами взаимного страхования (далее – организации) на счетах бухгалтерского учета для составления финансовой отчетности и текущего отражения элементов отчетности по данным бухгалтерского учета в стоимостном выражении филиалами страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан на счетах бухгалтерского учета для составления отчетности по данным бухгалтерского учета.



2. В Плане счетов используются понятия, предусмотренные Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и международными стандартами финансовой отчетности»;

в главе 2:

в параграфе 1:

названия счетов 1130, 1130 01, 1130 02 и 1130 03 изложить в следующей редакции:

«1130 Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости

1130 01 Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости

1130 02 Дисконт по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости

1130 03 Премия по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости»;

названия счетов 1140, 1140 01, 1140 02, 1140 03, 1140 04 и 1140 05 изложить в следующей редакции:

«1140 Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

1140 01 Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

1140 02 Дисконт по приобретенным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

1140 03 Премия по приобретенным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

1140 04 Положительная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

1140 05 Отрицательная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход»;

название счета 1290 01 изложить в следующей редакции:

«1290 01 Резервы (провизии) по дебиторской задолженности»;

названия счетов 1290 21, 1290 22, 1290 23 и 1290 24 изложить в следующей редакции:

«1290 21 Резервы (провизии) по займам, предоставленным клиентам

1290 22 Резервы (провизии) по финансовой аренде, предоставленной клиентам

1290 23 Резервы (провизии) по финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости

1290 24 Резервы (провизии) по вкладам, размещенным в банках второго уровня и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций»;

номер и название счета 1290 41 исключить;

после счета 1290 25 дополнить счетом 1290 42 следующего содержания:

«1290 42 Резервы (провизии) по требованиям по аквизиционным денежным потокам»;

название счета 1620 04 изложить в следующей редакции:

«1620 04 Требования по аквизиционным расходам по договорам страхования (перестрахования)»;

после счета 1620 04 дополнить счетами 1620 05 и 1620 06 следующего содержания:

«1620 05 Актив по прочим денежным потокам, относящимся к группе договоров страхования

1620 06 Оценка будущих денежных потоков по активу перестрахования»;

в параграфе 2:

названия счетов 2020, 2020 01, 2020 02 и 2020 03 изложить в следующей редакции:

«2020 Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости

2020 01 Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости



2020 02 Дисконт по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости

2020 03 Премия по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости»;

названия счетов 2030, 2030 01, 2030 02, 2030 03, 2030 04 и 2030 05 изложить в следующей редакции:

«2030 Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

2030 01 Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

2030 02 Дисконт по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

2030 03 Премия по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

2030 04 Положительная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

2030 05 Отрицательная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход»;

после счета 2050 дополнить счетами 2060 01, 2060 02, 2060 03, 2060 04 и 2060 05 следующего содержания:

«2060 01 Наилучшая оценка ожидаемых денежных потоков по активу перестрахования

2060 02 Маржа по договорам перестрахования

2060 03 Актив перестрахования по рисковому поправке на нефинансовый риск

2060 04 Компонент возмещения убытка маржи по договорам перестрахования

2060 05 Оценка будущих денежных потоков по активу перестрахования»;

в параграфе 3:

после счета 3390 07 дополнить счетами 3390 11, 3390 12, 3390 13, 3390 14, 3390 15, 3390 16, 3390 17, 3390 18 и 3390 19 следующего содержания:

«3390 11 Обязательства по денежным потокам по договорам страхования (перестрахования)

3390 12 Рисковая поправка на нефинансовый риск

3390 13 Компонент убытка (по обязательствам по денежным потокам по договорам страхования (перестрахования)

3390 14 Компонент убытка (по рисковому поправке на нефинансовый риск)

3390 15 Обязательства по аквизиционным денежным потокам, относящимся к группе договоров страхования

3390 16 Обязательства по прочим денежным потокам, относящимся к группе договоров страхования

3390 17 Обязательства по возникшим убыткам

3390 18 Страховые премии по договорам страхования

3390 19 Страховые премии по выпущенным договорам перестрахования»;

название счета 3390 45 изложить в следующей редакции:

«3390 45 Начисленные расходы по возмещению перестраховщику регрессных требований и убытков (суброгация)»;

номера и названия счетов 3390 48, 3390 49, 3390 50, 3390 51 и 3390 52 исключить;

в параграфе 4:

после счета 4030 96 дополнить счетами 4040 11, 4040 12, 4040 13, 4040 14, 4040 15, 4040 16, 4040 17 и 4040 18 следующего содержания:

«4040 11 Наилучшая оценка ожидаемых денежных потоков

4040 12 Маржа по договорам страхования (перестрахования)



4040 13 Рисксовая поправка на нефинансовый риск

4040 14 Компонент убытка (по наилучшей оценке ожидаемых денежных потоков)

4040 15 Компонент убытка (по рисксовой поправке на нефинансовый риск)

4040 16 Маржа по договорам перестрахования

4040 17 Страховые премии по договорам страхования

4040 18 Страховые премии по выпущенным договорам перестрахования»;

в параграфе 5:

название счета 5440 изложить в следующей редакции:

«5440 Резерв на переоценку финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход»;

после счета 5460 дополнить счетами 5470, 5480 и 5490 следующего содержания:

«5470 Резерв на переоценку займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

5480 Оценочные резервы (провизии) под ожидаемые и имеющиеся кредитные убытки по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

5490 Оценочные резервы под ожидаемые и имеющиеся кредитные убытки по займам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход»;

в параграфе 6:

название счета 6150 03 изложить в следующей редакции:

«6150 03 Доходы по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход»;

название счета 6240 01 изложить в следующей редакции:

«6240 01 Доходы от восстановления (аннулирования) резервов (провизий), созданных по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и учитываемым по амортизированной стоимости»;

после счета 6240 23 дополнить счетом 6240 42 следующего содержания:

«6240 42 Доходы от восстановления (аннулирования) резервов (провизий) по обесценению аквизиционных денежных потоков»;

после счета 6280 09 дополнить счетами 6280 31, 6280 32, 6280 33 и 6280 34 следующего содержания:

«6280 31 Корректировка расходов по компоненту убытка

6280 32 Финансовые доходы по перестрахованию

6280 33 Доход от уменьшения рисксовой поправки на нефинансовый риск

6280 34 Доход от амортизации маржи по договорам страхования (перестрахования)»;

название счета 6280 41 изложить в следующей редакции:

«6280 41 Страховая выручка (доход от страхования)»;

название счета 6280 43 изложить в следующей редакции:

«6280 43 Доходы, связанные с возмещением регрессных требований и убытков (суброгация)»;

номера и названия счетов 6280 45, 6280 46, 6280 47, 6280 48, 6280 49, 6280 50, 6280 51, 6280 52, 6280 53 и 6280 54 исключить;

после счета 6280 41 дополнить счетами 6280 55 и 6280 56 следующего содержания:

«6280 55 Доход от перестрахования

6280 56 Доходы по формированию актива перестрахования по рисксовой поправке на нефинансовый риск»;

в параграфе 7:

после счета 7310 10 дополнить счетами 7310 11 и 7310 12 следующего содержания:



«7310 11 Расходы по уменьшению рисковой поправки на нефинансовый риск

7310 12 Расходы в виде компонента убытка обязательств по денежным потокам по договорам страхования»;
название счета 7440 01 изложить в следующей редакции:

«7440 01 Расходы по формированию резервов (провизий) по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и учитываемым по амортизированной стоимости»;

после счета 7440 23 дополнить счетом 7440 24 следующего содержания:

«7440 24 Расходы по формированию резервов (провизий) по обесценению аквизиционных денежных потоков»;

номера и названия счетов 7440 41, 7440 42, 7440 43, 7440 44 и 7440 45 исключить;

номера и названия счетов 7440 47, 7440 48, 7440 49, 7440 50, 7440 51 и 7440 52 исключить;

название счета 7470 06 изложить в следующей редакции:

«7470 06 Расходы по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход»;

после счета 7470 10 дополнить счетами 7470 31, 7470 32, 7470 33, 7470 34, 7470 35, 7470 36 и 7470 37 следующего содержания:

«7470 31 Страховые расходы в виде компонента убытка

7470 32 Финансовые расходы по страхованию (перестрахованию)

7470 33 Расходы по уменьшению рисковой поправки на нефинансовый риск

7470 34 Страховые расходы в виде рисковой поправки на нефинансовый риск

7470 35 Аквизиционные расходы

7470 36 Расходы в виде амортизации маржи по договорам перестрахования

7470 37 Расходы по амортизации наилучшей оценки ожидаемых денежных потоков по активу перестрахования»;

название счета 7470 41 изложить в следующей редакции:

«7470 41 Страховые расходы по выплате»;

название счета 7470 44 изложить в следующей редакции

«7470 44 Расходы по возмещению перестраховщику регрессных требований и убытков (суброгация)»;

в главе 3:

в параграфе 1:

название и описание счетов 1130 01, 1130 02 и 1130 03 изложить в следующей редакции:

«1130 01 «Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости» (активный).

Назначение: учет номинальной стоимости краткосрочных финансовых активов, приобретенных организацией и учитываемых по амортизированной стоимости.

По дебету счета проводится номинальная стоимость краткосрочного финансового актива, приобретенного организацией и учитываемого по амортизированной стоимости.

По кредиту счета проводится списание номинальной стоимости краткосрочного финансового актива, приобретенного организацией, при ее погашении, переводе в другую категорию, а также просрочке платежа.

1130 02 «Дисконт по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости» (контрактный).

Назначение: учет сумм превышения номинальной стоимости краткосрочных финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, над стоимостью их приобретения (дисконт), сумм корректировки, связанной с признанием процентных доходов с использованием метода эффективной процентной ставки, сумм корректировки, связанной с приобретением финансовых активов, по рыночной ставке.

По кредиту счета проводятся сумма превышения номинальной стоимости краткосрочного финансового актива, учитываемого по амортизированной стоимости, над стоимостью его приобретения (дисконт), сумма



корректировки, связанной с признанием процентных доходов с использованием метода эффективной процентной ставки, сумма корректировки, связанной с приобретением финансовых активов, по рыночной ставке.

По дебету счета проводится сумма амортизации и (или) списание дисконта по приобретенному краткосрочному финансовому активу, учитываемому по амортизированной стоимости.

1130 03 «Премия по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости» (активный).

Назначение: учет сумм превышения стоимости приобретения краткосрочных финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, над их номинальной стоимостью (премия), сумм корректировки, связанной с признанием процентных доходов с использованием метода эффективной процентной ставки.

По дебету счета проводятся сумма превышения стоимости приобретения краткосрочного финансового актива, учитываемого по амортизированной стоимости, над его номинальной стоимостью (премия), сумма корректировки, связанной с признанием процентных доходов с использованием метода эффективной процентной ставки.

По кредиту счета проводится сумма амортизации и (или) списание премии по приобретенному краткосрочному финансовому активу, учитываемому по амортизированной стоимости.»;

название и описание счетов 1140 01, 1140 02, 1140 03, 1140 04 и 1140 05 изложить в следующей редакции:

«1140 01 «Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» (активный).

Назначение: учет номинальной стоимости краткосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По дебету счета проводится номинальная стоимость краткосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По кредиту счета проводится списание номинальной стоимости краткосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, при ее реализации, переводе в другую категорию финансовых активов, а также просрочке платежа.

1140 02 «Дисконт по приобретенным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» (контрактный).

Назначение: учет сумм превышения номинальной стоимости приобретенных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, над стоимостью их приобретения (дисконт), сумм корректировки, связанной с признанием процентных доходов с использованием метода эффективной процентной ставки, сумм корректировки, связанной с приобретением финансовых активов, по рыночной ставке.

По кредиту счета проводятся сумма превышения номинальной стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, над стоимостью ее приобретения (дисконт), сумма корректировки, связанной с признанием процентных доходов с использованием метода эффективной процентной ставки, сумма корректировки, связанной с приобретением финансовых активов, по рыночной ставке.

По дебету счета проводится сумма амортизации и (или) списание дисконта по приобретенным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

1140 03 «Премия по приобретенным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» (активный).

Назначение: учет сумм превышения стоимости приобретения финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, над их номинальной стоимостью (премия), сумм корректировки, связанной с признанием процентных доходов с использованием метода эффективной процентной ставки.

По дебету счета проводятся сумма превышения стоимости приобретения финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, над ее номинальной стоимостью (премия), сумма корректировки, связанной с признанием процентных доходов с использованием метода эффективной процентной ставки.

По кредиту счета проводится сумма амортизации и (или) списание премии по приобретенным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.



1140 04 «Положительная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» (активный).

Назначение: учет сумм положительной корректировки справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По дебету счета проводится сумма положительной корректировки справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По кредиту счета проводится списание сумм положительной корректировки справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

1140 05 «Отрицательная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» (контрактивный).

Назначение: учет сумм отрицательной корректировки справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По кредиту счета проводится сумма отрицательной корректировки справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По дебету счета проводится списание сумм отрицательной корректировки справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.»;

описание счета 1280 44 изложить в следующей редакции:

«Назначение: учет сумм требований на возмещение убытков (суброгация) и (или) страховых возмещений по регрессному требованию к лицу, ответственному за причиненный вред.

По дебету счета проводится сумма требований на возмещение убытков (суброгация) и (или) страховых возмещений по регрессному требованию к лицу, ответственному за причиненный вред.

По кредиту счета проводится списание сумм требований на возмещение убытков (суброгация) и (или) страховых возмещений по регрессному требованию при их оплате или просрочке оплаты лицом, ответственным за причиненный вред.»;

название и описание счета 1290 01 изложить в следующей редакции:

«1290 01 «Резервы (провизии) по дебиторской задолженности» (контрактивный).

Назначение: учет сумм оценочных резервов (провизий) под ожидаемые и имеющиеся кредитные убытки по дебиторской задолженности клиентов.

По кредиту счета проводится сумма оценочных резервов (провизий) под ожидаемые и имеющиеся кредитные убытки по дебиторской задолженности клиента.

По дебету счета проводится списание сумм созданных оценочных резервов (провизий).»;

название и описание счетов 1290 21, 1290 22, 1290 23 и 1290 24 изложить в следующей редакции:

«1290 21 «Резервы (провизии) по займам, предоставленным клиентам» (контрактивный).

Назначение: учет сумм оценочных резервов (провизий) под ожидаемые и имеющиеся кредитные убытки по займам, предоставленным клиентам.

По кредиту счета проводится сумма оценочных резервов (провизий) под ожидаемые и имеющиеся кредитные убытки по займам, предоставленным клиенту.

По дебету счета проводится списание сумм созданных оценочных резервов (провизий).

1290 22 «Резервы (провизии) по финансовой аренде, предоставленной клиентам» (контрактивный).

Назначение: учет сумм оценочных резервов (провизий) под ожидаемые и имеющиеся кредитные убытки по финансовой аренде, предоставленной клиентам.

По кредиту счета проводится сумма оценочных резервов (провизий) под ожидаемые и имеющиеся кредитные убытки по финансовой аренде, предоставленной клиенту.

По дебету счета проводится списание сумм созданных оценочных резервов (провизий).

1290 23 «Резервы (провизии) по финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости» (контрактивный).

Назначение: учет сумм оценочных резервов (провизий) под ожидаемые и имеющиеся кредитные убытки по финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости.



По кредиту счета проводится сумма оценочных резервов (провизий) под ожидаемые и имеющиеся кредитные убытки по финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости.

По дебету счета проводится списание сумм созданных оценочных резервов (провизий).

1290 24 «Резервы (провизии) по вкладам, размещенным в банках второго уровня и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций» (контрактивный).

Назначение: учет сумм оценочных резервов (провизий) под ожидаемые и имеющиеся кредитные убытки по вкладам, размещенным в банках второго уровня и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций.

По кредиту счета проводится сумма оценочных резервов (провизий) под ожидаемые и имеющиеся кредитные убытки по вкладам, размещенным в банке второго уровня либо организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций.

По дебету счета проводится списание сумм созданных оценочных резервов (провизий).»;

номер, название и описание счета 1290 41 исключить;

после описания счета 1290 25 дополнить номером, названием и описанием счета 1290 42 следующего содержания:

«1290 42 «Резервы (провизии) по требованиям по аквизиционным денежным потокам» (контрактивный).

Назначение: учет сумм резервов (провизий) на покрытие убытков по требованиям по аквизиционным денежным потокам.

По кредиту счета проводится сумма создаваемых резервов (провизий), созданных на покрытие убытков по требованиям по аквизиционным денежным потокам.

По дебету счета проводится списание сумм созданных резервов (провизий) при их аннулировании или списании суммы аквизиционных денежных потоков с баланса организации.»;

название и описание счета 1620 04 изложить в следующей редакции:

«1620 04 «Требования по аквизиционным расходам по договорам страхования (перестрахования)» (активный).

Назначение: учет дебиторской задолженности организации по аквизиционным расходам, возникшим по группам договоров страхования (перестрахования).

По дебету счета отражается дебиторская задолженность организации по аквизиционным расходам по группам договоров страхования.

По кредиту счета отражается списание дебиторской задолженности по аквизиционным расходам при ее погашении или списании с баланса организации.»;

после описания счета 1620 04 дополнить номерами, названиями и описаниями счетов 1620 05 и 1620 06 следующего содержания:

1620 05 «Актив по прочим денежным потокам, относящимся к группе договоров страхования» (активный).

Назначение: учет сумм активов в отношении прочих денежных потоков, относящихся к группе договоров страхования, но не являющихся аквизиционными денежными потоками.

По дебету счета проводится сумма актива по прочим денежным потокам относящийся к группе договоров страхования.

По кредиту счета проводится списание сумм актива по прочим денежным потокам относящийся к группе договоров страхования.

1620 06 «Оценка будущих денежных потоков по активу перестрахования» (контрактивный).

Назначение: учет сумм оценки будущих денежных потоков по перестрахованию

По кредиту счета проводится сумма оценки будущих денежных потоков по активу перестрахования

По дебету счета отражается списание сумм оценки будущих денежных потоков по активу перестрахования.»;

название и описание счетов 2020 01, 2020 02 и 2020 03 изложить в следующей редакции:

«2020 01 «Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости» (активный).



Назначение: учет номинальной стоимости долгосрочных финансовых активов, приобретенных организацией и учитываемых по амортизированной стоимости.

По дебету счета проводится номинальная стоимость долгосрочных финансовых активов, приобретенных организацией и учитываемых по амортизированной стоимости.

По кредиту счета проводится списание номинальной стоимости приобретенных долгосрочных активов при их погашении, переводе в другую категорию финансовых активов, а также просрочке платежа.

2020 02 «Дисконт по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости» (контрактивный).

Назначение: учет сумм превышения номинальной стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, над стоимостью их приобретения (дисконт), сумм корректировки, связанной с признанием процентных доходов с использованием метода эффективной процентной ставки, сумм корректировки, связанной с приобретением финансовых активов, по нерыночной ставке.

По кредиту счета проводятся сумма превышения номинальной стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, над стоимостью их приобретения (дисконт), сумма корректировки, связанной с признанием процентных доходов с использованием метода эффективной процентной ставки, сумма корректировки, связанной с приобретением финансовых активов, по нерыночной ставке.

По дебету счета проводится сумма амортизации и (или) списание дисконта по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости.

2020 03 «Премия по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости» (активный).

Назначение: учет сумм превышения стоимости приобретения финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, над их номинальной стоимостью (премия), сумма корректировки, связанной с признанием процентных доходов с использованием метода эффективной процентной ставки.

По дебету счета проводятся сумма превышения стоимости приобретения финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, над их номинальной стоимостью (премия), сумма корректировки, связанной с признанием процентных доходов с использованием метода эффективной процентной ставки.

По кредиту счета проводится сумма амортизации и (или) списание премии по приобретенным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости.»;

название и описание счетов 2030 01, 2030 02, 2030 03, 2030 04 и 2030 05 изложить в следующей редакции:

«2030 01 «Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» (активный).

Назначение: учет номинальной стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По дебету счета проводится номинальная стоимость долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По кредиту счета проводится списание номинальной стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, при их реализации, переводе в другую категорию финансовых активов, а также просрочке платежа.

2030 02 «Дисконт по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» (контрактивный).

Назначение: учет сумм превышения номинальной стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, над стоимостью их приобретения (дисконт), сумм корректировки, связанной с признанием процентных доходов с использованием метода эффективной процентной ставки, сумм корректировки, связанной с приобретением финансовых активов, по нерыночной ставке.

По кредиту счета проводятся сумма превышения номинальной стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, над стоимостью их приобретения (дисконт), сумма корректировки, связанной с признанием процентных доходов с использованием метода эффективной процентной ставки, сумма корректировки, связанной с приобретением финансовых активов, по нерыночной ставке.



По дебету счета проводится сумма амортизации и (или) списание дисконта по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

2030 03 «Премия по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» (активный).

Назначение: учет сумм превышения стоимости приобретения долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, над их номинальной стоимостью (премия), сумм корректировки, связанной с признанием процентных доходов с использованием метода эффективной процентной ставки.

По дебету счета проводятся сумма превышения стоимости приобретения долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, над их номинальной стоимостью (премия), сумма корректировки, связанной с признанием процентных доходов с использованием метода эффективной процентной ставки.

По кредиту счета проводится сумма амортизации и (или) списание премии по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

2030 04 «Положительная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» (активный).

Назначение: учет сумм положительной корректировки справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По дебету счета проводится положительная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По кредиту счета проводится списание сумм положительной корректировки справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

2030 05 «Отрицательная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» (контрактный).

Назначение: учет сумм отрицательной корректировки справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По кредиту счета проводится сумма отрицательной корректировки справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По дебету счета проводится списание сумм отрицательной корректировки справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.»

после описания счета 2050 дополнить номерами, названиями и описаниями счетов 2060 01, 2060 02, 2060 03, 2060 04 и 2060 05 следующего содержания:

«2060 01 «Наилучшая оценка ожидаемых денежных потоков по активу перестрахования» (активный).

Назначение: учет приведенной стоимости будущих денежных потоков по группам договоров перестрахования.

По дебету счета отражается приведенная стоимость будущих денежных потоков по группам договоров перестрахования, а также ее увеличение.

По кредиту счета отражается уменьшение либо списание приведенной стоимости будущих денежных потоков по группам договоров перестрахования.

2060 02 «Маржа по договорам перестрахования» (активный).

Назначение: учет маржи за предусмотренные договором услуги по группам договоров перестрахования.

По дебету счета отражается маржа за предусмотренные договором услуги по группам договоров перестрахования.

По кредиту счета отражается амортизация и (или) списание маржи за предусмотренные договором услуги по группам договоров перестрахования.

2060 03 «Актив перестрахования по рисковому поправке на нефинансовый риск» (активный).

Назначение: учет актива перестрахования по рисковому поправке на нефинансовый риск.

По дебету счета отражается актив перестрахования по рисковому поправке на нефинансовый риск.



По кредиту счета отражается уменьшение и (или) списание актива перестрахования по рисковому поправке на нефинансовый риск.»;

2060 04 «Компонент возмещения убытка маржи по договорам перестрахования» (активный).

Назначение: учет компонента возмещения убытка маржи за предусмотренные договором услуги по группам договоров перестрахования.

По дебету счета отражается компонент возмещения убытка маржи за предусмотренные договором услуги по группам договоров перестрахования.

По кредиту счета отражается амортизация и (или) списание компонента возмещения убытка маржи за предусмотренные договором услуги по группам договоров перестрахования.

2060 05 «Оценка будущих денежных потоков по активу перестрахования» (контрактивный).

Назначение: учет сумм оценки будущих денежных потоков по перестрахованию

По кредиту счета проводится сумма оценки будущих денежных потоков по активу перестрахования

По дебету счета отражается списание сумм оценки будущих денежных потоков по активу перестрахования.»;

после описания счета 3390 07 дополнить номерами, названиями и описаниями счетов 3390 11, 3390 12, 3390 13, 3390 14, 3390 15, 3390 16, 3390 17, 3390 18 и 3390 19 следующего содержания:

«3390 11 «Обязательства по денежным потокам по договорам страхования (перестрахования)» (пассивный).

Назначение: учет обязательств по денежным потокам по группам договоров страхования (перестрахования), оцениваемых на основании подхода распределения премий.

По кредиту счета отражаются обязательства по денежным потокам по договорам страхования (перестрахования).

По дебету счета отражается списание/уменьшение обязательств по денежным потокам по договорам страхования (перестрахования).

3390 12 «Рисковая поправка на нефинансовый риск» (пассивный).

Назначение: учет рискованной поправки на нефинансовый риск.

По кредиту счета отражается рискованная поправка на нефинансовый риск.

По дебету счета отражается уменьшение и (или) списание рискованной поправки на нефинансовый риск.

3390 13 «Компонент убытка (по обязательствам по денежным потокам по договорам страхования (перестрахования)» (пассивный).

Назначение: учет компонента убытка по обязательствам по денежным потокам по группам договоров страхования (перестрахования).

По кредиту счета отражается компонент убытка по обязательствам по денежным потокам по договорам страхования (перестрахования).

По дебету счета отражается уменьшение компонента убытка по обязательствам по денежным потокам по договорам страхования (перестрахования).

3390 14 «Компонент убытка (по рискованной поправке на нефинансовый риск)» (пассивный).

Назначение: учет компонента убытка по рискованной поправке на нефинансовый риск

По кредиту счета отражается компонент убытка по рискованной поправке на нефинансовый риск

По дебету счета отражается уменьшение компонента убытка по рискованной поправке на нефинансовый риск.»;

3390 15 «Обязательства по аквизиционным денежным потокам, относящимся к группе договоров страхования» (пассивный).

Назначение: учет обязательств по аквизиционным денежным потокам относящимся к признанной группе договоров страхования.

По кредиту счета отражаются обязательства по аквизиционным денежным потокам по договорам страхования.

По дебету счета отражается списание/уменьшение обязательств по аквизиционным денежным потокам по договорам страхования.



3390 16 «Обязательства по прочим денежным потокам, относящимся к группе договоров страхования» (пассивный).

Назначение: учет обязательств в отношении прочих денежных потоков, относящихся к признанной группе договоров страхования, но не являющихся аквизиционными денежными потоками.

По кредиту счета отражаются обязательства по прочим денежным потокам относящиеся к группе договоров страхования.

По дебету счета отражается списание/уменьшение обязательств по прочим денежным потокам по договорам страхования.

3390 17 «Обязательства по возникшим убыткам» (пассивный).

Назначение: учет обязательств по возникшим страховым убыткам, включающего денежные потоки по выполнению договоров применительно к услугам прошлых периодов.

По кредиту счета отражаются обязательства по возникшим страховым убыткам.

По дебету счета отражается списание/уменьшение обязательств по возникшим страховым убыткам.

3390 18 «Страховые премии по договорам страхования». (контрпассивный)

Назначение: учет оценочной суммы будущих денежных потоков по договорам страхования (перестрахования).

По дебету счета отражается оценочная сумма будущих денежных потоков по договорам страхования (перестрахования).

По кредиту счета отражается списание и (или) уменьшение оценочной суммы будущих денежных потоков по договорам страхования (перестрахования).

3390 19 «Страховые премии по выпущенным договорам перестрахования». (контрпассивный)

Назначение: учет оценочной суммы будущих денежных потоков по договорам перестрахования.

По дебету счета отражается оценочная сумма будущих денежных потоков по договорам страхования (перестрахования).

По кредиту счета отражается списание и (или) уменьшение оценочной суммы будущих денежных потоков по договорам страхования (перестрахования).»;

название и описание счета 3390 45 изложить в следующей редакции:

«3390 45 «Начисленные расходы по возмещению перестраховщику регрессных требований и убытков (суброгация)» (пассивный).

Назначение: учет сумм расходов, начисленных страховыми организациями к оплате по возмещению перестраховщикам по регрессным требованиям и (или) возмещению убытков (суброгация).

По кредиту счета проводится сумма расходов, начисленных страховой организацией к оплате по возмещению перестраховщикам по регрессным требованиям и (или) возмещению убытков (суброгация).

По дебету счета проводится списание сумм начисленных расходов при их оплате страховой организацией.»;

описание счета 3390 46 изложить в следующей редакции:

«Назначение: учет сумм обязательств по уплате обязательных взносов в Фонд гарантирования страховых выплат, относящихся к признанной группе договоров страхования

По кредиту счета отражаются обязательства по уплате обязательных взносов в Фонд гарантирования страховых выплат, относящихся к признанной группе договоров страхования.

По дебету счета отражается списание/уменьшение обязательств по уплате обязательных взносов в Фонд гарантирования страховых выплат.»;

описание счета 3390 47 изложить в следующей редакции:

«Назначение: учет сумм обязательств по уплате чрезвычайных взносов в Фонд гарантирования страховых выплат, относящихся к признанной группе договоров страхования

По кредиту счета отражаются обязательства по уплате чрезвычайных взносов в Фонд гарантирования страховых выплат, относящихся к признанной группе договоров страхования.

По дебету счета отражается списание/уменьшение обязательств по уплате чрезвычайных взносов в Фонд гарантирования страховых выплат.»;



номера, названия и описания счетов 3390 48, 3390 49, 3390 50, 3390 51 и 3390 52 исключить;

после описания счета 4030 96 дополнить номерами, названиями и описаниями счетов 4040 11, 4040 12, 4040 13, 4040 14, 4040 15, 4040 16, 4040 17 и 4040 18 следующего содержания:

«4040 11 «Наилучшая оценка ожидаемых денежных потоков» (пассивный).

Назначение: учет наилучшей оценки ожидаемых денежных потоков по группам договоров страхования (перестрахования).

По кредиту счета отражается наилучшая оценка ожидаемых денежных потоков по группам договоров страхования (перестрахования).

По дебету счета отражается списание и (или) уменьшение наилучшей оценки ожидаемых денежных потоков при изменении расчетных оценок.

4040 12 «Маржа по договорам страхования (перестрахования)» (пассивный).

Назначение: учет маржи за предусмотренные договором услуги по группам договоров страхования (перестрахования).

По кредиту счета отражается маржа за предусмотренные договором услуги.

По дебету счета отражается списание маржи за предусмотренные договором услуги.

4040 13 «Рисковая поправка на нефинансовый риск» (пассивный).

Назначение: учет рисковой поправки на нефинансовый риск.

По кредиту счета отражается рисковая поправка на нефинансовый риск.

По дебету счета отражается уменьшение и (или) списание рисковой поправки на нефинансовый риск.

4040 14 «Компонент убытка (по наилучшей оценке ожидаемых денежных потоков)» (пассивный).

Назначение: учет компонента убытка по наилучшей оценке ожидаемых денежных потоков.

По кредиту счета отражается компонент убытка по наилучшей оценке ожидаемых денежных потоков.

По дебету счета отражается уменьшение компонента убытка по наилучшей оценке ожидаемых денежных потоков.

4040 15 «Компонент убытка (по рисковой поправке на нефинансовый риск)» (пассивный).

Назначение: учет компонента убытка по рисковой поправке на нефинансовый риск.

По кредиту счета отражается компонент убытка по рисковой поправке на нефинансовый риск

По дебету счета отражается уменьшение компонента убытка по рисковой поправке на нефинансовый риск.

4040 16 «Маржа по договорам перестрахования» (пассивный).

Назначение: учет маржи за предусмотренные договором услуги по группе договоров перестрахования.

По кредиту счета отражается маржа за предусмотренные договором услуги по группе договоров перестрахования.

По дебету счета отражается списание маржи за предусмотренные договором услуги по группе договоров перестрахования.

4040 17 Страховые премии по договорам страхования». (контрпассивный)

Назначение: учет оценочной суммы будущих денежных потоков по договорам страхования (перестрахования).

По дебету счета отражается оценочная сумма будущих денежных потоков по договорам страхования (перестрахования).

По кредиту счета отражается списание и (или) уменьшение оценочной суммы будущих денежных потоков по договорам страхования (перестрахования).

4040 18 «Страховые премии по выпущенным договорам перестрахования». (контрпассивный)

Назначение: учет оценочной суммы будущих денежных потоков по договорам перестрахования.

По дебету счета отражается оценочная сумма будущих денежных потоков по договорам страхования (перестрахования).



По кредиту счета отражается списание и (или) уменьшение оценочной суммы будущих денежных потоков по договорам страхования (перестрахования).»;

название и описание счета 5440 изложить в следующей редакции:

«5440 «Резерв на переоценку финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» (пассивный).

Назначение: учет сумм резервов переоценки стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По кредиту счета проводится сумма положительной переоценки стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, а также суммы накопленной переоценки по ним, выбывшим или переведенным в другую категорию финансовых активов в корреспонденции с соответствующими балансовыми счетами.

По дебету счета проводится сумма отрицательной переоценки стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, а также суммы накопленной переоценки по ним, выбывшим или переведенным в другую категорию финансовых активов в корреспонденции с соответствующими балансовыми счетами.»;

после описания счета 5460 дополнить номерами, названиями и описаниями счетов 5470, 5480 и 5490 следующего содержания:

«5470 «Резерв на переоценку займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» (пассивный).

Назначение: учет сумм резервов переоценки стоимости займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По кредиту счета проводится сумма положительной переоценки стоимости займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, а также суммы накопленной переоценки по ним, выбывшим или переведенным в другую категорию финансовых активов в корреспонденции с соответствующими балансовыми счетами.

По дебету счета проводится сумма отрицательной переоценки стоимости займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, а также суммы накопленной переоценки по ним, выбывшим или переведенным в другую категорию финансовых активов в корреспонденции с соответствующими балансовыми счетами.

5480 «Оценочные резервы (провизии) под ожидаемые и имеющиеся кредитные убытки по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» (пассивный).

Назначение: учет сумм резервов (провизий) на покрытие убытков по финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По кредиту счета проводятся суммы создаваемых резервов (провизий) на покрытие убытков по финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По дебету счета проводится списание сумм созданных резервов (провизий) на покрытие убытков по финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, при их аннулировании или списании требования по финансовому активу с баланса.

5490 «Оценочные резервы под ожидаемые и имеющиеся кредитные убытки по займам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» (пассивный).

Назначение: учет сумм резервов (провизий) на покрытие убытков по займам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По кредиту счета проводятся суммы создаваемых резервов (провизий) на покрытие убытков по займам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, при их аннулировании или списании требования по финансовому активу с баланса.

По дебету счета проводится списание сумм созданных резервов (провизий) на покрытие убытков по займам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.»;

название и описание счета 6150 03 изложить в следующей редакции:

«6150 03 «Доходы по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход».



Назначение: учет суммы доходов при выбытии и (или) при реклассификации долговых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По кредиту счета проводится сумма доходов при выбытии и (или) при реклассификации долговых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По дебету счета проводится списание сумм полученных доходов на балансовый счет № 5610.;

название и описание счета 6240 01 изложить в следующей редакции:

«6240 01 «Доходы от восстановления (аннулирования) резервов (провизий), созданных по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и учитываемым по амортизированной стоимости».

Назначение: учет сумм восстановленных (аннулированных) резервов (провизий), созданных по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и учитываемым по амортизированной стоимости.

По кредиту счета проводится сумма доходов от восстановления (аннулирования) резервов (провизий), созданных по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и учитываемым по амортизированной стоимости.

По дебету счета проводится списание сумм доходов на балансовый счет № 5610.;

после описания счета 6240 23 дополнить номером, названием и описанием счета 6240 42 следующего содержания:

«6240 42 «Доходы от восстановления (аннулирования) резервов (провизий) по обесценению аквизиционных денежных потоков».

Назначение: учет сумм восстановления (аннулирования) резервов (провизий), созданных по обесценению аквизиционных денежных потоков.

По кредиту счета проводится сумма доходов от восстановления (аннулирования) резервов (провизий), созданных по обесценению аквизиционных денежных потоков.

По дебету счета проводится списание сумм доходов на балансовый счет № 5610.;

после описания счета 6280 09 дополнить номерами, названиями и описаниями счетов 6280 31, 6280 32, 6280 33 и 6280 34 следующего содержания:

«6280 31 «Корректировка расходов по компоненту убытка» (пассивный).

Назначение: учет сумм корректировок расходов по компоненту убытков при уменьшении расходов.

По кредиту счета отражается корректировка расходов по компоненту убытков.

По дебету счета отражается списание корректировки на балансовый счет № 5610.

6280 32 «Финансовые доходы по перестрахованию» (пассивный).

Назначение: учет доходов, отражающих влияние временной стоимости денег и влияние финансового риска.

По кредиту счета отражаются доходы, связанные с влиянием временной стоимости денег и влиянием финансового риска.

По дебету счета отражается списание доходов на балансовый счет № 5610.

6280 33 «Доход от уменьшения рисковой поправки на нефинансовый риск» (пассивный).

Назначение: учет доходов по уменьшению рисковой поправки на нефинансовый риск.

По кредиту счета отражаются доходы, связанные с уменьшением рисковой поправки на нефинансовый риск.

По дебету счета отражается списание доходов на балансовый счет № 5610.

6280 34 «Доход от амортизации маржи по договорам страхования (перестрахования)» (пассивный).

Назначение: учет доходов по амортизации маржи за предусмотренные договором услуги по группам договоров страхования (перестрахования).

По кредиту счета отражаются доходы, связанные с амортизацией маржи за предусмотренные услуги.

По дебету счета отражается списание доходов на балансовый счет № 5610.;

название и описание счета 6280 41 изложить в следующей редакции:



«6280 41 «Страховая выручка (доход от страхования)».

Назначение: учет доходов по страхованию в связи с уменьшением обязательств по оставшейся части страхового покрытия вследствие оказания услуг в течение периода.

По кредиту счета отражаются доходы в связи с уменьшением обязательств по оставшейся части страхового покрытия вследствие оказания услуг в течение периода.

По дебету счета отражается списание доходов на балансовый счет № 5610.»;

название и описание счета 6280 43 изложить в следующей редакции:

«6280 43 «Доходы, связанные с возмещением регрессных требований и убытков (суброгация)».

Назначение: учет сумм доходов, полученных страховой организацией по возмещению регрессных требований и (или) возмещению убытков (суброгация).

По кредиту счета проводится сумма доходов, полученных страховой организацией по возмещению регрессных требований и (или) возмещению убытков (суброгация).

По дебету счета проводится списание сумм доходов на балансовый счет № 5610.»;

номера, названия и описания счетов 6280 45, 6280 46, 6280 47, 6280 48, 6280 49, 6280 50, 6280 51, 6280 52, 6280 53 и 6280 54 исключить;

после описания счета 6280 41 дополнить номерами, названиями и описаниями счетов 6280 55 и 6280 56 следующего содержания:

«6280 55 «Доход от перестрахования».

Назначение: учет доходов, связанных с перестраховочной деятельностью.

По кредиту счета отражаются доходы, связанные с перестраховочной деятельностью.

По дебету счета отражаются доходы, связанные с перестраховочной деятельностью, на балансовый счет № 5610.

6280 56 «Доходы по формированию актива перестрахования по рисковому поправке на нефинансовый риск».

Назначение: учет доходов, связанных с формированием актива перестрахования по рисковому поправке на нефинансовый риск.

По кредиту счета отражаются доходы, связанные с формированием актива перестрахования по рисковому поправке на нефинансовый риск.

По дебету счета отражается списание доходов на балансовый счет № 5610.»;

после описания счета 7310 10 дополнить номерами, названиями и описаниями счетов 7310 11 и 7310 12 следующего содержания:

«7310 11 «Расходы по уменьшению рисковому поправке на нефинансовый риск» (активный).

Назначение: учет расходов, связанных с уменьшением рисковому поправке на нефинансовый риск.

По дебету счета отражается формирование/создание расходов, связанных с уменьшением рисковому поправке на нефинансовый риск.

По кредиту счета отражается списание понесенных расходов на балансовый счет № 5610.

7310 12 «Расходы в виде компонента убытка обязательств по денежным потокам по договорам страхования» (активный).

Назначение: учет расходов по формированию компоненту убытка обязательств по денежным потокам по договорам страхования.

По дебету счета отражаются расходы по компоненту убытка по денежным потокам по договорам страхования.

По кредиту счета отражается списание понесенных расходов на балансовый счет № 5610.»;

название и описание счета 7440 01 изложить в следующей редакции:

«7440 01 «Расходы по формированию резервов (проvizий) по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и учитываемым по амортизированной стоимости».



Назначение: учет сумм расходов по формированию резервов (проvizий) по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и учитываемым по амортизированной стоимости.

По дебету счета проводится сумма расходов по формированию резервов (проvizий) по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и учитываемым по амортизированной стоимости.

По кредиту счета проводится списание сумм понесенных расходов на балансовый счет № 5610.»;

после описания счета 7440 23 дополнить номером, названием и описанием счета 7440 24 следующего содержания:

«7440 24 «Расходы по формированию резервов (проvizий) по обесценению аквизиционных денежных потоков».

Назначение: учет сумм расходов по формированию резервов (проvizий) по обесценению аквизиционных денежных потоков.

По дебету счета проводится сумма расходов по формированию резервов (проvizий) по обесценению аквизиционных денежных потоков.

По кредиту счета проводится списание сумм понесенных расходов на балансовый счет № 5610.»;

номера, названия и описания счетов 7440 41, 7440 42, 7440 43, 7440 44 и 7440 45 исключить;

номера, названия и описания счетов 7440 47, 7440 48, 7440 49, 7440 50, 7440 51 и 7440 52 исключить;

название и описание счета 7470 06 изложить в следующей редакции:

«7470 06 «Расходы по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» (активный).

Назначение: учет сумм расходов при выбытии и (или) при реклассификации долговых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По дебету счета проводится сумма расходов при выбытии и (или) при реклассификации долговых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По кредиту счета проводится списание сумм понесенных расходов на балансовый счет № 5610.»;

после описания счета 7470 10 дополнить номерами, названиями и описаниями счетов 7470 31, 7470 32, 7470 33, 7470 34, 7470 35, 7470 36 и 7470 37 следующего содержания:

«7470 31 «Страховые расходы в виде компонента убытка».

Назначение: учет расходов по компоненту убытка.

По дебету счета отражаются расходы по компоненту убытка.

По кредиту счета отражается списание понесенных расходов на балансовый счет № 5610.

7470 32 «Финансовые расходы по страхованию (перестрахованию)».

Назначение: учет расходов, отражающих влияние временной стоимости денег и влияние финансового риска.

По кредиту счета отражается формирование/создание расходов, связанных с влиянием временной стоимости денег и влияние финансового риска.

По дебету счета отражается списание доходов на балансовый счет № 5610.

7470 33 «Расходы по уменьшению рисковой поправки на нефинансовый риск».

Назначение: учет расходов, по уменьшению актива перестрахования по рисковой поправке на нефинансовый риск.

По дебету счета отражаются расходов, связанные с уменьшением актива перестрахования по рисковой поправке на нефинансовый риск.

По кредиту счета отражается списание понесенных расходов на балансовый счет № 5610.

7470 34 «Страховые расходы в виде рисковой поправки на нефинансовый риск».

Назначение: учет расходов по формированию рисковой поправки на нефинансовый риск при использовании подхода распределения премий.



По дебету счета отражаются расходы по формированию рискованной поправки на нефинансовый риск при использовании подхода распределения премий.

По кредиту счета отражается списание понесенных расходов на балансовый счет № 5610.

7470 35 «Аквизиционные расходы».

Назначение: учет аквизиционных расходов организации.

По дебету счета отражаются аквизиционные расходы организации.

По кредиту счета отражается списание понесенных расходов на балансовый счет № 5610.

7470 36 «Расходы в виде амортизации маржи по договорам перестрахования».

Назначение: учет расходов, связанных с амортизацией маржи за предусмотренные договором услуги по группам договоров перестрахования.

По дебету счета отражаются расходы, связанные с амортизацией маржи за предусмотренные услуги по перестрахованию по группам договоров перестрахования.

По кредиту счета отражается списание расходов на балансовый счет № 5610.

7470 37 «Расходы по амортизации наилучшей оценки ожидаемых денежных потоков по активу перестрахования».

Назначение: учет расходов, связанных с амортизацией наилучшей оценки ожидаемых денежных потоков по активу перестрахования.

По дебету счета отражаются расходы, связанные с амортизацией наилучшей оценки ожидаемых денежных потоков по активу перестрахования.

По кредиту счета отражается списание расходов на балансовый счет № 5610.»;

название и описание счета 7470 41 изложить в следующей редакции:

«7470 41 «Страховые расходы по выплате».

Назначение: учет расходов в виде страховых выплат при наступлении страхового случая по группам договоров страхования.

По дебету счета отражаются расходы в виде страховых выплат при наступлении страхового случая по группам договоров страхования.

По кредиту счета отражается списание понесенных расходов на балансовый счет № 5610.»;

название и описание счета 7470 44 изложить в следующей редакции:

«7470 44 «Расходы по возмещению перестраховщику регрессных требований и убытков (суброгация)».

Назначение: учет сумм расходов страховой организации, связанных с возмещением перестраховщику регрессных требований и (или) возмещением убытков (суброгация).

По дебету счета проводится сумма расходов страховой организации, связанных с возмещением перестраховщику регрессных требований и (или) возмещением убытков (суброгация).

По кредиту счета проводится списание сумм понесенных расходов на балансовый счет № 5610.»;

в Инструкции по ведению бухгалтерского учета страховыми (перестраховочными) организациями, исламскими страховыми (перестраховочными) организациями, обществами взаимного страхования и филиалами страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан, утвержденной указанным постановлением:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Настоящая Инструкция по ведению бухгалтерского учета страховыми (перестраховочными) организациями, исламскими страховыми (перестраховочными) организациями, обществами взаимного страхования и филиалами страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан (далее – Инструкция) разработана в соответствии с подпунктом 63) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан», подпунктами 1) и 3-4) пункта 6 статьи 20 Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан «О государственной статистике» и международными стандартами финансовой отчетности.»;



в главе 3:

заголовок параграфа 1 изложить в следующей редакции:

«Параграф 1. Учет приобретенных долговых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход»;

пункты 6 и 7 изложить в следующей редакции:

«6. При покупке долговых ценных бумаг, классифицированных в категории «ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка» и «ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи» (на покупную стоимость, включающую затраты по сделке) осуществляются следующие бухгалтерские записи:

1) при перечислении аванса брокеру:

Дт	1610 02	Расчеты с брокерами
Кт	1060 61	Денежные средства (пенсионные активы) на текущем счете (инвестиционный счет);

2) на чистую стоимость приобретенной долговой ценной бумаги (на сумму, не превышающую ее номинальную стоимость) с учетом затрат по сделке:

Дт	1120 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	1030	Денежные средства на текущих счетах
	1610 02	Расчеты с брокерами;

3) на сумму премии, включающую затраты, связанные с приобретением долговой ценной бумаги:

Дт	1120 03	Премия по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 03	Премия по приобретенным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 03	Премия по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	1030	Денежные средства на текущих счетах;

4) на сумму дисконта (скидки):

Дт	1120 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	1120 02	Дисконт по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 02	Дисконт по приобретенным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 02	Дисконт по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;



5) на сумму вознаграждения, начисленного предыдущим держателем:

Дт	2170 03	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
	1270 04	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
Кт	1030	Денежные средства на текущих счетах;

6) в случае превышения суммы сделки по покупке долговых ценных бумаг над их справедливой стоимостью:

Дт	7470 10	Расходы от покупки-продажи ценных бумаг
Кт	1120 02	Дисконт по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1120 03	Премия по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 02	Дисконт по приобретенным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	1140 03	Премия по приобретенным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 02	Дисконт по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 03	Премия по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

7) в случае превышения справедливой стоимости долговых ценных бумаг над суммой сделки по их покупке:

Дт	1120 02	Дисконт по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1120 03	Премия по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 02	Дисконт по приобретенным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	1140 03	Премия по приобретенным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 02	Дисконт по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 03	Премия по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	6280 09	Доходы от покупки-продажи ценных бумаг.

7. При начислении вознаграждения по приобретенным долговым ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, с периодичностью, установленной учетной политикой организации, на сумму начисленного вознаграждения осуществляется следующая бухгалтерская запись:

Дт	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	2170 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
Кт	6110 01	Доходы, связанные с получением вознаграждения по приобретенным ценным бумагам.»;



пункты 9, 10, 11, 12, 13 и 14 изложить в следующей редакции:

«9. При амортизации премии или дисконта (скидки) по приобретенным долговым ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, с периодичностью, установленной учетной политикой организации, осуществляются следующие бухгалтерские записи:

1) на сумму амортизации премии:

Дт	7310 02	Расходы, связанные с амортизацией премии по приобретенным ценным бумагам
Кт	1120 03	Премия по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 03	Премия по приобретенным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 03	Премия по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

2) на сумму амортизации дисконта (скидки):

Дт	1120 02	Дисконт по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 02	Дисконт по приобретенным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 02	Дисконт по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	6110 03	Доходы, связанные с амортизацией дисконта по приобретенным ценным бумагам.

10. После начисления вознаграждения и амортизации премии или дисконта (скидки), согласно пунктам 7 и 9 Инструкции, производится переоценка приобретенных долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по справедливой стоимости, с периодичностью, установленной учетной политикой организации, и осуществляются следующие бухгалтерские записи:

1) по долговым ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка:

если справедливая стоимость долговых ценных бумаг выше их учетной стоимости:

Дт	1120 04	Положительная корректировка справедливой стоимости краткосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
Кт	6150 01	Доходы от изменения стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка;

если учетная стоимость долговых ценных бумаг выше их справедливой стоимости:

Дт	7470 03	Расходы от изменения стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
Кт	1120 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости краткосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка;



на сумму числящейся положительной или отрицательной корректировки справедливой стоимости долговых ценных бумаг:

Дт	1120 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости краткосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
Кт	1120 04	Положительная корректировка справедливой стоимости краткосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка;

2) по долговым ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:

если справедливая стоимость долговых ценных бумаг выше их учетной стоимости:

Дт	1140 04	Положительная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 04	Положительная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	5440	Резерв на переоценку финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

если учетная стоимость долговых ценных бумаг выше их справедливой стоимости:

Дт	5440	Резерв на переоценку финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	1140 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

на сумму числящейся положительной или отрицательной корректировки справедливой стоимости долговых ценных бумаг:

Дт	1140 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	1140 04	Положительная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 04	Положительная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

11. При переоценке долговых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, стоимость которых выражена в иностранной валюте, по обменному курсу валют осуществляются следующие бухгалтерские записи:

1) по долговым ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка:

при увеличении обменного курса валют на сумму положительной курсовой разницы:



Дт	1120 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1120 03	Премия по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1120 04	Положительная корректировка справедливой стоимости краткосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	1270 04	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
Кт	6250 02	Доходы от переоценки иностранной валюты;

одновременно, на сумму отрицательной курсовой разницы:

Дт	7430 02	Расходы от переоценки иностранной валюты
Кт	1120 02	Дисконт по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1120 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости краткосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка;

при уменьшении обменного курса валют на сумму отрицательной курсовой разницы:

Дт	7430 02	Расходы от переоценки иностранной валюты
Кт	1120 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1120 03	Премия по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1120 04	Положительная корректировка справедливой стоимости краткосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	1270 04	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам;

одновременно, на сумму положительной курсовой разницы:

Дт	1120 02	Дисконт по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1120 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
Кт	6250 02	Доходы от переоценки иностранной валюты;

2) по долговым ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:

при увеличении обменного курса валют на сумму положительной курсовой разницы:

Дт	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	1140 03	Премия по приобретенным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход



	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	1270 04	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 03	Премия по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2170 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	2170 03	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
Кт	6250 02	Доходы от переоценки иностранной валюты;

одновременно, на сумму отрицательной курсовой разницы:

Дт	7430 02	Расходы от переоценки иностранной валюты
Кт	1140 02	Дисконт по приобретенным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 02	Дисконт по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

на сумму положительной корректировки справедливой стоимости долговых ценных бумаг:

Дт	1140 04	Положительная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	1140 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 04	Положительная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	5440	Резерв на переоценку финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

при уменьшении обменного курса валют на сумму отрицательной курсовой разницы:

Дт	7430 02	Расходы от переоценки иностранной валюты
Кт	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	1140 03	Премия по приобретенным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	1270 04	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 03	Премия по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2170 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	2170 03	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам;



одновременно, на сумму положительной курсовой разницы:

Дт	1140 02	Дисконт по приобретенным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 02	Дисконт по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	6250 02	Доходы от переоценки иностранной валюты;

на сумму отрицательной корректировки справедливой стоимости долговых ценных бумаг:

Дт	5440	Резерв на переоценку финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	1140 04	Положительная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	1140 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 04	Положительная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

12. При получении от эмитента начисленного вознаграждения по приобретенным долговым ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, осуществляются следующие бухгалтерские записи:

1) на сумму полученного вознаграждения:

Дт	1030	Денежные средства на текущих счетах
Кт	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	1270 04	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
	2170 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	2170 03	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам;

2) на сумму удержанного корпоративного подоходного налога:

Дт	3110 01	Корпоративный подоходный налог, подлежащий уплате
Кт	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	1270 04	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
	2170 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	2170 03	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам.

13. При продаже приобретенных долговых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, после начисления вознаграждения, амортизации премии или дисконта (скидки) и переоценки долговых ценных бумаг по справедливой стоимости, согласно пунктам 7, 9 и 10 Инструкции, осуществляются следующие бухгалтерские записи:



- 1) на сумму несамортизированной премии по долговым ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:

Дт	1120 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	1120 03	Премия по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 03	Премия по приобретенным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 03	Премия по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

- 2) на сумму несамортизированного дисконта (скидки) по долговым ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:

Дт	1120 02	Дисконт по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 02	Дисконт по приобретенным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 02	Дисконт по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	1120 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

- 3) на сумму заключенной сделки по продаже долговых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:

Дт	1030	Денежные средства на текущих счетах
Кт	1120 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	1270 04	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2170 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	2170 03	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам;



- 4) в случае превышения суммы заключенной сделки по продаже долговых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, над их учетной стоимостью, на сумму разницы:

Дт	1030	Денежные средства на текущих счетах
Кт	6280 09	Доходы от покупки – продажи ценных бумаг;

- 5) в случае превышения учетной стоимости долговых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, над суммой заключенной сделки по их продаже, на сумму разницы:

Дт	7470 10	Расходы от покупки – продажи ценных бумаг
Кт	1120 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

- 6) на сумму доходов от переоценки долговых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:

Дт	5440	Резерв на переоценку финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	6150 03	Доходы по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

- 7) на сумму расходов от переоценки долговых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:

Дт	7470 06	Расходы по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	5440	Резерв на переоценку финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

- 14.** При погашении эмитентом долговых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, после начисления вознаграждения, амортизации премии или дисконта (скидки) и переоценки долговых ценных бумаг по справедливой стоимости согласно пунктам 7, 9 и 10 Инструкции, осуществляются следующие бухгалтерские записи:

- 1) на сумму денег, поступивших от эмитента долговых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:

Дт	1030	Денежные средства на текущих счетах
Кт	1120 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	1270 04	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход



2170 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
2170 03	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам;

2) на сумму удержанного корпоративного подоходного налога:

Дт	3110 01	Корпоративный подоходный налог, подлежащий уплате
Кт	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	1270 04	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
	2170 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	2170 03	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам;

3) на сумму доходов от переоценки долговых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:

Дт	5440	Резерв на переоценку финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	6150 03	Доходы по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

4) на сумму расходов от переоценки долговых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:

Дт	7470 06	Расходы по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	5440	Резерв на переоценку финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.»;

заголовок параграфа 2 изложить в следующей редакции:

«Параграф 2. Учет приобретенных долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости»;

пункты 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21 и 22 изложить в следующей редакции:

«15. При покупке долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости (на покупную стоимость, включающую затраты по сделке), осуществляются следующие бухгалтерские записи:

1) при перечислении аванса брокеру:

Дт	1610 02	Расчеты с брокерами
Кт	1030	Денежные средства на текущих счетах;

2) на чистую стоимость приобретенной долговой ценной бумаги (на сумму, не превышающую ее номинальную стоимость) с учетом затрат по сделке:

Дт	1130 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	2020 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
Кт	1030	Денежные средства на текущих счетах
	1610 02	Расчеты с брокерами;



3) на сумму премии, включающую затраты, связанные с приобретением долговой ценной бумаги:

Дт	1130 03	Премия по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемые по амортизированной стоимости
	2020 03	Премия по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
Кт	1030	Денежные средства на текущих счетах;

4) на сумму дисконта (скидки):

Дт	1130 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	2020 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
Кт	1130 02	Дисконт по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
	2020 02	Дисконт по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости;

5) на сумму вознаграждения, начисленного предыдущим держателем:

Дт	1270 04	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
	2170 03	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
Кт	1030	Денежные средства на текущих счетах;

6) в случае превышения суммы сделки по покупке долговых ценных бумаг над их справедливой стоимостью:

Дт	7470 10	Расходы от покупки-продажи ценных бумаг
Кт	1130 02	Дисконт по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
	1130 03	Премия по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
	2020 02	Дисконт по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
	2020 03	Премия по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости;

7) в случае превышения справедливой стоимости долговых ценных бумаг над суммой сделки по их покупке:

Дт	1130 02	Дисконт по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
	1130 03	Премия по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
	2020 02	Дисконт по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
	2020 03	Премия по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости»
Кт	6280 09	«Доходы от покупки-продажи ценных бумаг.



- 16.** При начислении вознаграждения по приобретенным долговым ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости, с периодичностью, установленной учетной политикой организации, осуществляется следующая бухгалтерская запись:

Дт	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	2170 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
Кт	6110 01	Доходы, связанные с получением вознаграждения по приобретенным ценным бумагам.

- 17.** При начислении расходов в виде корпоративного подоходного налога, подлежащего удержанию у источника выплаты эмитентом долговой ценной бумаги, учитываемым по амортизированной стоимости, осуществляется следующая бухгалтерская запись:

Дт	7710	Расходы по корпоративному подоходному налогу
Кт	3110 01	Корпоративный подоходный налог, подлежащий уплате.

- 18.** При амортизации премии или дисконта (скидки) по приобретенным долговым ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости, с периодичностью, установленной учетной политикой организации, осуществляются следующие бухгалтерские записи:

- 1) на сумму амортизации премии:

Дт	7310 02	Расходы, связанные с амортизацией премии по приобретенным ценным бумагам
Кт	1130 03	Премия по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
	2020 03	Премия по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости;

- 2) на сумму амортизации дисконта (скидки):

Дт	1130 02	Дисконт по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
	2020 02	Дисконт по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
Кт	6110 03	Доходы, связанные с амортизацией дисконта по приобретенным ценным бумагам.

- 19.** При переоценке долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, стоимость которых выражена в иностранной валюте, по обменному курсу валют, осуществляются следующие бухгалтерские записи:

- 1) на сумму положительной курсовой разницы:

Дт	1130 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	1130 03	Премия по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	1270 04	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
	2020 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	2020 03	Премия по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
	2170 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	2170 03	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
Кт	6250 02	Доходы от переоценки иностранной валюты;



одновременно, на сумму отрицательной курсовой разницы:

Дт	7430 02	Расходы от переоценки иностранной валюты
Кт	1130 02	Дисконт по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
	2020 02	Дисконт по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости;

2) на сумму отрицательной курсовой разницы:

Дт	7430 02	Расходы от переоценки иностранной валюты
Кт	1130 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	1130 03	Премия по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	1270 04	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
	2020 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	2020 03	Премия по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
	2170 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	2170 03	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам;

одновременно, на сумму положительной курсовой разницы:

Дт	1130 02	Дисконт по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
	2020 02	Дисконт по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
Кт	6250 02	Доходы от переоценки иностранной валюты.

20. При погашении эмитентом начисленного вознаграждения по долговым ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости, осуществляются следующие бухгалтерские записи:

1) на сумму выплаченного вознаграждения:

Дт	1030	Денежные средства на текущих счетах
Кт	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	1270 04	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
	2170 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	2170 03	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам;

2) на сумму удержанного корпоративного подоходного налога:

Дт	3110 01	Корпоративный подоходный налог, подлежащий уплате
Кт	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	1270 04	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
	2170 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	2170 03	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам.



21. При продаже долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, после начисления вознаграждения и амортизации премии или дисконта (скидки), согласно пунктам 16 и 18 Инструкции, осуществляются следующие бухгалтерские записи:

1) на сумму несамортизированной премии:

Дт	1130 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	2020 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
Кт	1130 03	Премия по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
	2020 03	Премия по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости;

2) на сумму несамортизированного дисконта (скидки):

Дт	1130 02	Дисконт по приобретенным краткосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
	2020 02	Дисконт по приобретенным долгосрочным финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
Кт	1130 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	2020 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости;

3) на сумму заключенной сделки по продаже долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости:

Дт	1030	Денежные средства на текущих счетах
Кт	1130 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	1270 04	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
	2020 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	2170 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	2170 03	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам;

4) в случае превышения суммы заключенной сделки по продаже долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, над их учетной стоимостью, на сумму разницы:

Дт	1030	Денежные средства на текущих счетах
Кт	6280 09	Доходы от покупки – продажи ценных бумаг;

5) в случае превышения учетной стоимости долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, над суммой заключенной сделки по их продаже, на сумму разницы:

Дт	7470 10	Расходы от покупки – продажи ценных бумаг
Кт	1130 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	2020 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости.



22. При погашении эмитентом долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, после начисления вознаграждения и амортизации премии или дисконта (скидки), согласно пунктам 16 и 18 Инструкции, осуществляются следующие бухгалтерские записи:

1) на сумму денег, поступивших от эмитента долговых ценных бумаг:

Дт	1030	Денежные средства на текущих счетах
Кт	1130 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	1270 04	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
	2020 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	2170 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	2170 03	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам;

2) на сумму удержанного корпоративного подоходного налога:

Дт	3110 01	Корпоративный подоходный налог, подлежащий уплате
Кт	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	1270 04	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам
	2170 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	2170 03	Вознаграждение, начисленное предыдущими держателями по ценным бумагам.»;

заголовок параграфа 4 изложить в следующей редакции:

«Параграф 4. Учет приобретенных долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, или учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход»;

пункты 30 и 31 изложить в следующей редакции:

«30. При покупке долевых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка, или учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, осуществляются следующие бухгалтерские записи:

1) при перечислении аванса брокеру:

Дт	1610 02	Расчеты с брокерами
Кт	1030	Денежные средства на текущих счетах;

2) на чистую стоимость приобретенной долевой ценной бумаги с учетом затрат по сделке:

Дт	1120 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	1030	Денежные средства на текущих счетах
	1610 02	Расчеты с брокерами;



3) в случае превышения суммы сделки по покупке долевых ценных бумаг над их справедливой стоимостью:

Дт	7470 10	Расходы от покупки – продажи ценных бумаг
Кт	1120 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

4) в случае превышения справедливой стоимости долевых ценных бумаг над суммой сделки их по покупке:

Дт	1120 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	6280 09	Доходы от покупки-продажи ценных бумаг.

31. При начислении причитающихся дивидендов по долевым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, осуществляется следующая бухгалтерская запись:

Дт	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	2170 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
Кт	6120	Доходы по дивидендам.»;

пункты 33, 34, 35 и 36 изложить в следующей редакции:

«33. При переоценке приобретенных долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, или учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по справедливой стоимости с периодичностью, установленной учетной политикой организации, осуществляются следующие бухгалтерские записи:

1) по долевым ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка:

если справедливая стоимость долевых ценных бумаг выше их учетной стоимости:

Дт	1120 04	Положительная корректировка справедливой стоимости краткосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
Кт	6150 01	Доходы от изменения стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка;

если учетная стоимость долевых ценных бумаг выше их справедливой стоимости:

Дт	7470 03	Расходы от изменения стоимости ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
Кт	1120 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости краткосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка;



на сумму числящейся положительной или отрицательной корректировки справедливой стоимости долевых ценных бумаг:

Дт	1120 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости краткосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
Кт	1120 04	Положительная корректировка справедливой стоимости краткосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка;

2) по долевым ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:

если справедливая стоимость долевых ценных бумаг выше их учетной стоимости:

Дт	1140 04	Положительная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 04	Положительная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	5440	Резерв на переоценку финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

если учетная стоимость долевых ценных бумаг выше их справедливой стоимости:

Дт	5440	Резерв на переоценку финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	1140 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

на сумму числящейся положительной или отрицательной корректировки справедливой стоимости долевых ценных бумаг:

Дт	1140 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	1140 04	Положительная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 04	Положительная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

34. При переоценке долевых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, или учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, стоимость которых выражена в иностранной валюте, по обменному курсу валют осуществляются следующие бухгалтерские записи:

1) по долевым ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка:



на сумму положительной курсовой разницы:

Дт	1120 04	Положительная корректировка справедливой стоимости краткосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1120 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости краткосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
Кт	6250 02	Доходы от переоценки иностранной валюты;

на сумму отрицательной курсовой разницы:

Дт	7430 02	Расходы от переоценки иностранной валюты
Кт	1120 04	Положительная корректировка справедливой стоимости краткосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1120 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости краткосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка;

2) по долевым ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:

на сумму положительной курсовой разницы:

Дт	1140 04	Положительная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	1140 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 04	Положительная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	5440	Резерв на переоценку финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

на сумму отрицательной курсовой разницы:

Дт	5440	Резерв на переоценку финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	1140 04	Положительная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	1140 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 04	Положительная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.



- 35.** При выплате эмитентом дивидендов по долевым ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, или учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, осуществляются следующие бухгалтерские записи:

Дт	1030	Денежные средства на текущих счетах
Кт	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	2170 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам;

на сумму удержанного корпоративного подоходного налога:

Дт	3110	Корпоративный подоходный налог, подлежащий уплате
Кт	1270 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам
	2170 01	Начисленные доходы в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам.

- 36.** При продаже или выкупе эмитентом долевого ценного документа, учитываемого по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, или учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, после переоценки долевого ценного документа по справедливой стоимости, согласно пункту 33 Инструкции, осуществляются следующие бухгалтерские записи:

- 1) на сумму накопленной положительной переоценки по справедливой стоимости долевого ценного документа, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, или учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:

Дт	1120 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	1120 04	Положительная корректировка справедливой стоимости краткосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 04	Положительная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 04	Положительная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

- 2) на сумму накопленной отрицательной переоценки по справедливой стоимости долевого ценного документа, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, или учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:

Дт	1120 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости краткосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 05	Отрицательная корректировка справедливой стоимости долгосрочных финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	1120 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;



- 3) на сумму заключенной сделки по продаже долевых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, или учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:

Дт	1030	Денежные средства на текущих счетах
Кт	1120 01	Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

- 4) в случае превышения суммы заключенной сделки по продаже долевых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, или учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, над их учетной стоимостью, на сумму разницы:

Дт	1030	Денежные средства на текущих счетах
Кт	6280 09	Доходы от покупки – продажи ценных бумаг;

- 5) в случае превышения учетной стоимости долевых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, или учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, над суммой заключенной сделки по их продаже, на сумму разницы:

Дт	7470 10	Расходы от покупки-продажи ценных бумаг
Кт	1120 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

- 6) на сумму доходов от переоценки справедливой стоимости долевых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:

Дт	5440	Резерв на переоценку финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	5610	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года;

- 7) на сумму расходов от переоценки справедливой стоимости долевых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:

Дт	5610	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года
Кт	5440	Резерв на переоценку финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.»;

заголовок параграфа 6 изложить в следующей редакции:

«Параграф 6. Учет при обесценении приобретенных ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости»;

пункты 40, 41, 42, 43 и 44 изложить в следующей редакции:



«40. На каждую отчетную дату при создании (увеличении) резервов (провизий) под ожидаемые кредитные убытки осуществляется следующая бухгалтерская запись:

Дт	7440 01	Расходы по формированию резервов (провизий) по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и учитываемым по амортизированной стоимости
Кт	1290 23	Резервы (провизии) по финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
	5480	Оценочные резервы (провизии) под ожидаемые и имеющиеся кредитные убытки по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

41. При уменьшении (аннулировании) резервов (провизий) под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости, осуществляется следующая бухгалтерская запись:

Дт	1290 23	Резервы (провизии) по финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
	5480	Оценочные резервы (провизии) под ожидаемые и имеющиеся кредитные убытки по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	6240 01	Доходы от восстановления (аннулирования) резервов (провизий), созданных по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и учитываемым по амортизированной стоимости.

42. При списании ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, с баланса за счет созданных резервов (провизий) осуществляется следующая бухгалтерская запись:

Дт	1290 23	Резервы (провизии) по финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости
Кт	1130 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	2020 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости.

43. При погашении эмитентом ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, списанных за баланс, осуществляется следующая бухгалтерская запись:

Дт	1030	Денежные средства на текущих счетах
Кт	6240 01	Доходы от восстановления (аннулирования) резервов (провизий), созданных по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и учитываемым по амортизированной стоимости.

44. При погашении эмитентом ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости списанных за баланс за счет резервов (провизий), созданных в предыдущих периодах, осуществляется следующая бухгалтерская запись:

Дт	1030	Денежные средства на текущих счетах
Кт	6240 01	Доходы от восстановления (аннулирования) резервов (провизий), созданных по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и учитываемым по амортизированной стоимости.»;



пункт 66 изложить в следующей редакции:

«66. На каждую отчетную дату при создании (увеличении) резервов (провизий) под ожидаемые кредитные убытки осуществляются следующие бухгалтерские записи:

1) на сумму созданных резервов (провизий) под ожидаемые кредитные убытки:

Дт	7440 02	Расходы по формированию резервов (провизий) по размещенным вкладам
Кт	1290 24	Резервы (провизии) по вкладам, размещенным в банках второго уровня и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций;

2) при сторнировании сформированных резервов (провизий) под ожидаемые кредитные убытки:

Дт	1290 24	Резервы (провизии) по вкладам, размещенным в банках второго уровня и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций
Кт	6240 02	Доходы от восстановления (аннулирования) резервов (провизий), созданных по вкладам, размещенным в банках второго уровня и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций;

3) при списании вкладов с баланса за счет созданных резервов (провизий):

Дт	1290 24	Резервы (провизии) по вкладам, размещенным в банках второго уровня и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций
Кт	1150 02	Краткосрочные вклады, размещенные в банках второго уровня и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций, на одну ночь
	1150 03	Краткосрочные вклады до востребования, размещенные в банках второго уровня и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций
	1150 04	Краткосрочные вклады, размещенные в банках второго уровня и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций
	1150 05	Краткосрочные условные вклады, размещенные в банках второго уровня и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций
	1150 06	Краткосрочные сберегательные вклады, размещенные в банках второго уровня и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций (до одного года)
	2040 01	Долгосрочные вклады, размещенные в банках второго уровня и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций
	2040 02	Долгосрочные условные вклады, размещенные в банках второго уровня и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций
	2040 03	Долгосрочные сберегательные вклады, размещенные в банках второго уровня и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций.»;

пункт 69 изложить в следующей редакции:

«69. На дату исполнения форварда осуществляются следующие бухгалтерские записи:

1) при перечислении денег организацией в случае расчетов, на нетто основе:

Дт	3390 02	Обязательства по сделке форвард
	4170 02	Обязательства по сделке форвард
Кт	1030	Денежные средства на текущих счетах;

2) при получении денег от контрапартнера в случае расчетов, на нетто основе:

Дт	1030	Денежные средства на текущих счетах
Кт	1280 03	Требования по сделке форвард
	2180 02	Требования по сделке форвард;



- 3) при приобретении базового актива в соответствии с условиями форварда, на стоимость приобретенного базового актива:

Дт	1120 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1130 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	1150 09	Аффинированные драгоценные металлы, размещенные на металлических счетах
	2020 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	3390 02	Обязательства по сделке форвард
	4170 02	Обязательства по сделке форвард
Кт	1030	Денежные средства на текущих счетах
	1280 03	Требования по сделке форвард
	2180 02	Требования по сделке форвард;

- 4) при продаже базового актива в соответствии с условиями форварда, на стоимость продаваемого базового актива:

Дт	1030	Денежные средства на текущих счетах
	3390 02	Обязательства по сделке форвард
	4170 02	Обязательства по сделке форвард
Кт	1120 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1130 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	1150 09	Аффинированные драгоценные металлы, размещенные на металлических счетах
	1280 03	Требования по сделке форвард
	2020 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход»
	2180 02	Требования по сделке форвард;

- 5) на сумму условных требований и условных обязательств:

Дт	8600 01	Условные обязательства по продаже финансовых активов
Кт	8300 01	Условные требования по покупке финансовых активов.»;

пункт 78 изложить в следующей редакции:

«78. На дату закрытия открытой позиции или исполнения приобретенного опциона «колл» или «пут» осуществляются следующие бухгалтерские записи:



- 1) на сумму условных требований и условных обязательств по условиям приобретенного опциона «колл» или «пут»:

Дт	8600 06	Приобретенные сделки опцион «колл» – контрсчет
	8600 07	Приобретенные сделки опцион «пут» – контрсчет
Кт	8300 06	Приобретенные сделки опцион «колл»;
	8300 07	Приобретенные сделки опцион «пут»;

при погашении контрапартнером стоимости опциона «колл» или «пут» (закрытие открытой позиции) деньгами:

Дт	1030	Денежные средства на текущих счетах
Кт	1280 04	Требования по сделке опцион
	2180 03	Требования по сделке опцион;

- 3) при приобретении базового актива в соответствии с условиями приобретенного опциона «колл» на стоимость приобретаемых активов:

Дт	1120 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
	1130 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	1150 09	Аффинированные драгоценные металлы, размещенные на металлических счетах
	2020 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Кт	1030	Денежные средства на текущих счетах
	1280 04	Требования по сделке опцион
	2180 03	Требования по сделке опцион;

- 4) при продаже базового актива в соответствии с условиями приобретенного опциона «пут» на стоимость продаваемых активов:

Дт	1030	Денежные средства на текущих счетах
Кт	1130 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	1150 09	Аффинированные драгоценные металлы, размещенные на металлических счетах
	1280 04	Требования по сделке опцион
	2020 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	2180 03	Требования по сделке опцион.»;



пункт 81 изложить в следующей редакции:

«81 На дату закрытия открытой позиции или исполнения проданного опциона «колл» или «пут» осуществляются следующие бухгалтерские записи:

- 1) на сумму условных требований и условных обязательств в соответствии с условиями проданного опциона «колл» или «пут»:

Дт	8300 08	Проданные сделки опцион «пут» – контрсчет
	8300 09	Проданные сделки опцион «колл» – контрсчет
Кт	8600 08	Проданные сделки опцион «пут»;
	8600 09	Проданные сделки опцион «колл»;

- 2) при погашении контрапартнером стоимости проданного опциона «колл» или «пут» (закрытие открытой позиции):

Дт	3390 03	Обязательства по сделке опцион
	4170 03	Обязательства по сделке опцион
Кт	1030	Денежные средства на текущих счетах;

- 3) при продаже базового актива в соответствии с условиями проданного опциона «колл» на стоимость продаваемых активов:

Дт	1030	Денежные средства на текущих счетах
	3390 03	Обязательства по сделке опцион
	4170 03	Обязательства по сделке опцион
Кт	1130 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	1150 09	Аффинированные драгоценные металлы, размещенные на металлических счетах
	2020 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

- 4) при приобретении базового актива в соответствии с условиями проданного опциона «пут» на стоимость приобретаемых активов:

Дт	1130 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	1140 01	Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	1150 09	Аффинированные драгоценные металлы, размещенные на металлических счетах
	2020 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости
	2030 01	Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
	3390 03	Обязательства по сделке опцион
	4170 03	Обязательства по сделке опцион
Кт	1030	Денежные средства на текущих счетах.».



2. Департаменту бухгалтерского учета (Тайшибаева Д.А.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления¹⁸ в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Шолпанкулова Б.Ш.
4. Настоящее постановление вводится в действие с 1 января 2023 года и подлежит официальному опубликованию.

*Приложение Постановления Правления доступно на [интернет-ресурсе](#) НБК.

¹⁸ О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 декабря 2017 года № 251 «Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета для страховых (перестраховочных) организаций, исламских страховых (перестраховочных) организаций, обществ взаимного страхования и филиалов страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан, Инструкции по ведению бухгалтерского учета страховыми (перестраховочными) организациями, исламскими страховыми (перестраховочными) организациями, обществами взаимного страхования и филиалами страховых (перестраховочных) организаций – нерезидентов Республики Казахстан



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 26 сентября 2022 года № 29795

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 17 сентября 2022 года № 83

О внесении изменений и дополнения в постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 34 «Об утверждении Требований к безопасности и непрерывности работы информационных систем банков, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций» и от 31 августа 2016 года № 212 «Об утверждении Правил оказания банками, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, электронных банковских услуг»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 34 «Об утверждении Требований к безопасности и непрерывности работы информационных систем банков, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13256) следующие изменение и дополнение:

в Требованиях к безопасности и непрерывности работы информационных систем банков, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, утвержденных указанным постановлением:

пункт 25 изложить в следующей редакции:

«25. Банк ежеквартально, не позднее десятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом, направляет в Национальный Банк информацию в произвольной форме о произошедших в течение отчетного периода плановых и внеплановых простоях (сбоях) в работе информационной системы.

Сведения включают информацию о виде электронной банковской услуги, доступ к которой был приостановлен клиентам, дате, времени начала и завершения простоя (сбоя), предпринятых действиях и результатах работ по устранению простоя (сбоя). В случае отсутствия простоев (сбоев) в работе информационной системы, банк уведомляет Национальный Банк об отсутствии простоев (сбоев) в работе информационной системы за отчетный квартал.»;

дополнить пунктом 27 следующего содержания:

«27. Минимальный уровень непрерывности работы информационных систем, обеспечивающих оказание электронных платежных услуг, (с учетом всех модулей и подсистем) поставщика платежных услуг, являющегося значимым поставщиком платежных услуг, определенным в соответствии со статьей 11 Закона о платежах и платежных системах, и(или) системно значимого банка, определенного в соответствии с Правилами отнесения финансовых организаций к числу системно значимых, утвержденными постановлением Правления Национального Банка от 23 декабря 2019 года № 240 (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 19925), за каждый квартал составляет 99 (девяносто девять) процентов.

Расчет уровня непрерывности работы информационных систем, обеспечивающих оказание электронных платежных услуг, значимого поставщика платежных услуг и(или) системно значимого банка за квартал осуществляется по следующей формуле:

$$K_a = \frac{(T - T_f)}{T}, \text{ где:}$$

K_a – уровень непрерывности работы информационных систем значимого поставщика платежных услуг и(или) системно значимого банка за квартал;



$(T-T_f)$ – реальное время (в минутах) работы информационной системы значимого поставщика платежных услуг и(или) системно значимого банка. Реальное время работы системы не включает период времени, когда система была приостановлена;

T – общее время работы (в минутах) информационных систем значимого поставщика платежных услуг и(или) системно значимого банка за квартал;

T_f – период времени за квартал (в минутах), когда информационная система значимого поставщика платежных услуг и(или) системно значимого банка была приостановлена;

Показатель T_f не включает время плановых простоев. В случае планового простоя, системно значимый банк за десять рабочих дней до запланированного простоя уведомляет Национальный Банк в произвольной форме.

К плановым простоям относятся:

- 1) время проведения плановых работ (в минутах) с 18:00 часов до 09:00 часов в рабочие дни и в выходные дни для перевода информационных систем значимого поставщика платежных услуг и(или) системно значимого банка на резервный центр;
 - 2) время проведения плановых работ (в минутах) с 18:00 часов до 09:00 часов в рабочие дни и в выходные дни для обновления программного и технического обеспечения;
 - 3) время проведения (в минутах) с 18:00 часов до 09:00 часов в рабочие дни и в выходные дни плановых профилактических и технических работ с оборудованием и программным обеспечением.
2. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 212 «Об утверждении Правил оказания банками, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, электронных банковских услуг» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14337) следующие изменения:

преамбулу изложить в следующей редакции:

«В соответствии с подпунктами 52-4) и 85) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан» и подпунктами 10) и 25) пункта 1 статьи 4 Закона Республики Казахстан «О платежах и платежных системах» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**»;

в Правилах оказания банками, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, электронных банковских услуг, утвержденных указанным постановлением:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Настоящие Правила оказания банками, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, электронных банковских услуг (далее – Правила) разработаны в соответствии с законами Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан», «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» (далее – Закон о банках и банковской деятельности), «Об электронном документе и электронной цифровой подписи» (далее – Закон об электронном документе), «Об информатизации» (далее – Закон об информатизации), «О платежах и платежных системах» (далее – Закон о платежах и платежных системах) и определяют порядок оказания банками, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций (далее – банки), электронных банковских услуг.

Порядок оказания банками электронных банковских услуг включает предоставление электронных банковских услуг, процедуры безопасности, меры от несанкционированного доступа, приостановление и прекращение предоставления электронных банковских услуг, хранение электронных документов при предоставлении электронных банковских услуг.

Действие Правил не распространяется на услуги, связанные с приемом платежей с использованием платежных карточек в пользу лиц, реализующих товары и услуги в сети Интернет, (интернет-эквайринг).»;

пункт 7 изложить в следующей редакции:

«7. Банк разрабатывает и утверждает процедуры и принимает меры по предотвращению использования действующих или внедряемых способов и технологий предоставления электронных банковских услуг в схемах легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.



Банк при предоставлении электронных банковских услуг применяет необходимые меры, предусмотренные Законом Республики Казахстан «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон о ПОДФТ), а также обеспечивает осуществление функций агента валютного контроля.».

- 3.** Департаменту платежных систем (Ашыкбеков Е.Т.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
- 4.** Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Шолпанкулова Б.Ш.
- 5.** Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 19 сентября 2022 года № 29685

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Нур-Султан 17 сентября 2022 года № 84

О внесении изменений и дополнений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам платежей и платежных систем

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

- 1.** Утвердить Перечень некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнение по вопросам платежей и платежных систем, согласно приложению к настоящему постановлению.
- 2.** Департаменту платежных систем (Ашыкбеков Е.Т.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктом 2) настоящего пункта.
- 3.** Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Шолпанкулова Б.Ш.
- 4.** Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 28 октября 2022 года № 30351

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Астана 20 октября 2022 года № 86

О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 июля 2006 года № 65 «Об утверждении Правил осуществления инвестиционных операций Национального фонда Республики Казахстан»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 июля 2006 года № 65 «Об утверждении Правил осуществления инвестиционных операций Национального фонда Республики Казахстан» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4361) следующие изменения и дополнения:

в Правилах осуществления инвестиционных операций Национального фонда Республики Казахстан, утвержденных указанным постановлением:

дополнить пунктом 26-8 следующего содержания:

«26-8. Транзитный портфель – временный портфель, формируемый из активов Фонда, ранее приобретенных в сберегательный портфель, по которым в последующем возникло несоответствие параметрам Правил вследствие обстоятельств (стихийные явления, военные действия, чрезвычайное положение), препятствующих исполнению обязательств по осуществлению выплат по данным активам.»;

дополнить пунктом 35-6 следующего содержания:

«35-6. Ограничения, предусмотренные в Правилах для портфелей Фонда, не распространяются на активы, размещенные в транзитном портфеле.»;

часть первую пункта 36 изложить в следующей редакции:

«36. Эталонным портфелем стабилизационного портфеля является состав индекса ICE BofA US 6-Month Treasury Bill Index. Данный индекс является индексом компании ICE Data Indices, состоящий из казначейских векселей США со сроком погашения до 6 (шести) месяцев.»;

дополнить пунктом 44-2 следующего содержания:

«44-2. В структуре сберегательного портфеля допускается создание транзитного портфеля.

Не допускается пополнение транзитного портфеля путем приобретения ценных бумаг.

Получение сверхдоходности не является целью управления транзитным портфелем.»;

часть первую пункта 48 изложить в следующей редакции:

«48. Эталонным портфелем для портфеля государственных облигаций развитых стран является композитный индекс облигаций развитых стран, состоящий из следующих индексов высоколиквидных ценных бумаг:

ICE BofA 1-10 Year US Treasury Index (G5O2) – 62,5 (шестьдесят два целых пять десятых) процентов;

ICE Q1AR Custom Index (Q1AR) – 12,5 (двенадцать целых пять десятых) процентов;

ICE BofA 1-10 Year UK Gilt Index (G5L0) – 10 (десять) процентов;

ICE BofA 1-10 Year Japan Government Index (G5Y0) – 5 (пять) процентов;

ICE BofA 1-10 Year Australia Government Index (G5T0) – 5 (пять) процентов;

ICE BofA 1-10 Year Canada Government Index (G5C0) – 5 (пять) процентов.»;

абзац второй пункта 51-2 изложить в следующей редакции:



«портфеля государственных облигаций развивающихся стран с применением эталонного портфеля с индексом ICE BofA Q34A Custom Index, исключающим облигации стран с долей нефти в экспорте в размере более чем 80 (восемьдесят) процентов»;

пункт 51-10 изложить в следующей редакции:

«51-10. Эталонным портфелем для портфеля корпоративных облигаций является индекс ICE BofA Q35A Custom Index, исключающий ценные бумаги, выпускаемые компаниями с повышенным уровнем выбросов парниковых газов, угледобывающими компаниями и производителями табачных изделий.»;

приложение 3-1 изложить в редакции согласно приложению к настоящему постановлению.

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

- 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления¹⁹ в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
- 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
- 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктом 2) настоящего пункта.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на курирующего заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Молдабекову А.М.

4. Настоящее постановление²⁰ вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Приложение Постановления Правления доступно на [интернет-ресурсе](#) НБК.

¹⁹ О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 июля 2006 года № 65 «Об утверждении Правил осуществления инвестиционных операций Национального фонда Республики Казахстан»

²⁰ О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 июля 2006 года № 65 «Об утверждении Правил осуществления инвестиционных операций Национального фонда Республики Казахстан»



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 28 октября 2022 года № 30352

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Астана 20 октября 2022 года № 88

О внесении изменения в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 июня 2013 года № 149 «Об утверждении Инструкции по ведению бухгалтерского учета операций по страхованию и перестрахованию»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 июня 2013 года № 149 «Об утверждении Инструкции по ведению бухгалтерского учета операций по страхованию и перестрахованию» (зарегистрировано Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8596) следующее изменение:

Инструкцию по ведению бухгалтерского учета операций по страхованию и перестрахованию, утвержденную указанным постановлением, изложить в редакции согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Департаменту бухгалтерского учета (Тайшибаева Д.А.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления²¹ возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Шолпанкулова Б.Ш.
4. Настоящее постановление вводится в действие с 1 января 2023 года и подлежит официальному опубликованию.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.

²¹ О внесении изменения в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 июня 2013 года № 149 «Об утверждении Инструкции по ведению бухгалтерского учета операций по страхованию и перестрахованию»



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 28 октября 2022 года № 30340

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Астана 20 октября 2022 года № 91

О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 декабря 2018 года № 313 «Об утверждении перечня, форм, сроков и Правил представления отчетности по займам и условным обязательствам банками второго уровня, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, акционерным обществом «Банк Развития Казахстана» и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 декабря 2018 года № 313 «Об утверждении перечня, форм, сроков и Правил представления отчетности по займам и условным обязательствам банками второго уровня, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, акционерным обществом «Банк Развития Казахстана» и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 18220) следующие изменения:

приложение 3 изложить в редакции согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

приложение 4 изложить в редакции согласно приложению 2 к настоящему постановлению;

приложение 5 изложить в редакции согласно приложению 3 к настоящему постановлению;

приложение 6 изложить в редакции согласно приложению 4 к настоящему постановлению.

2. Департаменту статистики финансового рынка (Буранбаева А.М.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

- 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
- 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
- 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Баймагамбетова А.М.

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

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 2 декабря 2022 года № 30917

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Астана 21 ноября 2022 года № 96

О внесении изменений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам представления сведений о платежных услугах, платежах и (или) переводах денег

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

- 1.** Утвердить Перечень некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан, в которые вносятся изменения по вопросам представления сведений о платежных услугах, платежах и (или) переводах денег согласно приложению к настоящему постановлению.
- 2.** Департаменту платежных систем (Ашыкбеков Е.Т.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
- 3.** Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Шолпанкулова Б.Ш.
- 4.** Настоящее постановление подлежит официальному опубликованию и вводится в действие с 1 апреля 2023 года.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 29 ноября 2022 года № 30799

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Астана 21 ноября 2022 года № 97

О внесении изменений и дополнений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить Перечень некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнения по вопросам ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности (далее – Перечень), согласно приложению 1 к настоящему постановлению.
2. Департаменту бухгалтерского учета (Тайшибаева Д.А.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Шолпанкулова Б.Ш.
4. Настоящее постановление вводится в действие с 1 января 2023 года и подлежит официальному опубликованию.
5. Приостановить до 1 января 2024 года действие:
 - 1) абзацев двадцать девятого, тридцатого, тридцать первого и тридцать второго пункта 3 Перечня, установив, что в период приостановления данные абзацы действуют в следующей редакции:

«16. В Национальный Банк ежеквартальную финансовую отчетность:

1) страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации представляют не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, по следующим формам:

бухгалтерский баланс по форме согласно приложению 9 к Правилам;

отчет о прибылях и убытках по форме согласно приложению 10 к Правилам;»;
 - 2) абзацев семьдесят восьмого и семьдесят девятого пункта 3 Перечня, установив, что в период приостановления данные абзацы действуют в следующей редакции:

«приложение 9 изложить в редакции согласно приложению 2 к настоящему постановлению;

приложение 10 изложить в редакции согласно приложению 3 к настоящему постановлению;».



*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.

Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 1 декабря 2022 года № 30881

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Астана 21 ноября 2022 года № 98

О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 ноября 2019 года № 229 «Об утверждении Правил о минимальных резервных требованиях»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 ноября 2019 года № 229 «Об утверждении Правил о минимальных резервных требованиях» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 19679) следующие изменения:

в Правилах о минимальных резервных требованиях, утвержденных указанным постановлением:

приложение 1 изложить в редакции согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

приложение 3 изложить в редакции согласно приложению 2 к настоящему постановлению.

2. Департаменту денежно-кредитной политики (Оразалин Р.Ж.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего постановления.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Баймагамбетова А.М.
4. Настоящее постановление подлежит официальному опубликованию и вводится в действие с 1 января 2023 года.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 2 декабря 2022 года № 30932

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Астана 21 ноября 2022 года № 99

О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 ноября 2019 года № 225 «Об утверждении перечня, форм, сроков представления отчетности кредитным бюро и Правил ее представления»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 ноября 2019 года № 225 «Об утверждении перечня, форм, сроков представления отчетности кредитным бюро и Правил ее представления» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 19682) следующие изменения:

заголовок изложить в следующей редакции:

«Об утверждении перечня, форм, сроков и Правил представления отчетности кредитным бюро»;

преамбулу изложить в следующей редакции:

«В соответствии с подпунктом 65-2) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан», частью второй статьи 5 Закона Республики Казахстан «О кредитных бюро и формировании кредитных историй в Республике Казахстан» и подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан «О государственной статистике» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:»;

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Утвердить:

- 1) перечень отчетности кредитного бюро согласно приложению 1 к настоящему постановлению;
- 2) форму отчета о количестве кредитных историй в базе данных кредитных историй и о количестве договоров о предоставлении займов, услуг и условных обязательств в разрезе поставщиков информации согласно приложению 2 к настоящему постановлению;
- 3) форму отчета о результатах осуществления дополнительных видов деятельности в течение отчетного квартала согласно приложению 3 к настоящему постановлению;
- 4) Правила представления отчетности кредитным бюро согласно приложению 4 к настоящему постановлению.»;

приложение 1 изложить в редакции согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

приложение 2 изложить в редакции согласно приложению 2 к настоящему постановлению;

приложение 6 изложить в редакции согласно приложению 3 к настоящему постановлению;

приложение 7 изложить в редакции согласно приложению 4 к настоящему постановлению.



2. Департаменту статистики финансового рынка (Буранбаева А.М.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Баймагамбетова А.М.
4. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 2 декабря 2022 года № 30934

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Астана 21 ноября 2022 года № 100

Об утверждении перечня, форм, сроков и Правил представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов ипотечными организациями и организациями, осуществляющими кредитование субъектов агропромышленного комплекса, сто процентов голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат национальному управляющему холдингу

В соответствии с подпунктом 65-2) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан», пунктом 1-1 статьи 5-3 Закона Республики Казахстан «Об ипотеке недвижимого имущества» и подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан «О государственной статистике» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить:

- 1) перечень отчетности о выполнении пруденциальных нормативов ипотечными организациями и организациями, осуществляющими кредитование субъектов агропромышленного комплекса, сто процентов голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат национальному управляющему холдингу согласно приложению 1 к настоящему постановлению;
- 2) форму отчета о выполнении пруденциальных нормативов ипотечными организациями и организациями, осуществляющими кредитование субъектов агропромышленного комплекса, сто процентов голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат национальному управляющему холдингу согласно приложению 2 к настоящему постановлению;
- 3) форму отчета о расшифровке активов, взвешенных с учетом кредитного риска ипотечными организациями и организациями, осуществляющими кредитование субъектов агропромышленного комплекса, сто процентов голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат национальному управляющему холдингу согласно приложению 3 к настоящему постановлению;
- 4) форму отчета о расшифровке условных и возможных обязательств, взвешенных с учетом кредитного риска ипотечными организациями и организациями, осуществляющими кредитование субъектов агропромышленного комплекса, сто процентов голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат национальному управляющему холдингу согласно приложению 4 к настоящему постановлению;
- 5) Правила представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов ипотечными организациями и организациями, осуществляющими кредитование субъектов агропромышленного комплекса, сто процентов голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат национальному управляющему холдингу согласно приложению 5 к настоящему постановлению.

2. Ипотечные организации и организации, осуществляющие кредитование субъектов агропромышленного комплекса, сто процентов голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат национальному управляющему холдингу представляют в Национальный Банк Республики Казахстан ежемесячно в электронном формате отчетность, предусмотренную подпунктами 2), 3) и 4) пункта 1 настоящего постановления, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

3. Департаменту статистики финансового рынка (Буранбаева А.М.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

- 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
- 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;



- 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Баймагамбетова А.М.
5. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 29 ноября 2022 года № 30801

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Астана 21 ноября 2022 года № 109

О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2018 года № 192 «Об утверждении Правил приобретения товаров, работ и услуг Национальным Банком Республики Казахстан, его ведомствами, организациями, входящими в его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат Национальному Банку Республики Казахстан или находятся в его доверительном управлении, и аффилированными с ними юридическими лицами»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2018 года № 192 «Об утверждении Правил приобретения товаров, работ и услуг Национальным Банком Республики Казахстан, его ведомствами, организациями, входящими в его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат Национальному Банку Республики Казахстан или находятся в его доверительном управлении, и аффилированными с ними юридическими лицами» (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под № 17374) следующие изменения:

заголовок изложить в следующей редакции:

«Об утверждении Правил приобретения товаров, работ и услуг Национальным Банком Республики Казахстан, его ведомствами, организациями, входящими в его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат Национальному Банку Республики Казахстан или находятся в его доверительном управлении, и аффилированными с ними юридическими лицами»;

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Утвердить прилагаемые Правила приобретения товаров, работ и услуг Национальным Банком Республики Казахстан, его ведомствами, организациями, входящими в его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат Национальному Банку Республики Казахстан или находятся в его доверительном управлении, и аффилированными с ними юридическими лицами.»;

в Правилах приобретения товаров, работ и услуг Национальным Банком Республики Казахстан, его ведомствами, организациями, входящими в его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат Национальному Банку Республики Казахстан или находятся в его доверительном управлении, и аффилированными с ними юридическими лицами (далее – Правила), утвержденных указанным постановлением:

заголовок изложить в следующей редакции:

«Правила приобретения товаров, работ и услуг Национальным Банком Республики Казахстан, его ведомствами, организациями, входящими в его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат Национальному Банку Республики Казахстан или находятся в его доверительном управлении, и аффилированными с ними юридическими лицами»;

абзац первый пункта 1 изложить в следующей редакции:

«1. Настоящие Правила приобретения товаров, работ и услуг Национальным Банком Республики Казахстан, его ведомствами, организациями, входящими в его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат Национальному



Банку Республики Казахстан или находятся в его доверительном управлении, и аффилированными с ними юридическими лицами (далее – Правила) определяют порядок приобретения товаров, работ и услуг Национальным Банком Республики Казахстан (далее – Национальный Банк), его ведомствами, организациями, входящими в его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат Национальному Банку или находятся в его доверительном управлении, и аффилированными с ними юридическими лицами, за исключением:»;

в пункте 2:

подпункт 2) изложить в следующей редакции:

«2) аффилированное лицо потенциального поставщика – любое физическое или юридическое лицо, которое определяет решения и (или) оказывает влияние на принимаемые потенциальным поставщиком решения, в том числе в силу сделки, совершенной в письменной форме, а также любое физическое или юридическое лицо, в отношении которого потенциальный поставщик имеет такое право;»;

подпункт 15) изложить в следующей редакции:

«15) заказчик – Национальный Банк в лице его подразделений, филиалов, представительств, ведомств, а также организации, входящие в структуру Национального Банка, юридические лица, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат Национальному Банку или находятся в его доверительном управлении, и аффилированные с ними юридические лица;»;

подпункт 20) изложить в следующей редакции:

«20) организации Национального Банка – организации, входящие в структуру Национального Банка, юридические лица, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат Национальному Банку или находятся в его доверительном управлении, и аффилированные с ними юридические лица;»;

подпункт 22) изложить в следующей редакции:

«22) внутренняя кооперация – приобретение заказчиком (организатором закупок) у Национального Банка, организации Национального Банка либо их аффилированных лиц товаров, работ, услуг в рамках деятельности, предусмотренной их положением или уставом, а также направленной на поддержание и обеспечение бесперебойного и непрерывного осуществления деятельности заказчика;»;

пункт 8 изложить в следующей редакции:

«8. Потенциальный поставщик и его аффилированное лицо не имеют права участвовать в одном тендере (лоте).»;

подпункт 1) пункта 23 изложить в следующей редакции:

«1) доукомплектования, модернизации, дооснащения, технической поддержки установленного оборудования, а также программного обеспечения (лицензионного программного обеспечения, информационной системы);»;

пункт 43 изложить в следующей редакции:

«43. Потенциальные поставщики в случае необходимости разъяснения условий тендера обращаются с запросом к организатору закупок не менее чем за 5 (пять) календарных дней до истечения окончательного срока представления тендерных заявок.

Запрос о разъяснении условий тендера направляется организатору закупок в письменном виде на электронный или почтовый адрес организатора закупок, указанный в объявлении, либо размещается на портале закупок при проведении электронных закупок.»;

пункт 90 изложить в следующей редакции:

«90. Тендерная комиссия рассматривает информацию, размещенную на интернет-ресурсе либо в государственной информационной системе соответствующих уполномоченных органов, в целях установления:

- 1) непричастности потенциального поставщика и (или) его субподрядчика (соисполнителя) к процедуре банкротства либо ликвидации;
- 2) наличия или отсутствия сведений о потенциальном поставщике и (или) его субподрядчике (соисполнителе) в реестре недобросовестных участников государственных закупок;



- 3) наличия или отсутствия у потенциального поставщика и (или) его субподрядчика (соисполнителя) неисполненных обязательств по исполнительным документам в размере более пятикратного размера месячного расчетного показателя, установленного законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год, согласно реестру должников по исполнительным производствам;
- 4) наличия или отсутствия потенциального поставщика и (или) его субподрядчика (соисполнителя), и (или) их руководителя, учредителей (акционеров) в перечне организаций и лиц, связанных с финансированием распространения оружия массового уничтожения, и (или) в перечне организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма;
- 5) наличия или отсутствия сведений о том, что потенциальный поставщик и (или) его субподрядчик (соисполнитель) является юридическим лицом, местом регистрации которого является государство или территория, включенные в перечень государств с льготным налогообложением.»;

пункт 93 изложить в следующей редакции:

«93. Потенциальный поставщик не допускается к участию в тендере и не признается участником тендера в следующих случаях:

- 1) несоответствие тендерной заявки условиям тендера;
- 2) установление факта представления недостоверной информации;
- 3) потенциальный поставщик и (или) его субподрядчик (соисполнитель) состоит в реестре недобросовестных участников государственных закупок;
- 4) потенциальный поставщик и (или) его субподрядчик (соисполнитель) является банкротом и (или) подлежит процессу ликвидации;
- 5) потенциальный поставщик и (или) его субподрядчик (соисполнитель) имеет неисполненные обязательства по исполнительным документам в размере более пятикратного размера месячного расчетного показателя, установленного законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год, согласно реестру должников по исполнительным производствам;
- 6) наличие в течение 2 (двух) лет, предшествующих дате объявления о проведении тендера, факта неисполнения потенциальным поставщиком и (или) его субподрядчиком (соисполнителем) своих обязательств по ранее заключенному между ним и заказчиком договору о закупках либо уклонения от заключения договора с заказчиком;
- 7) потенциальный поставщик и (или) его субподрядчик (соисполнитель), и (или) их руководитель, учредители (акционеры) включены в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием распространения оружия массового уничтожения, и (или) в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма;
- 8) потенциальный поставщик и (или) его субподрядчик (соисполнитель) является юридическим лицом, местом регистрации которого является государство или территория, включенные в перечень государств с льготным налогообложением.»;

пункт 152 изложить в следующей редакции:

«152. Ценовое предложение потенциального поставщика подлежит отклонению, если:

- 1) оно превышает сумму, выделенную для закупки;
- 2) потенциальный поставщик представил более 1 (одного) ценового предложения;
- 3) предложение потенциального поставщика не соответствует требованиям технической спецификации, за исключением случая, предусмотренного пунктом 166 Правил;
- 4) потенциальный поставщик не представил техническую спецификацию, при наличии требования о её представлении;
- 5) потенциальный поставщик не согласен с существенными условиями проекта договора о закупках;
- 6) потенциальный поставщик и (или) его субподрядчик (соисполнитель) состоит в реестре недобросовестных участников государственных закупок;
- 7) в течение 2 (двух) лет, предшествующих дате объявления о проведении закупки, имеется факт неисполнения потенциальным поставщиком и (или) его субподрядчиком (соисполнителем) своих обязательств по ранее заключенному между ним и заказчиком договору о закупках либо уклонения от заключения договора с заказчиком;



- 8) потенциальный поставщик и (или) его субподрядчик (соисполнитель), и (или) их руководитель, учредители (акционеры) включены в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием распространения оружия массового уничтожения, и (или) в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма;
- 9) потенциальный поставщик и (или) его субподрядчик (соисполнитель) является юридическим лицом, местом регистрации которого является государство или территория, включенные в перечень государств с льготным налогообложением.»;

пункт 167 изложить в следующей редакции:

«167. Закупка способом прямого заключения договора признается несостоявшейся в случаях, если:

- 1) цена на товары, работы, услуги, предложенная потенциальным поставщиком, превышает сумму, выделенную для данной закупки;
- 2) потенциальный поставщик представил техническую спецификацию, несоответствующую требованиям, установленным в технической спецификации заказчика, за исключением случая, предусмотренного пунктом 166 Правил;
- 3) потенциальный поставщик не представил документы, предусмотренные пунктами 161 или 162 Правил;
- 4) потенциальный поставщик не направил в установленный срок письменное согласие принять участие в закупке (подтверждение об участии в закупке) либо отказался принять участие в проводимых закупках способом прямого заключения договора;
- 5) потенциальный поставщик и (или) его субподрядчик (соисполнитель), состоит в реестре недобросовестных участников государственных закупок;
- 6) потенциальный поставщик и (или) его субподрядчик (соисполнитель), и (или) их руководитель, учредители (акционеры) включены в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием распространения оружия массового уничтожения, и (или) в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма;
- 7) потенциальный поставщик и (или) его субподрядчик (соисполнитель) является юридическим лицом, местом регистрации которого является государство или территория, включенные в перечень государств с льготным налогообложением.»;

подпункт 3) пункта 192 исключить;

пункт 202 изложить в следующей редакции:

«202. Первый руководитель заказчика (организатора закупок) или уполномоченное им лицо принимает решение об отмене решения организатора закупок, единого организатора закупок, заказчика и тендерной комиссии, принятого с нарушением Правил, до заключения договора о закупках.

Организатор закупок в течение 2 (двух) рабочих дней с даты принятия решения об отмене закупок:

- 1) извещает об этом лиц, участвовавших в проводимых закупках;
- 2) публикует соответствующее объявление на интернет-ресурсе заказчика (организатора закупок) или портале закупок (при проведении электронных закупок);
- 3) возвращает внесенные обеспечения тендерных заявок.»;

текст в правом верхнем углу приложения 1 к Правилам изложить в следующей редакции:

«Приложение 1
к Правилам приобретения товаров, работ и услуг
Национальным Банком Республики Казахстан,
его ведомствами, организациями, входящими в
его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят
и более процентов голосующих акций (долей
участия в уставном капитале) которых принадлежат
Национальному Банку Республики Казахстан или
находятся в его доверительном управлении, и
аффилированными с ними юридическими лицами»;



текст в правом верхнем углу приложения 1-1 к Правилам изложить в следующей редакции:

«Приложение 1-1
к Правилам приобретения товаров, работ и услуг
Национальным Банком Республики Казахстан,
его ведомствами, организациями, входящими в
его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят
и более процентов голосующих акций (долей
участия в уставном капитале) которых принадлежат
Национальному Банку Республики Казахстан или
находятся в его доверительном управлении, и
аффилированными с ними юридическими лицами»;

текст в правом верхнем углу приложения 2 к Правилам изложить в следующей редакции:

«Приложение 2
к Правилам приобретения товаров, работ и услуг
Национальным Банком Республики Казахстан,
его ведомствами, организациями, входящими в
его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят
и более процентов голосующих акций (долей
участия в уставном капитале) которых принадлежат
Национальному Банку Республики Казахстан или
находятся в его доверительном управлении, и
аффилированными с ними юридическими лицами»;

текст в правом верхнем углу приложения 3 к Правилам изложить в следующей редакции:

«Приложение 3
к Правилам приобретения товаров, работ и услуг
Национальным Банком Республики Казахстан,
его ведомствами, организациями, входящими в
его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят
и более процентов голосующих акций (долей
участия в уставном капитале) которых принадлежат
Национальному Банку Республики Казахстан или
находятся в его доверительном управлении, и
аффилированными с ними юридическими лицами»;

текст в правом верхнем углу приложения 4 к Правилам изложить в следующей редакции:

«Приложение 4
Национальным Банком Республики Казахстан,
его ведомствами, организациями, входящими в
его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят
и более процентов голосующих акций (долей
участия в уставном капитале) которых принадлежат
Национальному Банку Республики Казахстан или
находятся в его доверительном управлении, и
аффилированными с ними юридическими лицами»;
в приложении 5 к Правилам:

текст в правом верхнем углу изложить в следующей редакции:

«Приложение 5
к Правилам приобретения товаров, работ и услуг
Национальным Банком Республики Казахстан,
его ведомствами, организациями, входящими в
его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят
и более процентов голосующих акций (долей
участия в уставном капитале) которых принадлежат



Национальному Банку Республики Казахстан или
находятся в его доверительном управлении, и
аффилированными с ними юридическими лицами»;
пункт 8 изложить в следующей редакции:

«8. При необходимости разъяснения условий тендера потенциальные поставщики обращаются к организатору закупок с письменным запросом на электронный или почтовый адрес организатора закупок, указанный в объявлении либо на портале закупок, при проведении электронных закупок, но не позднее ____ часов, ____ минут «____» _____ 20 ____ года.

Запросы потенциальных поставщиков необходимо направлять по следующим реквизитам организатора закупок:

(указать контактные телефоны, адрес электронной почты, почтовый
(юридический) адрес организатора закупок).»;

в приложении 6 к Правилам:

текст в правом верхнем углу изложить в следующей редакции:

«Приложение 6
к Правилам приобретения товаров, работ и услуг
Национальным Банком Республики Казахстан,
его ведомствами, организациями, входящими в
его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят
и более процентов голосующих акций (долей
участия в уставном капитале) которых принадлежат
Национальному Банку Республики Казахстан или
находятся в его доверительном управлении, и
аффилированными с ними юридическими лицами»;

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. Потенциальный поставщик настоящей заявкой принимает на себя полную ответственность и подтверждает о принятии им следующих условий:

- 1) потенциальный поставщик и его субподрядчик (соисполнитель) (при наличии) не состоит в реестре недобросовестных участников государственных закупок и добросовестно исполнял свои обязательства по ранее заключенным договорам с заказчиком и (или) его аффилированными лицами;
- 2) учредители, акционеры потенциального поставщика, близкие родственники, супруг (супруга) или свойственники руководителей потенциального поставщика и (или) уполномоченного представителя данного потенциального поставщика не обладают правом принимать решение о выборе поставщика либо не являются работниками заказчика (организатора закупок) в проводимых закупках;
- 3) потенциальный поставщик и (или) его работник не оказывал заказчику (организатору закупок) экспертные, консультационные и (или) иные услуги по подготовке проводимых закупок, не участвовал в качестве генерального проектировщика либо субпроектировщика в разработке технико-экономического обоснования и (или) проектной (проектно-сметной) документации на строительство объекта, являющегося предметом проводимых закупок, за исключением участия разработчика технико-экономического обоснования в закупках по разработке проектной (проектно-сметной) документации;
- 4) руководитель потенциального поставщика, претендующего на участие в закупках:
не имел отношения, связанные с управлением, учреждением, участием в уставном капитале юридических лиц, включенных в реестр недобросовестных участников государственных закупок;
не является физическим лицом, осуществляющим предпринимательскую деятельность, включенным в реестр недобросовестных участников государственных закупок;
- 5) потенциальный поставщик, являющийся физическим лицом, осуществляющим предпринимательскую деятельность, претендующий на участие в закупках, не является руководителем потенциального поставщика, который включен в реестр недобросовестных участников государственных закупок и (или) не имел отношения, связанные с управлением, учреждением, участием в уставном капитале юридических лиц, включенных в реестр недобросовестных участников государственных закупок;



- 6) потенциальный поставщик и (или) привлекаемый им субподрядчик (соисполнитель) не имеют неисполненные обязательства по исполнительным документам в размере более пятикратного размера месячного расчетного показателя, установленного законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год, согласно реестру должников по исполнительным производством;
- 7) потенциальный поставщик и аффилированное лицо потенциального поставщика не участвуют в одном тендере (лоте);
- 8) о непричастности к процедуре банкротства либо ликвидации;
- 9) потенциальный поставщик и (или) привлекаемый им субподрядчик (соисполнитель), и (или) их руководитель, учредители (акционеры) не включены в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием распространения оружия массового уничтожения, и (или) в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма;
- 10) потенциальный поставщик и (или) привлекаемый им субподрядчик (соисполнитель) не является юридическим лицом, местом регистрации которого является государство или территория, включенные в перечень государств с льготным налогообложением.»;

в приложении 7 к Правилам:

текст в правом верхнем углу изложить в следующей редакции:

«Приложение 7
к Правилам приобретения товаров, работ и услуг
Национальным Банком Республики Казахстан,
его ведомствами, организациями, входящими в
его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят
и более процентов голосующих акций (долей
участия в уставном капитале) которых принадлежат
Национальному Банку Республики Казахстан или
находятся в его доверительном управлении, и
аффилированными с ними юридическими лицами»;

пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Настоящим принимаем на себя полную ответственность и подтверждаем о принятии следующих условий:

- 1) потенциальный поставщик и его субподрядчик (соисполнитель) (при наличии) не состоит в реестре недобросовестных участников государственных закупок и добросовестно исполнял свои обязательства по ранее заключенным договорам с заказчиком и (или) его аффилированными лицами;
- 2) учредители, акционеры потенциального поставщика, близкие родственники, супруг (супруга) или свойственники руководителей потенциального поставщика и (или) уполномоченного представителя данного потенциального поставщика не обладают правом принимать решение о выборе поставщика либо не являются работниками заказчика (организатора закупок) в проводимых закупках;
- 3) потенциальный поставщик и (или) его работник не оказывал заказчику (организатору закупок) экспертные, консультационные и (или) иные услуги по подготовке проводимых закупок, не участвовал в качестве генерального проектировщика либо субпроектировщика в разработке технико-экономического обоснования и (или) проектной (проектно-сметной) документации на строительство объекта, являющегося предметом проводимых закупок, за исключением участия разработчика технико-экономического обоснования в закупках по разработке проектной (проектно-сметной) документации;
- 4) руководитель потенциального поставщика, претендующего на участие в закупках:
не имел отношения, связанные с управлением, учреждением, участием в уставном капитале юридических лиц, включенных в реестр недобросовестных участников государственных закупок;
не является физическим лицом, осуществляющим предпринимательскую деятельность, включенным в реестр недобросовестных участников государственных закупок;
- 5) потенциальный поставщик, являющийся физическим лицом, осуществляющим предпринимательскую деятельность, претендующий на участие в закупках, не является руководителем потенциального поставщика, который включен в реестр недобросовестных участников государственных закупок и (или) не имел отношения, связанные с управлением, учреждением, участием в уставном капитале юридических лиц, включенных в реестр недобросовестных участников государственных закупок;



- 6) потенциальный поставщик и (или) привлекаемый им субподрядчик (соисполнитель) не имеют неисполненные обязательства по исполнительным документам в размере более пятикратного размера месячного расчетного показателя, установленного законом о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год, согласно реестру должников по исполнительным производством;
- 7) потенциальный поставщик и аффилированное лицо потенциального поставщика не участвуют в одном тендере (лоте);
- 8) о непричастности к процедуре банкротства либо ликвидации;
- 9) потенциальный поставщик и (или) привлекаемый им субподрядчик (соисполнитель), и (или) их руководитель, учредители (акционеры) не включены в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием распространения оружия массового уничтожения, и (или) в перечень организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма;
- 10) потенциальный поставщик и (или) привлекаемый им субподрядчик (соисполнитель) не является юридическим лицом, местом регистрации которого является государство или территория, включенные в перечень государств с льготным налогообложением.»;

текст в правом верхнем углу приложения 8 к Правилам изложить в следующей редакции:

«Приложение 8
к Правилам приобретения товаров, работ и услуг
Национальным Банком Республики Казахстан,
его ведомствами, организациями, входящими в
его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят
и более процентов голосующих акций (долей
участия в уставном капитале) которых принадлежат
Национальному Банку Республики Казахстан или
находятся в его доверительном управлении, и
аффилированными с ними юридическими лицами»;

текст в правом верхнем углу приложения 9 к Правилам изложить в следующей редакции:

«Приложение 9
к Правилам приобретения товаров, работ и услуг
Национальным Банком Республики Казахстан,
его ведомствами, организациями, входящими в
его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят
и более процентов голосующих акций (долей
участия в уставном капитале) которых принадлежат
Национальному Банку Республики Казахстан или
находятся в его доверительном управлении, и
аффилированными с ними юридическими лицами»;

текст в правом верхнем углу приложения 10 к Правилам изложить в следующей редакции:

«Приложение 10
к Правилам приобретения товаров, работ и услуг
Национальным Банком Республики Казахстан,
его ведомствами, организациями, входящими в
его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят
и более процентов голосующих акций (долей
участия в уставном капитале) которых принадлежат
Национальному Банку Республики Казахстан или
находятся в его доверительном управлении, и
аффилированными с ними юридическими лицами»;



текст в правом верхнем углу приложения 11 к Правилам изложить в следующей редакции:

«Приложение 11
к Правилам приобретения товаров, работ и услуг
Национальным Банком Республики Казахстан,
его ведомствами, организациями, входящими в
его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят
и более процентов голосующих акций (долей
участия в уставном капитале) которых принадлежат
Национальному Банку Республики Казахстан или
находятся в его доверительном управлении, и
аффилированными с ними юридическими лицами»;

текст в правом верхнем углу приложения 12 к Правилам изложить в следующей редакции:

«Приложение 12
к Правилам приобретения товаров, работ и услуг
Национальным Банком Республики Казахстан,
его ведомствами, организациями, входящими в
его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят
и более процентов голосующих акций (долей
участия в уставном капитале) которых принадлежат
Национальному Банку Республики Казахстан или
находятся в его доверительном управлении, и
аффилированными с ними юридическими лицами»;

текст в правом верхнем углу приложения 13 к Правилам изложить в следующей редакции:

«Приложение 13
к Правилам приобретения товаров, работ и услуг
Национальным Банком Республики Казахстан,
его ведомствами, организациями, входящими в
его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят
и более процентов голосующих акций (долей
участия в уставном капитале) которых принадлежат
Национальному Банку Республики Казахстан или
находятся в его доверительном управлении, и
аффилированными с ними юридическими лицами».

2. Финансовому департаменту (Стамбекова Ж.Ж.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктом 2) настоящего пункта.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Вагапова Д.В.
4. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.



*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.

Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 27 декабря 2022 года № 31304

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Астана 19 декабря 2022 года № 118

Об утверждении перечня, форм, сроков представления отчетности центрального депозитария и Правил ее представления

В соответствии с подпунктом 65-2) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан», пунктом 3 статьи 3 Закона Республики Казахстан «О рынке ценных бумаг» и подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан «О государственной статистике» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Утвердить:

- 1) перечень отчетности центрального депозитария согласно приложению 1 к настоящему постановлению;
- 2) форму отчета о сделках с лицами, связанными с центральным депозитарием особыми отношениями, заключенных в течение отчетного квартала, а также действующих на отчетную дату, и реестр лиц, связанных с центральным депозитарием особыми отношениями, согласно приложению 2 к настоящему постановлению;
- 3) форму отчета об операциях, проведенных в системе учета центрального депозитария с негосударственными ценными бумагами по секторам и подсекторам экономики согласно приложению 3 к настоящему постановлению;
- 4) форму отчета о реестре держателей акций согласно приложению 4 к настоящему постановлению;
- 5) форму отчета о реестре держателей финансовых инструментов согласно приложению 5 к настоящему постановлению;
- 6) Правила представления отчетности центральным депозитарием согласно приложению 6 к настоящему постановлению.

2. Центральный депозитарий представляет в Национальный Банк Республики Казахстан в электронном формате:

- 1) ежемесячно – отчетность, предусмотренную подпунктом 3) пункта 1 настоящего постановления, в срок не позднее десятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;
- 2) ежемесячно – отчетность, предусмотренную подпунктом 4) пункта 1 настоящего постановления, в срок не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;
- 3) ежемесячно – отчетность, предусмотренную подпунктом 5) пункта 1 настоящего постановления, в срок не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;
- 4) ежеквартально – отчетность, предусмотренную подпунктом 2) пункта 1 настоящего постановления, в срок не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

3. Признать утратившими силу:

- 1) постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 октября 2018 года № 263 «Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности центрального депозитария и Правил их представления» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 17813);
- 2) пункт 4 Перечня некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнения по вопросам представления отчетности, утвержденного постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 февраля 2021 года № 11 «О внесении изменений и дополнений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам представления отчетности и приостановлении действия



отдельных норм некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 22309).

4. Департаменту статистики финансового рынка (Буранбаева А.М.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Баймагамбетова А.М.
6. Настоящее постановление вводится в действие с 1 января 2023 года и подлежит официальному опубликованию, за исключением подпункта 5) пункта 1 и подпункта 3) пункта 2 настоящего постановления, которые вводятся в действие с 1 июля 2023 года.

Установить, что подпункт 4) пункта 1 и подпункт 2) пункта 2 настоящего постановления действуют до 1 июля 2023 года.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 29 декабря 2022 года № 31429

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Астана 19 декабря 2022 года № 119

Об утверждении перечня, форм, сроков представления отчетности организации, гарантирующей осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) в случае ликвидации страховых организаций, и Правил ее представления

В соответствии с подпунктом 65-2) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан «О Национальном Банке Республики Казахстан», пунктом 1-1 статьи 4 Закона Республики Казахстан «О Фонде гарантирования страховых выплат» и подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан «О государственной статистике» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить:

- 1) перечень отчетности организации, гарантирующей осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) в случае ликвидации страховых организаций, согласно приложению 1 к настоящему постановлению;
 - 2) форму отчета об остатках денег согласно приложению 2 к настоящему постановлению;
 - 3) форму отчета о размещенных вкладах согласно приложению 3 к настоящему постановлению;
 - 4) форму отчета о ценных бумагах согласно приложению 4 к настоящему постановлению;
 - 5) форму отчета об операциях «обратное репо», репо согласно приложению 5 к настоящему постановлению;
 - 6) форму отчета о дебиторской и кредиторской задолженностях согласно приложению 6 к настоящему постановлению;
 - 7) форму отчета о резервах гарантирования страховых выплат и резерве возмещения вреда согласно приложению 7 к настоящему постановлению;
 - 8) форму отчета об инвестиционных доходах согласно приложению 8 к настоящему постановлению;
 - 9) форму отчета об общих и административных расходах согласно приложению 9 к настоящему постановлению;
 - 10) форму отчета об осуществленных гарантийных выплатах, выплатах по возмещению вреда, причиненного жизни, здоровью потерпевшего, и (или) расходов на погребение согласно приложению 10 к настоящему постановлению;
 - 11) форму отчета об инвестиционном портфеле, сформированном за счет собственных активов согласно приложению 11 к настоящему постановлению;
 - 12) форму отчета об инвестиционных портфелях, сформированных за счет средств резервов гарантирования страховых выплат и средств резерва возмещения вреда, согласно приложению 12 к настоящему постановлению;
 - 13) форму отчета о соблюдении лимитов инвестирования собственных активов согласно приложению 13 к настоящему постановлению;
 - 14) форму отчета о соблюдении лимитов инвестирования средств резервов гарантирования страховых выплат и средств резерва возмещения вреда согласно приложению 14 к настоящему постановлению;
 - 15) Правила представления отчетности организацией, гарантирующей осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) в случае ликвидации страховых организаций, согласно приложению 15 к настоящему постановлению.
- 2. Организация, гарантирующая осуществление страховых выплат страхователям (застрахованным, выгодоприобретателям) в случае ликвидации страховых организаций, представляет в Национальный Банк Республики Казахстан в электронном формате ежемесячно не позднее 5 (пятого) рабочего дня**



месяца, следующего за отчетным месяцем, отчетность, предусмотренную подпунктами 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8), 9), 10), 11), 12), 13) и 14) пункта 1 настоящего постановления.

3. Признать утратившими силу:

- 1) постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 октября 2016 года № 261 «Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности акционерного общества «Фонд гарантирования страховых выплат» и Правил их представления» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14588);
- 2) пункт 1 Перечня некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнения по вопросам представления отчетности, утвержденного постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 февраля 2021 года № 11 «О внесении изменений и дополнений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам представления отчетности и приостановлении действия отдельных норм некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 22309).

4. Департаменту статистики финансового рынка (Буранбаева А.М.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

- 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
- 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
- 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Баймагамбетова А.М.

6. Настоящее постановление вводится в действие с 1 января 2023 года и подлежит официальному опубликованию.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 29 декабря 2022 года № 31427

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Астана 19 декабря 2022 года № 120

О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 июня 2017 года № 112 «Об утверждении перечня, форм, сроков и Правил представления отчетности коллекторским агентством»

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 июня 2017 года № 112 «Об утверждении перечня, форм, сроков и Правил представления отчетности коллекторским агентством» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 15481) следующие изменения и дополнения:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Утвердить:

- 1) перечень отчетности коллекторского агентства согласно приложению 1 к настоящему постановлению;
- 2) форму отчета о количестве заемщиков и договоров, принятых в работу, согласно приложению 2 к настоящему постановлению;
- 3) форму отчета об объемах принятой в работу задолженности согласно приложению 3 к настоящему постановлению;
- 4) форму отчета о принятых займах (микрокредитах) с просроченной задолженностью на конец отчетного периода согласно приложению 4 к настоящему постановлению;
- 5) форму отчета о принятых займах (микрокредитах) на конец отчетного периода в разрезе кредиторов согласно приложению 5 к настоящему постановлению;
- 6) форму отчета о договорах и количестве заемщиков по приобретенной задолженности согласно приложению 6 к настоящему постановлению;
- 7) форму отчета об объемах приобретенной задолженности согласно приложению 7 к настоящему постановлению;
- 8) форму отчета о приобретенных правах требования с просроченной задолженностью на конец отчетного периода согласно приложению 8 к настоящему постановлению;
- 9) форму отчета о приобретенных правах требования по займам (микрокредитам) на конец отчетного периода в разрезе кредиторов согласно приложению 9 к настоящему постановлению;
- 10) форму отчета об основных источниках привлеченных денег согласно приложению 10 к настоящему постановлению;
- 11) форму отчета об уставном капитале коллекторского агентства согласно приложению 11 к настоящему постановлению;
- 12) Правила представления отчетности коллекторским агентством согласно приложению 12 к настоящему постановлению.»;

приложение 1 изложить в редакции согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

приложение 2 изложить в редакции согласно приложению 2 к настоящему постановлению;

приложение 3 изложить в редакции согласно приложению 3 к настоящему постановлению;

приложение 4 изложить в редакции согласно приложению 4 к настоящему постановлению;

приложение 5 изложить в редакции согласно приложению 5 к настоящему постановлению;



приложение 6 изложить в редакции согласно приложению 6 к настоящему постановлению;

приложение 7 изложить в редакции согласно приложению 7 к настоящему постановлению;

дополнить приложением 8 согласно приложению 8 к настоящему постановлению;

дополнить приложением 9 согласно приложению 9 к настоящему постановлению;

дополнить приложением 10 согласно приложению 10 к настоящему постановлению;

дополнить приложением 11 согласно приложению 11 к настоящему постановлению;

дополнить приложением 12 согласно приложению 12 к настоящему постановлению.

3. Департаменту статистики финансового рынка (Буранбаева А.М.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

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

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

4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Баймагамбетова А.М.

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

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 27 декабря 2022 года № 31303

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Астана 19 декабря 2022 года № 122

О внесении изменений и дополнений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

- 1.** Утвердить Перечень некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнения по вопросам ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, согласно приложению к настоящему постановлению.
- 2.** Департаменту бухгалтерского учета (Тайшибаева Д.А.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
- 3.** Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Шолпанкулова Б.Ш.
- 4.** Настоящее постановление вводится в действие с 1 января 2023 года и подлежит официальному опубликованию.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.



Зарегистрировано
в Министерстве Юстиции Республики Казахстан
от 23 декабря 2022 года №31252

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

г. Астана 19 декабря 2022 года № 125

О внесении изменений и дополнений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по вопросам инкассации банкнот, монет и ценностей

Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

- 1.** Утвердить Перечень некоторых постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан, в которые вносятся изменения и дополнения по вопросам инкассации банкнот, монет и ценностей, (далее – Перечень) согласно приложению к настоящему постановлению.
- 2.** Департаменту наличного денежного обращения (Адибаев А.С.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;
 - 2) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;
 - 3) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.
- 3.** Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Вагапова Д.В.
- 4.** Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования, за исключением пункта 2 Перечня, который вводится в действие по истечении ста восьмидесяти календарных дней после дня первого официального опубликования настоящего постановления.

*Приложение Постановления Правления доступно на **интернет-ресурсе** НБК.

