



## Об утверждении Правил представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций

### *Утративший силу*

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 ноября 2004 года № 334. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 6 января 2005 года № 3327. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 178

**Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 24.09.2014 № 178 (вводится в действие с 01.07.2015).**

В соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан "О государственном регулировании и надзоре финансового рынка и финансовых организаций" Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство) **ПОСТАНОВЛЯЕТ** :

1. Утвердить прилагаемые Правила представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций.

2. Настоящее постановление вводится в действие с 1 февраля 2005 года.

3. Департаменту стратегии и анализа (Еденбаев Е.С.):

1) совместно с Юридическим департаментом (Байсынов М.Б.) принять меры к государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего постановления и иные меры, связанные с его принятием;

2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести настоящее постановление до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Национального Банка Республики Казахстан, организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций.

4. Департаменту по обеспечению деятельности Агентства (Несипбаев Р.Р.) принять меры к опубликованию настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Досмукаметова К.М.

*Председатель*

У т в е р ж д е н ы  
п о с т а н о в л е н и е м П р а в л е н и я

Агентства Республики Казахстан  
по регулированию и надзору  
финансового рынка и  
финансовых организаций  
от 27 ноября 2004 года № 334

**Правила  
представления отчетности организациями,  
осуществляющими отдельные виды банковских операций**

Настоящие Правила представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании и надзоре финансового рынка и финансовых организаций» и устанавливают перечень, формы, сроки и порядок представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, имеющими лицензию уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций (за исключением ипотечных организаций, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой) (далее - небанковские организации) в Комитет по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан (далее - уполномоченный орган).

**Сноска. Преамбула в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 26.03.2012 № 121 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

1. Отчетность небанковских организаций включает в себя:
  - 1) отчет о предоставленных займах (далее - займы) в соответствии с приложением 1 к Правилам;
  - 2) отчет о вкладах и текущих, корреспондентских счетах в соответствии с приложением 2 к Правилам;
  - 3) отчет о ценных бумагах в соответствии с приложением 3 к Правилам;
  - 4) отчет о структуре операций «обратное РЕПО» и «операция «РЕПО» в соответствии с приложением 4 к Правилам;
  - 5) отчет о структуре вкладов в банках второго уровня в соответствии с приложением 5 к Правилам;
  - 6) отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц в соответствии с приложением 6 к Правилам;
  - 7) отчет об основных источниках привлеченных денег в соответствии с

приложением 7 к Правилам;

8) отчет об обслуживании ипотечных займов в соответствии с приложением 8 к Правилам;

9) отчет о просроченной задолженности по займам в соответствии с приложением 9 к Правилам;

10) отчет о сделках с лицами, связанными с небанковской организацией особыми отношениями в соответствии с приложением 10 к Правилам;

11) реестр лиц, связанных с небанковской организацией особыми отношениями в соответствии с приложением 11 к Правилам.

**Сноска. Пункт 1 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 26.03.2012 № 121 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

2. Небанковские организации (за исключением организатора торгов, Национального оператора почты и дочерних организаций национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса) представляют отчетность в уполномоченный орган ежеквартально, не позднее 18.00 часов времени города Астаны восемнадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

Национальный оператор почты представляет отчетность в уполномоченный орган ежеквартально, не позднее 18.00 часов времени города Астаны двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

Организатор торгов, дочерние организации национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса представляют отчетность в уполномоченный орган ежемесячно, не позднее 18.00 часов времени города Астаны десятого рабочего дня, следующего за отчетным месяцем.

**Сноска. Пункт 2 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 26.03.2012 № 121 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

2-1. Небанковские организации, имеющие лицензию уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций на проведение банковских операций, предусмотренных подпунктами 1), (или) 2) и (или) 3) пункта 2 статьи 30 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан», представляют отчетность, предусмотренную подпунктом 2), 10) и 11) пункта 1 Правил.

**Сноска. Пункт 2-1 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 26.03.2012 № 121 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

2-2. Дочерние организации национального управляющего холдинга в сфере

агропромышленного комплекса представляют отчетность, предусмотренную подпунктами 1), 3), 4), 5), 6), 7), 8), 9), 10) и 11) пункта 1 Правил.

Сноска. Пункт 2-2 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 26.03.2012 № 121 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

2-3. Небанковские организации, за исключением организаций, предусмотренных пунктами 2-1 и 2-2 Правил, и Национальный оператор почты представляют отчетность, предусмотренную подпунктами 3), 4), 5), 6), 10) и 11) п у н к т а 1 П р а в и л .

Сноска. Пункт 2-3 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 26.03.2012 № 121 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

2-4. Исключен постановлением Правления Национального Банка РК от 26.03.2012 № 121 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

3. Небанковские организации представляют отчетность в уполномоченный орган на электронном носителе.

Сноска. Пункт 3 с изменением, внесенным постановлением Правления АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

4. Отчетность на электронном носителе представляется с использованием транспортной системы гарантированной доставки информации с криптографическими средствами защиты, обеспечивающей конфиденциальность и некорректируемость представляемых данных.

Сноска. Пункт 4 в редакции постановления Правления АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

5. Отчетность на бумажном носителе по состоянию на отчетную дату подписывается первым руководителем небанковской организации (на период его отсутствия – лицом, его замещающим), главным бухгалтером, заверяется печатью и хранится в небанковской организации.

По требованию уполномоченного органа небанковская организация не позднее двух рабочих дней со дня получения запроса представляет отчетность по состоянию на определенную дату на бумажном носителе.

Сноска. Пункт 5 в редакции постановления Правления АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

5-1. Идентичность данных, представляемых на электронном носителе, данным на бумажном носителе обеспечивается первым руководителем

небанковской организации (на период его отсутствия – лицом, его замещающим)  
и г л а в н ы м б у х г а л т е р о м .

Сноска. Правила дополнены пунктом 5-1 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

5-2. В случае необходимости внесения изменений и (или) дополнений в отчетность, небанковская организация в течение трех рабочих дней со дня представления отчетности представляет в уполномоченный орган письменное ходатайство с объяснением причин необходимости внесения изменений и (или) д о п о л н е н и й .

При обнаружении неполной и (или) недостоверной информации в отчетности, представленной небанковской организацией, уполномоченный орган уведомляет об этом небанковскую организацию. Небанковская организация не позднее двух рабочих дней со дня уведомления уполномоченным органом представляет доработанную с учетом замечаний уполномоченного органа о т ч е т н о с т ь .

Сноска. Правила дополнены пунктом 5-2 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

6. Данные отчетности указываются в национальной валюте - тенге.

7. Единица измерения, используемая при составлении отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма, менее пятисот тенге в отчете округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до т ы с я ч и т е н г е .

8. Исключен постановлением Правления АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его г о с . р е г и с т р а ц и и в М Ю Р К ) .

9. Исключен постановлением Правления АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его г о с . р е г и с т р а ц и и в М Ю Р К ) .

10. Исключен постановлением Правления АФН РК от 09.01.2006 N 13 (вводится в д е й с т в и е с 01.02.2006) .

11. Вопросы, не урегулированные настоящими Правилами, разрешаются в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

П р и л о ж е н и е 1  
к Правилам представления  
отчетности организациями,  
осуществляющими отдельные  
виды банковских операций

Сноска. Приложение 1 с изменениями, внесенными постановлениями Правления АФН РК от 09.01.2006 N 13 (вводится в действие с 01.02.2006); от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

## Отчет о предоставленных займах

(полное наименование организации, осуществляющей  
отдельные виды банковских операций)

на \_\_\_\_\_

(в тысячах тенге)

Займы	Символ	Остаток займа на отчетную дату
1	2	3
Займы банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций:	100	
Займы юридическим лицам:	200	
На сельскохозяйственные цели	210	
На производственные цели	220	
На строительство	230	
На покупку недвижимости	240	
На развитие сферы услуг	250	
Прочие займы	260	
Займы физическим лицам:	300	
На сельскохозяйственные цели	310	
На потребительские цели	320	
На покупку жилья	330	
На строительство	340	
На развитие сферы услуг	350	
Прочие займы	360	
Займы по типу залога:		
Недвижимость,	410	
в том числе под залог земли	420	
Гарантии и поручительства,	430	

в том числе под гарантии Правительства Республики Казахстан	440	
Ценные бумаги	450	
Автотранспорт	460	
Вклады	470	
Другое обеспечение	480	
Бланковые займы	490	
Итого займов	400	
Займы, выданные субъектам предпринимательства:		
Юридическим лицам	510	
Частным предпринимателям	520	
Итого займов, выданных субъектам предпринимательства, в том числе	500	
На сельскохозяйственные цели	501	
На производственные цели	502	
На строительство	503	
На покупку недвижимости	504	
На развитие сферы услуг	505	
Прочие займы	506	
Справочно: Средневзвешенная ставка вознаграждения по займам (в процентах)		
Займы банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций	700	
Займы юридическим лицам	800	
Займы физическим лицам:	900	

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его  
з а м е щ а ю щ е е )

\_\_\_\_\_ (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года.

Место для печати

Приложение 2  
к Правилам представления

отчетности организациями,  
осуществляющими отдельные  
виды банковских операций

Сноска. Приложение 2 с изменением, внесенным постановлением Правления  
АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати  
календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

**Отчет о вкладах и текущих, корреспондентских счетах**

(полное наименование организации, осуществляющей  
отдельные виды банковских операций)

на \_\_\_\_\_

(в тысячах тенге)

Виды вкладов		Физические лица	Юридические лица
Текущие, корреспондентские счета	В с е г о , в том числе		
	в иностранной валюте		
Вклады до востребования	В с е г о , в том числе		
	в иностранной валюте		
Условные вклады	В с е г о , в том числе		
	в иностранной валюте		
Срочные вклады	В с е г о , в том числе		
	в иностранной валюте		
в том числе			
с первоначальным сроком погашения до 1 месяца	В с е г о , в том числе		
	в иностранной валюте		
с первоначальным сроком погашения от 1	В с е г о , в том числе		
	в иностранной валюте		
до 3 месяцев	в иностранной валюте		

с первоначальным сроком погашения от 3 месяцев	Всего, в том числе		
до 1 года	в иностранной валюте		
с первоначальным сроком погашения свыше 1 года	Всего, в том числе		
до 5 лет	в иностранной валюте		
с первоначальным сроком погашения свыше 5 лет	Всего, в том числе		
	в иностранной валюте		
Прочие вклады	Всего, в том числе		
	в иностранной валюте		
Итого	Всего, в том числе		
	в иностранной валюте		

Справочно: средневзвешенная ставка вознаграждения по вкладам (в процентах)

	в тенге	в иностранной валюте
Текущие, корреспондентские счета		
Вклады до востребования		
Условные вклады		
Срочные вклады		

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

\_\_\_\_\_ (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель: \_\_\_\_\_ (должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года.

Место для печати

**П р и л о ж е н и е      3**  
**к      постановлению      Правления**  
**Агентства      Республики      Казахстан**  
**по      регулированию      и      надзору**  
**финансового      рынка      и**  
**финансовых      организаций**  
**от 27 ноября 2004 года № 334**

**Отчет о ценных бумагах**

**(полное наименование организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций)**  
**по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ года**

**Сноска. Приложение 3 в редакции постановления Правления Национального банка РК от 26.06.2012 № 197 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

№ п/п	Наименование эмитента	Вид ценной бумаги	Наименование страны-эмитента	Национальный идентификационный номер, международный идентификационный номер	Количество ценных бумаг (в штуках)	Номинальная стоимость/ Покупная стоимость ценной бумаги <sup>1</sup>	Покупная стоимость ценных бумаг (в тысячах тенге)	Валюта номинальной стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Государственные ценные бумаги Республики Казахстан							
1.1.								
...								
2	Негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций Республики Казахстан							
2.1.	Ценные бумаги банков второго уровня							
2.1.1.								
...								
2.2.	Ценные бумаги юридических лиц,							

	за исключением банков второго уровня							
2.2.1.								
2.3.	Облигации акционерного общества «Банк Развития Казахстана»							
2.3.1.								
...								
3.	Ценные бумаги иностранного государства							
3.1.								
...								
4.	Негосударственные ценные бумаги эмитентов- нерезидентов Республики Казахстан							
4.1.								
...								
5.	Ценные бумаги международных финансовых организаций							
5.1.								
...								
6	Паи инвестиционных фондов							
6.1								
...								
7	Прочие							
7.1								
...								
8	Всего							

**продолжение таблицы**

Балансовая стоимость (нетто), в тысячах тенге								
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи								
						Размер провизии, сформированный в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности	Справочно: размер провизии, сформированный в соответствии с	
	Дисконт, премия	Начис- ленное возна-	Положитель- ная / Отрицатель- ная					с











Сумма операции (в тысячах тенге)	возна- гражде- ние	стоимость будущих денежных потоков/ Стоимость, ожидаемая к получению	стандартами финансовой отчетности		сформированный в соответствии с требованиями уполномоченно- го органа	Рейтинг/ Листинг
			П о основному долгу	П о начислен- н о м у вознаграж- дению		
12	13	14	15	16	17	18
			x	x	x	
			x	x	x	
			x	x	x	
			x	x	x	
			x	x	x	

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

\_\_\_\_\_

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель: \_\_\_\_\_

(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ года.

Место для печати

П р и л о ж е н и е 5

к постановлению Правления

Агентства Республики

Казахстан

по регулированию и надзору

финансового рынка и

финансовых организаций

от 27 ноября 2004 года № 334

**Отчет о структуре вкладов в банках второго уровня**

\_\_\_\_\_

(полное наименование организации, осуществляющей отдельные виды  
банковских операций)

по состоянию на « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Сноска. Приложение 5 в редакции постановления Правления Национального банка РК от 26.06.2012 № 197 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).




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

\_\_\_\_\_ (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель: \_\_\_\_\_

(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ года.

Место для печати

П р и л о ж е н и е 6

к постановлению Правления

Агентства

Республики

Казахстан

по регулированию и надзору

финансового рынка и

финансовых организаций

от 27 ноября 2004 года № 334

**Отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц**

(полное наименование организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций)

по состоянию на «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Сноска. Приложение 6 в редакции постановления Правления Национального банка РК от 26.06.2012 № 197 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

№ п/п	Наименование юридического лица	К о д юридического лица	Балансовая стоимость (в тысячах тенге)		
			Всего	Начисленное вознаграждение	Размер провизии, сформированный в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности
1	2	3	4	5	6
1.	Простые акции				
1.1.					
2.	Привилегированные акции				

2.1.					
3.	Вклады и паи				
3.1					
4.	Всего				

продолжение таблицы

Количество (в штуках)	Доля участия в уставном капитале эмитента, (в процентах)	Д а т а приобретения	Рейтинг/ Листинг	Примечание
7	8	9	10	11

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

\_\_\_\_\_ (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель: \_\_\_\_\_

(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ года.

Место для печати

П р и л о ж е н и е 7

к Правилам представления отчетности  
организациями, осуществляющими отдельные  
виды банковских операций

**Сноска. Правила дополнены приложением 7 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 24.12.2007 N 274 (вводится в действие по истечении 14 дней со дня гос. регистрации в МЮ РК); с изменением, внесенным постановлением Правления АФН РК от 03.09.2010 № 131 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).**

**Отчет об основных источниках привлеченных денег**

\_\_\_\_\_









Сроки	Наименование	1 . Стандартные	2. Сомнительные					3 . Безнадежные	В с е г о
			Сомнительные 1 категории	Сомнительные 2 категории	Сомнительные 3 категории	Сомнительные 4 категории	Сомнительные 5 категории		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
до 30 дней	по основному долгу								
	по вознаграждению по займам								
30-60 дней	по основному долгу								
	по вознаграждению по займам								
60-90 дней	по основному долгу								
	по вознаграждению по займам								
более 90 дней	по основному долгу								
	по вознаграждению по займам								
Итого	по основному долгу								
	по вознаграждению по займам								

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

\_\_\_\_\_ (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года.

Место для печати

П р и л о ж е н и е 1 0

к постановлению Правления

Агентства Республики

Казахстан по регулированию и

надзору финансового рынка и  
 финансовых организаций  
 от 27 ноября 2004 года № 334

Сноска. Правила дополнены приложением 10 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 26.03.2012 № 121 ( вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

**Отчет о сделках с лицами, связанными с небанковской организацией особыми отношениями**

(полное наименование организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций) по состоянию на « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

№	Наименование (фамилия, имя, при наличии отчество) лица	Бизнес-идентификационный номер (для юридического лица), индивидуальный идентификационный номер (для физического лица) и ли регистрационный номер налогоплательщика	Резидентство лица	Признак, в соответствии с которым лицо отнесено к лицу, связанному особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций	Цель сделки	Вид операции	Вид валюты	Сумма сделки по договору (в тысячах тенге)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		1. Выдача займов						
	Итого							
		2. Получение займов						
	Итого							
		3. Размещение депозита						
	Итого							
		4. Принятие депозита						
	Итого							



	12. Покупка иностранной валюты (spot, форвард)							
Итого								
	13. Продажа иностранной валюты (spot, форвард)							
Итого								
	14. Субординированный долг, принятый от лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций							
Итого								
	15. Субординированный долг, выданный лицу, связанному особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций							
Итого								
	16. Покупка имущества у лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций							
Итого								
	17. Принятие в залог имущества у лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций							
Итого								
	18. Продажа имущества лицу, связанному особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций							
Итого								
	19. Прием в залог финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций							
Итого								
	20. Будущее требование организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций к лицу, связанному особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций							
Итого								

		21. Выданные гарантии в пользу лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций							
	Итого								
		22. Принятие гарантий от лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций							
	Итого								
		23. Страховые премии (взносы), оплаченные организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций по договорам страхования, заключенным со страховой (перестраховочной) организацией, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций							
	Итого								
		24. Страховые выплаты, полученные организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций от страховой (перестраховочной) организации, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций							
	Итого								
		25. Выданные аккредитивы в пользу лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций							
	Итого								
		26. Полученные аккредитивы от лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций							
	Итого								
		27. Иные виды сделок (сделки, указание которых не предусмотрено выше)							
	Итого								
	Всего								

*продолжение таблицы:*

		Обеспечение по условиям договора				начисленное вознаграждение (в процентах годовых)			
						лицом, связанным с			

Дата заключения (дата начала выполнения условий) договора	Дата окончания действия (дата окончания выполнения условий) договора	вид	стоимость ( в тысячах тенге)	Текущая стоимость обеспечения с учетом переоценки (в тысячах тенге)	Качество обеспечения в баллах	организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями в пользу организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций	организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, пользу лица, связанного с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями	в соответствии с внутренними документами организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций
10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Выдача займов								
2. Получение займов								
3. Размещение депозита								
4. Принятие депозита								
5. Покупка финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций								
6. Покупка ценных бумаг у лиц, связанных особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций определить контрагента)								

7. Продажа ценных бумаг лицам, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций определить контрагента)									
8. Покупка ценных бумаг на условиях их обратной продажи у лиц, связанных особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций определить контрагента)									
9. Продажа ценных бумаг на условиях их обратной покупки лицам, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций определить контрагента)									
10. Покупка производных финансовых инструментов									
11. Продажа производных финансовых инструментов									
12. Покупка иностранной валюты (спот, форвард)									
13. Продажа иностранной валюты (спот, форвард)									
14. Субординированный долг, принятый от лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций									
15. Субординированный долг, выданный лицу, связанному особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций									

16. Покупка имущества у лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций									
17. Принятие в залог имущества у лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций									
18. Продажа имущества лицу, связанному особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций									
19. Прием в залог финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций									
20. Будущее требование организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций к лицу, связанному особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций									
21. Выданные гарантии в пользу лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций									
22. Принятие гарантий от лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций									
23. Страховые премии (взносы), оплаченные организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций по договорам страхования, заключенным со страховой (перестраховочной) организацией, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций									
24. Страховые выплаты, полученные организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций от страховой (перестраховочной) организации, являющейся лицом,									

связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций


25. Выданные аккредитивы в пользу лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций


26. Полученные аккредитивы от лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций


27. Иные виды сделок (сделки, указание которых не предусмотрено выше)


*продолжение таблицы:*

Текущий остаток на отчетную дату (в тысячах тенге)	Классификационная категория	Сумма созданных провизий в соответствии с требованиями международных стандартов финансовой отчетности (в тысячах тенге)	Сумма созданных провизий в соответствии с требованиями уполномоченного органа (в тысячах тенге)	Реквизиты решения совета директоров организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций общего собрания акционеров (в случае отсутствия совета директоров)	Начисленные доходы/расходы (в тысячах тенге)	Примечание
19	20	21	22	23	24	25
1. Выдача займов						
2. Получение займов						
3. Размещение депозита						

4. Принятие депозита


5. Покупка финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций


6. Покупка ценных бумаг у лиц, связанных особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций определить контрагента)


7. Продажа ценных бумаг лицам, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций определить контрагента)


8. Покупка ценных бумаг на условиях их обратной продажи у лиц, связанных особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций определить контрагента)


9. Продажа ценных бумаг на условиях их обратной покупки лицам, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций определить контрагента)


10. Покупка производных финансовых инструментов


11. Продажа производных финансовых инструментов


12. Покупка иностранной валюты (спот, форвард)


13. Продажа иностранной валюты (спот, форвард)


14. Субординированный долг, принятый от лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций


15. Субординированный долг, выданный лицу, связанному особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций


16. Покупка имущества у лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций


17. Принятие в залог имущества у лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций


18. Продажа имущества лицу, связанному особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций


19. Прием в залог финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций


20. Будущее требование организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций к лицу, связанному особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций


21. Выданные гарантии в пользу лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций


22. Принятие гарантий от лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций							
23. Страховые премии (взносы), оплаченные организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций по договорам страхования, заключенным со страховой (перестраховочной) организацией, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций							
24. Страховые выплаты, полученные организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций от страховой (перестраховочной) организации, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций							
25. Выданные аккредитивы в пользу лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций							
26. Полученные аккредитивы от лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций							
27. Иные виды сделок (сделки, указание которых не предусмотрено выше)							

Общая сумма сделок организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций с лицами, связанными особыми отношениями с ней, суммы которых по каждому виду операций организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций с лицом, связанным особыми отношениями с ней, не превышает 0,001 процент в совокупности от размера собственного капитала организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций рассчитываемого в соответствии с постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 12 июля 2004 года № 200 «Об установлении

пруденциальных нормативов для Национального оператора почты, а также форм и сроков представления отчетов об их выполнении» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 2988) , постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 февраля 2006 года № 48 «Об утверждении Инструкции о нормативных значениях, методике расчетов пруденциальных нормативов для ипотечных организаций, дочерних организаций национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса, а также форм и сроков представления отчетности об их выполнении» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4158), постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29 марта 2010 года № 41 «Об утверждении Правил расчета пруденциальных нормативов для организатора торгов» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6207) по состоянию на «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ года , составляет \_\_\_\_\_ тысяч тенге .

Общая сумма займов клиентов организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций застрахованных у страховой (перестраховочной) организации, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций по состоянию на отчетную дату составляет \_\_\_\_\_ тысяч тенге.

Организация, осуществляющая отдельные виды банковских операций подтверждает, что в отчетном периоде льготные условия лицам, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций не предоставлялись и других сделок с лицами, связанными особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций кроме указанных в настоящей Информации, организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций не осуществлялось.

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее) \_\_\_\_\_

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель: \_\_\_\_\_  
(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ года.

Место для печати

## Указания по заполнению таблицы:

1) в таблице указываются сведения обо всех сделках организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций с лицами, связанными особыми отношениями с ней, сумма которых по каждому виду операций организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций с лицом, связанным особыми отношениями с ней, превышает 0,001 процент в совокупности от размера собственного капитала организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, рассчитываемого в соответствии с постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 12 июля 2004 года № 200 «Об установлении пруденциальных нормативов для Национального оператора почты, а также форм и сроков представления отчетов об их выполнении» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 2988), постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 февраля 2006 года № 48 «Об утверждении Инструкции о нормативных значениях, методике расчетов пруденциальных нормативов для ипотечных организаций, дочерних организаций национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса, а также форм и сроков представления отчетности об их выполнении» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4158), постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29 марта 2010 года № 41 «Об утверждении Правил расчета пруденциальных нормативов для организатора торгов» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6207) по состоянию на соответствующую отчетную дату, в том числе о сделках, указанных в таблице (но, не ограничиваясь ими);

2) если условия сделки не предполагают наличие обеспечения, выплату вознаграждения или начисление провизий, то графы 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 21, 22 не подлежат заполнению;

3) в графе 2 для физического лица фамилия, имя указывается обязательно, при наличии отчество;

4) в графе 15 качество обеспечения в баллах оценивается в соответствии с Правилами классификации активов, условных обязательств и создания провизий (резервов) против них, утвержденными постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 декабря 2006 года № 296 (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4580)

;

5) в графе 24 указывается сумма начисленного дохода/расхода, накопленного с начала текущего года;

6) по строке «23. Страховые премии (взносы), оплаченные организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций по договорам страхования, заключенным со страховой (перестраховочной) организацией, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций» в графе 9 указывается страховая сумма по договору страхования.

П р и л о ж е н и е 1 1

к постановлению Правления

Агентства Республики

Казахстан по регулированию и

надзору финансового рынка и

финансовых организаций

от 27 ноября 2004 года № 334

Сноска. Правила дополнены приложением 11 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 26.03.2012 № 121 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

## Реестр лиц, связанных с небанковской организацией особыми отношениями

(полное наименование организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций) по состоянию на «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

№	Бизнес – идентификационный номер (для юридического лица), индивидуальный идентификационный номер (для физического лица) или регистрационный номер налогоплательщика	Наименование (фамилия, имя, при отчестве) лица	Признак, в соответствии с которым лицо отнесено к лицу, связанному особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций
1	2	3	4

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее) \_\_\_\_\_

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

(фамилия, имя, при наличии - отчество) (подпись)

Исполнитель: \_\_\_\_\_

(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_\_ года.

Место для печати

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