

О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 17 июня 2006 года N 136 "Об утверждении Правил представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов банками второго уровня"

Утративший силу

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 октября 2007 года N 243. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 20 ноября 2007 года N 5001. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 мая 2015 года № 75

Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 08.05.2015 № 75 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

В целях совершенствования нормативных правовых актов, регулирующих деятельность банков второго уровня, Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство) **ПОСТАНОВЛЯЕТ** :

1. Внести в постановление Правления Агентства от 17 июня 2006 года N 136 "Об утверждении Правил представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов банками второго уровня" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 4301), с изменениями и дополнениями, внесенными постановлениями Правления Агентства от 23 февраля 2007 года N 46 "О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 17 июня 2006 года N 136 "Об утверждении Правил представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов банками второго уровня" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 4581), от 28 мая 2007 года N 156 "О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 17 июня 2006 года N 136 "Об утверждении Правил представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов банками второго уровня" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 4806),

от 27 августа 2007 года N 225 "О внесении изменений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 17 июня 2006 года N 136 "Об утверждении Правил представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов банками второго уровня" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 4956), следующие изменения и дополнения:

в Правилах представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов банками второго уровня, утвержденных указанным постановлением (далее - **Правила**):

в приложении 1:

строки, порядковые номера 57-65, изложить в следующей редакции:

"

	Активы для расчета лимита текущей валютной ликвидности	
	1) по иностранным валютам стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "А" агентства Standard&Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и валюте "Евро" (с указанием суммы/коэффициента по данной группе валют в совокупности):	
57	(указывается вид валюты)	
	(указывается вид валюты)	
	2) по иностранным валютам стран, имеющих суверенный рейтинг ниже "А" агентства Standard&Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств или не имеющих соответствующей рейтинговой оценки:	
	(указывается вид валюты)	
	(указывается вид валюты)	
	Обязательства для расчета лимита текущей валютной ликвидности	
	1) по иностранным валютам стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "А" агентства Standard&Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и валюте "Евро" (с указанием суммы/коэффициента по данной группе валют в совокупности):	
58	(указывается вид валюты)	
	(указывается вид валюты)	

	2) по иностранным валютам стран, имеющих суверенный рейтинг ниже "А" агентства Standard&Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств или не имеющих соответствующей рейтинговой оценки:	
	(указывается вид валюты)	
	(указывается вид валюты)	
	Коэффициент текущей валютной ликвидности	
59	1) по иностранным валютам стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "А" агентства Standard&Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и валюте "Евро" (с указанием суммы/коэффициента по данной группе валют в совокупности):	
	(указывается вид валюты)	
	(указывается вид валюты)	
	2) по иностранным валютам стран, имеющих суверенный рейтинг ниже "А" агентства Standard&Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств или не имеющих соответствующей рейтинговой оценки:	
	(указывается вид валюты)	
	(указывается вид валюты)	
60	Активы для расчета лимита краткосрочной валютной ликвидности	
	1) по иностранным валютам стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "А" агентства Standard&Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и валюте "Евро" (с указанием суммы/коэффициента по данной группе валют в совокупности):	
	(указывается вид валюты)	
	(указывается вид валюты)	
	2) по иностранным валютам стран, имеющих суверенный рейтинг ниже "А" агентства Standard&Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств или не имеющих соответствующей рейтинговой оценки:	
	(указывается вид валюты)	
	(указывается вид валюты)	

	Обязательства для расчета лимита краткосрочной валютной ликвидности	
61	1) по иностранным валютам стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "А" агентства Standard&Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и валюте "Евро" (с указанием суммы/коэффициента по данной группе валют в совокупности):	
	(указывается вид валюты)	
	(указывается вид валюты)	
	2) по иностранным валютам стран, имеющих суверенный рейтинг ниже "А" агентства Standard&Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств или не имеющих соответствующей рейтинговой оценки:	
	(указывается вид валюты)	
	(указывается вид валюты)	
62	Коэффициент краткосрочной валютной ликвидности	
	1) по иностранным валютам стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "А" агентства Standard&Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и валюте "Евро" (с указанием суммы/коэффициента по данной группе валют в совокупности):	
	(указывается вид валюты)	
	(указывается вид валюты)	
	2) по иностранным валютам стран, имеющих суверенный рейтинг ниже "А" агентства Standard&Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств или не имеющих соответствующей рейтинговой оценки:	
	(указывается вид валюты)	
	(указывается вид валюты)	
	Активы для расчета лимита среднесрочной валютной ликвидности	
	1) по иностранным валютам стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "А" агентства Standard&Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых	

	агентств, и валюте "Евро" (с указанием суммы/коэффициента по данной группе валют в совокупности):	
63	(указывается вид валюты)	
	(указывается вид валюты)	
	2) по иностранным валютам стран, имеющих суверенный рейтинг ниже "А" агентства Standard&Poog's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств или не имеющих соответствующей рейтинговой оценки:	
	(указывается вид валюты)	
	(указывается вид валюты)	
64	Обязательства для расчета лимита среднесрочной валютной ликвидности	
	1) по иностранным валютам стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "А" агентства Standard&Poog's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и валюте "Евро" (с указанием суммы/коэффициента по данной группе валют в совокупности):	
	(указывается вид валюты)	
	(указывается вид валюты)	
	2) по иностранным валютам стран, имеющих суверенный рейтинг ниже "А" агентства Standard&Poog's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств или не имеющих соответствующей рейтинговой оценки:	
	(указывается вид валюты)	
	(указывается вид валюты)	
65	Коэффициент среднесрочной валютной ликвидности	
	1) по иностранным валютам стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "А" агентства Standard&Poog's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и валюте "Евро" (с указанием суммы/коэффициента по данной группе валют в совокупности):	
	(указывается вид валюты)	
	(указывается вид валюты)	
	2) по иностранным валютам стран, имеющих суверенный рейтинг ниже "А" агентства	

Standard&Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств или не имеющих соответствующей рейтинговой оценки:	
(указывается вид валюты)	
(указывается вид валюты)	

”.

п р и л о ж е н и е 2 :

дополнить строками, порядковые номера 80-1, 84-1, 86-1, 89-1, следующего содержания :

”

80-1	Займы, предоставленные нерезидентам Республики Казахстан, являющимся юридическими лицами, зарегистрированными на территории иностранных государств*, или гражданами иностранных государств*	200		
------	---	-----	--	--

”.

”

84-1	Вклады в организациях-нерезидентах Республики Казахстан, зарегистрированных на территории иностранных государств	200		
------	--	-----	--	--

”.

”

86-1	Дебиторская задолженность организаций-нерезидентов Республики Казахстан, зарегистрированных на территории иностранных государств*	200		
------	---	-----	--	--

”.

”

89-1	Ценные бумаги, выпущенные организациями-нерезидента и Республики Казахстан,			
------	---	--	--	--

зарегистрированными на территории иностранных государств*		200	
---	--	-----	--

”;

дополнить примечанием следующего содержания:

” П р и м е ч а н и е :

- * Перечень иностранных государств:
- 1) Княжество Андорра;
 - 2) Государство Антигуа и Барбуда;
 - 3) Содружество Багамских островов;
 - 4) Государство Барбадос;
 - 5) Государство Бахрейн;
 - 6) Государство Белиз;
 - 7) Государство Бруней Даруссалам;
 - 8) Республика Вануату;
 - 9) Республика Гватемала;
 - 10) Государство Гренада;
 - 11) Республика Джибути;
 - 12) Доминиканская Республика;
 - 13) Республика Индонезия;
 - 14) Испания (только в части территории Канарских островов);
 - 15) Республика Кипр;
 - 16) Китайская Народная Республика (только в части территорий специальных административных районов Аомынь (Макао) и Сянган (Гонконг));
 - 17) Федеральная Исламская Республика Коморские Острова;
 - 18) Республика Коста-Рика;
 - 19) Малайзия (только в части территории анклава Лабуан);
 - 20) Республика Либерия;
 - 21) Княжество Лихтенштейн;
 - 22) Республика Маврикий;
 - 23) Португалия (только в части территории островов Мадейра);
 - 24) Мальдивская Республика;
 - 25) Республика Мальта;
 - 26) Республика Маршалловы острова;
 - 27) Княжество Монако;
 - 28) Союз Мьянма;
 - 29) Республика Науру;
 - 30) Нидерланды (только в части территории острова Аруба и зависимых

в иностранной валюте изложить в следующей редакции:

"Пояснения по заполнению Таблицы сравнения сроков активов и обязательств в иностранной валюте

При заполнении Таблицы сравнения сроков активов и обязательств в иностранной валюте для каждого актива (обязательства) в иностранной валюте предусматривается наименьший срок, по истечении которого банк имеет право требовать исполнения обязательств дебиторов и корреспондентов (исполняет требования клиентов). В строку 1 относятся активы и обязательства банка в иностранной валюте, принимаемые в расчет величины высоколиквидных активов и обязательств до востребования, предусмотренные пунктами 41 и 42 Инструкции. Активы и условные обязательства включаются за вычетом сформированных специальных провизий, созданных на классифицированные активы и классифицированные условные обязательства в иностранной валюте.

Строки 1-7 заполняются, в том числе в разрезе следующих валют отдельных иностранных государств (групп иностранных государств):

в иностранной валюте стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже "А" агентства Standard&Poog's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и валюте "Евро";

в иностранной валюте стран, имеющих суверенный рейтинг от "В" до "А" агентства Standard&Poog's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств;

в иностранной валюте стран, имеющих суверенный рейтинг ниже "В" агентства Standard&Poog's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и стран, не имеющих соответствующей рейтинговой оценки.

Данные по графам активов, обязательств и условных обязательств по строкам от 1 до 5 заполняются нарастающим итогом.

Сумма строк 5 и 6 заносится в строку 7 "Итого". Возникшее расхождение по строке "Итого" в графе "Активы в иностранной валюте" с итоговой строкой активов по балансу будет соответствовать сумме активов в национальной валюте и нефинансовых активов банка в иностранной валюте. Возникшее расхождение по строке "Итого" в графе "Обязательства в иностранной валюте" с итоговой строкой обязательств по балансу будет соответствовать сумме сформированных специальных провизий, обязательств в национальной валюте и нефинансовых обязательств в иностранной валюте."

в приложении 19 :

Пояснения по заполнению Таблицы сравнения сроков активов и обязательств в национальной валюте изложить в следующей редакции:

"Пояснения по заполнению Таблицы сравнения сроков

активов и обязательств в национальной валюте

При заполнении Таблицы сравнения сроков активов и обязательств в национальной валюте для каждого актива (обязательства) в национальной валюте предусматривается наименьший срок, по истечении которого банк имеет право требовать исполнения обязательств дебиторов и корреспондентов (исполняет требования клиентов). В строку 1 относятся активы и обязательства банка в национальной валюте, принимаемые в расчет величины высоколиквидных активов и обязательств до востребования, перечисленные в Инструкции. Активы и условные обязательства включаются за вычетом сформированных специальных провизий, созданных на классифицированные активы и классифицированные условные обязательства в национальной валюте.

Данные по графам активов, обязательств, возможных (условных) обязательств по строкам от 1 до 5 заполняются нарастающим итогом. Сумма строк 5 и 6 заносится в строку 7 "Итого", которая сверяется с данными баланса банка. Возникшее расхождение по строке "Итого" в графе "Активы в национальной валюте" с итоговой строкой активов по балансу будет соответствовать сумме активов в иностранной валюте и нефинансовых активов банка в национальной валюте. Возникшее расхождение по строке "Итого" в графе "Обязательства в национальной валюте" с итоговой строкой обязательств по балансу будет соответствовать сумме сформированных специальных провизий, обязательств в иностранной валюте и нефинансовых обязательств в национальной валюте."

в приложении 23:

в строках, порядковые номера 8176, 8177:

после слова "включительно" дополнить словами "с учетом начисленного вознаграждения";

цифры "41", "42" заменить цифрой "44";

после строки, порядковый номер 8352, дополнить строками, порядковые номера 8353-8358, следующего содержания:

"

8353	Займы, предоставленные нерезидентам Республики Казахстан, являющимся юридическими лицами, зарегистрированными на территории иностранных государств*, или гражданами иностранных государств*		ежемесячно
8354	Вклады в организациях-нерезидентах Республики Казахстан, зарегистри-		ежемесячно

	рованных на территории иностранных государств*		
8355	Дебиторская задолженность организаций-нерезидентов Республики Казахстан, зарегистрированных на территории иностранных государств*		ежемесячно
8356	Ценные бумаги, выпущенные организациями-нерезидентами Республики Казахстан, зарегистрированными на территории иностранных государств*		ежемесячно
8357	Начисленное вознаграждение по активам		ежедневно
8358	Начисленное вознаграждение по обязательствам		ежедневно

" ;

дополнить строкой, порядковый номер 8369, и примечанием следующего содержания:

"

8369	Совокупные обязательства перед нерезидентами Республики Казахстан		ежемесячно
------	---	--	------------

П р и м е ч а н и е :

- * Перечень иностранных государств:
- 1) Княжество Андорра;
 - 2) Государство Антигуа и Барбуда;
 - 3) Содружество Багамских островов;
 - 4) Государство Барбадос;
 - 5) Государство Бахрейн;
 - 6) Государство Белиз;
 - 7) Государство Бруней Даруссалам;
 - 8) Республика Вануату;
 - 9) Республика Гватемала;
 - 10) Государство Гренада;
 - 11) Республика Джибути;
 - 12) Доминиканская Республика;
 - 13) Республика Индонезия;
 - 14) Испания (только в части территории Канарских островов);
 - 15) Республика Кипр;
 - 16) Китайская Народная Республика (только в части территорий специальных

- административных районов Аомынь (Макао) и Сянган (Гонконг);
- 17) Федеральная Исламская Республика Коморские Острова;
 - 18) Республика Коста-Рика;
 - 19) Малайзия (только в части территории анклава Лабуан);
 - 20) Республика Либерия;
 - 21) Княжество Лихтенштейн;
 - 22) Республика Маврикий;
 - 23) Португалия (только в части территории островов Мадейра);
 - 24) Мальдивская Республика;
 - 25) Республика Мальта;
 - 26) Республика Маршалловы острова;
 - 27) Княжество Монако;
 - 28) Союз Мьянма;
 - 29) Республика Науру;
 - 30) Нидерланды (только в части территории острова Аруба и зависимых территорий Антильских островов);
 - 31) Федеративная Республика Нигерия;
 - 32) Новая Зеландия (только в части территории островов Кука и Ниуэ);
 - 33) Объединенные Арабские Эмираты (только в части территории города Д у б а й) ;
 - 34) Республика Палау;
 - 35) Республика Панама;
 - 36) Независимое Государство Самоа;
 - 37) Республика Сейшельские острова;
 - 38) Государство Сент-Винсент и Гренадины;
 - 39) Федерация Сент-Китс и Невис;
 - 40) Государство Сент-Люсия;
 - 41) Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии (только в части следующих территорий):
 - Острова Ангилья;
 - Бермудские острова;
 - Британские Виргинские острова;
 - Гибралтар;
 - Каймановы острова;
 - Остров Монтсеррат;
 - Острова Теркс и Кайкос;
 - Остров Мэн;
 - Нормандские острова (острова Гернси, Джерси, Сарк, Олдерни);
 - 42) Соединенные Штаты Америки (только в части территорий Американских

Виргинских островов, острова Гуам и содружества Пуэрто-Рико);
43) Королевство Тонга;
44) Республика Филиппины;
45) Демократическая Республика Шри-Ланка."

2. Настоящее постановление вводится в действие со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан и его нормы распространяются на отношения, возникшие с 1 октября 2007 года, за исключением дополнений, вносимых в приложение 2 к Правилам, и дополнений, вносимых строками, порядковые номера 8353-8356, в приложение 23 к Правилам, которые вводятся в действие с 1 апреля 2008 года.

3. Департаменту стратегии и анализа (Дилимбетова Г.А.):

1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) принять меры к государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего постановления;

2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести настоящее постановление до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Объединения юридических лиц "Ассоциация финансистов Казахстана".

4. Управлению информационных технологий (Бейсенбаев А.Ж.) в срок до 1 ноября 2007 года обеспечить доработку Автоматизированной информационной подсистемы "Сбор и обработка отчетно-статистической информации от банков второго уровня".

5. Службе Председателя Агентства принять меры к публикации настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

6. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Бахмутову Е.Л.

Председатель