

**О внесении дополнений и изменений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 17 июня 2006 года N 142 "Об утверждении Правил представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов организациями, осуществляющими брокерскую и дилерскую деятельность с правом ведения счетов клиента в качестве номинального держателя и отдельные виды банковских операций"**

***Утративший силу***

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 28 апреля 2008 года № 60. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 10 июня 2008 года № 5234. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 марта 2012 года № 121

      Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 26.03.2012 № 121 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      В целях совершенствования порядка представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов организациями, осуществляющими брокерскую и дилерскую деятельность с правом ведения счетов клиента в качестве номинального держателя и отдельные виды банковских операций, 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 142 "Об утверждении Правил представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов организациями, осуществляющими брокерскую и дилерскую деятельность с правом ведения счетов клиента в качестве номинального держателя и отдельные виды банковских операций" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 4300) следующие дополнения и изменения:

      в Правилах представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов организациями, осуществляющими брокерскую и дилерскую деятельность с правом ведения счетов клиента в качестве номинального держателя и отдельные виды банковских операций, утвержденных указанным постановлением:

      преамбулу после слов "финансовых организаций" дополнить словами "(далее - уполномоченный орган)";

      в пункте 1:   
      в подпункте 6) знак препинания "." заменить знаком препинания ";";   
      дополнить подпунктом 7) следующего содержания:   
      "7) дополнительные сведения для расчета пруденциальных нормативов в соответствии с приложением 7 к настоящим Правилам.";

      в пункте 2 слова и цифры "в приложениях 1-6" заменить словами и цифрами "в приложениях 1-7";

      дополнить пунктом 3-1 следующего содержания:   
      "3-1. Отчеты на бумажном носителе, указанные в приложениях 1-7 к настоящим Правилам, подписываются первым руководителем брокера и (или) дилера или лицом, уполномоченным на подписание отчетов, главным бухгалтером и заверяются печатью.   
      В случае подписания отчетов лицом, уполномоченным на их подписание, представляется документ, удостоверяющий полномочие данного лица на подписание отчетов.";

      в  приложении 1 :   
      после строки, порядковый номер 4, дополнить строкой, порядковый номер 4-1, следующего содержания:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4-1 | Фонды, резервы, сформированные за счет   чистого дохода прошлых лет |  |

                                                              ";   
      строку, порядковый номер 6, изложить в следующей редакции:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6 | Субординированный долг брокера и (или)   дилера за минусом выкупленного собственного   субординированного долга брокера и (или)   дилера, включаемый в собственный капитал,   в соответствии с пунктом 4 Правил расчета   пруденциальных нормативов для организаций,   осуществляющих брокерскую и дилерскую   деятельность с правом ведения счетов   клиента в качестве номинального держателя   и отдельные виды банковских операций,   утвержденных постановлением Правления   Агентства Республики Казахстан по   регулированию и надзору финансового рынка   и финансовых организаций от 28 апреля 2008   года N 56 (далее - Правила), в сумме, не   превышающей суммы оплаченного уставного   капитала за минусом собственных   выкупленных акций, дополнительного   капитала, нераспределенного чистого дохода   прошлых лет, фондов, резервов,   сформированных за счет чистого дохода   прошлых лет, размера превышения доходов   текущего года над расходами текущего года,   размера переоценки основных средств и   ценных бумаг |  |

                                                              ";   
      после строки, порядковый номер 6, дополнить строкой, порядковый номер 6-1, следующего содержания:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6-1 | Общие резервы (провизии) в сумме, не   превышающей 1,25 процента суммы активов,   взвешенных с учетом кредитного риска |  |

                                                              ";   
      строку, порядковый номер 10, изложить в следующей редакции:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 10 | Совокупная сумма инвестиций брокера и (или)   дилера, за исключением инвестиций в ценные   бумаги, допущенные к обращению в торговых   системах организатора торгов и имеющие   долговой рейтинг не ниже "ВВ+" агентства   Standard & Poors или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых   агентств, не превышающая размер   собственного капитала брокера и (или) дилера |  |

                                                              ";   
      после строки, порядковый номер 10, дополнить строкой, порядковый номер 10-1, следующего содержания:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 10-1 | Сумма превышения совокупной суммы   инвестиций брокера и (или) дилера над   размером собственного капитала |  |

                                                              ";   
      после строки, порядковый номер 13, дополнить строкой, порядковый номер 13-1, следующего содержания:   
"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 13-1 | Сумма общих резервов (провизии), не   включаемых в расчет собственного капитала |  |

                                                              ";   
      в строке, порядковый номер 15, цифру "18" заменить цифрой "7";   
      слово "Руководитель" заменить словами "Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета";

      в  приложении 2 :   
      в строках, порядковые номера 13, 22, 28, слова "местных органов власти" заменить словами "местных исполнительных органов";   
      в строке, порядковый номер 32, слова "местными органами власти" заменить словами "местными исполнительными органами";   
      в строке, порядковый номер 56, слова ", дочерним банкам-нерезидентам банка, имеющим долговой рейтинг ниже "ВВ-" агентства Standard & Poor's или рейтинг аналогичного уровня одного из других рейтинговых агентств, и дочерним банкам-нерезидентам банка, не имеющим соответствующей рейтинговой оценки" исключить;   
      после строки, порядковый номер 56, дополнить строками, порядковые номера 56-1, 56-2, следующего содержания:   
"

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 56-1 | Займы, предоставленные   физическим лицам на   приобретение доли участия,   соответствующей десяти и   более процентам от уставного   капитала юридического лица,   либо для приобретения десяти   и более процентов акций от   общего количества размещенных   акций акционерного общества |  | 100 |  |
| 56-2 | Займы, предоставленные   дочерним организациям брокера   и (или) дилера -   нерезидентам, имеющим   долговой рейтинг ниже "ВВ-"   агентства Standard & Poor's   или рейтинг аналогичного   уровня одного из других   рейтинговых агентств |  | 100 |  |

                                                                      ";   
      в строке, порядковый номер 77, слова "(за исключением займов, предоставленных дочерним банкам-нерезидентам банка)" исключить;   
      слово "Руководитель" заменить словами "Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета";

      в  приложении 3 :   
      графы "Сумма", "Сумма к расчету" дополнить словами ", в тысячах тенге";   
      слово "Руководитель" заменить словами "Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета";

      в  приложении 4 :   
      графы "Сумма", "Сумма с учетом кредитного риска для производных финансовых инструментов", "Рыночная стоимость производных финансовых инструментов", "Сумма к расчету" дополнить словами ", в тысячах тенге";   
      слово "Руководитель" заменить словами "Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета";

      в  приложении 5 :   
      слово "Руководитель" заменить словами "Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета";   
      в Пояснениях по заполнению Таблицы сравнения сроков активов и обязательств слова "и обязательств до востребования, перечисленные в настоящей Инструкции" заменить словами "в соответствии с Правилами и обязательств до востребования, в том числе обязательств, по которым не установлен срок осуществления расчетов";

      в  приложении 6 слово "Руководитель" заменить словами "Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета";

      дополнить  приложением 7 согласно приложению к настоящему постановлению.

      2. Настоящее постановление вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

      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 настоящего постановления довести его до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Объединения юридических лиц "Ассоциация финансистов Казахстана".

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

      5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Кожахметова К.Б.

*Председатель                               Е. Бахмутова*

Приложение                    
к постановлению Правления Агентства      
Республики Казахстан по регулированию и    
надзору финансового рынка и финансовых    
организаций от 28 апреля 2008 года N 60

"Приложение 7                  
к Правилам представления отчетности      
о выполнении пруденциальных          
нормативов организациями,          
осуществляющими брокерскую и         
дилерскую деятельность с правом       
ведения счетов клиента в качестве      
номинального держателя и отдельные      
виды банковских операций

**Дополнительные данные для расчета пруденциальных нормативов**   
            \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   
            (краткое наименование брокера и (или) дилера)   
              по состоянию на "\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_года

                                           (в тысячах тенге)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Признак | Наименование признака | Сумма |
| 8001 | Субординированный долг, включаемый в расчет   собственного капитала в соответствии с   пунктом 4 Правил |  |
| 8002 | Размер переоценки основных средств и   ценных бумаг |  |
| 8003 | Размер общих резервов (провизий) |  |
| 8004 | Совокупная сумма инвестиций брокера и   (или) дилера |  |
| 8005 | Инвестиции в ценные бумаги, допущенные к   обращению в торговых системах организатора   торгов и имеющие долговой рейтинг не ниже   "ВВ+" агентства Standard & Poors или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств |  |
| 8006 | Максимальный размер риска на одного заемщика   по его обязательствам перед брокером и (или)   дилером согласно главе 3 Правил |  |
| 8007 | Наличные тенге |  |
| 8008 | Наличная иностранная валюта стран, имеющих   суверенный рейтинг не ниже "АА-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8009 | Аффинированные драгоценные металлы |  |
| 8010 | Займы, предоставленные Правительству   Республики Казахстан |  |
| 8011 | Займы, предоставленные центральным   правительствам стран, имеющих суверенный   рейтинг не ниже "АА-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8012 | Займы, предоставленные Национальному Банку   Республики Казахстан |  |
| 8013 | Займы, предоставленные центральным банкам   стран, имеющих суверенный рейтинг не ниже   "АА-" агентства Standard & Poor's или   рейтинг аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств |  |
| 8014 | Займы, предоставленные международным   финансовым организациям, имеющих долговой   рейтинг не ниже "АА-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8015 | Вклады в Национальном Банке Республики   Казахстан |  |
| 8016 | Вклады в центральных банках стран, имеющих   суверенный рейтинг не ниже "АА-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8017 | Вклады в международных финансовых   организациях, имеющих долговой рейтинг   не ниже "АА-" агентства Standard & Poor's   или рейтинг аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств |  |
| 8018 | Дебиторская задолженность Правительства   Республики Казахстан |  |
| 8019 | Дебиторская задолженность местных   исполнительных органов Республики Казахстан   по налогам и другим платежам в бюджет |  |
| 8020 | Государственные ценные бумаги Республики   Казахстан, выпущенные Правительством   Республики Казахстан и Национальным Банком   Республики Казахстан |  |
| 8021 | Ценные бумаги, имеющие статус   государственных, выпущенные центральными   правительствами иностранных государств,   суверенный рейтинг которых не ниже "АА-"   агентства Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств |  |
| 8022 | Ценные бумаги, выпущенные международными   финансовыми организациями, имеющими долговой   рейтинг не ниже "АА-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8023 | Начисленное вознаграждение по активам,   включенным в I группу риска |  |
| 8024 | Наличная иностранная валюта стран, имеющих   суверенный рейтинг ниже "АА-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых   агентств, и стран, не имеющих   соответствующей рейтинговой оценки |  |
| 8025 | Займы, предоставленные центральным   правительствам стран, имеющих суверенный   рейтинг от "А+" до "А-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8026 | Займы, предоставленные центральным банкам   стран, имеющих суверенный рейтинг от "А+"   до "А-" агентства Standard & Poor's или   рейтинг аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств |  |
| 8027 | Займы, предоставленные международным   финансовым организациям, имеющим долговой   рейтинг от "А+" до "А-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8028 | Займы, предоставленные местным   исполнительным органам Республики Казахстан |  |
| 8029 | Займы, предоставленные местным органам   власти стран, имеющих суверенный рейтинг не   ниже "АА-" агентства Standard & Poor's или   рейтинг аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств |  |
| 8030 | Займы, предоставленные организациям, имеющим   долговой рейтинг не ниже "АА-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8031 | Вклады в центральных банках стран, имеющих   суверенный рейтинг от "А+" до "А-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8032 | Вклады в международных финансовых   организациях, имеющих долговой рейтинг от   "А+" до "А-" агентства Standard & Poor's   или рейтинг аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств |  |
| 8033 | Вклады в организациях, имеющих долговой   рейтинг не ниже "АА-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8034 | Дебиторская задолженность местных   исполнительных органов Республики Казахстан,   за исключением дебиторской задолженности,   отнесенной к I группе риска |  |
| 8035 | Дебиторская задолженность организаций,   имеющих долговой рейтинг не ниже "АА-"   агентства Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств |  |
| 8036 | Ценные бумаги, имеющие статус   государственных, выпущенные центральными   правительствами стран, имеющих суверенный   рейтинг от "А+" до "А-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8037 | Ценные бумаги, выпущенные международными   финансовыми организациями, имеющими долговой   рейтинг от "А+" до "А-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8038 | Ценные бумаги, выпущенные местными   исполнительными органами Республики   Казахстан |  |
| 8039 | Ценные бумаги, выпущенные местными органами   власти стран, суверенный рейтинг которых не   ниже "АА-" агентства Standard & Poor's или   рейтинг аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств |  |
| 8040 | Ценные бумаги, выпущенные организациями,   имеющими долговой рейтинг не ниже "АА-"   агентства Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств |  |
| 8041 | Долговые ценные бумаги, выпущенные   Акционерным обществом "Казахстанская   ипотечная компания" |  |
| 8042 | Начисленное вознаграждение по активам,   включенным во II группу риска |  |
| 8043 | Неаффинированные драгоценные металлы |  |
| 8044 | Займы, предоставленные центральным   правительствам стран, имеющих суверенный   рейтинг от "ВВВ+" до "ВВВ-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8045 | Займы, предоставленные центральным банкам   стран, имеющих суверенный рейтинг от "ВВВ+"   до "ВВВ-" агентства Standard & Poor's или   рейтинг аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств |  |
| 8046 | Займы, предоставленные международным   финансовым организациям, имеющим долговой   рейтинг от "ВВВ+" до "ВВВ-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8047 | Займы, предоставленные местным органам   власти стран, имеющих суверенный рейтинг не   ниже от "А+" до "А-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8048 | Займы, предоставленные организациям, имеющим   долговой рейтинг от "А+" до "А-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8049 | Вклады в центральных банках стран, имеющих   суверенный рейтинг от "ВВВ+" до "ВВВ-"   агентства Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств |  |
| 8050 | Вклады в международных финансовых   организациях, имеющих долговой рейтинг от   "ВВВ+" до "ВВВ-" агентства Standard & Poor's   или рейтинг аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств |  |
| 8051 | Вклады в организациях, имеющих долговой   рейтинг от "А+" до "А-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8052 | Дебиторская задолженность организаций,   имеющих долговой рейтинг от "А+" до "А-"   агентства Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств |  |
| 8053 | Ценные бумаги, имеющие статус   государственных, выпущенные центральными   правительствами стран, имеющих суверенный   рейтинг от "ВВВ+" до "ВВВ-" агентства   Standard&Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8054 | Ценные бумаги, выпущенные международными   финансовыми организациями, имеющими долговой   рейтинг от "ВВВ+" до "ВВВ-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8055 | Ценные бумаги, выпущенные местными органами   власти стран, имеющих суверенный рейтинг не   ниже от "А+" до "А-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8056 | Ценные бумаги, выпущенные организациями,   имеющими долговой рейтинг от "А+" до "А-"   агентства Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств |  |
| 8057 | Начисленное вознаграждение по активам,   включенным в III группу риска |  |
| 8058 | Займы, предоставленные центральным   правительствам стран, имеющих суверенный   рейтинг от "ВВ+" до "В-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых   агентств, и стран, не имеющих   соответствующей рейтинговой оценки |  |
| 8059 | Займы, предоставленные центральным банкам   стран, имеющих суверенный рейтинг от "ВВ+"   до "В-" агентства Standard & Poor's или   рейтинг аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств, и стран, не   имеющих соответствующей рейтинговой оценки |  |
| 8060 | Займы, предоставленные международным   финансовым организациям, имеющим долговой   рейтинг от "ВВ+" до "В-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых   агентств, и международным финансовым   организациям, не имеющим соответствующей   рейтинговой оценки |  |
| 8061 | Займы, предоставленные местным органам   власти стран, имеющих долговой рейтинг от   "ВВВ+" до "ВВ-" агентства Standard & Poor's   или рейтинг аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств, и стран, не   имеющих соответствующей рейтинговой оценки |  |
| 8062 | Займы, предоставленные организациям-   резидентам, имеющим долговой рейтинг ниже   "А-" агентства Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств, организациям-   резидентам, не имеющим соответствующей   рейтинговой оценки, и организациям-   нерезидентам, имеющим долговой рейтинг от   "ВВВ+" до "ВВ-" агентства Standard & Poor's   или рейтинг аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств |  |
| 8063 | Займы, предоставленные физическим лицам на   приобретение доли участия, соответствующей   десяти и более процентам от уставного   капитала юридического лица, либо для   приобретения десяти и более процентов акций   от общего количества размещенных акций   акционерного общества |  |
| 8064 | Займы, предоставленные дочерним организациям   брокера и (или) дилера - нерезидентам,   имеющим долговой рейтинг ниже "ВВ-"   агентства Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств |  |
| 8065 | Вклады в центральных банках стран, имеющих   суверенный рейтинг от "ВВ+" до "В-"   агентства Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств, и стран, не имеющих   соответствующей рейтинговой оценки |  |
| 8066 | Вклады в международных финансовых   организациях, имеющих долговой рейтинг от   "ВВ+" до "В-" агентства Standard & Poor's   или рейтинг аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств, и международных   финансовых организациях, не имеющих   соответствующей рейтинговой оценки |  |
| 8067 | Вклады в организациях-резидентах, имеющих   долговой рейтинг ниже "А-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых   агентств, организациях-резидентах, не   имеющих соответствующей рейтинговой оценки,   и организациях-нерезидентах, имеющих   долговой рейтинг от "ВВВ+" до "ВВ-"   агентства Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств |  |
| 8068 | Дебиторская задолженность организаций-   резидентов, имеющих долговой рейтинг ниже   "А-" агентства Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств, организаций-   резидентов, не имеющих соответствующей   рейтинговой оценки, и организаций-   нерезидентов, имеющих долговой рейтинг от   "ВВВ+" до "ВВ-" агентства Standard & Poor's   или рейтинг аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств |  |
| 8069 | Дебиторская задолженность физических лиц |  |
| 8070 | Ценные бумаги, имеющие статус   государственных, выпущенные центральными   правительствами стран, имеющих суверенный   рейтинг от "ВВ+" до "В-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых   агентств, и стран, не имеющих   соответствующей рейтинговой оценки |  |
| 8071 | Ценные бумаги, выпущенные местными органами   власти стран, имеющих суверенный рейтинг от   "ВВВ+" до "ВВ-" агентства Standard & Poor's   или рейтинг аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств, и стран, не   имеющих соответствующей рейтинговой оценки |  |
| 8072 | Ценные бумаги, выпущенные международными   финансовыми организациями, имеющими долговой   рейтинг от "ВВ+" до "В-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых   агентств, и международными финансовыми   организациями, не имеющими соответствующей   рейтинговой оценки |  |
| 8073 | Ценные бумаги, выпущенные организациями-   резидентами, имеющими долговой рейтинг ниже   "А-" агентства Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств, организациями-   резидентами, не имеющими соответствующей   рейтинговой оценки, и организациями-   нерезидентами, имеющими долговой рейтинг от   "ВВВ+" до "ВВ-" агентства Standard & Poor's   или рейтинг аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств |  |
| 8074 | Начисленное вознаграждение по активам,   включенным в IV группу риска |  |
| 8075 | Расчеты по платежам |  |
| 8076 | Основные средства |  |
| 8077 | Материальные запасы |  |
| 8078 | Предоплата суммы вознаграждения и расходов |  |
| 8079 | Инвестиции, учитываемые по справедливой   стоимости, в части акций (долей участия в   уставном капитале) и вложений в   субординированный долг юридических лиц, за   исключением инвестиций брокера и (или)   дилера |  |
| 8080 | Лицензионное программное обеспечение,   приобретенное для целей основной   деятельности и соответствующее   Международному стандарту финансовой   отчетности 38 "Нематериальные активы" |  |
| 8081 | Займы, предоставленные центральным   правительствам стран, имеющих суверенный   рейтинг ниже "В-" агентства Standard &   Poor's или рейтинг аналогичного уровня   одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8082 | Займы, предоставленные центральным банкам   стран, имеющих суверенный рейтинг ниже "В-"   агентства Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств |  |
| 8083 | Займы, предоставленные международным   финансовым организациям, имеющим долговой   рейтинг ниже "В-" агентства Standard &   Poor's или рейтинг аналогичного уровня   одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8084 | Займы, предоставленные местным органам   власти стран, имеющих суверенный рейтинг   ниже "ВВ-" агентства Standard & Poor's или   рейтинг аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств |  |
| 8085 | Займы, предоставленные организациям-   нерезидентам, имеющим долговой рейтинг ниже   "ВВ-" агентства Standard & Poor's или   рейтинг аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств, и организациям-   нерезидентам, не имеющим соответствующей   рейтинговой оценки |  |
| 8086 | Вклады в центральных банках стран, имеющих   суверенный рейтинг ниже "В-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8087 | Вклады в международных финансовых   организациях, имеющих долговой рейтинг ниже   "В-" агентства Standard & Poor's или рейтинг   аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств |  |
| 8088 | Вклады в организациях-нерезидентах, имеющих   долговой рейтинг ниже "ВВ-" агентства   Standard & Poor's или рейтинг аналогичного   уровня одного из других рейтинговых   агентств, и организациях-нерезидентах, не   имеющих соответствующей рейтинговой оценки |  |
| 8089 | Дебиторская задолженность организаций-   нерезидентов, имеющих долговой рейтинг ниже   "ВВ-" агентства Standard & Poor's или   рейтинг аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств, и организаций-   нерезидентов, не имеющих соответствующей   рейтинговой оценки |  |
| 8090 | Ценные бумаги, выпущенные центральными   правительствами стран, имеющих суверенный   рейтинг ниже "В-" агентства Standard &   Poor's или рейтинг аналогичного уровня   одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8091 | Ценные бумаги, выпущенные местными органами   власти стран, суверенный рейтинг которых   ниже "ВВ-" агентства Standard & Poor's или   рейтинг аналогичного уровня одного из   других рейтинговых агентств |  |
| 8092 | Ценные бумаги, выпущенные международными   финансовыми организациями, имеющими долговой   рейтинг ниже "В-" агентства Standard &   Poor's или рейтинг аналогичного уровня   одного из других рейтинговых агентств |  |
| 8093 | Ценные бумаги, выпущенные организациями-   нерезидентами, имеющими долговой рейтинг   ниже "ВВ-" агентства Standard & Poor's или   рейтинг аналогичного уровня одного из других   рейтинговых агентств, и организациями-   нерезидентами, не имеющими соответствующей   рейтинговой оценки |  |
| 8094 | Начисленное вознаграждение по активам,   включенным в V группу риска |  |

  Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета:   
                   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   
                        (фамилия и имя)              (подпись)   
Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   
                        (фамилия и имя)              (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