

**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 № 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 27 февраля 2009 года N 41. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 24 марта 2009 года N 5609. 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 № 136 "Об утверждении Правил представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов банками второго уровня" (зарегистрированное в Реестре  государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4301), с изменениями и дополнениями, внесенными постановлениями Правления Агентства от 23 февраля 2007 года № 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 № 136 "Об утверждении Правил представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов банками второго уровня" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4581), от 28 мая 2007 года № 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 № 136 "Об утверждении Правил представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов банками второго уровня" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4806), от 27 августа 2007 года № 225 "О внесении изменений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 17 июня 2006 года № 136 "Об утверждении Правил представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов банками второго уровня" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4956), от 24 октября 2007 года № 243 "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 № 136 "Об утверждении Правил представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов банками второго уровня" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5001), от 26 февраля 2008 года № 21 "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 № 136 "Об утверждении Правил представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов банками второго уровня" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5175), от 22 августа 2008 года № 132 "О внесении дополнений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 17 июня 2006 года № 136 "Об утверждении Правил представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов банками второго уровня" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5330, опубликованное 15 ноября 2008 года в Собрании актов центральных исполнительных и иных центральных государственных органов Республики Казахстан № 11), от 28 ноября 2008 года № 198 "О внесении дополнений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 17 июня 2006 года № 136 "Об утверждении Правил представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов банками второго уровня" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5445) следующие дополнения и изменения:

      в Правилах представления отчетности о выполнении пруденциальных нормативов банками второго уровня, утвержденных указанным постановлением:

      пункт 1 дополнить подпунктом 12-1) следующего содержания:

      "12-1) расшифровку коэффициента текущей ликвидности k4 в соответствии с приложением 12-1 к настоящим Правилам;";

      в абзаце втором  пункта 2 слово "третий" заменить словом "пятый";

      в приложении 1 :

      в графе 2:

      в строке, порядковый номер 9, слова "Бессрочные финансовые инструменты, а также привилегированные" заменить словом "Привилегированные";

      в строке, порядковый номер 39, обозначение "k1" заменить обозначением "k1-1";

      дополнить строкой, порядковый номер 39-1, следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 39-1  | Коэффициент достаточности
собственного капитала (k1-2)  |
 |

                                                                        ";

      дополнить строками, порядковые номера 51-1, 51-2, следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 51-1  | Обязательства до востребования  |
 |
| 51-2  | Коэффициент текущей ликвидности k4  |
 |

                                                                        ";

      в приложении 2 :

      дополнить строкой, порядковый номер 14-1, следующего содержания:

"

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 14-1  | Ценные бумаги, выпущенные
Акционерным обществом "Фонд
национального благосостояния
"Самрук-Казына"  |
 | 0  |
 |

                                                                        ";

      строку, порядковый номер 45, изложить в следующей редакции:

"

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 45  | Прочие ипотечные жилищные займы  |
 | 100  |
 |

                                                                        ";

      в графе 2 строки, порядковый номер 60, после слов "физическим лицам," дополнить словами "в том числе потребительские кредиты,";

      строки, порядковые номера 82, 82-1, исключить;

      в графе 2 приложения 3 :

      в строках, порядковые номера 1, 2, 3, 4, 5, 11, 12, 13, 14, 15, после слов "Национального Банка Республики Казахстан," дополнить словами "Акционерного общества "Фонд национального благосостояния "Самрук-Казына",";

      в строках, порядковые номера 6, 7, 8, 9, 10, после слов "Национальным Банком Республики Казахстан" дополнить словами ", Акционерным обществом "Фонд национального благосостояния "Самрук-Казына";

      дополнить приложением 12-1 согласно приложению к настоящему постановлению;

       приложение 22 дополнить строками, порядковые номера 6-1, 6-2, следующего содержания:

"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6-1  | Субординированные долговые обязательства перед
родительским банком - нерезидентом Республики Казахстан  |
 |
| 6-2  | Обязательства дочернего банка - резидента Республики
Казахстан перед родительским банком - нерезидентом
Республики Казахстан по полученным займам  |
 |

                                                                        ";

      в приложении 23 :

      в графе 2:

      в строках, порядковые номера 8082, 8083, 8084, 8085, 8086, 8092, 8093, 8094, 8095, 8096, после слов "Национального Банка Республики Казахстан," дополнить словами "Акционерного общества "Фонд национального благосостояния "Самрук-Казына",";

      в строках, порядковые номера 8087, 8088, 8089, 8090, 8091, после слов "Национальным Банком Республики Казахстан" дополнить словами ", Акционерным обществом "Фонд национального благосостояния "Самрук-Казына";

      в строке, порядковый номер 8055, после слов "физическим лицам," дополнить словами "в том числе потребительские кредиты,";

      в графе 4 строки, порядковый номер 8158, слово "ежемесячно" заменить словом "ежедневно";

      строки, порядковые номера 8332, 8352 исключить;

      дополнить строками, порядковые номера 8396, 8397, 8398, 8399, 8400, 8401, 8402, 8403, следующего содержания:

"

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 8396  | Государственные ценные бумаги Республики
Казахстан, выпущенные Правительством
Республики Казахстан и Национальным Банком
Республики Казахстан, долговые ценные
бумаги, выпущенные Акционерным обществом
"Казахстанская ипотечная компания", ценные
бумаги, выпущенные Акционерным обществом
"Фонд национального благосостояния
"Самрук-Казына"  |
 | ежедневно  |
| 8397  | Вклады до востребования в банках Республики
Казахстан и банках-нерезидентах Республики
Казахстан, имеющих долгосрочный долговой
рейтинг не ниже "ВВВ-" агентства Standard &
Poor's или рейтинг аналогичного уровня
одного из других рейтинговых агентств  |
 | ежедневно  |
| 8398  | Вклады, размещенные на одну ночь в банках
Республики Казахстан и банках-нерезидентах
Республики Казахстан, имеющих долгосрочный
долговой рейтинг не ниже "ВВВ-" агентства
Standard & Poor's или рейтинг аналогичного
уровня одного из других рейтинговых агентств  |
 | ежедневно  |
| 8399  | Государственные ценные бумаги стран, имеющих
суверенный долгосрочный рейтинг в
иностранной валюте не ниже уровня,
установленного постановлением № 128  |
 | ежедневно  |
| 8400  | Облигации иностранных эмитентов, имеющие
минимальный требуемый рейтинг одного из
рейтинговых агентств, установленных
постановлением № 128  |
 | ежедневно  |
| 8401  | Срочные депозиты в Национальном Банке
Республики Казахстан со сроком погашения до
7 дней  |
 | ежедневно  |
| 8402  | Балансовая стоимость государственных ценных
бумаг и прочих высоколиквидных ценных бумаг,
проданных банком на условиях их обратного
выкупа или переданных в залог  |
 | ежедневно  |
| 8403  | Начисленное вознаграждение, дисконты,
премии, счета положительных/отрицательных
корректировок справедливой стоимости,
включаемые в расчет высоколиквидных активов
для целей расчета коэффициентов k4, k4-1  |
 | ежедневно  |

                                                                        ";

      дополнить строками, порядковые номера 8404, 8405, 8406, 8407, следующего содержания:

"

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 8404  | Материальные запасы, учитываемые на
балансовом счете 1610 "Долгосрочные активы,
предназначенные для продажи", взвешиваемые
по степени кредитного риска  |
 | ежемесячно  |
| 8405  | Основные средства, учитываемые на балансовом
счете 1610 "Долгосрочные активы,
предназначенные для продажи", взвешиваемые
по степени кредитного риска  |
 | ежемесячно  |
| 8406  | Субординированные долговые обязательства
перед родительским банком - нерезидентом
Республики Казахстан  |
 | ежемесячно  |
| 8407  | Обязательства дочернего банка - резидента
Республики Казахстан перед родительским
банком - нерезидентом Республики Казахстан
по полученным займам  |
 | ежемесячно  |

                                                                        ";

      дополнить строками, порядковые номера 8408, 8409, 8410, 8411, 8412, следующего содержания:

"

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 8408  | Срочные обязательства с безусловным правом
кредитора требовать досрочного погашения
обязательств, в том числе срочные и условные
депозиты банков, за исключением срочных и
условных депозитов физических и юридических
лиц, аффинированных драгоценных металлов  |
 | ежедневно  |
| 8409  | Прочие обязательства до востребования, в том
числе обязательства, по которым не
установлен срок осуществления расчета,
включаемые в расчет коэффициента текущей
ликвидности  |
 | ежедневно  |
| 8410  | Неинвестированные остатки средств, принятые
банком в доверительное управление на
основании договоров о доверительном
управлении  |
 | ежедневно  |
| 8411  | Начисленное вознаграждение, дисконты,
премии, счета положительных/отрицательных
корректировок справедливой стоимости, по
обязательствам до востребования  |
 | ежедневно  |
| 8412  | Займы "овернайт", предоставленные банкам
Республики Казахстан и банкам-нерезидентам
Республики Казахстан, имеющим долгосрочный
долговой рейтинг не ниже "ВВВ-" агентства
Standard & Poor's или рейтинг аналогичного
уровня одного из других рейтинговых агентств  |
 | ежедневно  |

                                                                        ".

      2. Настоящее постановление вводится в действие по истечении четырнадцати дней со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан, за исключением абзацев третьего, четвертого, двенадцатого, тринадцатого, двадцать четвертого, тридцать четвертого, тридцать пятого, тридцать восьмого, тридцать девятого пункта 1, которые вводятся в действие с 1 апреля 2009 года, абзацев девятого, десятого, одиннадцатого пункта 1, которые вводятся в действие с 1 июля 2009 года, абзаца восьмого пункта 1, настоящего постановления, который вводится в действие с 1 июля 2011 года.

      3. Департаменту стратегии и анализа (Абдрахманов Н.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. Департаменту информационных технологий (Тусупов К.А.) в срок до 1 мая 2009 года обеспечить доработку Автоматизированной информационной подсистемы "Сбор и обработка отчетно-статистической информации от банков второго уровня".

      5. Службе Председателя Агентства (Кенже А.А.) принять меры по опубликованию настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

      6. 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 27 февраля 2009 года № 41

"Приложение 12-1

к Правилам представления

отчетности о выполнении

пруденциальных нормативов

банками второго уровня

             **Расшифровка коэффициента текущей ликвидности k4**

                        **на "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года**

                         \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                         (краткое наименование банка)

    **Расшифровка среднемесячной величины высоколиквидных активов**

                                                    (в тысячах тенге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  | Наименование статьи  | 1  | 2  | 3  | n…  | 31  |
| 1  | Наличность в кассе  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 2  | Банкноты и монеты в пути  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 3  | Наличность в обменных пунктах  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 4  | Наличность в банкоматах и электронных
терминалах  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 5  | Деньги в дорожных чеках в пути  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 6  | Монеты, изготовленные из драгоценных
металлов, в кассе  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 7  | Деньги в дорожных чеках  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 8  | Коллекционные монеты, изготовленные из
недрагоценных металлов, в кассе  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 9  | Аффинированные драгоценные металлы  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 10  | Аффинированные драгоценные металлы в
пути  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 11  | Аффинированные драгоценные металлы,
размещенные на металлических счетах  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 12  | Корреспондентский счет в Национальном
Банке Республики Казахстан  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 13  | Вклады в Национальном Банке Республики
Казахстан (на одну ночь)  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 14  | Вклады до востребования в Национальном
Банке Республики Казахстан  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 15  | Государственные ценные бумаги
Республики Казахстан, выпущенные
Правительством Республики Казахстан и
Национальным Банком Республики
Казахстан, долговые ценные бумаги,
выпущенные Акционерным обществом
"Казахстанская ипотечная компания",
ценные бумаги, выпущенные Акционерным
обществом "Фонд национального
благосостояния "Самрук-Казына"  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 16  | Вклады до востребования в банках
Республики Казахстан и
банках-нерезидентах Республики
Казахстан, имеющих долгосрочный
долговой рейтинг не ниже "ВВВ-"
агентства Standard & Poor's или рейтинг
аналогичного уровня одного из других
рейтинговых агентств  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 17  | Займы "овернайт", предоставленные
банкам Республики Казахстан и
банкам-нерезидентам Республики
Казахстан, имеющим долгосрочный
долговой рейтинг не ниже "ВВВ-"
агентства Standard & Poor's или рейтинг
аналогичного уровня одного из других
рейтинговых агентств  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 18  | Вклады, размещенные на одну ночь в
банках Республики Казахстан и
банках-нерезидентах Республики
Казахстан, имеющих долгосрочный
долговой рейтинг не ниже "ВВВ-"
агентства Standard & Poor's или рейтинг
аналогичного уровня одного из других
рейтинговых агентств  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 19  | Государственные ценные бумаги стран,
имеющих суверенный долгосрочный
рейтинг в иностранной валюте не ниже
уровня, установленного постановлением
Правления Агентства Республики
Казахстан по регулированию и надзору
финансового рынка и финансовых
организаций от 30 апреля 2007 года №
128 "Об установлении рейтинговых
агентств и минимального требуемого
рейтинга для облигаций, с которыми
банки могут осуществлять сделки, а
также минимального требуемого рейтинга
стран, с государственными ценными
бумагами которых банки могут совершать
сделки при осуществлении брокерской и
(или) дилерской деятельности"
(зарегистрированным в Реестре
государственной регистрации
нормативных правовых актов под № 4717)
(далее - постановление № 128)  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 20  | Облигации иностранных эмитентов,
имеющие минимальный требуемый рейтинг
одного из рейтинговых агентств,
установленных постановлением № 128  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 21  | Срочные депозиты в Национальном Банке
Республики Казахстан со сроком
погашения до 7 дней  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 22  | Начисленное вознаграждение, дисконты,
премии, счета положительных/
отрицательных корректировок
справедливой стоимости, включаемые в
расчет высоколиквидных активов  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 23  | Неинвестированные остатки средств,
принятые банком на хранение на
основании кастодиальных договоров и
принятые в доверительное управление на
основании договоров о доверительном
управлении  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 24  | Балансовая стоимость
государственных ценных бумаг и прочих
высоколиквидных ценных бумаг,
проданных банком на условиях их
обратного выкупа или переданных в
залог  |
 |
 |
 |
 |
 |
| Итого:  |
 |
 |
 |
 |
 |
 |

      Количество рабочих дней

      Итого: среднемесячная величина высоколиквидных активов

**Расшифровка среднемесячной величины обязательств до востребования**

                                                   (в тысячах тенге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  | Наименование статьи  | 1  | 2  | 3  | n…  | 31  |
| 1  | Корреспондентские счета Национального
Банка Республики Казахстан  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 2  | Корреспондентские счета иностранных
центральных банков  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 3  | Корреспондентские счета других банков  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 4  | Корреспондентские счета организаций,
осуществляющих отдельные виды банковских
операций  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 5  | Вклады до востребования Национального
Банка Республики Казахстан  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 6  | Вклады до востребования иностранных
центральных банков  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 7  | Вклады до востребования других банков  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 8  | Просроченная задолженность по вкладам до
востребования других банков  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 9  | Займы овернайт, полученные от
Национального Банка Республики Казахстан  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 10  | Займы овернайт, полученные от
иностранных центральных банков  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 11  | Займы овернайт, полученные от других
банков  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 12  | Вклады, привлеченные от других банков на
одну ночь  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 13  | Деньги государственного бюджета  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 14  | Текущие счета клиентов  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 15  | Срочные обязательства с безусловным
правом кредитора требовать досрочного
погашения обязательств, в том числе
срочные и условные депозиты банков, за
исключением срочных и условных депозитов
физических и юридических лиц,
аффинированных драгоценных металлов  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 16  | Вклады до востребования клиентов  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 17  | Карт - счета клиентов  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 18  | Прочие обязательства до востребования, в
том числе обязательства, по которым не
установлен срок осуществления расчета,
включаемые в расчет коэффициента текущей
ликвидности  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 19  | Неинвестированные остатки средств,
принятые банком на хранение на основании
кастодиальных договоров и принятые в
доверительное управление на основании
договоров о доверительном управлении  |
 |
 |
 |
 |
 |
| 20  | Начисленное вознаграждение, дисконты,
премии, счета положительных /
отрицательных корректировок справедливой
стоимости по обязательствам до
востребования  |
 |
 |
 |
 |
 |
| Итого:  |
 |
 |
 |
 |
 |
 |

      Количество рабочих дней

      Итого: среднемесячная величина обязательств до востребования

Руководитель      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                    (фамилия и имя)   (подпись)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

                    (фамилия и имя)   (подпись)

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

Дата подписания отчета "\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ 200\_\_\_ года.

Место для печати".

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