

**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