



Об утверждении форм финансовой отчетности финансовых организаций, специальных финансовых компаний, исламских специальных финансовых компаний, микрофинансовых организаций, акционерного общества "Банк Развития Казахстана" и инвестиционных фондов, а также Правил их представления

Утративший силу

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 мая 2013 года № 130. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 12 июля 2013 года № 8571. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 41

Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 28.01.2016 № 41 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

В соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан» и от 28 февраля 2007 года «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», в целях совершенствования порядка представления финансовой отчетности финансовыми организациями, специальными финансовыми компаниями, исламскими специальными финансовыми компаниями, микрофинансовыми организациями, акционерным обществом «Банк Развития Казахстана» и инвестиционными фондами Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить следующие формы финансовой отчетности:

1) бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям согласно приложению 1 к настоящему постановлению (представляется специальными финансовыми компаниями);

2) бухгалтерский баланс по выделенным активам согласно приложению 2 к настоящему постановлению (представляется исламскими специальными финансовыми компаниями);

3) отчет о прибылях и убытках по выделенным активам согласно приложению 3 к настоящему постановлению (представляется исламскими специальными финансовыми компаниями);

4) бухгалтерский баланс согласно приложению 4 к настоящему постановлению (представляется единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами);

5) отчет о прибылях и убытках согласно приложению 5 к настоящему

постановлению (представляется единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами);

6) бухгалтерский баланс по пенсионным активам согласно приложению 6 к настоящему постановлению (представляется единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами);

7) отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам согласно приложению 7 к настоящему постановлению (представляется единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами);

8) бухгалтерский баланс согласно приложению 8 к настоящему постановлению (представляется страховыми (перестраховочными) организациями, страховыми брокерами);

9) отчет о прибылях и убытках согласно приложению 9 к настоящему постановлению (представляется страховыми (перестраховочными) организациями, страховыми брокерами);

10) бухгалтерский баланс согласно приложению 10 к настоящему постановлению (представляется Национальным оператором почты, организациями, осуществляющими брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, регистратором, организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций (за исключением юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), управляющими инвестиционным портфелем, микрофинансовыми организациями) ;

11) отчет о прибылях и убытках согласно приложению 11 к настоящему постановлению (представляется организациями, осуществляющими брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, регистратором, организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), управляющими инвестиционным портфелем, микрофинансовыми организациями) ;

12) отчет о прибылях и убытках согласно приложению 12 к настоящему постановлению (представляется Национальным оператором почты);

13) бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов) согласно приложению 13 к настоящему постановлению (

представляется управляющими инвестиционным портфелем, заполняется отдельно по каждому инвестиционному фонду и по прочим клиентам в совокупности);

14) отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда согласно приложению 14 к настоящему постановлению (представляется управляющими инвестиционным портфелем, заполняется отдельно по каждому инвестиционному фонду);

15) бухгалтерский баланс согласно приложению 14-1 к настоящему постановлению (представляется накопительным пенсионным фондом);

16) отчет о прибылях и убытках согласно приложению 14-2 к настоящему постановлению (представляется накопительным пенсионным фондом);

17) бухгалтерский баланс по пенсионным активам согласно приложению 14-3 к настоящему постановлению (представляется накопительным пенсионным фондом);

18) отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам согласно приложению 14-4 к настоящему постановлению (представляется накопительным пенсионным фондом);

19) бухгалтерский баланс согласно приложению 14-5 к настоящему постановлению (представляется организациями, осуществляющими инвестиционное управление пенсионными активами);

20) отчет о прибылях и убытках согласно приложению 14-6 к настоящему постановлению (представляется организациями, осуществляющими инвестиционное управление пенсионными активами).

Сноска. Пункт 1 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

2. Утвердить Правила представления финансовой отчетности финансовыми организациями, специальными финансовыми компаниями, исламскими специальными финансовыми компаниями, микрофинансовыми организациями, акционерным обществом «Банк Развития Казахстана» и инвестиционными фондами согласно приложению 15 к настоящему постановлению.

3. Признать утратившими силу постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан согласно приложению 16 к настоящему постановлению.

4. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти дней после дня его первого официального опубликования.

П р е д с е д а т е л ь

Национального Банка

Г. Марченко

« С О Г Л А С О В А Н О »
Агентство Республики Казахстан
п о с т а т и с т и к е
Председатель _____ Смаилов А.А.

27 июня 2013 года

П р и л о ж е н и е 1
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130
Форма

**«Бухгалтерский баланс
по выделенным активам и облигациям»**
Отчетный период: на 01.01.20 __ года

Сноска. Приложение 1 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 03.02.2014 № 7 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Индекс формы: Ф1-СФК

Периодичность сбора информации: ежегодная

Круг лиц, представляющих информацию: специальные финансовые компании

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления формы: до 30 апреля года, следующего за отчетным годом.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего г
1	2	3	4
Активы			
Выделенные активы	1		
в том числе:			
права требования	1.1		
выделенные активы на счетах банка-кастодиана	1.2		
Вклады в банках второго уровня	2		
Акции	3		
Долговые ценные бумаги	4		
Производные ценные бумаги	5		
Прочие активы	6		

Итого активы	7		
Обязательства			
Выпущенные облигации	8		
Кредиторская задолженность по начисленному купону	9		
Прочие обязательства	10		
Итого обязательства	11		

Полное наименование специальной финансовой компании

Первый руководитель

(на период его отсутствия -
лицо, его замещающее) _____ дата _____

Главный бухгалтер _____ дата _____

Исполнитель _____ дата _____

Телефон _____

Место для печати

**Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных,
«Бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям»**

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям» (далее - **Ф о р м а**) .

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики **К а з а х с т а н**» .

3. Форма отчета составляется ежегодно специальной финансовой компанией и заполняется по выделенным активам и облигациям по состоянию на конец **о т ч е т н о г о** _____ **п е р и о д а** .

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности , устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая _____ последний _____ день _____ отчетного _____ периода.

7. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего периода, включая _____ последний _____ день _____ предыдущего _____ отчетного _____ периода.

8. В строках с 1 по 11 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

П р и л о ж е н и е 2

к постановлению

Правления

Национального Банка

Республики

Казахстан

от 27 мая 2013 года № 130

Форма

«Бухгалтерский баланс по выделенным активам»

Отчетный период: на 01.01.20 __ года

Сноска. Приложение 2 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 03.02.2014 № 7 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Индекс формы: Ф1-ИСФК

Периодичность сбора информации: ежегодная

Круг лиц, представляющих информацию: исламские специальные финансовые компании

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления формы: до 30 апреля года, следующего за отчетным годом.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего г
1	2	3	4
Активы			
Деньги на счетах в банках второго уровня	1		
Вклады в банках второго уровня	2		
Акции (доли участия)	3		
Выделенные активы, переданные в аренду	4		
Прочие активы	5		
Итого активы	6		
Обязательства			
Выпущенные в обращение исламские арендные сертификаты	7		
Выпущенные в обращение исламские сертификаты участия	8		
Кредиторская задолженность, связанная с выплатой дохода по исламским ценным бумагам	9		
из них:			

по исламским арендным сертификатам	9.1		
по исламским сертификатам участия	9.2		
Кредиторская задолженность по комиссионным вознаграждениям	10		
Прочие обязательства	11		
Итого обязательства	12		

Полное наименование исламской специальной финансовой компании
Первый _____ **руководитель**
 (на период его отсутствия -
 лицо, его замещающее) _____ дата _____
 Главный бухгалтер _____ дата _____
 Исполнитель _____ дата _____
 Телефон _____
 Место для печати

**Пояснение по заполнению формы,
 предназначенной для сбора административных данных
 Бухгалтерский баланс по выделенным активам**

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Бухгалтерский баланс по выделенным активам» (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики **Казахстан**».

3. Форма отчета составляется ежегодно исламскими специальными финансовыми компаниями и заполняется по выделенным активам по состоянию на _____ конец _____ отчетного _____ периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая _____ последний _____ день _____ отчетного _____ периода.

7. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего периода, включая _____ последний _____ день _____ предыдущего _____ отчетного _____ периода.

8. В строках с 1 по 12 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

П р и л о ж е н и е 3

к постановлению

Правления

Национального Банка

Республики

Казахстан

от 27 мая 2013 года № 130

Форма

«Отчет о прибылях и убытках по выделенным активам»

Отчетный период: на 01.01.20 __ года

Сноска. Приложение 3 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 03.02.2014 № 7 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Индекс формы: Ф2-ИСФК

Периодичность сбора информации: ежегодная

Круг лиц, представляющих информацию: исламские специальные финансовые компании

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления формы: до 30 апреля года, следующего за отчетным годом.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За отчетный год	За предыдущий
1	2	3	4
Доходы			
Доходы от финансовой аренды	1		
Доходы от операционной аренды	2		
Доходы по инвестиционному проекту	3		
из них:			
в виде дивидендов по акциям	3.1		
Прочие доходы (поступления)	4		
Итого доходов	5		
Расходы			
Расходы, связанные с выплатой доходов по исламским ценным бумагам	6		
из них:			
по исламским арендным сертификатам	6.1		

по исламским сертификатам участия	6.2		
Комиссионные вознаграждения	7		
Операционные расходы	8		
в том числе:			
амортизационные отчисления и износ	8.1		
текущие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	8.2		
Прочие расходы	9		
Итого расходов	10		
Чистая прибыль до создания резервного фонда	11		
Расходы по формированию (восстановлению) резервного фонда	12		
Итого чистая прибыль (убыток)	13		

Полное наименование исламской специальной финансовой компании
Первый _____ **руководитель**
(на _____ период _____ его _____ отсутствия _____
лицо, его замещающее) _____ дата _____
Главный бухгалтер _____ дата _____
Исполнитель _____ дата _____
Телефон _____
Место для печати».

**Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных
Отчет о прибылях и убытках по выделенным активам**

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о прибылях и убытках по выделенным активам» (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики _____ К а з а х с т а н » .

3. Форма отчета составляется ежегодно исламскими специальными финансовыми компаниями и заполняется по выделенным активам по состоянию на _____ конец _____ отчетного _____ периода .

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности , устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до

нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный год, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные за предыдущий период.

8. В строках с 1 по 13 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

П р и л о ж е н и е 4

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс

Сноска. Приложение 4 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчетный период: на 01. __.20 __ года

Индекс: Ф1-ЕиДНПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – единый накопительный пенсионный фонд – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем; добровольный накопительный пенсионный фонд – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем

Форма

(полное наименование единого накопительного пенсионного фонда,
добровольного накопительного пенсионного фонда)
по состоянию на «__» _____ 20 __ года
(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего
---------------------	------------	----------------------------	----------------------

1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
из них:			
наличные деньги в кассе	1.1		
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1.2		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	3		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	4		
Производные инструменты	5		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	6		
Операции «обратное РЕПО»	7		
Авансы выданные	8		
Расходы будущих периодов	9		
Комиссионные вознаграждения	10		
в том числе:			
от пенсионных активов	10.1		
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	10.2		
Запасы	11		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	12		
Инвестиционное имущество	13		
Инвестиции в капитал других юридических лиц	14		
Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	15		
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	16		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	17		
Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	18		
Отложенное налоговое требование	19		
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	20		
Требования к бюджету по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	21		
Прочие активы	22		
Итого активы	23		
Обязательства			
Производные инструменты	24		

Операции «РЕПО»	25		
Займы полученные	26		
Кредиторская задолженность	27		
Авансы полученные	28		
Резервы	29		
Начисленные расходы по расчетам с акционерами по акциям	30		
Начисленные расходы по расчетам с персоналом	31		
Доходы будущих периодов	32		
Отложенное налоговое обязательство	33		
Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	34		
Прочие обязательства	35		
Итого обязательства	36		
Собственный капитал			
Уставный капитал	37		
в том числе:			
простые акции	37.1		
привилегированные акции	37.2		
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	38		
Изъятый капитал	39		
Резервный капитал	40		
Прочие резервы	41		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	42		
в том числе:			
предыдущих лет	42.1		
отчетного периода	42.2		
Доля меньшинства	43		
Итого капитал	44		
Итого капитал и обязательства	45		

Первый руководитель
(на период его отсутствия –
лицо, его замещающее) _____ дата _____
Главный бухгалтер _____ дата _____
Исполнитель _____ дата _____
Телефон _____

Место для печати

П р и л о ж е н и е

к форме, предназначенной для сбора

административных данных

«Бухгалтерский баланс»

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Бухгалтерский баланс» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами и заполняется по собственным средствам по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

8. В строках с 1 по 45 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 5

к постановлению

Правления

Национального Банка

Республики

Казахстан

от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках

Сноска. Приложение 5 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчетный период: на 01. __.20 __ года

Индекс: Ф2-ЕиДНПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – единый накопительный пенсионный фонд – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем; добровольный накопительный пенсионный фонд – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Форма

(полное наименование единого накопительного пенсионного фонда,
добровольного накопительного пенсионного фонда)
по состоянию на «__» _____ 20 __ года
(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	З а отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	З а аналогичный период предыдущего года	З а аналогичный период начала предыдущего года нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Комиссионные вознаграждения	1				
в том числе:					
от пенсионных активов	1.1				
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	1.2				
Доходы в виде вознаграждения по текущим счетам и размещенным вкладам	2				
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по приобретенным ценным бумагам	3				
Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	4				
Доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	5				
Доходы по операциям «обратное РЕПО»	6				

Доходы (расходы) от операций с аффинированными драгоценными металлами	7				
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	8				
Доходы от реализации нефинансовых активов и получения активов	9				
Прочие доходы	10				
Итого доходов	11				
Комиссионные расходы	12				
из них:					
вознаграждения управляющим инвестиционным портфелем	12.1				
вознаграждения банкам-кастодианам	12.2				
Расходы в виде вознаграждения (премии) по приобретенным ценным бумагам	13				
Расходы по операциям «РЕПО»	14				
Расходы в виде вознаграждения по полученным займам и финансовой аренде	15				
Общие административные расходы	16				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	16.1				
амортизационные отчисления и износ	16.2				
расходы по текущей аренде	16.3				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет (кроме корпоративного подоходного налога)	16.4				
прочие административные расходы	16.5				
Расходы от реализации нефинансовых активов и передачи активов	17				
Прочие расходы	18				
Итого расходов	19				
Прибыль (убыток) до отчисления в резервы (провизии)	20				
Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по операциям	21				
Доход от участия в капитале других юридических лиц	22				
Прибыль (убыток) за период	23				
Прибыль (убыток) до налогообложения	24				
Корпоративный подоходный налог	25				
Чистая прибыль (убыток) после налогообложения	26				

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	27				
Доля меньшинства	28				
Итого чистая прибыль (убыток) за период	29				

Первый руководитель
(на период его отсутствия –
лицо, его замещающее) _____ дата _____
Главный бухгалтер _____ дата _____
Исполнитель _____ дата _____
Телефон _____

Место для печати

П р и л о ж е н и е

к форме, предназначенной для сбора
административных данных
«Отчет о прибылях и убытках»

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о прибылях и убытках» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики К а з а х с т а н » .

3. Форма отчета составляется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами и заполняется по собственным средствам по состоянию на конец отчетного п е р и о д а .

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности , устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с н а р а с т а ю щ и м и т о г о м) .

8. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

9. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

10. В строках с 1 по 29 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

П р и л о ж е н и е 6
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан

от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс по пенсионным активам

Сноска. Приложение 6 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчетный период: на 01.__.20__ года

Индекс: Ф1ПенсАктив-ЕиДНПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – единый накопительный пенсионный фонд – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем; добровольный накопительный пенсионный фонд – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Форма

(полное наименование единого накопительного пенсионного фонда,
добровольного накопительного пенсионного фонда)
по состоянию на «__» _____ 20__ года
(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего го.
1	2	3	4
Активы			

Деньги на счетах в банках второго уровня и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан и банках второго уровня (за вычетом резервов на обесценение)	3		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости	4		
Требования по операциям «обратное РЕПО»	5		
Производные инструменты	6		
Активы, находящиеся во внешнем управлении	7		
Дебиторская задолженность	8		
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости (за вычетом резервов на обесценение)	9		
Прочие активы	10		
Итого активы	11		
Обязательства			
Требования получателей по пенсионным выплатам	12		
Кредиторская задолженность по комиссионным вознаграждениям	13		
в том числе:			
от пенсионных активов	13.1		
от инвестиционного дохода (убытка)	13.2		
Кредиторская задолженность по индивидуальному подоходному налогу с пенсионных выплат	14		
Производные инструменты	15		
Прочие обязательства	16		
Итого обязательства	17		
Итого чистые активы	18		

Первый руководитель
(на период его отсутствия –
лицо, его замещающее) _____ дата _____
Главный бухгалтер _____ дата _____
Исполнитель _____ дата _____
Телефон _____

Место для печати

П р и л о ж е н и е
к форме, предназначенной для сбора
административных данных
«Бухгалтерский баланс по
пенсионным активам»

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных
Бухгалтерский баланс по пенсионным активам

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Бухгалтерский баланс по пенсионным активам» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами и заполняется по пенсионным активам по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

8. В строках с 1 по 18 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Стандарта финансовой отчетности «Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам», утвержденного постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года № 195 «Об утверждении Стандарта финансовой отчетности «Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8765).

П р и л о ж е н и е 7

к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам

Сноска. Приложение 7 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчетный период: за 20 __ год

Индекс: Ф2ПенсАктив-ЕиДНПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – единый накопительный пенсионный фонд – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем; добровольный накопительный пенсионный фонд – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Форма

(полное наименование единого накопительного пенсионного фонда,
добровольного накопительного пенсионного фонда)
по состоянию на «__» _____ 20 __ года
(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
1	2	4	5
Чистые пенсионные активы на начало периода	1		
Пенсионные взносы	2		
в том числе:			
обязательные	2.1		
обязательные профессиональные	2.2		
добровольные	2.3		
Поступившие пенсионные накопления из других накопительных пенсионных фондов	3		
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	4		
Доходы в виде вознаграждения (купона или дисконта) по ценным бумагам	5		
Доходы по операциям «обратное РЕПО»	6		
Доходы в виде дивидендов по акциям	7		
Доход (расход) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	8		
Доходы (расходы) от переоценки (нетто)	9		
в том числе:			
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости	9.1		
от переоценки иностранной валюты	9.2		

от переоценки прочих активов	9.3		
Доходы (расходы) по активам, находящимся во внешнем управлении	10		
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	11		
Доходы в виде пени и штрафов	12		
в том числе:			
за несвоевременное перечисление обязательных пенсионных взносов	12.1		
за несвоевременное перечисление обязательных профессиональных пенсионных взносов	12.2		
за несвоевременное осуществление переводов пенсионных накоплений	12.3		
за ненадлежащее управление пенсионными активами	12.4		
Прочие доходы от инвестиционной деятельности	13		
Прочие поступления	14		
Итого доходов	15		
Пенсии, выплаченные или подлежащие выплате	16		
в том числе:			
по возрасту	16.1		
на погребение	16.2		
по инвалидности	16.3		
по выезду на постоянное место жительства за пределы Республики Казахстан	16.4		
наследникам	16.5		
по выслуге лет	16.6		
в страховые организации	16.7		
Индивидуальный подоходный налог у источника выплаты	17		
Коммиссионное вознаграждение, причитающееся накопительному пенсионному фонду	18		
в том числе:			
от пенсионных активов	18.1		
от инвестиционного дохода (убытка) по размещенным пенсионным активам	18.2		
Переводы пенсионных накоплений в другие накопительные пенсионные фонды	19		
Прочие расходы от инвестиционной деятельности	20		
Прочие расходы	21		
Итого расходов	22		
Невыясненные суммы (ошибочно зачисленные)	23		
Возврат невыясненных сумм	24		

Чистые активы на конец периода	25		
Изменения в чистых пенсионных активах	26		

Первый
руководитель
(на период его отсутствия –
лицо, его замещающее) _____ дата _____
Главный бухгалтер _____ дата _____
Исполнитель _____ дата _____
Телефон _____

Место для печати

П р и л о ж е н и е

к форме, предназначенной для сбора административных данных

«Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам»

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами и заполняется по пенсионным активам по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются примечания.

7. В графе 4 указываются данные, за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

8. В графе 5 указываются данные за предыдущий отчетный период.

9. В строках с 1 по 26 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Стандарта финансовой отчетности «Учет и раскрытие информации об операциях

по пенсионным активам», утвержденного постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года № 195 «Об утверждении Стандарта финансовой отчетности «Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8765).

П р и л о ж е н и е 8
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130
Форма, предназначенная для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс

Сноска. Приложение 8 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчетный период: на 01. __.20 __ года

Индекс: Ф1-СО,СБ

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

Представляет: страховые (перестраховочные) организации, страховые брокеры

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – ежемесячно: страховые (перестраховочные) организации – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; ежеквартально: страховые брокеры – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Форма

(полное наименование страховой (перестраховочной) организации,
страхового брокера)
по состоянию на «__» _____ 20 __ года
(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего го
1	2	3	4
Активы			
Деньги и денежные эквиваленты	1		

Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	2		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	3		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	4		
Операции «обратное РЕПО»	5		
Аффинированные драгоценные металлы	6		
Производные инструменты	7		
Активы перестрахования по незаработанным премиям (за вычетом резервов на обесценение)	8		
Активы перестрахования по произошедшим, но незаявленным убыткам (за вычетом резервов на обесценение)	9		
Активы перестрахования по произошедшим убыткам по договорам страхования (перестрахования) жизни (за вычетом резервов на обесценение)	10		
Активы перестрахования по произошедшим убыткам по договорам аннуитета (за вычетом резервов на обесценение)	11		
Активы перестрахования по заявленным, но неурегулированным убыткам (за вычетом резервов на обесценение)	12		
Активы перестрахования по дополнительным резервам (за вычетом резервов на обесценение)	13		
Страховые премии к получению от страхователей (перестрахователей) и посредников (за вычетом резервов на обесценение)	14		
Начисленные комиссионные доходы по перестрахованию	15		
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	16		
Займы, предоставленные страхователям (за вычетом резервов на обесценение)	17		
Расходы будущих периодов	18		
Текущий налоговый актив	19		
Отложенный налоговый актив	20		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	21		
Инвестиции в капитал других юридических лиц	22		
Основные средства (нетто)	23		
Инвестиционное имущество	24		
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	25		
Нематериальные активы (нетто)	26		
Прочие активы	27		
Итого активы	28		
Обязательства			
Резерв незаработанной премии	29		

Резерв произошедших убытков по договорам страхования (перестрахования) жизни	30		
Резерв произошедших убытков по договорам аннуитета	31		
Резерв произошедших, но незаявленных убытков	32		
Резерв заявленных, но неурегулированных убытков	33		
Дополнительные резервы	34		
Займы полученные	35		
Расчеты с перестраховщиками	36		
Расчеты с посредниками по страховой (перестраховочной) деятельности	37		
Расчеты с акционерами по дивидендам	38		
Счета к уплате по договорам страхования (перестрахования)	39		
Прочая кредиторская задолженность	40		
Оценочные обязательства	41		
Операции «РЕПО»	42		
Производные инструменты	43		
Выпущенные облигации	44		
Доходы будущих периодов	45		
Текущее налоговое обязательство	46		
Отложенное налоговое обязательство	47		
Прочие обязательства	48		
Итого обязательства	49		
Капитал			
Уставный капитал (взносы учредителей)	50		
Изъятый капитал (взносы учредителей)	51		
Резервный капитал	52		
Резерв непредвиденных рисков	53		
Стабилизационный резерв	54		
Результаты переоценки	55		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	56		
в том числе:			
предыдущих лет	56.1		
отчетного периода	56.2		
Итого капитал	57		
Итого капитал и обязательства	58		

Первый
руководитель

(на период его отсутствия –

лицо, его замещающее) _____ дата _____

Главный бухгалтер _____ дата _____

Исполнитель _____ дата _____

Телефон _____

Место для печати

П р и л о ж е н и е

к форме, предназначенной для сбора административных данных «Бухгалтерский баланс»

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Бухгалтерский баланс» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно страховой (перестраховочной) организацией и ежеквартально страховым брокером и заполняется по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

8. В строках с 1 по 58 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

П р и л о ж е н и е 9

к постановлению

Правления

Национального Банка

Республики

Казахстан

от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках

Сноска. Приложение 9 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчетный период: на 01.__.20 __ года

Индекс: Ф2-СО,СБ

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

Представляет: страховые (перестраховочные) организации, страховые брокеры

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – ежемесячно: страховые (перестраховочные) организации – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; ежеквартально: страховые брокеры – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Форма

(полное наименование страховой (перестраховочной) организации,
страхового брокера)
по состоянию на «__» _____ 20 __ года
(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	3 а отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	3 а аналогичный период предыдущего года	3 а аналогичный период начала предыдущего года нарастак итогом)
1	2	3	4	5	6
Доходы					
Доходы от страховой деятельности					
Страховые премии, принятые по договорам страхования	1				
Страховые премии, принятые по договорам перестрахования	2				
Страховые премии, переданные на перестрахование	3				
Чистая сумма страховых премий	4				
Изменение резерва незаработанной премии	5				
Изменение активов перестрахования по незаработанным премиям	6				
Чистая сумма заработанных страховых премий	7				

Доходы в виде комиссионного вознаграждения по страховой деятельности	8				
Прочие доходы от страховой деятельности	9				
Доходы от инвестиционной деятельности					
Доходы, связанные с получением вознаграждения	10				
из них:					
доходы в виде вознаграждения (купона или дисконта) по ценным бумагам	10.1				
доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	10.2				
Доходы (расходы) по операциям с финансовыми активами (нетто)	11				
из них:					
доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	11.1				
доходы (расходы) от операций «РЕПО» (нетто)	11.2				
доходы (расходы) от операций с аффинированными драгоценными металлами	11.3				
доходы (расходы) от операций с производными инструментами	11.4				
Доходы (расходы) от переоценки (нетто)	12				
из них:					
доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (нетто)	12.1				
доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	12.2				
доходы (расходы) от переоценки аффинированных драгоценных металлов	12.3				
доходы (расходы) от переоценки производных инструментов	12.4				
Доходы от участия в капитале других юридических лиц	13				
Прочие доходы от инвестиционной деятельности	14				
Доходы от иной деятельности					
Доходы (расходы) от реализации активов и получения (передачи) активов	15				
Прочие доходы от иной деятельности	16				
Прочие доходы	17				
Итого доходов	18				
Расходы					
Расходы по осуществлению страховых выплат по договорам страхования	19				

Расходы по осуществлению страховых выплат по договорам, принятым на перестрахование	20				
Возмещение расходов по рискам, переданным на перестрахование	21				
Возмещение по регрессному требованию (нетто)	22				
Чистые расходы по осуществлению страховых выплат	23				
Расходы по урегулированию страховых убытков	24				
Изменение резерва произошедших убытков по договорам страхования (перестрахования) жизни	25				
Изменение активов перестрахования по произошедшим убыткам по договорам страхования (перестрахования) жизни	26				
Изменение резерва произошедших убытков по договорам аннуитета	27				
Изменение активов перестрахования по произошедшим убыткам по договорам аннуитета	28				
Изменение резерва произошедших, но незаявленных убытков	29				
Изменение активов перестрахования по произошедшим, но незаявленным убыткам	30				
Изменение резерва заявленных, но неурегулированных убытков	31				
Изменение активов перестрахования по заявленным, но неурегулированным убыткам	32				
Изменение дополнительных резервов	33				
Изменение активов перестрахования по дополнительным резервам	34				
Расходы по выплате комиссионного вознаграждения по страховой деятельности	35				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	36				
из них:					
расходы в виде премии по ценным бумагам	36.1				
Расходы на резервы по обесценению	37				
Восстановление резервов по обесценению	38				
Чистые расходы на резервы по обесценению	39				
Общие и административные расходы	40				
из них:					
расходы на оплату труда и командировочные	40.1				
текущие налоги и другие обязательные платежи в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	40.2				
расходы по текущей аренде	40.3				
Амортизационные отчисления и износ	41				
Прочие расходы	42				
Итого расходов	43				

Прибыль (убыток) за период	44			
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	45			
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога	46			
Корпоративный подоходный налог	47			
в том числе:				
от основной деятельности	47.1			
от иной деятельности	47.2			
Итого чистая прибыль (убыток) после уплаты налогов	48			

Первый
руководитель
отсутствия –

(на период его отсутствия –
лицо, его замещающее) _____ дата _____

Главный бухгалтер _____ дата _____

Исполнитель _____ дата _____

Телефон _____

Место для печати

П р и л о ж е н и е

к форме, предназначенной для сбора административных данных

«Отчет о прибылях и убытках»

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о прибылях и убытках» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно страховой (перестраховочной) организацией и ежеквартально страховым брокером и заполняется по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.
7. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).
8. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.
9. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).
10. В строках с 1 по 48 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

П р и л о ж е н и е 1 0

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс

Сноска. Приложение 10 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчетный период: на 01. __.20 __ года

Индекс: Ф1-РЦБиМФО

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

Представляет: Национальный оператор почты, организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, регистратор, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), управляющие инвестиционным портфелем, микрофинансовые организации

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал Национального Банка;

Срок представления – ежемесячно: 1) Национальный оператор почты – не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем; 2) организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным

месяцем; 3) управляющие инвестиционным портфелем – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; ежеквартально: 1) регистратор, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, (за исключением Национального оператора почты, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей) – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; 2) микрофинансовые организации – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

Форма

(полное наименование организации)
по состоянию на «___» _____ 20__ года
(в тысячах тенге)

Наименование статьи	К о д строки	На конец отчетного периода	На конце предыдущего
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
из них:			
наличные деньги в кассе	1.1		
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1.2		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка	3		
Производные инструменты	4		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	5		
Дебиторская задолженность	6		
Комиссионные вознаграждения	7		
из них:			
от пенсионных активов	7.1		
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	7.2		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	8		
Операция «обратное РЕПО»	9		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	10		
Финансовая аренда предоставленная (за вычетом резервов на обесценение)	11		

Займы (микrokредиты) предоставленные (за вычетом резервов на обесценение)	12		
Инвестиционное имущество	13		
Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг	14		
Запасы	15		
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	16		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	17		
Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	18		
Текущее налоговое требование	19		
Отложенное налоговое требование	20		
Прочие активы	21		
Итого активы	22		
Обязательства			
Вклады привлеченные	23		
Производные инструменты	24		
Выпущенные долговые ценные бумаги	25		
Операция «РЕПО»	26		
Займы полученные	27		
Кредиторская задолженность	28		
Резервы	29		
Начисленные расходы по расчетам с акционерами по акциям	30		
Субординированный долг	31		
Текущее налоговое обязательство	32		
Отложенное налоговое обязательство	33		
Прочие обязательства	34		
Итого обязательства	35		
Собственный капитал			
Уставный капитал	36		
из них:			
простые акции	36.1		
привилегированные акции	36.2		
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	37		
Изъятый капитал	38		
Резервный капитал	39		
Прочие резервы	40		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	41		
в том числе:			

предыдущих лет	41.1		
отчетного периода	41.2		
Доля меньшинства	42		
Итого капитал	43		
Итого капитал и обязательства (стр. 35+стр.43)	44		

Статья «Доля меньшинства» заполняется при составлении консолидированной финансовой отчетности.

Первый руководитель
(на период его отсутствия –
лицо, его замещающее) _____ дата _____
Главный бухгалтер _____ дата _____
Исполнитель _____ дата _____
Телефон _____

Место для печати

П р и л о ж е н и е

к форме, предназначенной для сбора

административных данных

«Бухгалтерский баланс»

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Бухгалтерский баланс» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно Национальным оператором почты, организацией, осуществляющей брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, управляющей инвестиционным портфелем и ежеквартально регистратором, организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), микрофинансовой организацией и заполняется по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности

, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

8. В строках с 1 по 44 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

П р и л о ж е н и е 1 1

к постановлению

Правления

Национального Банка

Республики

Казахстан

от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках

Сноска. Приложение 11 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчетный период: на 01. __.20 __ года

Индекс: Ф2-РЦБиМФО

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

Представляет: организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, регистратор, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), управляющие инвестиционным портфелем, микрофинансовыми организациями

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – ежемесячно не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным: 1) организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг; 2) управляющие инвестиционным портфелем; ежеквартально: 1) регистратор, организации,

осуществляющие отдельные виды банковских операций, (за исключением Национального оператора почты, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей) – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом; 2) микрофинансовые организации – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

Форма

(полное наименование организации)
по состоянию на «___» _____ 20__ года
(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	З а отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	З а аналогичный период предыдущего года	З а аналогичный период начала предыдущего года нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Доходы, связанные с получением вознаграждения	1				
в том числе:					
по корреспондентским и текущим счетам	1.1				
по размещенным вкладам	1.2				
по предоставленным займам (микрокредитам)	1.3				
по предоставленной финансовой аренде	1.4				
по приобретенным ценным бумагам	1.5				
по операциям «обратное РЕПО»	1.6				
прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	1.7				
Комиссионные вознаграждения	2				
из них:					
от пенсионных активов	2.1				
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	2.2				
Доходы от осуществления банковской и иной деятельности, не связанные с получением вознаграждения	3				
в том числе:					
доходы от осуществления переводных операций	3.1				

доходы от осуществления клиринговых операций	3.2				
доходы от осуществления кассовых операций	3.3				
доходы от осуществления сейфовых операций	3.4				
доходы от инкассации	3.5				
прочие доходы от банковской и иной деятельности, не связанные с получением вознаграждения	3.6				
Доходы (расходы) по финансовым активам (нетто)	4				
из них:					
доходы (расходы) от купли-продажи финансовых активов (нетто)	4.1				
доходы (расходы) от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (нетто)	4.2				
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	5				
Дивиденды	6				
Доходы, связанные с участием в ассоциированных организациях	7				
Доходы от реализации (выбытия) активов	8				
Прочие доходы	9				
Итого доходов (сумма строк с 1 по 9)	10				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	11				
в том числе:					
по привлеченным вкладам	11.1				
по полученным займам	11.2				
по полученной финансовой аренде	11.3				
по выпущенным ценным бумагам	11.4				
по операциям «РЕПО»	11.5				
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	11.6				
Комиссионные расходы	12				
из них:					
вознаграждение управляющему агенту	12.1				
вознаграждение за кастодиальное обслуживание	12.2				
Расходы по банковской и иной деятельности, не связанные с выплатой вознаграждения	13				
из них:					
расходы от осуществления переводных операций	13.1				
расходы от осуществления клиринговых операций	13.2				
расходы от осуществления кассовых операций	13.3				
расходы от осуществления сейфовых операций	13.4				
расходы от осуществления инкассации	13.5				

Операционные расходы	14				
из них:					
расходы на оплату труда и командировочные	14.1				
амортизационные отчисления	14.2				
расходы на материалы	14.3				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	14.4				
Расходы от реализации или безвозмездной передачи активов	15				
Прочие расходы	16				
Итого расходов (сумма строк с 11 по 16)	17				
Прибыль (убыток) до отчисления в резервы (провизии) (стр.10-стр.17)	18				
Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по операциям	19				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога (стр. 18-стр.19)	20				
Корпоративный подоходный налог	21				
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога (стр.20-стр.21)	22				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	23				
Доля меньшинства	24				
Итого чистая прибыль (убыток) за период (стр.22+/-стр.23-стр.24)	25				

Статья «Доля меньшинства» заполняется при составлении консолидированной финансовой отчетности.

Первый
(на период его отсутствия –
лицо, его замещающее) _____ дата _____
Главный бухгалтер _____ дата _____
Исполнитель _____ дата _____
Телефон _____

Место для печати

П р и л о ж е н и е

к форме, предназначенной для сбора

административных данных

«Отчет о прибылях и убытках»

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о прибылях и убытках» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно организацией, осуществляющей брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, управляющей инвестиционным портфелем и ежеквартально регистратором, организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей), микрофинансовой организацией и заполняется по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

8. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

9. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

10. В строках с 1 по 25 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

П р и л о ж е н и е 1 2

к постановлению

Правления

Н а ц и о н а л ь н о г о
Р е с п у б л и к и
от 27 мая 2013 года № 130

Б а н к а
К а з а х с т а н

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках

Сноска. Приложение 12 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчетный период: на 01. __.20 __ года

Индекс: Ф2-Нацпочта

Периодичность: ежемесячная

Представляет: Национальный оператор почты

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем

Форма

(полное наименование Национального оператора почты)
по состоянию на «__» _____ 20 __ года
(в тысячах тенге)

Наименование статьи	К о д строки	З а отчетный период	З а период с начала текущего года (с нарастающим итоном)	З а аналогичный период предыдущего года	З а аналогич период начала предыду года нараста итоном)
1	2	3	4	5	6
Доход от реализации готовой продукции (работ, услуг)	1				
Себестоимость реализованной готовой продукции (работ, услуг)	2				
из них:					
расходы на материалы	2.1				
расходы на оплату труда и командировочные	2.2				
Валовая прибыль (стр.1 – стр. 2)	3				
Доходы, связанные с финансовой деятельностью					

Доходы, связанные с получением вознаграждения	4				
в том числе:					
по корреспондентским и текущим счетам	4.1				
по размещенным вкладам	4.2				
по предоставленным займам	4.3				
по предоставленной финансовой аренде	4.4				
по приобретенным ценным бумагам	4.5				
по операциям «обратное РЕПО»	4.6				
прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	4.7				
Доходы, не связанные с получением вознаграждения	5				
из них:					
доходы от осуществления переводных операций	5.1				
доходы от осуществления клиринговых операций	5.2				
доходы от осуществления кассовых операций	5.3				
доходы от осуществления инкассации	5.4				
Прочие доходы, связанные с финансовой деятельностью	6				
Доходы (расходы) по финансовым активам (нетто)	7				
из них:					
доходы (расходы) от купли-продажи финансовых активов (нетто)	7.1				
доходы (расходы) от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости (нетто)	7.2				
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	8				
Прочие доходы, не связанные с финансовой деятельностью	9				
Доходы от участия в капитале других юридических лиц	10				
Доходы от реализации (выбытия) активов	11				
Прочие доходы	12				
Итого доходов (сумма строк с 3 по 12)	13				
Расходы, связанные с реализацией готовой продукции (работ, услуг)	14				
Операционные расходы	15				
из них:					
расходы на оплату труда и командировочные	15.1				
амортизационные отчисления	15.2				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет (кроме корпоративного подоходного налога)	15.3				

Расходы, связанные с финансовой деятельностью				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	16			
в том числе:				
по привлеченным вкладам	16.1			
по полученным займам	16.2			
по полученной финансовой аренде	16.3			
по выпущенным ценным бумагам	16.4			
по операциям «РЕПО»	16.5			
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	16.6			
Расходы по финансовой деятельности, не связанные с выплатой вознаграждения	17			
из них:				
расходы от осуществления переводных операций	17.1			
расходы от осуществления клиринговых операций	17.2			
расходы от осуществления кассовых операций	17.3			
расходы от осуществления инкассации	17.4			
Прочие расходы	18			
Итого расходов (сумма строк с 14 по 18)	19			
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога (стр. 13 – стр. 19)	20			
Корпоративный подоходный налог	21			
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога (стр. 20 – стр. 21)	22			
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	23			
Доля меньшинства	24			
Итого чистая прибыль (убыток) за период (стр. 22 +/- стр. 23 – стр. 24)	25			

Статья «Доля меньшинства» заполняется при составлении консолидированной финансовой отчетности.

	Первый	руководитель	
(на период его		отсутствия	–
лицо, его замещающее)	_____	дата	_____
Главный бухгалтер	_____	дата	_____
Исполнитель	_____	дата	_____
Телефон	_____		
Место для печати			

П р и л о ж е н и е
к форме, предназначенной для сбора
административных данных
«Отчет о прибылях и убытках»

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о прибылях и убытках» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики К а з а х с т а н » .

3. Форма отчета составляется ежемесячно Национальным оператором почты и заполняется по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

8. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

9. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

10. В строках с 1 по 25 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

П р и л о ж е н и е 1 3

к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан

от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)

Сноска. Приложение 13 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчетный период: на 01. __.20 __ года

Индекс: Ф1-УИП

Периодичность: ежемесячная

Представляет: управляющие инвестиционным портфелем

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем

Форма

(полное наименование управляющего инвестиционным портфелем)

(полное наименование инвестиционного фонда)

по состоянию на «__» _____ 20 __ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	4	5
Активы			
Деньги на счетах в банках	1		
Вклады в банках	2		
Ценные бумаги	3		
в том числе:			
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	3.1		
ценные бумаги международных финансовых организаций	3.2		
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	3.3		
ценные бумаги иностранных государств	3.4		
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	3.5		
прочие ценные бумаги	3.6		
Депозитарные расписки	4		
Паи паевых инвестиционных фондов	5		
Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	6		
Требования по операциям «обратное РЕПО»	7		
Дебиторская задолженность	8		

Производные финансовые инструменты	9		
Прочие финансовые активы	10		
в том числе:			
земельные участки	10.1		
здания и сооружения	10.2		
строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	10.3		
проектно-сметная документация	10.4		
права землепользования и недропользования	10.5		
прочие активы	10.6		
Итого активы	11		
Обязательства			
Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда	12		
Дивиденды к выплате	13		
Кредиторская задолженность	14		
Обязательства по операциям «РЕПО»	15		
Прочие обязательства	16		
Итого обязательства	17		
Итого чистые активы	18		

Первый
руководитель
отсутствия –

(на период его отсутствия –
лицо, его замещающее) _____ дата _____

Главный бухгалтер _____ дата _____

Исполнитель _____ дата _____

Телефон _____

Место для печати _____

П р и л о ж е н и е

к форме, предназначенной для сбора административных данных «Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)»

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)»

клиентов)» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежеквартально управляющей инвестиционным портфелем и заполняется по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются примечания.

7. В графе 4 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

8. В графе 5 указываются данные на начало отчетного периода.

9. В строках с 1 по 18 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

П р и л о ж е н и е 1 4

к постановлению

Правления

Национального Банка

Республики

Казахстан

от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда

Сноска. Приложение 14 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчетный период: на 01. __.20 __ года

Индекс: Ф2-УИП

Периодичность: ежемесячная

Представляет: управляющие инвестиционным портфелем

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем

Форма

(полное наименование управляющего инвестиционным портфелем)

(полное наименование инвестиционного фонда)

по состоянию на « ___ » _____ 20 __ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За период с начала года по отчетную дату	За отчетный период
1	2	4	5
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	1		
Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда	2		
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	3		
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	4		
в том числе:			
государственным ценным бумагам Республики Казахстан	4.1		
ценным бумагам международных финансовых организаций	4.2		
негосударственным ценным бумагам иностранных эмитентов	4.3		
ценным бумагам иностранных государств	4.4		
негосударственным ценным бумагам эмитентов Республики Казахстан	4.5		
прочим ценным бумагам	4.6		
Доходы по операциям «обратное РЕПО»	5		
Доходы в виде дивидендов по акциям	6		
Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	7		
Доходы (расходы) от переоценки (нетто)	8		
в том числе:			
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	8.1		
от переоценки иностранной валюты	8.2		
прочие доходы (расходы) от переоценки	8.3		
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	9		
Прочие доходы	10		
Итого доходов	11		
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	12		
Выплаченные дивиденды по ценным бумагам инвестиционного фонда	13		
Комиссионное вознаграждение	14		
в том числе:			
управляющему инвестиционным портфелем	14.1		
брокеру и дилеру	14.2		

кастодиану и регистратору	14.3		
прочим лицам	14.4		
Прочие расходы	15		
Итого расходов	16		
Невыясненные (ошибочно зачисленные) суммы	17		
Возврат невыясненных (ошибочно) зачисленных сумм	18		
Чистые активы на конец периода	19		
Изменения в чистых активах	20		

Первый руководитель
(на период его отсутствия –
лицо, его замещающее) _____ дата _____
Главный бухгалтер _____ дата _____
Исполнитель _____ дата _____
Телефон _____

Место для печати

П р и л о ж е н и е

к форме, предназначенной для сбора

административных данных

«Отчет о прибылях и убытках по
активам инвестиционного фонда»

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда» (далее – **Ф о р м а**) .

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики **К а з а х с т а н**» .

3. Форма отчета составляется ежеквартально управляющей инвестиционным портфелем и заполняется по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности , устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются примечания.
7. В графе 4 указываются данные за период с начала года по отчетную дату, включая последний день отчетного периода.
8. В графе 5 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.
9. В строках с 1 по 20 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 14 - 1

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс

Сноска. Постановление дополнено Приложением 14-1 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчетный период: на 01. __.20 __ года

Индекс: Ф1-НПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: накопительные пенсионные фонды

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением финансовой отчетности по состоянию на 1 января; по состоянию на 1 января, не позднее восемнадцатого января.

Форма

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)
по состоянию на «__» _____ 20 __ года
(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
из них:			

наличные деньги в кассе	1.1		
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1.2		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	3		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	4		
Производные инструменты	5		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	6		
Операции «обратное РЕПО»	7		
Авансы выданные	8		
Расходы будущих периодов	9		
Комиссионные вознаграждения	10		
в том числе:			
от пенсионных активов	10.1		
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	10.2		
Запасы	11		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	12		
Инвестиционное имущество	13		
Инвестиции в капитал других юридических лиц	14		
Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	15		
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	16		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	17		
Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	18		
Отложенное налоговое требование	19		
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	20		
Требования к бюджету по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	21		
Прочие активы	22		
Итого активы	23		
Обязательства			
Производные инструменты	24		
Операции «РЕПО»	25		
Займы полученные	26		
Кредиторская задолженность	27		
Авансы полученные	28		

Резервы	29		
из них:			
по возмещению разницы между показателем номинальной доходности и минимальным значением доходности	29.1		
Начисленные расходы по расчетам с акционерами по акциям	30		
Начисленные расходы по расчетам с персоналом	31		
Доходы будущих периодов	32		
Отложенное налоговое обязательство	33		
Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	34		
Кредиторская задолженность по отрицательному комиссионному вознаграждению	35		
Прочие обязательства	36		
Итого обязательства	37		
Собственный капитал			
Уставный капитал	38		
в том числе:			
простые акции	38.1		
привилегированные акции	38.2		
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	39		
Изъятый капитал	40		
Резервный капитал	41		
Резерв для обеспечения финансовой устойчивости	42		
Прочие резервы	43		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	44		
в том числе:			
предыдущих лет	44.1		
отчетного периода	44.2		
Доля меньшинства	45		
Итого капитал	46		
Итого капитал и обязательства	47		

Первый руководитель
(на период его отсутствия —
лицо, его замещающее) _____ дата _____
Главный бухгалтер _____ дата _____
Исполнитель _____ дата _____
Телефон _____
Место для печати

П р и л о ж е н и е
к форме, предназначенной для сбора

административных данных

«Бухгалтерский баланс»

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Бухгалтерский баланс» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно накопительным пенсионным фондом и заполняется по собственным средствам по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются данные за конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года, включая последний день предыдущего отчетного периода.

8. В строках с 1 по 47 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 14 - 2

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках

Сноска. Постановление дополнено Приложением 14-2 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (

вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчетный период: на 01. __.20 __ года

Индекс: Ф2-НПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: накопительные пенсионные фонды

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением финансовой отчетности по состоянию на 1 января; по состоянию на 1 января, не позднее восемнадцатого января.

Форма

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)
по состоянию на «__» _____ 20 __ года
(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	З а отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	З а аналогичный период предыдущего года	З а аналогичный период начала предыдущего года нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Комиссионные вознаграждения	1				
в том числе:					
от пенсионных активов	1.1				
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	1.2				
Доходы в виде вознаграждения по текущим счетам и размещенным вкладам	2				
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по приобретенным ценным бумагам	3				
Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	4				
Доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	5				
Доходы по операциям «обратное РЕПО»	6				
Доходы (расходы) от операций с аффинированными драгоценными металлами	7				

Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	8				
Доходы от реализации нефинансовых активов и получения активов	9				
Прочие доходы	10				
Итого доходов	11				
Комиссионные расходы	12				
из них:					
вознаграждения организациям, осуществляющим инвестиционное управление пенсионными активами	12.1				
вознаграждения банкам-кастодианам	12.2				
Возмещение отрицательного комиссионного вознаграждения	13				
Расходы в виде вознаграждения (премии) по приобретенным ценным бумагам	14				
Расходы по операциям «РЕПО»	15				
Расходы в виде вознаграждения по полученным займам и финансовой аренде	16				
Общие административные расходы	17				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	17.1				
амортизационные отчисления и износ	17.2				
расходы по текущей аренде	17.3				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет (кроме корпоративного подоходного налога)	17.4				
прочие административные расходы	17.5				
Расходы от реализации нефинансовых активов и передачи активов	18				
Прочие расходы	19				
Итого расходов	20				
Прибыль (убыток) до отчисления в резервы (провизии)	21				
Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по операциям	22				
из них:					
на возмещение разницы между показателем номинальной доходности и минимальным значением доходности	22.1				
Доход от участия в капитале других юридических лиц	23				
Прибыль (убыток) за период	24				
Прибыль (убыток) до налогообложения	25				

Корпоративный подоходный налог	26				
Чистая прибыль (убыток) после налогообложения	27				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	28				
Доля меньшинства	29				
Итого чистая прибыль (убыток) за период	30				

Первый руководитель
(на период его отсутствия –
лицо, его замещающее) _____ дата _____
Главный бухгалтер _____ дата _____
Исполнитель _____ дата _____
Телефон _____

Место для печати

П р и л о ж е н и е

к форме, предназначенной для сбора
административных данных
«Отчет о прибылях и убытках»

Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о прибылях и убытках» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно накопительным пенсионным фондом и заполняется по собственным средствам по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

8. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

9. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

10. В строках с 1 по 30 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 14 - 3

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс по пенсионным активам

Сноска. Постановление дополнено Приложением 14-3 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчетный период: на 01. __.20 __ года

Индекс: Ф1ПенсАктив-НПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: накопительные пенсионные фонды

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением финансовой отчетности по состоянию на 1 января; по состоянию на 1 января, не позднее восемнадцатого января.

Форма

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)
по состоянию на «__» _____ 20 __ года
(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего г
1	2	3	4
Активы			

Деньги на счетах в банках второго уровня и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан и банках второго уровня (за вычетом резервов на обесценение)	3		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	4		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	5		
Требования по операциям «обратное РЕПО»	6		
Производные инструменты	7		
Дебиторская задолженность	8		
Требования по отрицательному комиссионному вознаграждению	9		
Требования по получению разницы между показателем номинальной доходности и минимальным значением доходности	10		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	11		
Прочие активы	12		
Итого активы	13		
Обязательства			
Требования получателей по пенсионным выплатам	14		
Кредиторская задолженность по комиссионным вознаграждениям	15		
в том числе:			
от пенсионных активов	15.1		
от инвестиционного дохода (убытка)	15.2		
Кредиторская задолженность по индивидуальному подоходному налогу с пенсионных выплат	16		
Производные инструменты	17		
Прочие обязательства	18		
Итого обязательства	19		
Итого чистые активы	20		

Первый руководитель
(на период его отсутствия) —

лицо, его замещающее) _____ дата _____

Главный бухгалтер _____ дата _____

Исполнитель _____ дата _____

Телефон _____

Место для печати

П р и л о ж е н и е

к форме, предназначенной для сбора административных данных «Бухгалтерский баланс по пенсионным активам»

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс по пенсионным активам

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Бухгалтерский баланс по пенсионным активам» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики К а з а х с т а н » .

3. Форма отчета составляется ежемесячно накопительным пенсионным фондом и заполняется по пенсионным активам по состоянию на конец отчетного п е р и о д а .

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности , устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года, включая последний день предыдущего отчетного периода.

8. В строках с 1 по 20 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

П р и л о ж е н и е 1 4 - 4

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики К а з а х с т а н

от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам

Сноска. Постановление дополнено Приложением 14-4 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчетный период: на 01. __.20 __ года

Индекс: Ф2ПенсАктив-НПФ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: накопительные пенсионные фонды

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением финансовой отчетности по состоянию на 1 января; по состоянию на 1 января, не позднее восемнадцатого января.

Форма

(полное наименование накопительного пенсионного фонда)
по состоянию на « __ » _____ 20 __ года
(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За предыдущий отчетный период	За отчетный период
1	2	4	5
Чистые пенсионные активы на начало периода	1		
Пенсионные взносы	2		
в том числе:			
обязательные	2.1		
добровольные	2.2		
добровольные профессиональные	2.3		
Поступившие пенсионные накопления из других накопительных пенсионных фондов	3		
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	4		
Доходы в виде вознаграждения (купона или дисконта) по ценным бумагам	5		
Доходы по операциям «обратное РЕПО»	6		
Доходы в виде дивидендов по акциям	7		
Доход (расход) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	8		
Доходы (расходы) от переоценки (нетто)	9		
в том числе:			
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	9.1		

от изменения справедливой стоимости ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи	9.2		
от переоценки иностранной валюты	9.3		
от переоценки прочих активов	9.4		
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	10		
Доходы в виде пени и штрафов	11		
в том числе:			
за несвоевременное перечисление обязательных пенсионных взносов	11.1		
за несвоевременное осуществление переводов пенсионных накоплений	11.2		
за ненадлежащее управление пенсионными активами	11.3		
Возмещение отрицательного комиссионного вознаграждения	12		
Прочие доходы от инвестиционной деятельности	13		
Прочие поступления	14		
Итого доходов	15		
Пенсии, выплаченные или подлежащие выплате	16		
в том числе:			
по возрасту	16.1		
на погребение	16.2		
по инвалидности	16.3		
по выезду на постоянное место жительства за пределы Республики Казахстан	16.4		
наследникам	16.5		
по выслуге лет	16.6		
в страховые организации	16.7		
Индивидуальный подоходный налог у источника выплаты	17		
Комиссионное вознаграждение, причитающееся накопительному пенсионному фонду	18		
в том числе:			
от пенсионных активов	18.1		
от инвестиционного дохода (убытка) по размещенным пенсионным активам	18.2		
Переводы пенсионных накоплений в другие накопительные пенсионные фонды	19		
Прочие расходы от инвестиционной деятельности	20		
Прочие расходы	21		
Итого расходов	22		
Невыясненные суммы (ошибочно зачисленные)	23		
Возврат невыясненных сумм	24		
Чистые активы на конец периода	25		

	Первый	руководитель
(на период его	отсутствия –	
лицо, его замещающее)	_____	дата _____
Главный бухгалтер	_____	дата _____
Исполнитель	_____	дата _____
Телефон	-----	

Место для печати

П р и л о ж е н и е

к форме, предназначенной для сбора

административных данных

«Отчет о прибылях и убытках по

пенсионным активам»

Пояснение по заполнению формы,

предназначенной для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики К а з а х с т а н ».

3. Форма отчета составляется ежемесячно накопительным пенсионным фондом и заполняется по пенсионным активам по состоянию на конец отчетного периода .

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности , устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются примечания.

7. В графе 4 указываются данные, за отчетный период, включая последний день отчетного периода .

8. В графе 5 указываются данные за предыдущий отчетный период, включая последний день предыдущего отчетного периода.

9. В строках с 1 по 26 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 14 - 5
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 27 мая 2013 года № 130
Форма, предназначенная для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс

Сноска. Постановление дополнено Приложением 14-5 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчетный период: на 01. __.20 __ года

Индекс: Ф1-ООИУПА

Периодичность: ежемесячная

Представляет: организации, осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением финансовой отчетности по состоянию на 1 января; по состоянию на 1 января, не позднее восемнадцатого января.

Форма

(полное наименование организации)
по состоянию на «__» _____ 20 __ года
(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка	3		
Производные инструменты	4		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	5		
Дебиторская задолженность	6		
Комиссионные вознаграждения	7		

из них:			
от пенсионных активов	7.1		
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	7.2		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	8		
Операция «обратное РЕПО»	9		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	10		
Финансовая аренда предоставленная (за вычетом резервов на обесценение)	11		
Займы (микrokредиты) предоставленные (за вычетом резервов на обесценение)	12		
Инвестиционное имущество	13		
Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг	14		
Запасы	15		
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	16		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	17		
Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	18		
Текущее налоговое требование	19		
Отложенное налоговое требование	20		
Прочие активы	21		
Итого активы	22		
Обязательства			
Вклады привлеченные	23		
Производные инструменты	24		
Выпущенные долговые ценные бумаги	25		
Операция «РЕПО»	26		
Займы полученные	27		
Кредиторская задолженность	28		
Резервы	29		
из них:			
по возмещению разницы между показателем номинальной доходности и минимальным значением доходности	29.1		
Начисленные расходы по расчетам с акционерами по акциям	30		
Субординированный долг	31		
Текущее налоговое обязательство	32		
Отложенное налоговое обязательство	33		
Прочие обязательства	34		
Итого обязательства	35		

Собственный капитал			
Уставный капитал	36		
из них:			
простые акции	36.1		
привилегированные акции	36.2		
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	37		
Изъятый капитал	38		
Резервный капитал	39		
Резерв для обеспечения финансовой устойчивости	40		
Прочие резервы	41		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	42		
в том числе:			
предыдущих лет	42.1		
отчетного периода	42.2		
Доля меньшинства	43		
Итого капитал	44		
Итого капитал и обязательства (стр. 35+стр.44)	45		

Статья «Доля меньшинства» заполняется при составлении консолидированной финансовой отчетности.

Первый руководитель
(на период его отсутствия –
лицо, его замещающее) _____ дата _____
Главный бухгалтер _____ дата _____
Исполнитель _____ дата _____
Телефон _____

Место для печати

П р и л о ж е н и е

к форме, предназначенной для сбора административных данных

«Бухгалтерский баланс»

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных

Бухгалтерский баланс

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Бухгалтерский баланс» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно организацией, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами, и заполняется по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года, включая последний день предыдущего отчетного периода.

8. В строках с 1 по 45 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

П р и л о ж е н и е 14 - 6

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 27 мая 2013 года № 130

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках

Сноска. Постановление дополнено Приложением 14-6 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчетный период: на 01.__.20 __ года

Индекс: Ф2-ОИИУПА

Периодичность: ежемесячная

Представляет: организации, осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления – не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением финансовой отчетности по состоянию на 1 января; по состоянию на 1 января, не позднее восемнадцатого января.

Форма

(полное наименование организации)

по состоянию на «___» _____ 20__ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	З а отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	З а аналогичный период предыдущего года	З а аналогичный период начала предыдущего года нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Доходы, связанные с получением вознаграждения	1				
в том числе:					
по корреспондентским и текущим счетам	1.1				
по размещенным вкладам	1.2				
по предоставленным займам (микрокредитам)	1.3				
по предоставленной финансовой аренде	1.4				
по приобретенным ценным бумагам	1.5				
по операциям «обратное РЕПО»	1.6				
прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	1.7				
Комиссионные вознаграждения	2				
из них:					
от пенсионных активов	2.1				
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	2.2				
Доходы от осуществления банковской и иной деятельности, не связанные с получением вознаграждения	3				
в том числе:					
доходы от осуществления переводных операций	3.1				
доходы от осуществления клиринговых операций	3.2				
доходы от осуществления кассовых операций	3.3				
доходы от осуществления сейфовых операций	3.4				
доходы от инкассации	3.5				
прочие доходы от банковской и иной деятельности, не связанные с получением вознаграждения	3.6				
Доходы (расходы) по финансовым активам (нетто)	4				
из них:					

доходы (расходы) от купли-продажи финансовых активов (нетто)	4.1				
доходы (расходы) от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (нетто)	4.2				
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	5				
Дивиденды	6				
Доходы, связанные с участием в ассоциированных организациях	7				
Доходы от реализации (выбытия) активов	8				
Прочие доходы	9				
Итого доходов (сумма строк с 1 по 9)	10				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	11				
в том числе:					
по привлеченным вкладам	11.1				
по полученным займам	11.2				
по полученной финансовой аренде	11.3				
по выпущенным ценным бумагам	11.4				
по операциям «РЕПО»	11.5				
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	11.6				
Комиссионные расходы	12				
из них:					
вознаграждение управляющему агенту	12.1				
вознаграждение за кастодиальное обслуживание	12.2				
Расходы по банковской и иной деятельности, не связанные с выплатой вознаграждения	13				
из них:					
расходы от осуществления переводных операций	13.1				
расходы от осуществления клиринговых операций	13.2				
расходы от осуществления кассовых операций	13.3				
расходы от осуществления сейфовых операций	13.4				
расходы от осуществления инкассации	13.5				
Операционные расходы	14				
из них:					
расходы на оплату труда и командировочные	14.1				
амортизационные отчисления	14.2				
расходы на материалы	14.3				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	14.4				

Расходы от реализации или безвозмездной передачи активов	15				
Прочие расходы	16				
Итого расходов (сумма строк с 11 по 16)	17				
Прибыль (убыток) до отчисления в резервы (провизии) (стр.10-стр.17)	18				
Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по операциям	19				
из них:					
на возмещение разницы между показателем номинальной доходности и минимальным значением доходности	19.1				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога (стр. 18-стр.19)	20				
Корпоративный подоходный налог	21				
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога (стр.20-стр.21)	22				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	23				
Доля меньшинства	24				
Итого чистая прибыль (убыток) за период (стр.22+/- стр.23-стр.24)	25				

Статья «Доля меньшинства» заполняется при составлении консолидированной финансовой отчетности.

Первый руководитель
(на период его отсутствия –
лицо, его замещающее) _____ дата _____
Главный бухгалтер _____ дата _____
Исполнитель _____ дата _____
Телефон _____

Место для печати

П р и л о ж е н и е

к форме, предназначенной для сбора

административных данных

«Отчет о прибылях и убытках»

Пояснение по заполнению формы,

предназначенной для сбора административных данных

Отчет о прибылях и убытках

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о прибылях и убытках» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии подпунктом 43) статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан».

3. Форма отчета составляется ежемесячно организацией, осуществляющей инвестиционное управление пенсионными активами, и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Отчет представляется в тысячах тенге.

4. Единица измерения, используемая при составлении финансовой отчетности, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Форму отчета подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению формы отчета

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

8. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

9. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

10. В строках с 1 по 25 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

П р и л о ж е н и е 1 5

к постановлению

П р а в л е н и я

Н а ц и о н а л ь н о г о Б а н к а

Р е с п у б л и к и

К а з а х с т а н

от 27 мая 2013 года № 130

Правила представления финансовой отчетности

финансовыми организациями, специальными финансовыми компаниями, исламскими специальными финансовыми компаниями, микрофинансовыми организациями, акционерным обществом «Банк Развития Казахстана» и инвестиционными фондами

1. Порядок представления годовой финансовой отчетности

1. В Национальный Банк Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) ежегодно в срок до 30 апреля года, следующего за отчетным годом, представляют годовую финансовую отчетность, а в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) - консолидированную и отдельную годовые финансовые отчетности, составленные в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и подтвержденные аудиторской организацией, на бумажном носителе, акционерное общество «Банк Развития Казахстана» и следующие финансовые организации:

- 1) банки второго уровня;
- 2) страховые (перестраховочные) организации и страховые брокеры;
- 3) накопительные пенсионные фонды;
- 4) единый накопительный пенсионный фонд;
- 5) добровольные накопительные пенсионные фонды;
- б) организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг;
- 7) регистратор;
- 8) управляющие инвестиционным портфелем;
- 9) организации, осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами;
- 10) организации, осуществляющие трансфер-агентскую деятельность на рынке ценных бумаг;
- 11) организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, за исключением юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей.

Сноска. Пункт 1 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 03.02.2014 № 7 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

2. Общества взаимного страхования ежегодно в срок до 30 апреля года, следующего за отчетным годом, представляют в Национальный Банк годовую финансовую отчетность, составленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, на бумажном носителе.

Сноска. Пункт 2 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 03.02.2014 № 7 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

3. Специальные финансовые компании и исламские специальные финансовые

компании ежегодно в срок до 30 апреля года, следующего за отчетным годом, представляют в Национальный Банк годовую финансовую отчетность по собственным средствам, составленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, на бумажном носителе.

Специальная финансовая компания дополнительно к годовой финансовой отчетности по собственным средствам представляет бухгалтерский баланс по выделенным активам и облигациям по форме, установленной приложением 1 к настоящему постановлению.

Исламская специальная финансовая компания дополнительно к годовой финансовой отчетности по собственным средствам представляет бухгалтерский баланс по выделенным активам и отчет о прибылях и убытках по выделенным активам по формам, установленным приложениями 2 и 3 к настоящему постановлению.

Сноска. Пункт 3 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 03.02.2014 № 7 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

4. Микрофинансовые организации ежегодно в срок до 30 апреля года, следующего за отчетным годом, представляют годовую финансовую отчетность на бумажном носителе в территориальный филиал Национального Банка по месту своего нахождения.

5. Юридические лица, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, ежегодно в срок до 30 апреля года, следующего за отчетным годом, представляют в центральный аппарат Национального Банка Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) годовую финансовую отчетность, а в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) - отдельную и консолидированную годовые финансовые отчетности, составленные в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, на бумажном носителе.

К годовой финансовой отчетности, представляемой юридическими лицами, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, в которых банк второго уровня и (или) банковский холдинг являются крупными участниками, требуется подтверждение аудиторской организации.

Сноска. Пункт 5 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

6. Организации, указанные в пункте 1 настоящих Правил, в случае внесения корректировок в ранее представленную в Национальный Банк финансовую отчетность при ее утверждении высшим органом, представляют в Национальный Банк откорректированную финансовую отчетность не позднее десяти

календарных дней после дня ее опубликования.

Сноска. Пункт 6 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 03.02.2014 № 7 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

7. Отчет о движении денег банков второго уровня и акционерного общества «Банк Развития Казахстана» составляется в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности по прямому методу.

2. Представление ежемесячной и ежеквартальной финансовой отчетности

8. В Национальный Банк ежемесячную финансовую отчетность представляют :

1) накопительные пенсионные фонды по формам, установленным приложениями 14-1, 14-2, 14-3 и 14-4 к настоящему постановлению: не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением финансовой отчетности по состоянию на 1 января;

по состоянию на 1 января, не позднее восемнадцатого января;

2) единый накопительный пенсионный фонд по формам, установленным приложениями 4, 5, 6 и 7 к настоящему постановлению, не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

3) добровольные накопительные пенсионные фонды по формам, установленным приложениями 4, 5, 6 и 7 к настоящему постановлению, не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

4) страховые (перестраховочные) организации по формам, установленным приложениями 8 и 9 к настоящему постановлению, не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

5) организации, осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами, по формам, установленным приложениями 14-5 и 14-6 к настоящему постановлению :

не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, за исключением финансовой отчетности по состоянию на 1 января;

по состоянию на 1 января, не позднее восемнадцатого января;

6) Национальный оператор почты по формам, установленным приложениями 10 и 12 к настоящему постановлению, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

7) организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, по формам, установленным приложениями 10 и 11 к настоящему постановлению, не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего

з а о т ч е т н ы м м е с я ц е м ;

8) управляющие инвестиционным портфелем по формам, установленным приложениями 10, 11, 13 и 14 к настоящему постановлению, не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Золотовалютные активы Национального Банка и активы Национального фонда Республики Казахстан, переданные в доверительное управление, не указываются управляющими инвестиционным портфелем при заполнении формы, установленной приложением 13 к настоящему постановлению.

Сноска. Пункт 8 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); с изменением, внесенным постановлением Правления Национального Банка РК от 03.02.2014 № 7 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

9. В Национальный Банк ежеквартальную финансовую отчетность п р е д с т а в л я ю т :

1) регистратор, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, (за исключением Национального оператора почты, юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей) по формам, установленным приложениями 10 и 11 к настоящему постановлению, не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

2) страховые брокеры по формам, установленным приложениями 8 и 9 к настоящему постановлению, не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за о т ч е т н ы м к в а р т а л о м .

Сноска. Пункт 9 с изменением, внесенным постановлением Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

10. Микрофинансовые организации в территориальный филиал Национального Банка по месту своего нахождения представляют ежеквартальную финансовую отчетность по формам, установленным приложениями 10 и 11 к настоящему постановлению, не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

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

12. Ежемесячная и ежеквартальная финансовые отчетности представляются

на электронных носителях с использованием транспортной системы гарантированной доставки информации с криптографическими средствами защиты, обеспечивающей конфиденциальность и некорректируемость представляемых данных.

13. Финансовая отчетность на бумажном носителе подписывается первым руководителем (в период его отсутствия - лицом, его замещающим) и главным бухгалтером, заверяется печатью и хранится у организации. По требованию Национального Банка и (или) территориального филиала Национального Банка организация не позднее двух рабочих дней со дня получения запроса представляет финансовую отчетность на бумажном носителе, которая не должна содержать исправлений и подчисток.

Сноска. Пункт 13 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 03.02.2014 № 7 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

14. Финансовая отчетность, представленная на электронном носителе, должна соответствовать финансовой отчетности на бумажном носителе. Идентичность данных, представляемых на электронном носителе, данным на бумажном носителе, обеспечивается первым руководителем организации (в период его отсутствия – лицом, его замещающим).

15. В случае необходимости внесения изменений и (или) дополнений в финансовую отчетность, организация в течение трех рабочих дней со дня представления финансовой отчетности представляет в Национальный Банк, и (или) территориальный филиал Национального Банка письменное ходатайство с объяснением причин необходимости внесения изменений и (или) дополнений.

Сноска. Пункт 15 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 03.02.2014 № 7 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

16. Исключен постановлением Правления Национального Банка РК от 23.09.2013 № 250 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

П р и л о ж е н и е 1 6

к постановлению

Правления

Национального Банка

Республики

Казахстан

от 27 мая 2013 года № 130

Перечень постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан, признаваемых утратившими силу

1. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 февраля 2011 года № 11 «Об утверждении Инструкции о формах, перечне, сроках и порядке представления финансовой отчетности финансовыми организациями, специальными финансовыми компаниями, исламскими специальными финансовыми компаниями, акционерным обществом «Банк Развития Казахстана» и инвестиционными фондами» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6890, опубликованное 14 ноября 2011 года в Собрании актов центральных исполнительных и иных центральных государственных органов Республики К а з а х с т а н № 1 7) .

2. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 января 2012 года № 8 «О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 февраля 2011 года № 11 «Об утверждении Инструкции о перечне, формах и сроках представления финансовой отчетности финансовыми организациями и акционерным обществом «Банк Развития Казахстана» (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7501, опубликованное 28 апреля 2012 года в газете «Казахстанская правда» № 121-122 (26940-26941).

3. Пункт 2 Перечня изменений и дополнений, вносимых в некоторые нормативные правовые акты Национального Банка Республики Казахстан, прилагаемого к постановлению Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 августа 2012 года № 271 «О внесении изменений и дополнений и признании утратившими силу некоторых нормативных правовых актов Национального Банка Республики Казахстан» (зарегистрированному в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7976, опубликованному 12 декабря 2012 года в газете «Казахстанская правда» № 431-432 (2 7 2 5 0 - 2 7 2 5 1) .

4. Пункт 2 приложения к постановлению Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2012 года № 388 «О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Национального Банка Республики Казахстан по вопросам бухгалтерского учета и финансовой отчетности микрофинансовых организаций» (зарегистрированному в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8350, опубликованному 5 июня 2013 года в газете «Казахстанская правда» № 190-191 (27464-27465).