

**О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Национального Банка Республики Казахстан**

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 21 августа 2015 года № 155. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 19 сентября 2015 года № 12084

      В соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан» и от 19 марта 2010 года «О государственной статистике» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:  
      1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 178 «Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций и Правил их представления», зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 10117, опубликованное 19 марта 2015 года в газете «Казахстанская правда» № 52 (27928), следующие изменения и дополнения:  
      пункт 1 изложить в следующей редакции:  
      «1.Утвердить:  
      1) перечень отчетности организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций согласно приложению 1 к настоящему постановлению;  
      2) форму отчета о расшифровке вкладов, корреспондентских и текущих счетов, размещенных в банках второго уровня согласно приложению 2 к настоящему постановлению;  
      3) форму отчета о структуре портфеля ценных бумаг согласно приложению 3 к настоящему постановлению;  
      4) форму отчета о предоставленных займах согласно приложению 4 к настоящему постановлению;  
      5) форму отчета о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности согласно приложению 5 к настоящему постановлению;  
      6) форму отчета о займах, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности согласно приложению 6 к настоящему постановлению;  
      7) форму отчета о структуре инвестиций в капитал юридических лиц согласно приложению 7 к настоящему постановлению;  
      8) форму отчета об операциях «РЕПО», «обратное РЕПО» согласно приложению 8 к настоящему постановлению;  
      9) форму отчета о вкладах и текущих, корреспондентских счетах согласно приложению 9 к настоящему постановлению;  
      10) форму отчета об основных источниках привлеченных денег согласно приложению 10 к настоящему постановлению;  
      11) форму отчета о сделках с лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату согласно приложению 11 к настоящему постановлению;  
      11-1) форму отчета о структуре активов, обязательств и капитале, доходах и расходах юридического лица, исключительным видом деятельности которого является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, согласно приложению 11-1 к настоящему постановлению;  
      12) Правила представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, согласно приложению 12 к настоящему постановлению.»;  
      дополнить пунктом 4-1 следующего содержания:  
      «4-1. Юридические лица, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, представляют в территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан ежеквартально на бумажном носителе отчетность, предусмотренную подпунктом 11-1) пункта 1 настоящего постановления, не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.»;  
      пункт 5 изложить в следующей редакции:  
      «5. Настоящее постановление не распространяется на Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Казахстанский центр межбанковских расчетов Национального Банка Республики Казахстан», акционерное общество «Центральный депозитарий ценных бумаг», организатора торгов и организаций, осуществляющих операции по инкассации банкнот, монет и ценностей на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан.»;  
      приложение 1 изложить в редакции согласно приложению 1 к настоящему постановлению;  
      в приложении 4 «Форма отчета о предоставленных займах»:  
      в Пояснении по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных:  
      пункт 7 изложить в следующей редакции:  
      «7. В Форме отражается остаток ссудной задолженности, включая займы, вынесенные на счета просроченной задолженности (за исключением дисконта, премии, начисленного вознаграждения, положительной/отрицательной корректировки и резервов (провизий)).»;  
      в приложении 5 «Форма отчета о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности»:  
      в Пояснении по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных:  
      пункт 17 изложить в следующей редакции:  
      «17. В графах 6, 14, 22, 30, 38, 46, 54 и 62 отражается стоимость обеспечения, которая определяется в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2014 года № 256 «Об утверждении Правил определения стоимости залога и другого обеспечения», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 10350.»;  
      приложение 6 «Форма отчета о займах, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности» на государственном языке изложить в редакции согласно приложению 2 к настоящему постановлению, текст на русском языке приложения 6 не изменяется;  
      в приложении 11 «Форма отчета о сделках с лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату»:  
      в Пояснении по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных:  
      пункт 4 изложить в следующей редакции:  
      «4. В Форме указываются данные по сделкам, заключенным в течение отчетного месяца, а также по сделкам, действующим по состоянию на конец отчетного периода. Данные указываются в национальной валюте Республики Казахстан – тенге.»;  
      дополнить приложением 11-1 в редакции согласно приложению 3 к настоящему постановлению;  
      в приложении 12:  
      в Правилах представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций:  
      преамбулу изложить в следующей редакции:  
      «Настоящие Правила представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, разработаны в соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года   
«О Национальном Банке Республики Казахстан», от 31 августа 1995 года   
«О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан», от 23 декабря 1995 года «Об ипотеке недвижимого имущества», от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций», от 19 марта 2010 года «О государственной статистике» и определяют порядок представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, в Национальный Банк Республики Казахстан и его территориальные филиалы (далее – уполномоченный орган).»;  
      пункт 1 изложить в следующей редакции:  
      «1. Организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, за исключением юридических лиц, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с наличной иностранной валютой, представляют отчетность в уполномоченный орган в электронном формате.»;  
      в приложении 13:  
      в Перечне утративших силу постановлений Правления Национального Банка Республики Казахстан:  
      пункт 7 изложить в следующей редакции:  
      «7. Подпункты 2) и 3) пункта 1 постановления Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 24 декабря 2007 года № 274 «О внесении дополнений и изменений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования деятельности организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций», зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под № 5126.».  
      2. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 октября 2014 года № 200 «О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Национального Банка Республики Казахстан по вопросам осуществления платежей и переводов денег, порядка открытия, ведения и закрытия банковских счетов», зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 9943, опубликованное 30 декабря 2014 года в информационно-правовой системе «Әділет»), следующее изменение:  
      приложение 2 на государственном языке изложить в редакции согласно приложению 4 к настоящему постановлению, текст на русском языке приложения 2 не изменяется.   
      3. Департаменту платежного баланса, валютного регулирования и статистики (Умбеталиев М.Т.) в установленном законодательством порядке обеспечить:  
      1) совместно с Департаментом правового обеспечения (Досмухамбетов Н.М.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;  
      2) направление настоящего постановления на официальное опубликование в информационно-правовой системе «Әділет» республиканского государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан» в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;  
      3) размещение настоящего постановления на официальном   
интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.  
      4. Департаменту международных отношений и связей с общественностью (Казыбаев А.К.) обеспечить направление настоящего постановления на официальное опубликование в периодических печатных изданиях в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.  
      5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Смолякова О.А.  
      6. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования за исключением абзацев сорок четвертого и сорок пятого пункта 1 настоящего постановления, которые вводятся в действие с 1 июля 2015 года.

*Председатель*  
*Национального Банка                        К. Келимбетов*

*СОГЛАСОВАНО*  
*Председатель Комитета по статистике*   
*Министерства национальной экономики*   
*Республики Казахстан*  
*А. Смаилов \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*  
*24 августа 2015 года*

Приложение 1             
к постановлению Правления      
Национального Банка         
Республики Казахстан        
от 21 августа 2015 года № 155

Приложение 1              
к постановлению Правления       
Национального Банка         
Республики Казахстан        
от 24 сентября 2014 года № 178

**Перечень отчетности организаций, осуществляющих отдельные виды**  
**банковских операций**

      1. Отчетность организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций включает в себя:  
      1) отчет о расшифровке вкладов, корреспондентских и текущих счетов, размещенных в банках второго уровня;  
      2) отчет о структуре портфеля ценных бумаг;  
      3) отчет о предоставленных займах;  
      4) отчет о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности;  
      5) отчет о займах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности;  
      6) отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц;  
      7) отчет об операциях «РЕПО», «обратное РЕПО»;  
      8) отчет о вкладах и текущих, корреспондентских счетах;  
      9) отчет об основных источниках привлеченных денег;  
      10) отчет о сделках с лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату;  
      11) отчет о структуре активов, обязательств и капитале, доходах и расходах юридического лица, исключительным видом деятельности которого является организация обменных операций с наличной иностранной валютой.

Приложение 3            
к постановлению Правления    
Национального Банка       
Республики Казахстан      
от 21 августа 2015 года № 155

Приложение 11-1          
к постановлению Правления     
Национального Банка        
Республики Казахстан       
от 24 сентября 2014 года № 178

**Форма, предназначенная для сбора административных данных**

Отчет о структуре активов, обязательств и капитале,доходах и расходах юридического лица, исключительным видом деятельности которого является организация обменных операций с наличной иностранной валютой

Отчетный период: \_\_\_\_\_ квартал 20\_\_ года

      Индекс: Ф1-УО  
      Периодичность: ежеквартальная  
      Представляет: юридическое лицо, исключительным видом деятельности которого является организация обменных операций с наличной иностранной валютой (далее – уполномоченная организация)  
      Куда представляется форма: территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан   
      Срок представления: не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

Форма

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
полное наименование уполномоченной организации, БИН

Таблица 1. Структура активов, обязательств и капитала

(в тысячах тенге)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| активы | код строки | на начало отчетного периода | на конец отчетного периода |
| Активы |  |  |  |
| Денежные средства в кассе | 01 |  |  |
| Денежные средства на счетах в банках второго уровня и  Национальном операторе почты | 02 |  |  |
| Основные средства | 03 |  |  |
| Нематериальные активы | 04 |  |  |
| Прочие активы | 05 |  |  |
| Итого: активы | 06 |  |  |
| Обязательство и капитал |  |  |  |
| Обязательства |  |  |  |
| Налоговые обязательства | 07 |  |  |
| Краткосрочные финансовые обязательства | 08 |  |  |
| Долгосрочные финансовые обязательства | 09 |  |  |
| Прочие обязательства | 10 |  |  |
| Итого: обязательства | 11 |  |  |
| Собственный капитал |  |  |  |
| Уставный капитал | 12 |  |  |
| Прочий капитал | 13 |  |  |
| Итого: капитал | 14 |  |  |
| Итого: капитал и обязательства | 15 |  |  |

**Таблица 2. Доходы и расходы**

(в тысячах тенге)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| наименование показателей | код строки | за отчетный период |
| Доходы |  |  |
| Доходы от осуществления деятельности по организации обменных  операций с наличной иностранной валютой | 01 |  |
| Доходы от курсовой разницы | 02 |  |
| Прочие доходы | 03 |  |
| Итого: доходов | 04 |  |
| Расходы |  |  |
| Расходы от осуществления деятельности по организации обменных  операций с наличной иностранной валютой | 05 |  |
| Расходы, связанные с выплатой вознаграждения по полученным займам | 06 |  |
| Расходы по аренде | 07 |  |
| Расходы по сопровождению программного обеспечения и  автоматизированных систем учета и отчетности и обслуживанию  технических средств | 08 |  |
| Расходы по вознаграждениям и другим выплатам работникам | 09 |  |
| Расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет,  за исключением корпоративного подоходного налога | 10 |  |
| Расходы по курсовой разнице | 11 |  |
| Прочие расходы | 12 |  |
| Итого: расходов | 13 |  |
| Прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога | 14 |  |
| Расходы по уплате корпоративного подоходного налога | 15 |  |
| Итого: чистая прибыль (убыток) за период | 16 |  |

      Справочно:  
      Численность работников (по состоянию на конец отчетного периода) – \_\_\_\_\_\_ человек  
      Категория субъекта частного предпринимательства – \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)  
      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
      фамилия, имя, отчество (при его наличии)        (подпись)

      Главный бухгалтер  
      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
      фамилия, имя, отчество (при его наличии)        (подпись)

      Исполнитель   
      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_      \_\_\_\_\_\_\_   \_\_\_\_\_\_\_\_  
      фамилия, имя, отчество (при его наличии) (подпись)  телефон

      Дата подписания отчета «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_\_ года

Место для печати (при наличии)

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора**  
**административных данных**

**Отчет о структуре активов, обязательств и капитале, доходах и**  
**расходах юридического лица, исключительным видом деятельности**  
**которого является организация обменных операций с наличной**  
**иностранной валютой**

**1. Общие положения**

      1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы «Отчет о структуре активов, обязательств и капитале, доходах и расходах юридического лица, исключительным видом деятельности которого является организация обменных операций с наличной иностранной валютой» (далее – Форма).  
      2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций».  
      3. Форма составляется уполномоченными организациями ежеквартально.  
      4. Данные в Форме заполняются по состоянию на конец отчетного периода в национальной валюте.  
      5. Форму подписывают первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

**2. Пояснение по заполнению Формы**

**По таблице 1**

      6. В целях формирования отчетности активы и обязательства в иностранной валюте указываются в пересчете по рыночному курсу обмена валют, определенному в порядке, предусмотренном в постановлении Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 января 2013 года № 15 и приказе Министра финансов Республики Казахстан от 22 февраля 2013 года № 99 «Об установлении порядка определения и применения рыночного курса обмена валют», зарегистрированных в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8378.  
      7. В строке с кодом 03 в качестве основных средств учитываются активы, имеющие материально-вещественную форму, включая недвижимость (земля, здания, сооружения и другие объекты, связанные с землей), машины и оборудование.  
      8. В строке с кодом 04 помимо иных нематериальных активов учитывается программное обеспечение, используемое для ведения учета проводимых обменных операций в электронном виде, или компьютерная система.  
      9. При заполнении строки с кодом 08 учитываются финансовые обязательства со сроком исполнения до 1 года (включительно).  
      10. При заполнении строки с кодом 09 учитываются финансовые обязательства со сроком исполнения более 1 года.

**По таблице 2**

      11. В строке с кодом 03 к прочим доходам относятся доходы от выбытия основных средств и нематериальных активов, доходы по вознаграждениям от размещенных вкладов и прочие.  
      12. В строке с кодом 08 указываются расходы по сопровождению программного обеспечения, используемого для ведения учета проводимых обменных операций в электронном виде, или компьютерной системы, обслуживанию технических средств пожарной, охранной, тревожной сигнализаций и прочие.  
      13. При заполнении строки с кодом 09 учитываются заработная плата, оплачиваемый отпуск, командировочные расходы и другие выплаты работникам.  
      14. Выплаты в пользу учредителей учитываются в строке с кодом 12.  
      15. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

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