

Об утверждении перечня, форм и сроков отчетности микрофинансовых организаций и Правил их представления

Утративший силу

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 ноября 2016 года № 272. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 26 января 2017 года № 14741. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 ноября 2019 года № 222.

Сноска. Утратило силу постановлением постановлением Правления Национального Банка РК от 28.11.2019 № 222 (вводится в действие с 01.01.2020).

Сноска. В заголовок внесено изменение на казахском языке, текст на русском языке не изменяется постановлением Правления Национального Банка РК от 30.07.2018 № 159 (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", от 19 марта 2010 года "О государственной статистике" и от 26 ноября 2012 года "О микрофинансовых организациях" Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить:

1) перечень отчетности микрофинансовых организаций согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

2) форму отчета о расшифровке корреспондентских и текущих счетов, вкладов, размещенных в банках, согласно приложению 2 к настоящему постановлению;

3) форму отчета о структуре инвестиций в капитал юридических лиц согласно приложению 3 к настоящему постановлению;

4) форму отчета об основных источниках привлеченных денег согласно приложению 4 к настоящему постановлению;

5) форму отчета о микрокредитах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий) согласно приложению 5 к настоящему постановлению;

6) Правила представления отчетности микрофинансовой организацией согласно приложению 6 к настоящему постановлению.

2. Микрофинансовые организации представляют в территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан (по месту нахождения микрофинансовой организации) ежеквартально, до двадцатого числа (включительно) месяца, следующего за отчетным кварталом, отчетность, предусмотренную подпунктами 2), 3), 4) и 5) пункта 1 настоящего постановления

3. Признать утратившим силу постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2012 года № 373 "Об утверждении перечня, форм, и Правил представления отчетности микрофинансовой организацией" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8340, опубликовано в газете "Казахстанская правда" от 18 мая 2013 г. № 170-171 (27444-27445)).

4. Департаменту исследований и статистики (Тутушкин В.А.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) направление настоящего постановления в республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан" для включения в Государственный реестр нормативных правовых актов Республики Казахстан, Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в течение десяти календарных дней со дня его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.

5. Управлению по защите прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) обеспечить направление настоящего постановления на официальное опубликование в периодические печатные издания в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

6. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Пирматова Г.О.

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

Председатель
Национального Банка

Д. Акишев

Председатель
по
Министерства
Республики

Национальной

Н.

" С О Г Л А С О В А Н О "
Комитета
статистике
экономики
Казахстан
Айдапкелов

27 декабря 2016 года

Приложение 1
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 ноября 2016 года № 272

Перечень отчетности микрофинансовых организаций

Отчетность микрофинансовых организаций включает в себя:

- 1) отчет о расшифровке корреспондентских и текущих счетов, вкладов, размещенных в банках;
- 2) отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц;
- 3) отчет об основных источниках привлеченных денег;
- 4) отчет о микрокредитах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий).

Приложение 2
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 ноября 2016 года № 272

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о расшифровке текущих счетов и вкладов, размещенных в банках

Сноска. Отчет в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 30.07.2018 № 159 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчетный период: по состоянию на " ____ " _____ 20__ года

Индекс: ФС_ВТС 2

Периодичность: ежеквартальная

Представляет: микрофинансовая организация

Куда представляется форма: территориальный филиал Национального Банка
Республики Казахстан

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных

Отчет о расшифровке текущих счетов и вкладов, размещенных в банках

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о расшифровке текущих счетов и вкладов, размещенных в банках" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 4) статьи 27 Закона Республики Казахстан от 26 ноября 2012 года "О микрофинансовых организациях".

3. Форма составляется ежеквартально микрофинансовой организацией и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме указываются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывают первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные ими на подписание отчета, и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. В графе 2 указывается наименование банка, в котором открыт текущий счет и (или) размещен вклад.

6. В графе 3 указывается страна резидентства банка, в котором открыт текущий счет и (или) размещен вклад.

7. В графе 4 указывается балансовая стоимость текущего счета, вклада до востребования, срочного, условного вклада.

8. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Приложение 3
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 ноября 2016 года № 272

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц

— — — — —
фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Номер телефона: _____

Дата подписания " _____ " _____ 20 _____ года

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.

Приложение
к форме отчета о структуре
инвестиций в капитал
юридических лиц

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных

Отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 4) статьи 27 Закона Республики Казахстан от 26 ноября 2012 года "О микрофинансовых организациях".

3. Форма составляется ежеквартально микрофинансовой организацией и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывают первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные ими на подписание отчета, и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. В графе 3 указывается сумма балансовой стоимости, по которой финансовый актив признается в балансе, после вычета сформированных по ним провизий (резервов).

6. В графе 5 указывается значение доли участия в уставном капитале эмитента в процентах с двумя знаками после запятой.

7. Все данные Формы представляются в разрезе простых и привилегированных акций, вкладов и паев юридических лиц, в капитале которых участвует микрофинансовая организация.

8. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Приложение 4
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 ноября 2016 года № 272

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет об основных источниках привлеченных денег

Сноска. Отчет в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 30.07.2018 № 159 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчетный период: по состоянию на " ____ " _____ 20__ года

Индекс: ФС_ОИ 4

Периодичность: ежеквартальная

Представляет: микрофинансовая организация

Куда представляется форма: территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан

Срок представления: ежеквартально, до двадцатого числа (включительно) месяца, следующего за отчетным кварталом.

Форма

(наименование микрофинансовой организации)

(в тысячах тенге)

№ п/п	Наименование кредитора	Бизнес-идентификационный номер (для юридического лица) или индивидуальный идентификационный номер (для физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя при наличии)	Страна регистрации	Займы			
				долгосрочные		краткосрочные	
				всего	из них в иностранной валюте	всего	из них в иностранной валюте
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Юридическое лицо 1						
1.1.	Юридическое лицо 1						
1.2.	дочерние организации или крупные участники						

	юридического лица 1						
1.3.	дочерние организации или крупные участники юридического лица 1						
2.	Юридическое лицо 2						
2.1.							
...							
3							
3.1.							
№ п /п	Наименование кредитора	Бизнес-идентификационный номер (для юридического лица) или индивидуальный идентификационный номер (для физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя при наличии)	Страна регистрации	Займы			
				долгосрочные		краткосрочная	
				всего	из них в иностранной валюте	всего	из них в иностранной валюте
1	2	3	4	5	6	7	8
.....							
4							
4.1							
...							
5							
5.1.							
...							
6							
6.1.							
...							
7							
7.1.							
...							
8							
8.1.							
...							
9.							
9.1.							
...							
10							
10.1							
.							
...							

5. При заполнении Формы микрофинансовая организация раскрывает десять крупнейших кредиторов организации - физических и юридических лиц (крупнейшими кредиторами являются организации, предоставившие наибольший размер кредита по сравнению с остальными, в порядке убывания).

При этом, в случае наличия у микрофинансовой организации обязательств перед юридическим лицом и его крупными участниками (доля участия которых составляет 10 и более процентов)/дочерними организациями, которые в совокупности входят в число 10 крупнейших кредиторов микрофинансовой организацией, указываются сведения по данному лицу и его крупным участникам (доля участия которых составляет 10 и более процентов) дочерним организациям в соответствующих подпунктах.

6. В Форме указывается сумма балансовой стоимости привлеченных денег микрофинансовой организацией.

7. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Приложение 5
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 ноября 2016 года № 272

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о микрокредитах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий)

Сноска. Отчет в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 30.07.2018 № 159 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Отчетный период: по состоянию на " ____ " _____ 20__ года

Индекс: ФС_ПЗ- 5

Периодичность: ежеквартальная

Представляет: микрофинансовая организация

Куда представляется форма: территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан

Срок представления: ежеквартально, до двадцатого числа (включительно) месяца, следующего за отчетным кварталом.

Форма

Исполнитель _____

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись

Номер телефона: _____

Дата подписания " ____ " _____ 20 ____ года

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме.

Приложение
к форме отчета о микрокредитах,
в том числе, по которым имеется
просроченная задолженность по
основному долгу и (или) начисленному
вознаграждению в деталях, а также о
размере резервов (провизий)

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных

Отчет о микрокредитах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о микрокредитах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий)" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 4) статьи 27 Закона Республики Казахстан от 26 ноября 2012 года "О микрофинансовых организациях".

3. Форма составляется ежеквартально микрофинансовой организацией и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме указываются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывают первый руководитель, главный бухгалтер или лица, уполномоченные ими на подписание отчета, и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. В Форме указываются сведения о микрокредитах, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, а также микрокредиты, по которым отсутствует просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению.

6. Данные по микрокредитам приводятся в Форме в зависимости от количества дней просроченной задолженности по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению по состоянию на отчетную дату. В Форме отражается весь остаток основного долга и начисленного вознаграждения по выданным микрокредитам до отчетной даты, в том числе с учетом просроченной задолженности.

Основной долг - сумма непогашенного долга, подлежащая уплате заемщиком микрофинансовой организации на определенный момент периода кредитования без учета вознаграждения, пени и штрафа по микрокредиту.

7. В графе 2 учитывается сумма начисленного, но не погашенного (не полученного) вознаграждения.

Приложение 6
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 ноября 2016 года № 272

Правила представления отчетности микрофинансовой организацией

1. Правила представления отчетности микрофинансовой организацией разработаны в соответствии с Законом Республики Казахстан от 26 ноября 2012 года "О микрофинансовых организациях" и определяют порядок представления отчетности микрофинансовой организацией в территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан по месту нахождения микрофинансовой организации (далее - филиал уполномоченного органа).

2. Отчетность представляется в филиал уполномоченного органа в электронном формате.

3. Данные в отчетности указываются в национальной валюте - тенге.

4. Отчетность на бумажном носителе по состоянию на отчетную дату подписывается первым руководителем, главным бухгалтером или лицами, уполномоченными ими на подписание отчета, исполнителем и хранится у микрофинансовой организации.

Сноска. Пункт 4 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 30.07.2018 № 159 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

5. Идентичность данных, представляемых в электронном формате, данным на бумажном носителе обеспечивается первым руководителем, главным бухгалтером или лицами, уполномоченными ими на подписание отчета.

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