

**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* |

      "СОГЛАСОВАНО"  
Председатель Комитета  
по статистике  
Министерства Национальной экономики  
Республики Казахстан  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Н. 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

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

|  |  |
| --- | --- |
|  | Форма |

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
(наименование микрофинансовой организации)

|  |  |
| --- | --- |
|  | (в тысячах тенге) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Страна резидентства | Сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие счета |  |  |
| 1.1. |  |  |  |
| … |  |  |  |
| 2 | Вклады до востребования |  |  |
| 2.1. |  |  |  |
| … |  |  |  |
| 3 | Срочные вклады |  |  |
| 3.1. |  |  |  |
| … |  |  |  |
| 4 | Условные вклады |  |  |
| 4.1. |  |  |  |
| … |  |  |  |
|  | Всего |  |  |

            Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_  
             фамилия, имя, отчество (при его наличии)                         подпись  
       Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное им на подписание отчета  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_  
             фамилия, имя, отчество (при его наличии)                         подпись  
       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 расшифровке текущих счетов и вкладов, размещенных в банках |

**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**

      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\_ИКЮЛ 3

      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)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование юридического лица | Балансовая стоимость (тысяч тенге) | Количество (штук) | Доля участия в уставном капитале эмитента | Дата приобретения | Примечание |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Простые акции |  |  |  |  |  |
| 1.1 |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Привилегированные акции |  |  |  |  |  |
| 2.1 |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Вклады и паи |  |  |  |  |  |
| 3.1 |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Всего |  |  |  |  |  |

            Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_  
             фамилия, имя, отчество (при его наличии)                         подпись  
       Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное им на подписание отчета  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_  
             фамилия, имя, отчество (при его наличии)                         подпись  
       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 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. |  |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ИТОГО |  |  |  |  |  |  |

      продолжение таблицы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Кредиторская задолженность | | | | Прочие источники | | | Всего |
| долгосрочная | | краткосрочная | |
| всего | из них в иностранной валюте | всего | из них в иностранной валюте | всего | из них в иностранной валюте | Примечание |  |
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Кредиторская задолженность | | | | Прочие источники | | | |
| долгосрочная | | краткосрочные | |
| всего | из них в иностранной валюте | всего | из них в иностранной валюте | всего | из них в иностранной валюте | Примечание | Всего |
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

            Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_  
             фамилия, имя, отчество (при его наличии)                         подпись  
       Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное им на подписание отчета  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_  
             фамилия, имя, отчество (при его наличии)                         подпись  
       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 об основных источниках привлеченных денег |

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных Отчет об основных источниках привлеченных денег**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об основных источниках привлеченных денег" (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. 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 |

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
             (наименование микрофинансовой организации)

|  |  |
| --- | --- |
|  | (в тысячах тенге) |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| п/п | Наименование | Основной долг | Начисленное вознаграждение | Стоимость обеспечения | Резервы (провизии) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Микрокредиты, выданные юридическим лицам, в том числе: |  |  |  |  |
| 1.1 | Микрокредиты, по которым просроченная задолженность отсутствует |  |  |  |  |
| 1.2 | Микрокредиты, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, в том числе: |  |  |  |  |
| 1.2.1 | от 1 до 30 дней |  |  |  |  |
| 1.2.2 | от 31 до 60 дней |  |  |  |  |
| 1.2.3 | от 61 до 90 дней |  |  |  |  |
| 1.2.4 | более 90 дней |  |  |  |  |
| 2 | Микрокредиты, выданные физическим лицам, в том числе: |  |  |  |  |
| 2.1 | Микрокредиты, по которым просроченная задолженность отсутствует |  |  |  |  |
| 2.2 | Микрокредиты, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, в том числе: |  |  |  |  |
| 2.2.1 | от 1 до 30 дней |  |  |  |  |
| 2.2.2 | от 31 до 60 дней |  |  |  |  |
| 2.2.3 | от 61 до 90 дней |  |  |  |  |
| 2.2.4 | более 90 дней |  |  |  |  |
|  | всего (строка 1+строка 2) |  |  |  |  |

            Первый руководитель или лицо, уполномоченное им на подписание отчета  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_  
             фамилия, имя, отчество (при его наличии)                         подпись  
       Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное им на подписание отчета  
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_  
             фамилия, имя, отчество (при его наличии)                         подпись  
       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