

О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 мая 2015 года № 76 "Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности банков второго уровня Республики Казахстан и Правил их представления"

Утративший силу

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 апреля 2017 года № 69. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 30 июня 2017 года № 15292. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 июня 2018 года № 137 (вводится в действие с 01.09.2018)

Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 29.06.2018 № 137 (вводится в действие с 01.09.2018).

В соответствии с законами Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций" 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 8 мая 2015 года № 76 "Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности банков второго уровня Республики Казахстан и Правил их представления" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 11159, опубликованное 3 июня 2015 года в Информационно-правовой системе "Эділет") следующие изменения:

подпункт 13) пункта 1 исключить;

пункт 2 изложить в следующей редакции:

"2. Банки второго уровня Республики Казахстан представляют в Национальный Банк Республики Казахстан в электронном формате:

1) ежемесячно: отчетность, предусмотренную подпунктами 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8), 9), 10), 11), 14), 15) и 16) пункта 1 настоящего постановления, - не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; отчетность, предусмотренную подпунктом 17) пункта 1 настоящего постановления, - не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

2) ежеквартально отчетность, предусмотренную подпунктом 12) пункта 1 настоящего постановления, - не позднее пятнадцатого числа месяца, следующего

за отчетным кварталом. Отчетность за четвертый квартал представляется не позднее тридцати календарных дней по окончании финансового года.

Банки второго уровня Республики Казахстан не позднее тридцати календарных дней по окончании финансового года представляют отчетность (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям), предусмотренную подпунктами 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8), 9), 10), 11), 14), 15), 16) и 17) пункта 1 настоящего постановления.";

приложение 1 "Перечень отчетности банков второго уровня Республики Казахстан" изложить в редакции согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

форму, предназначенную для сбора административных данных, "Отчет об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц" приложения 6 изложить в редакции согласно приложению 2 к настоящему постановлению;

форму, предназначенную для сбора административных данных, "Отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату" приложения 17 изложить в редакции согласно приложению 3 к настоящему постановлению.

2. 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) в течение десяти календарных дней со дня государственной регистрации настоящего постановления направление его копии в бумажном и электронном виде на казахском и русском языках в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Республиканский центр правовой информации" для официального опубликования и включения в Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан;

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

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

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

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

Председатель
Национального Банка

Д. Акишев

"Согласовано"

Министерства
Республики

Председатель Комитета по статистике
национальной экономики
Казахстан

Н.

Айдапкелов

25 мая 2017 года

Приложение 1
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 апреля 2017 года № 69

Приложение 1
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 8 мая 2015 года № 76

Перечень отчетности банков второго уровня Республики Казахстан

Отчетность банков второго уровня Республики Казахстан включает в себя:

- 1) отчет об остатках на балансовых счетах за вычетом резервов (провизий);
- 2) отчет об условных активах и условных обязательствах;
- 3) отчет по межбанковским активам и обязательствам;
- 4) отчет о структуре портфеля ценных бумаг;
- 5) отчет об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц;
- 6) отчет о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности;
- 7) отчет о займах по виду обеспечения;
- 8) 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;
- 9) отчет о займах, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, по

отраслям (в том числе по нерезидентам Республики Казахстан), а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности;

10) отчет о займах, выданных субъектам малого и среднего предпринимательства-резидентам Республики Казахстан, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, по отраслям, а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности;

11) отчет об основных источниках привлеченных денег;

12) отчет об операциях "РЕПО", "обратное РЕПО";

13) отчет о сроке платежа, оставшегося до погашения;

14) отчет о сроке платежа для фиксированных активов и обязательств, оставшихся до погашения, для плавающих активов и обязательств до изменения индекса;

15) отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату.

Приложение 2
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 апреля 2017 года № 69
Приложение 6
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 8 мая 2015 года № 76

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц

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

Индекс: ФС_ИКДЮ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно, не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем

Форма

(наименование банка)

--	--	--	--	--	--	--	--

№	Наименование юридического лица	Покупная стоимость (в тысячах тенге)	Балансовая стоимость инвестиций	Провизии (резервы) по обесценению	Номера балансовых счетов	Количество акций (штук)
1	2	3	4	5	6	7
I	Всего инвестиции в финансовые организации					
1	Резиденты Республики Казахстан					
1.1	банки второго уровня					
1.1.1						
1.1.n						
1.2	страховые (перестраховочные) организации					
1.2.1						
1.2.n						
1.3	добровольные накопительные пенсионные фонды					
1.3.1						
1.3.n						
1.4	профессиональные участники рынка ценных бумаг					
1.4.1						
1.4.n						
1.5	фондовая биржа и центральный депозитарий, осуществляющие деятельность на территории Республики Казахстан					
1.5.1						
1.5.n						
1.6	дочерние организации, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей					
1.6.1						
1.6.n						
1.7	иные финансовые организации					
1.7.1						
1.7.n						

2	Нерезиденты Республики Казахстан					
2.1	банки					
2.1.1						
2.1. n						
2.2	страховые организации					
2.2.1						
2.2. n						
2.3	пенсионные фонды					
2.3.1						
2.3. n						
2.4	профессиональные участники рынка ценных бумаг					
2.4.1						
2.4. n						
2.5	дочерние организации, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей					
2.5.1						
2.5. n						
2.6	иные финансовые организации					
2.6.1						
2.6. n						
II	Всего инвестиции в нефинансовые организации					
3	Дочерние специальные организации-нерезиденты Республики Казахстан, созданные в целях выпуска и размещения ценных бумаг под гарантию банка					
3.1						
3.n						
4	Дочерние специальные финансовые компании, созданные для сделок секьюритизации в соответствии с законодательством Республики Казахстан о проектном финансировании и секьюритизации					
4.1						
4.n						

5	Дочерние организации-резиденты Республики Казахстан, приобретающие сомнительные и безнадежные активы родительского банка					
5.1						
5.n						
6	Дочерние организации, осуществляющие лизинговую деятельность					
6.1						
6.n						
7	Организации, оказывающие услуги по обеспечению информационного, телекоммуникационного и технологического взаимодействия между участниками расчетов по банковской деятельности, включая расчеты по операциям с платежными карточками					
7.1						
7.n						
8	Организации, осуществляющие деятельность по удостоверению соответствия открытого ключа электронной цифровой подписи закрытому ключу электронной цифровой подписи, а также по подтверждению достоверности регистрационного свидетельства					
8.1						
8.n						
9	Ассоциации (союзы) банков					
9.1						
9.n						
10	Юридические лица, когда принятые в качестве залога акции или доли участия в уставных капиталах этих организаций переходят в собственность банков в соответствии с гражданским законодательством Республики Казахстан и законодательством иностранного государства					
10.1						
10.n						
11	Кредитные бюро					
11.1						

11.n						
12	Иные юридические лица - при осуществлении исламским банком банковской деятельности, предусмотренной главой 4-1 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан"					
12.1						
12.n						
13	Организации, указанные в пункте 8 статьи 61-4 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан"					
13.1						
13.n						
14	Иные юридические лица					
14.1						
14.n						
	Всего инвестиций					

продолжение таблицы

Соотношение количества акций, принадлежащих банку, к общему количеству размещенных (за вычетом привилегированных и выкупленных) акций эмитента или доля участия в уставном капитале юридического лица (в процентах)	Отношение балансовой стоимости акций эмитента или доли участия в уставном капитале юридического лица к собственному капиталу банка (в процентах)	Дата приобретения	Долевые финансовые инструменты	Наименование международной фондовой биржи, на которой находятся в свободном обращении акции юридических лиц - нерезидентов Республики Казахстан	8	9	10	11	12

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: _____

_____ должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись телефон

Дата подписания отчета " ____ " _____ 20__ года

Место для печати (при наличии)

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

Приложение
к форме отчета об инвестициях банка,
а также исламского банка
в капитал других юридических лиц

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных

Отчет об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Отчет об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) 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 ежемесячно банками второго уровня Республики Казахстан и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. В Форме указываются сведения о размере инвестиций банка, исламского банка в капитал дочерних и ассоциированных организаций, а также других юридических лиц.

6. Все данные Формы представляются по характеру деятельности юридического лица, в капитале которых участвует банк.

7. В графе 3 указывается покупная стоимость всего пакета акций (долей участия) на дату приобретения.

8. В графе 4 указывается балансовая стоимость инвестиций. Под балансовой стоимостью понимается сумма, по которой финансовый актив признается в балансе после вычета сформированных по ним провизий (резервов).

9. В графе 6 указываются балансовые счета в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2011 года № 3 "Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях и акционерном обществе "Банк Развития Казахстана", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6793.

10. В графе 9 для расчета отношения балансовой стоимости акций эмитента или доли участия в уставном капитале юридического лица к собственному капиталу банка используется регуляторный собственный капитал, рассчитанный в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 мая 2016 года № 147 "Об установлении нормативных значений и методики расчетов пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов размера капитала банка на определенную дату и Правил расчета и лимитов открытой валютной позиции банка", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13919.

11. В графе 10 указывается дата регистрации сделки с эмиссионными ценными бумагами в системе реестров держателей ценных бумаг. По иным сделкам указывается дата (момент) возникновения права собственности в соответствии законодательством.

12. Сумма резервов (провизий) указывается в абсолютном значении и со знаком плюс.

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

Приложение 3
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 28 апреля 2017 года № 69
Приложение 17
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 8 мая 2015 года № 76

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату

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

Индекс: ФС_СДЕЛКИ_РЕЕСТР

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно, не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем

Форма

(наименование банка)

Таблица 1. Сделки с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенные в течение отчетного месяца, а также действующие

на " " 20__ года.

№	Наименование (для юридического лица), фамилия, имя, отчество (при его наличии) (для физического лица)	Бизнес-идентификационный номер (для юридического лица), индивидуальный идентификационный номер (для физического лица, в том числе для индивидуального предпринимателя)	Страна резидентства	Признак, в соответствии с которым лицо отнесено к лицу, связанному особыми отношениями с банком	Вид операции	Цель сделки	№ договора
1	2	3	4	5	6	7	8
	Всего						

продолжение таблицы

Дата заключения (дата начала выполнения условий) договора	Дата окончания действия (дата окончания выполнения условий) договора	Реквизиты решения совета директоров банка либо общего собрания акционеров (в случае отсутствия совета директоров)		Сумма сделки по договору (в тысячах тенге)	Вид валюты	Вид обеспечения	Стоимость обеспечения (в тысячах тенге)	
		Дата	Номер				Всего	из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (провизий)
9	10	11	12	13	14	15	16	17

продолжение таблицы

Ставка вознаграждения по договору (в процентах годовых)	Начисленные доходы/расходы	Текущий остаток на отчетную дату

						балансового счета		
18	19	20	21	22	23	24	25	26

Общая сумма сделок банка с лицами, связанными особыми отношениями с ним, суммы которых по каждому виду операций банка с лицом, связанным особыми отношениями с ним, не превышает 0,01 процент в совокупности от размера собственного капитала банка, рассчитываемого в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 мая 2016 года № 147 "Об установлении нормативных значений и методики расчетов пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов размера капитала банка на определенную дату и Правил расчета и лимитов открытой валютной позиции банка", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13919, по состоянию на " __ " _____ 20__ года, составляет _____ тысяч тенге.

Общая сумма займов клиентов банка, застрахованных у страховой организации, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с банком, по состоянию на " __ " _____ 20__ года составляет _____ тысяч тенге.

Банк подтверждает, что в отчетном периоде льготные условия лицам, связанным особыми отношениями с банком, не предоставлялись.

Таблица 2. Реестр лиц, связанных с банком особыми отношениями

№	Бизнес-идентификационный номер (для юридического лица), индивидуальный идентификационный номер (для физического лица, в том числе для индивидуального предпринимателя)	Наименование (для юридического лица), фамилия, имя, отчество (при его наличии) (для физического лица)	Признак, в соответствии с которым лицо отнесено к лицу, связанному особыми отношениями с банком				
				1	2	3	4

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: _____

_____ должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись телефон

Дата подписания отчета " __ " _____ 20__ года

Место для печати (при наличии)

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

Приложение
к форме отчета о сделках с лицами,
связанными с банком особыми

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных

Отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) 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 ежемесячно банками второго уровня Республики Казахстан и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. Форма раскрывает сведения обо всех сделках банка с лицами, связанными особыми отношениями с ним (Таблица 1), а также реестр лиц, связанных с банком особыми отношениями (Таблица 2), заключенные в течение отчетного месяца, а также действующие на отчетную дату.

6. Признак связанности лица с банком особыми отношениями определяется статьей 40 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", статьей 12-1 Закона Республики Казахстан от 22 апреля 1998 года "О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью" и статьей 64 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года "Об акционерных обществах".

7. Лица могут иметь один или несколько признаков связанности особыми отношениями с банком, в связи с чем, при заполнении указанного реестра указываются все признаки.

8. В Таблице 1 указываются сведения обо всех сделках банка с лицами, связанными особыми отношениями с ним, сумма которых по каждому виду операций банка с лицом, связанным особыми отношениями с ним, превышает 0,01 процент в совокупности от размера собственного капитала банка, рассчитываемого в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 мая 2016 года № 147 "Об установлении нормативных значений и методики расчетов пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов размера капитала банка на определенную дату и Правил расчета и лимитов открытой валютной позиции банка", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13919.

9. Если собственный капитал банка имеет отрицательное значение, в Таблице 1 указываются сведения обо всех сделках банка с лицами, связанными особыми отношениями с ним, сумма которых по каждому виду операций банка с лицом, связанным особыми отношениями с ним, превышает 0,001 процент в совокупности от размера активов банка.

10. Если условия сделки не предполагают наличие обеспечения, выплату вознаграждения или начисление резервов (провизий), то графы 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22 и 25 Таблицы 1 не подлежат заполнению.

11. В графе 2 Таблицы 1 для физического лица фамилия, имя указывается обязательно, отчество (при его наличии).

12. В графе 4 Таблицы 1 страна резидентства определяется в соответствии с Законом Республики Казахстан от 13 июня 2005 года "О валютном регулировании и валютном контроле".

13. Для заполнения графы 6 Таблицы 1 приведены следующие виды операций :

- 1) выдача займов;
- 2) получение займов;
- 3) размещение депозита;
- 4) принятие депозита;
- 5) покупка финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с банком;
- 6) покупка ценных бумаг у лиц, связанных особыми отношениями с банком (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими банку определить контрагента);

7) продажа ценных бумаг, в том числе ценных бумаг банка, лицам, связанным особыми отношениями с банком (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими банку определить контрагента);

8) покупка ценных бумаг на условиях их обратной продажи у лиц, связанных особыми отношениями с банком (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими банку определить контрагента);

9) продажа ценных бумаг на условиях их обратной покупки лицам, связанным особыми отношениями с банком (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими банку определить контрагента);

10) покупка производных финансовых инструментов;

11) продажа производных финансовых инструментов;

12) покупка иностранной валюты (спот, форвард);

13) продажа иностранной валюты (спот, форвард);

14) субординированный долг, принятый от лица, связанного особыми отношениями с банком;

15) субординированный долг, выданный лицу, связанному особыми отношениями с банком;

16) покупка имущества у лица, связанного особыми отношениями с банком;

17) принятие в залог имущества у лица, связанного особыми отношениями с банком;

18) продажа имущества лицу, связанному особыми отношениями с банком;

19) прием в залог финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с банком;

20) будущее требование банка к лицу, связанному особыми отношениями с банком;

21) выданные гарантии в пользу лица, связанного особыми отношениями с банком;

22) принятие гарантий от лица, связанного особыми отношениями с банком;

23) страховые премии (взносы), оплаченные банком по договорам страхования, заключенным со страховой организацией, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с банком (указывается страховая сумма по договору страхования);

24) страховые выплаты, полученные банком от страховой организации, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с банком;

25) выданные аккредитивы в пользу лица, связанного особыми отношениями с банком;

26) полученные аккредитивы от лица, связанного особыми отношениями с банком;

27) выплаченные дивиденды лицам, связанным с банком особыми отношениями;

28) выплаченные дивиденды банку лицами, связанными с банком особыми отношениями;

29) иные виды сделок (сделки, указание которых не предусмотрено выше).

14. В случае пролонгации действия договора, в графе 10 Таблицы 1 "Дата окончания действия (дата окончания выполнения условий) договора" указывается соответствующая дата, до которой пролонгировано действие договора, в графе 23 Таблицы 1 "Текущий остаток на отчетную дату" указывается сумма балансового остатка на отчетную дату в период действия пролонгированного договора сделки.

15. В графе 13 Таблицы 1 отражается сумма сделки, указанная в договоре, в тысячах тенге.

Сумма сделки по договору в иностранной валюте указывается в пересчете по рыночному курсу обмена валют, определенному в порядке, предусмотренном в пункте 1 постановления 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", зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8378, на дату заключения договора.

16. В случае наличия нескольких видов обеспечения по сделке, в графе 15 Таблицы 1 указываются все виды обеспечения.

17. В графе 16 Таблицы 1 "Стоимость обеспечения (в тысячах тенге)" указывается залоговая стоимость обеспечения.

18. В графе 21 Таблицы 1 "Начисленные доходы/расходы" указываются суммы накопленных доходов/расходов по сделке на отчетную дату, отраженные на соответствующих балансовых счетах 4 и 5 классов в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2011 года № 3 "Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях и акционерном обществе "Банк Развития Казахстана", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6793.

19. В графе 23 Таблицы 1 отражается балансовая стоимость текущего остатка, в графе 24 Таблицы 1 отражаются номера балансовых счетов, использованных при расчете балансовой стоимости.

20. Если на момент заключения сделки лицо не имело связанности с банком особыми отношениями, в графе 26 Таблицы 1 указывается примечание: "лицо является связанным с банком особыми отношениями с дд.мм.гггг.".

21. В случае отсутствия сделок с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату, Форма представляется с нулевыми остатками.

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