

**Об утверждении Инструкции по представлению банками второго уровня, Банком Развития Казахстана, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан и ипотечными организациями в Национальный Банк Республики Казахстан сведений для формирования обзора финансового сектора**

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 июня 2018 года № 139. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 6 августа 2018 года № 17274.

      Сноска. Заголовок - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.04.2021 № 37 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      Примечание ИЗПИ!

      Сроки представления отчетности продлеваются в период действия чрезвычайного положения, введенного Указом Президента РК от 15.03.2020 № 285 "О введении чрезвычайного положения в Республике Казахстан" в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 31.03.2020 № 42 (вводится в действие со дня его первого официального опубликования).

      В соответствии с подпунктом 69) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан", подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан "О государственной статистике" и в целях формирования обзора финансового сектора Республики Казахстан Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

      Сноска. Преамбула – в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 27.11.2023 № 89 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      1. Утвердить прилагаемую Инструкцию по представлению банками второго уровня, Банком Развития Казахстана, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан и ипотечными организациями в Национальный Банк Республики Казахстан сведений для формирования обзора финансового сектора.

      Сноска. Пункт 1 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.04.2021 № 37 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      2. Признать утратившим силу постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2016 года № 316 "Об утверждении Инструкции по представлению банками второго уровня, Банком Развития Казахстана и ипотечными организациями в Национальный Банк Республики Казахстан сведений для формирования обзора финансового сектора" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14804, опубликовано 2 марта 2017 года в информационной системе "Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в электронном виде").

      3. 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;

      4) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктами 2), 3) настоящего пункта и пунктом 3 настоящего постановления.

      4. 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.

      5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Курманова Ж.Б.

      6. 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

23 июля 2018 года

|  |  |
| --- | --- |
|  | Утверждена  постановлением Правления  Национального Банка  Республики Казахстан  от 29 июня 2018 года № 139 |

**Инструкция по представлению банками второго уровня, Банком Развития Казахстана, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан и ипотечными организациями в Национальный Банк Республики Казахстан сведений для формирования обзора финансового сектора**

      Сноска. Заголовок - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.04.2021 № 37 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

**Глава 1. Общие положения**

      1. Инструкция по представлению банками второго уровня, Банком Развития Казахстана, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан и ипотечными организациями в Национальный Банк Республики Казахстан сведений для формирования обзора финансового сектора (далее – Инструкция) разработана в соответствии с подпунктом 69) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан", подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан "О государственной статистике" и устанавливает формы, предназначенные для сбора административных данных в виде сведений для формирования обзора финансового сектора (далее – сведения) от банков второго уровня, Банка Развития Казахстана, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалов страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан и ипотечных организаций, а также порядок их представления в Национальный Банк Республики Казахстан (далее – Национальный Банк).

      Сноска. Пункт 1 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 27.11.2023 № 89 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      2.Сведения составляются на основании данных бухгалтерского учета в соответствии с Инструкцией.

      3.В Инструкции используются следующие понятия:

      1) дочерние организации специального назначения – дочерние организации, создаваемые казахстанскими компаниями за рубежом с целью привлечения средств на международных рынках капитала;

      2) институциональные единицы – хозяйственные единицы, владеющие активами, принимающие на себя обязательства, занимающиеся хозяйственной деятельностью и операциями с другими институциональными единицами;

      3) международная межбанковская система непрерывных связанных расчетов (далее – международная межбанковская система CLS) – платежная система, специализирующаяся на расчетах по валютным операциям, при помощи которой крупнейшие мировые банки торгуют на международном валютном рынке в режиме реального времени и которая позволяет исключить кредитный риск при расчетах по валютным операциям;

      4) сектор экономики – базовое подразделение экономики, объединяющее институциональные единицы, занимающиеся одним и тем же основным видом деятельности.

      4. Понятие "организация, осуществляющая отдельные виды банковских операций" используется в значении, определенном в Законе Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан".

      Сноска. Пункт 4 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 27.11.2023 № 89 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      5. Понятия резидент Республики Казахстан и нерезидент Республики Казахстан используются в значениях, определенных Законом Республики Казахстан "О валютном регулировании и валютном контроле".

      Сноска. Пункт 5 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 27.11.2023 № 89 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

**Глава 2. Порядок составления сведений**

      6. Для формирования обзора финансового сектора представляются следующие сведения:

      сведения об остатках на балансовых и внебалансовых счетах по форме согласно приложению 1 к Инструкции;

      сведения об остатках на балансовых счетах по операциям с филиалами и представительствами иностранных компаний по форме согласно приложению 2 к Инструкции;

      сведения об изменениях в финансовых активах и пассивах по форме согласно приложению 3 к Инструкции;

      сведения об остатках на балансовых счетах по форме согласно приложению 4 к Инструкции.

      Сноска. Пункт 6 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 27.11.2023 № 89 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      7. Сведения составляются в тенге.

      8. Сведения об остатках на балансовых и внебалансовых счетах согласно приложению 1 к Инструкции, сведения об остатках на балансовых счетах по операциям с филиалами и представительствами иностранных компаний согласно приложению 2 к Инструкции и сведения об изменениях в финансовых активах и пассивах согласно приложению 3 к Инструкции составляются на основании Типового плана счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях, акционерном обществе "Банк Развития Казахстана" и филиалах банков-нерезидентов Республики Казахстан, утвержденного постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2011 года № 3, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6793, счета параграфов 1, 2 и 3 главы 2 которого детализируются по признакам резидентства, сектора экономики и группе валют.

      Сноска. Пункт 8 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.01.2022 № 2 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      9. Признак резидентства указывается в соответствии со следующей кодификацией:

      код "1" – резидент Республики Казахстан;

      код "2" – нерезидент Республики Казахстан.

      Сноска. Пункт 9 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.01.2022 № 2 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      10. Секторы экономики указываются в соответствии со следующей кодификацией:

      1) секторы органов государственного управления:

      код "1" – центральные органы управления;

      код "2" – органы местного государственного управления;

      2) секторы финансовых организаций:

      код "3" – центральные (национальные) банки;

      код "4" – другие депозитные организации;

      код "5" – другие финансовые организации;

      3) секторы нефинансовых организаций:

      код "6" – государственные нефинансовые организации;

      код "7" – негосударственные нефинансовые организации;

      4) сектор некоммерческих организаций, обслуживающих домашние хозяйства:

      код "8" – некоммерческие организации, обслуживающие домашние хозяйства;

      5) сектор домашних хозяйств:

      код "9" – домашние хозяйства.

      Сноска. Пункт 10 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.01.2022 № 2 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      11. Каждая отдельная институциональная единица относится целиком к одному сектору экономики согласно своему основному виду деятельности. Принцип классификации институциональных единиц состоит в распределении их по секторам экономики в соответствии с основным видом осуществляемой ими деятельности.

      Каждый сектор имеет экономические характеристики, отличающие его от других секторов.

      12. Сектор органов государственного управления охватывает институциональные единицы, обладающие законодательной, судебной или исполнительной властью, которая распространяется на другие институциональные единицы, расположенные на территории страны. Основными функциями органов государственного управления являются: ответственность за обеспечение товарами и услугами общества в целом и отдельных домашних хозяйств; мобилизация необходимых для этого финансовых средств путем налогообложения или за счет других доходов; перераспределение доходов и богатства посредством трансфертов и осуществление нерыночного производства. Данный сектор включает в себя Центральное Правительство (код "1"), региональные и местные органы управления (код "2").

      К коду "1" относятся министерства, ведомства и агентства, финансируемые из средств республиканского бюджета, научно-исследовательские институты, институциональные единицы – агенты Правительства Республики Казахстан, фонды, контролируемые органами государственного управления и финансируемые из средств республиканского бюджета, а также другие организации, находящиеся под контролем государства, и не занимающиеся рыночным производством.

      Код "2" включает институциональные единицы, осуществляющие функции управления на уровне области, города и района и организации, финансируемые из средств региональных (местных) бюджетов.

      13. Сектор финансовых организаций охватывает институциональные единицы, основной функцией которых является финансовое посредничество или вспомогательная финансовая деятельность, тесно связанная с финансовым посредничеством. Данный сектор включает в себя Центральные (национальные) банки (код "3"), другие депозитные организации (код "4"), другие финансовые организации (код "5").

      Код "3" включает институциональные единицы, которые осуществляют контроль над ключевыми аспектами финансовой системы, их основными видами деятельности являются эмиссия национальных валют, управление международными резервами, осуществление операций с Международным валютным фондом и другими международными финансовыми организациями, предоставление кредита другим депозитным корпорациям.

      Код "4" включает институциональные единицы, основным видом деятельности которых является финансовое посредничество и обязательства которых имеют форму депозитов или их аналогов (близких заменителей депозитов, которые включаются в национальное определение широких денег). К данной группе относятся банки, в том числе осуществляющие исламское финансирование.

      К коду "5" относятся все остальные институциональные единицы данного сектора, которые осуществляют различные посреднические или вспомогательные финансовые услуги, или деятельность которых тесно связана с финансовым посредничеством, но сами они не выполняют функции посредников. Эта группа представлена большим количеством разнообразных финансовых организаций, таких как кредитные товарищества, микрофинансовые организации, страховые (перестраховочные) организации, накопительные пенсионные фонды, ломбарды, обменные пункты, ипотечные компании, брокерские и дилерские компании, дочерние организации специального назначения, инвестиционные фонды, финансовые лизинговые компании, факторинговые компании, а также валютные и фондовые биржи, страховые брокеры, фонды гарантирования и другие финансовые организации.

      14. Сектор нефинансовых организаций охватывает институциональные единицы, основным видом деятельности которых является преимущественно производство рыночных товаров и нефинансовых услуг. Данный сектор включает в себя государственные нефинансовые организации (код "6") и негосударственные нефинансовые организации (код "7").

      Код "6" включает институциональные единицы, занимающиеся преимущественно рыночным производством и контролируемые органами государственного управления.

      Контроль органов государственного управления осуществляется:

      путем приобретения контрольного пакета голосующих акций или установления форм контроля над более чем половиной голосов акционеров;

      в результате принятия законодательства, указа или нормативного правового акта, дающих органам государственного управления право определять политику организации или назначать ее директоров.

      В данную подгруппу не включаются те некоммерческие организации, которые контролируются и финансируются органами государственного управления, поскольку они относятся к сектору органов государственного управления.

      Код "7" включает институциональные единицы, занимающиеся преимущественно рыночным производством и (или) оказанием нефинансовых рыночных услуг, и не контролируемые органами государственного управления.

      15. Сектор некоммерческих организаций, обслуживающих домашние хозяйства (код "8") охватывает институциональные единицы, производящие товары или услуги, но не приносящие дохода или иных финансовых благ институциональным единицам, контролирующим такие организации, и включает следующие институциональные единицы:

      1) создаваемые ассоциациями лиц с тем, чтобы обеспечивать товарами или услугами самих членов этих ассоциаций. Такие услуги обычно предоставляются бесплатно или финансируются за счет регулярных членских взносов. К ним относят политические партии, профсоюзы, религиозные объединения, общественные, культурные, развлекательные и спортивные клубы и другие;

      2) основным видом деятельности которых является оказание благотворительной помощи. К ним относятся благотворительные организации и агентства по оказанию помощи пострадавшим или нуждающимся, которые создаются в благотворительных целях для обслуживания интересов членов общества. Данные некоммерческие организации, обслуживающие домашние хозяйства, занимаются на нерыночной основе предоставлением товаров или услуг нуждающимся в них домашним хозяйствам. Средства таких некоммерческих организаций, обслуживающих домашние хозяйства, образуются за счет пожертвований в денежной или натуральной форме, поступающих от общественности, органов государственного управления и трансфертов от нерезидентов.

      16. Сектор домашних хозяйств (код "9") охватывает институциональные единицы, состоящие из физических лиц, а также из небольших групп физических лиц (семьи), проживающих совместно, объединяющих (полностью или частично) свои доходы и имущество и совместно потребляющие определенные виды товаров и услуг (жилье, продукты питания и другое). К этой группе относятся также физические лица, занимающиеся предпринимательской деятельностью без образования юридического лица.

      17. Международные организации создаются на основе политического соглашения между государствами-членами. Такое соглашение имеет статус международного договора. Цель создания международных организаций состоит в предоставлении нерыночных услуг для коллективного потребления членами этих организаций и (или) в осуществлении финансового посредничества либо перераспределения финансовых ресурсов между кредиторами и заемщиками различных стран. За международными организациями закрепляются определенные привилегии и льготы. На такие организации не распространяется законодательство страны, на территории которой они расположены. Подобные организации не считаются резидентами какой-либо страны, включая ту, на территории которой они расположены или на которую распространяется их деятельность.

      Международные организации, занимающиеся финансовой деятельностью, учитываются в секторе экономики "Центральные (национальные) банки". Все другие международные организации учитываются в секторе экономики "Центральное Правительство".

      18. Холдинговые компании или головные офисы – компании, контролирующие группы дочерних предприятий, основная деятельность которых заключается во владении такими группами или в руководстве их деятельностью. В зависимости от осуществляемой деятельности, холдинговые компании или головные офисы, могут относиться к финансовым или нефинансовым организациям.

      Существует два типа единиц, которые часто называют холдинговыми компаниями. Первый тип – головной офис, который осуществляет все аспекты управленческого контроля над дочерними предприятиями. Данная подгруппа включает надзор за другими подразделениями компании или предприятия и управление ими, выполнение функций оперативного контроля и управления текущей деятельностью связанных с ним предприятий. Если все или большинство его дочерних организаций являются нефинансовыми, то этот головной офис относится к сектору нефинансовых корпораций (код "6"), если – финансовыми, то, соответственно, к сектору финансовых корпораций (код "5").

      Ко второму типу относятся холдинговые компании, которые владеют активами дочерних корпораций, но не осуществляют административного или иного управления другими компаниями. Их основная деятельность заключается именно во владении такой группой компаний, без предоставления других услуг предприятиям, в которых они имеют долевое участие. Если финансовая деятельность в этих компаниях является преобладающей, либо простое большинство контролируемых ими корпораций являются финансовыми, то такие единицы относятся к сектору финансовых корпораций (код "5").

      19. Код группы валюты указывается в соответствии со следующей кодификацией:

      код "1" – казахстанский тенге, национальная валюта Республики Казахстан (далее – тенге);

      код "2" – свободно конвертируемая валюта (далее – СКВ);

      код "3" – другие виды валют (далее – ДВВ).

      К группе СКВ относятся виды иностранных валют, принятых для расчетов в международной межбанковской системе CLS и для которых отсутствуют ограничения по платежам в данной валюте. Данная группа включает в себя:

      Австралийский доллар (AUD)

      Доллар США (USD)

      Фунт стерлингов Соединенного Королевства (GBP)

      Венгерский форинт (HUF)

      Гонконгский доллар (HKD)

      Датская крона (DKK)

      Евро (EUR)

      Новозеландский доллар (NZD)

      Новый израильский шекель (ILS)

      Японская йена (JPY)

      Канадский доллар (CAD)

      Вона Республики Корея (KRW)

      Китайский юань (CNY)

      Мексиканский песо (MXN)

      Норвежская крона (NOK)

      Южноафриканский рэнд (ZAR)

      Сингапурский доллар (SGD)

      Шведская крона (SEK)

      Швейцарский франк (CHF).

      К группе ДВВ относятся все прочие валюты, кроме тенге и валют группы СКВ.

      Сноска. Пункт 19 с изменением, внесенным постановлением Правления Национального Банка РК от 24.01.2022 № 2 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).  
      20. Исключен постановлением Правления Национального Банка РК от 24.01.2022 № 2 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      21. Детализация активов производится по резидентству и сектору экономики дебитора (эмитента), детализация обязательств – по резидентству и сектору экономики кредитора.

      Сноска. Пункт 21 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.01.2022 № 2 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      22. В Инструкции принята следующая классификация активов и обязательств по срокам:

      1) краткосрочные – до одного года включительно;

      2) долгосрочные – свыше одного года.

      Сноска. Пункт 22 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.01.2022 № 2 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

**Глава 3. Порядок представления сведений**

      23. Банки второго уровня, Банк Развития Казахстана, филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалы страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан и ипотечные организации представляют сведения в электронном виде посредством информационной системы "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

      Сноска. Пункт 23 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.01.2022 № 2 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      24. Сведения об остатках на балансовых и внебалансовых счетах по форме согласно приложению 1 к Инструкции представляются ежемесячно по состоянию на последний рабочий день месяца:

      1) Банком Развития Казахстана – не позднее 7 (семи) рабочих дней, следующих за последним днем отчетного месяца;

      2) ипотечными организациями – не позднее 10 (десяти) рабочих дней, следующих за последним днем отчетного месяца.

      Дополнительный отчет за последний рабочий день года (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) представляется Банком Развития Казахстана и ипотечными организациями не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом.

      Сноска. Пункт 24 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.01.2022 № 2 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      25. Сведения об остатках на балансовых счетах по операциям с филиалами и представительствами иностранных компаний по форме согласно приложению 2 к Инструкции представляются ежемесячно по состоянию на последний рабочий день месяца банками второго уровня, Банком Развития Казахстана и филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан не позднее 7 (семи) рабочих дней, следующих за последним днем отчетного месяца.

      При отсутствии данных сведения не представляются.

      Сноска. Пункт 25 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.01.2022 № 2 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      25-1. Сведения об изменениях в финансовых активах и пассивах по форме согласно приложению 3 к Инструкции представляются банками второго уровня, Банком Развития Казахстана и филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан ежегодно не позднее тридцать первого марта года после отчетного периода.

      Сноска. Правила дополнены пунктом 25-1 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 24.01.2022 № 2 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      26. Сведения об остатках на балансовых счетах по форме согласно приложению 4 к Инструкции представляются по состоянию на последний рабочий день квартала филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан не позднее 15 (пятнадцатого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

      Сноска. Инструкция дополнена пунктом 26 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 19.04.2021 № 37 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 27.11.2023 № 89 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 1 к Инструкции по представлению банками второго уровня, Банком Развития Казахстана, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан и ипотечными организациями в Национальный Банк Республики Казахстан сведений для формирования обзора финансового сектора |

      Сноска. Приложение 1 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 27.11.2023 № 89 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

**Форма, предназначенная для сбора административных данных**

      Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан

      Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz

**Сведения об остатках на балансовых и внебалансовых счетах**

      Индекс формы административных данных: 700-N(D)

      Периодичность: ежемесячная

      Отчетный период: за "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_года

      Круг лиц, представляющих информацию: Банк Развития Казахстана, ипотечные организации

      Срок представления формы административных данных:

      1) Банком Развития Казахстана ежемесячно за последний рабочий день месяца не позднее 7 (семи) рабочих дней, следующих за последним днем отчетного месяца;

      дополнительный отчет за последний рабочий день года (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) – не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом;

      2) ипотечными организациями ежемесячно за последний рабочий день месяца не позднее 10 (десяти) рабочих дней, следующих за последним днем отчетного месяца;

      дополнительный отчет за последний рабочий день года (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям) – не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Форма |

      Таблица. Сведения об остатках на балансовых и внебалансовых счетах

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Наименование показателей | Значение |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Номер счета |  |
| 2 | Признак резидентства |  |
| 3 | Код сектора экономики |  |
| 4 | Код группы валют |  |
| 5 | Сумма |  |

      Наименование \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Телефон \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Адрес электронной почты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Исполнитель\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись, телефон

      Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись

      Дата "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к форме сведений об остатках на балансовых и внебалансовых счетах |

**Пояснение по заполнению формы административных данных**

**Сведения об остатках на балансовых и внебалансовых счетах (индекс – 700-N(D), периодичность – ежемесячная)**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы административных данных "Сведения об остатках на балансовых и внебалансовых счетах" (далее – Форма).

      2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 69) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан" и подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан "О государственной статистике".

      3. Форма составляется ежемесячно, заполняется по состоянию на конец последнего рабочего дня месяца.

      Дополнительный отчет составляется по Форме ежегодно, заполняется по состоянию на конец последнего рабочего дня года с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям.

      4. Форму подписывают руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета, и исполнитель.

**Глава 2. Пояснение по заполнению Формы**

      5. Номера счетов в Форме и настоящем Пояснении указываются в соответствии с Типовым планом счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях, акционерном обществе "Банк Развития Казахстана" и филиалах банков-нерезидентов Республики Казахстан, утвержденным постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2011 года № 3, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6793 (далее – Типовой план счетов).

      6. Все показатели являются обязательными для заполнения, за исключением указанных в настоящем Пояснении случаев, когда показатель не представляется.

      7. В Форме указываются сведения об остатках на балансовых (активы, обязательства, собственный капитал, доходы, расходы) и внебалансовых (условные и возможные требования и обязательства, счета меморандума к балансу) счетах респондента.

      8. В строках 1, 2, 3 и 4 значения выбираются из справочников, размещенных в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

      9. В строке 1 указывается четырехзначный номер счета, соответствующий Типовому плану счетов.

      10. В строках 2, 3 и 4 коды признака резидентства, сектора экономики и группы валют указываются по счетам, к которым такая детализация применима, с учетом исключений в соответствии с пунктами 12, 13 и 15 настоящего Пояснения.

      11. В строках 2 и 3:

      для счетов 1405, 1406, 1425, 1752 и 1864 указывается признак резидентства и код сектора экономики векселедателя;

      для счетов 1201, 1202, 1205, 1206, 1208, 1209, 1452, 1453, 1454, 1456, 1457, 1459, 1481, 1482, 1483, 1485, 1486, 1491, 1492, 1494, 1495, 1744, 1745, 1746, 1750 и 1757 указывается признак резидентства и код сектора экономики эмитента;

      для счетов 2301, 2303, 2306, 2401, 2402, 2405 и 2406 указываются признак резидентства и код сектора экономики держателя ценной бумаги, при отсутствии возможности достоверно определить держателя ценной бумаги – признак резидентства и код сектора экономики номинального держателя (доверительного собственника) ценной бумаги.

      12. В строке 3 по вкладам, размещенным в организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, или в Национальном операторе почты и отраженным на счетах группы 1250, указывается кода сектора экономики "5".

      13. Для счетов 1007, 1009, 1603 и 1604:

      в строке 2 указывается код "1" для монет, изготовленных из драгоценных металлов, и коллекционных монет в национальной валюте, выпущенных Национальным Банком Республики Казахстан; код "2" – для монет, изготовленных из драгоценных металлов, и коллекционных монет эмитентов-нерезидентов Республики Казахстан;

      в строках 3 и 4 показатели не заполняются.

      14. В строке 3 показатель не представляется по счетам 1811, 1812, 1813, 1814, 1815, 1816, 1817, 1818, 1819, 1820, 1821, 1822, 1823, 1824, 1825, 1826, 1827, 1831, 1832, 1833, 1834, 1835, 1836, 1837, 1838, 1839, 1840, 1841, 1842, 1843, 1844, 1845, 1871, 1880, 2811, 2812, 2813, 2814, 2815, 2816, 2817, 2818, 2819, 2820, 2831, 2832, 2833, 2834, 2835, 2836, 2838, 2839, 2871, 2874, 2880, 3561, 3562, 3563 и 3564.

      15. В строке 4 показатель не представляется по счетам 1013, 1727, 2016, 2126, 2212, 2216, 2708 и 2717.

      16. В строках 2, 3 и 4 показатели не представляются по счетам 1011, 1012, 1601, 1602, 1610, 1651, 1652, 1653, 1654, 1655, 1656, 1657, 1658, 1659, 1660, 1661, 1662, 1691, 1692, 1693, 1694, 1695, 1696, 1697, 1698, 1699, 1854, 1857, 1858, 1859, 1873, 1874, 2854, 2857, 2858, 2859, 2861, 2872, 2873, 3001, 3003, 3025, 3027, 3101, 3200, 3400, 3510, 3540, 3580, 3589, 3599 и счетам 4 (четвертого), 5 (пятого), 6 (шестого) и 7 (седьмого) классов Типового плана счетов.

      17. В строке 5 указывается сумма в тенге в формате числа с двумя знаками после запятой.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 2 к Инструкции по представлению банками второго уровня, Банком Развития Казахстана, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных)  организаций-нерезидентов Республики Казахстан и ипотечными организациями в Национальный Банк Республики Казахстан сведений для формирования обзора финансового сектора |

**Форма, предназначенная для сбора административных данных**

      Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан

      Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz

**Сведения об остатках на балансовых счетах по операциям**   
**филиалами и представительствами иностранных компаний**

      Сноска. Приложение 2 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.01.2022 № 2 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      Индекс формы административных данных: 700-DF

Периодичность: ежемесячная

Отчетный период: по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года

Круг лиц, представляющих сведения: банки второго уровня, Банк Развития

Казахстана, филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан

Срок представления формы административных данных: не позднее 7 (семи)

рабочих дней, следующих за последним днем отчетного месяца

|  |  |
| --- | --- |
|  | Форма |

**Таблица. Сведения об остатках на балансовых счетах по операциям**  
**с филиалами и представительствами иностранных компаний**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Наименование показателей | Значение |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Номер счета |  |
| 2 | Признак резидентства |  |
| 3 | Код сектора экономики |  |
| 4 | Код группы валют |  |
| 5 | Сумма |  |

      Наименование \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Телефон \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Адрес электронной почты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись, телефон

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись, телефон

Дата "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_года

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к форме сведений об остатках на балансовых счетах по операциям с филиалами и представительствами  иностранных компаний |

**Пояснение по заполнению формы административных данных**

**Сведения об остатках на балансовых счетах по операциям с филиалами и представительствами иностранных компаний**  
**(индекс – 700-DF, периодичность – ежемесячная)**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы административных данных "Сведения об остатках на балансовых счетах по операциям с филиалами и представительствами иностранных компаний" (далее – Форма).

      Сноска. Пункт 1 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 27.11.2023 № 89 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 69) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан" и подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан "О государственной статистике".

      Сноска. Пункт 2 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 27.11.2023 № 89 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      3. Форма составляется ежемесячно, заполняется по состоянию на конец последнего рабочего дня месяца.

      4. Форму подписывают руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета, и исполнитель.

**Глава 2. Пояснение по заполнению Формы**

      5. В Форме указываются сведения об остатках на балансовых счетах первого и второго класса счетов Типового плана счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях, акционерном обществе "Банк Развития Казахстана" и филиалах банков-нерезидентов Республики Казахстан, утвержденного постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2011 года № 3, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6793 (далее – Типовой план счетов), отражающих наличие у респондента требований или обязательств по отношениям с филиалами и представительствами иностранных компаний, осуществляющими свою деятельность на территории Республики Казахстан и относящимися к нерезидентам Республики Казахстан в следующих секторах экономики:

      код "5" – другие финансовые организации;

      код "6" – государственные нефинансовые организации;

      код "7" – негосударственные нефинансовые организации;

      код "8" – некоммерческие организации, обслуживающие домашние хозяйства.

      6. Строки 1, 2, 3 и 4 заполняются в соответствии со справочниками, используемыми в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан":

      В строке 1 указывается четырехзначный номер счета Типового плана счетов из списка, который выбирается из справочника в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан";

      В строке 2 указывается код резидентства филиала или представительства иностранной компании;

      В строке 3 указывается код сектора экономики филиала или представительства иностранной компании, который соответствуют сектору экономики головной компании;

      в строке 4 указывается код группы валют.

      7. В строке 5 указывается сумма в тенге в формате числа с двумя знаками после запятой.

      8. Для каждого счета, указанного в строке 1, при наличии ненулевого значения в строке 5 заполнение значений в строках 2, 3 и 4 является обязательным.

      9. При отсутствии данных сведения не представляются.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 3 к Инструкции по представлению банками второго уровня, Банком Развития Казахстана, филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан и ипотечными организациями в Национальный Банк Республики Казахстан сведений для формирования обзора финансового сектора |

**Форма, предназначенная для сбора административных данных**

      Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан

      Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz

**Сведения об изменениях в финансовых активах и пассивах**

      Сноска. Приложение 3 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.01.2022 № 2 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      Индекс формы административных данных: FA\_INTFLOWS\_11SB

Периодичность: ежегодная

Отчетный период: за 20\_\_ год

Круг лиц, представляющих сведения: банки второго уровня, Банк Развития

Казахстана, филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан

Срок представления формы административных данных:

ежегодно не позднее тридцать первого марта года после отчетного периода

|  |  |
| --- | --- |
|  | Форма |

**Таблица. Сведения об изменениях в финансовых активах и пассивах**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Наименование показателей | Значение |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Номер счета |  |
| 2 | Код сектора экономики |  |
| 3 | Код группы валют |  |
| 4 | Изменения в результате проведения операций |  |
| 5 | Переоценка стоимости |  |
| 6 | Другие изменения |  |
| 7 | Расшифровка вида других изменений |  |

      Наименование \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Телефон \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Адрес электронной почты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись, телефон

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись, телефон

Дата "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_года

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к форме сведений об изменениях в финансовых активах и пассивах |

**Пояснение по заполнению формы административных данных**

**Сведения об изменениях в финансовых активах и пассивах**  
**(индекс – FA\_INTFLOWS-11SB, периодичность – ежегодная)**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы административных данных, "Сведения об изменениях в финансовых активах и пассивах" (далее – Форма).

      Сноска. Пункт 1 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 27.11.2023 № 89 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 69) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан" и подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан "О государственной статистике".

      Сноска. Пункт 2 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 27.11.2023 № 89 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      3. Форма составляется ежегодно, заполняется за отчетный год.

      4. Форму подписывают руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета, и исполнитель.

**Глава 2. Пояснение по заполнению Формы**

      5. В Форме указываются сведения об изменениях за отчетный период на балансовых счетах первого и второго класса счетов Типового плана счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях, акционерном обществе "Банк Развития Казахстана" и филиалах банков-нерезидентов Республики Казахстан, утвержденного постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2011 года № 3, зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6793, отражающих наличие у респондента требований или обязательств по отношениям с резидентами Республики Казахстан.

      6. Строки 1, 2, и 3 заполняются в соответствии со справочниками, используемыми в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

      7. В строках 4, 5 и 6 указывается сумма в тенге в формате числа с двумя знаками после запятой.

      8. В строке 4 отражаются изменения в результате проведения операций – финансовые потоки, которые возникают по взаимному согласию институциональных единиц в результате создания, ликвидации или перехода прав собственности на финансовые активы или пассивы. Переход права собственности происходит путем продажи, передачи или освобождения в иной форме от всех прав, обязательств и рисков, связанных с финансовым активом или пассивом.

      9. В строке 5 отражается переоценка стоимости – финансовые потоки, возникающие в результате изменений рыночной стоимости и (или) изменений обменного курса национальной валюты к иностранным валютам, сказывающихся на стоимости активов и пассивов, выраженных в иностранной валюте.

      10. В строке 6 отражаются другие изменения – финансовые потоки, возникающие вследствие изменений в активах и пассивах, кроме изменений в результате проведения операций и переоценки стоимости, отражаемых в строках 4 и 5. Эта категория включает одностороннее списание требований, изменение классификации активов и пассивов.

      11. Сумма строк 4, 5 и 6 равна разнице между остатками на соответствующем балансовом счете на конец отчетного периода и на конец предыдущего отчетного периода.

      12. Строка 7 заполняется при наличии ненулевого значения в строке 6.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 4 к Инструкции по представлению  банками второго уровня, Банком  Развития Казахстана, филиалами  банков-нерезидентов  Республики Казахстан,  филиалами страховых  (перестраховочных)  организаций-нерезидентов  Республики Казахстан и  ипотечными организациями в  Национальный Банк Республики  Казахстан сведений для  формирования обзора  финансового сектора |

      Сноска. Инструкция дополнена приложением 4 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 19.04.2021 № 37 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования); в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 27.11.2023 № 89 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

**Форма, предназначенная для сбора административных данных**

      Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан

      Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz

**Сведения об остатках на балансовых счетах**

      Индекс формы административных данных: BS(FN)\_4-I(R)O\_Q

      Периодичность: ежеквартальная

      Отчетный период: по состоянию на "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_года

      Круг лиц, представляющих информацию: филиалы страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан

      Срок представления формы административных данных: ежеквартально, не позднее 15 (пятнадцатого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом

|  |  |
| --- | --- |
|  | Форма |

      Таблица. Остатки по балансовым счетам

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер балансового счета | Признак резидентства | Код сектора экономики | Код группы валют | Сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Активы |  |  |  |  |
| …. |  |  |  |  |
| Обязательства |  |  |  |  |
| …. |  |  |  |  |

      Наименование \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Адрес \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Телефон \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Адрес электронной почты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Исполнитель\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись, телефон

      Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись

      Дата "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к форме сведений об остатках на балансовых счетах |

**Пояснение по заполнению формы административных данных**

**Сведения об остатках на балансовых счетах (индекс – BS(FN)\_4-I(R)O\_Q, периодичность – ежеквартальная)**

**Глава 1. Общие положения**

      1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы административных данных "Сведения об остатках на балансовых счетах" (далее – Форма).

      2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 69) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан" и подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан "О государственной статистике".

      3. Форма составляется ежеквартально филиалом страховой (перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан по состоянию на конец отчетного периода.

      4. Форму подписывают руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета, и исполнитель.

**Глава 2. Пояснение по заполнению Формы**

      5. В графе 1 указывается номер балансового счета, предусмотренный параграфами 1, 2, 3 и 4 главы 2 Типового плана счетов бухгалтерского учета для страховых (перестраховочных) организаций, исламских страховых (перестраховочных) организаций, обществ взаимного страхования и филиалов страховых (перестраховочных) организаций - нерезидентов Республики Казахстан, утвержденного постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 декабря 2017 года № 251 "Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета для страховых (перестраховочных) организаций, исламских страховых (перестраховочных) организаций, обществ взаимного страхования и филиалов страховых (перестраховочных) организаций - нерезидентов Республики Казахстан, Инструкции по ведению бухгалтерского учета страховыми (перестраховочными) организациями, исламскими страховыми (перестраховочными) организациями, обществами взаимного страхования и филиалами страховых (перестраховочных) организаций - нерезидентов Республики Казахстан и внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам ведения бухгалтерского учета", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 16390 (далее – План счетов).

      6. В графах 2, 3 и 4 указываются коды, соответствующие признаку резидентства, сектору экономики и группе валют.

      7. В графах 2 и 3 по активам указываются признак резидентства и код сектора экономики дебитора (эмитента), по обязательствам – признак резидентства и код сектора экономики кредитора.

      8. В графах 2 и 3:

      для счета 1280 08 указывается признак резидентства и код сектора экономики векселедателя;

      для счетов 1120, 1130, 1140, 1160, 1270 01, 1270 04, 1290 23, 2020, 2030, 2170 01 и 2170 03 указывается признак резидентства и код сектора экономики эмитента;

      для счетов 4030 07 и 4030 10 указывается признак резидентства и код сектора экономики держателя ценной бумаги, при отсутствии возможности достоверно определить держателя ценной бумаги – указывается признак резидентства и код сектора экономики номинального держателя (доверительного собственника) ценной бумаги.

      9. По счетам 1300, 2300, 2400, 2600, 2700, 2930 в графах 2, 3 и 4 указывается код "0".

      10. По счетам 1370, 1380, 1400, 1500, 1620, 2800, 2920, 3100, 3200, 3520, 3530, 3540, 4310, 4420, 4430 и 4440 в графах 2 и 3 указывается код "0".

      11. В графе 5 указывается сумма по состоянию на конец отчетного периода в тенге в формате числа с двумя знаками после запятой.

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