

О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 41 "Об утверждении Правил представления финансовой отчетности финансовыми организациями и организациями, осуществляющими микрофинансовую деятельность"

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 18 мая 2020 года № 68. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 25 мая 2020 года № 20714

В соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан", от 28 февраля 2007 года "О бухгалтерском учете и финансовой отчетности" и подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан от 19 марта 2010 года "О государственной статистике", в целях совершенствования порядка представления финансовой отчетности финансовыми организациями, организациями, осуществляющими микрофинансовую деятельность, Правление Национального Банка Республики Казахстан ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 41 "Об утверждении Правил представления финансовой отчетности финансовыми организациями и организациями, осуществляющими микрофинансовую деятельность" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13504, опубликовано 7 апреля 2016 года в информационно-правовой системе "Эділет") следующие изменения и дополнения:

в Правилах представления финансовой отчетности финансовыми организациями и организациями, осуществляющими микрофинансовую деятельность, утвержденных указанным постановлением:

пункт 5 изложить в следующей редакции:

"5. Финансовая отчетность, представленная в электронном формате, должна соответствовать финансовой отчетности на бумажном носителе. Идентичность данных, представляемых в электронном формате, данным на бумажном носителе, обеспечивается первым руководителем организации (в период его отсутствия - лицом, его замещающим).

В годовой финансовой отчетности на бумажном носителе допускается наличие двух или более сравнительных периодов."

пункт 7 изложить в следующей редакции:

"7. Организация представляет в Национальный Банк совместно с ежеквартальной (ежемесячной) финансовой отчетностью пояснительную записку в электронном формате, в которой раскрывается детализация по статьям бухгалтерского баланса "прочие активы" и "прочие обязательства", а также по статьям отчета о прибылях и убытках/отчета о совокупном доходе "прочие доходы" и "прочие расходы". Дополнительно банки второго уровня представляют в пояснительной записке детализацию статей "процентные доходы" и "процентные расходы" отчета о прибылях и убытках/отчета о совокупном доходе и отчета о движении денежных средств.";

пункт 8 изложить в следующей редакции:

"8. В Национальный Банк ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом, представляют годовую финансовую отчетность, а в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – отдельную и консолидированную годовые финансовые отчетности на бумажном носителе, составленные в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, и в случаях, предусмотренных законами Республики Казахстан, – подтвержденные аудиторской организацией, следующие финансовые организации:

1) страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации и страховые брокеры;

2) единый накопительный пенсионный фонд;

3) добровольные накопительные пенсионные фонды;

4) организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг;

5) управляющие инвестиционным портфелем;

6) организации, осуществляющие трансфер-агентскую деятельность на рынке ценных бумаг;

7) организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, в том числе юридическое лицо, ранее являвшееся дочерним банком, за исключением юридических лиц осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей.";

дополнить пунктом 11-1 следующего содержания:

"11-1. Банки второго уровня представляют годовую финансовую отчетность в Национальный Банк ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом, а в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – отдельную годовую финансовую отчетность и консолидированную годовую финансовую отчетность в электронном формате, составленные в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и в случаях, предусмотренных

пунктом 1-1 статьи 57 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан" - подтвержденные аудиторской организацией, по формам согласно приложениям 3-1, 3-2, 3-3 и 3-4 к Правилам.

Банки второго уровня представляют вместе с годовой финансовой отчетностью пояснительную записку в электронном формате, в которой раскрывается детализация по статьям бухгалтерского баланса "прочие активы" и "прочие обязательства", по статьям отчета о прибылях и убытках/отчета о совокупном доходе "прочие доходы", "прочие расходы", "процентные доходы" и "процентные расходы", а также по статьям отчета о движении денежных средств "процентные доходы" и "процентные расходы".";

пункт 17 изложить в следующей редакции:

"17. В Национальный Банк ежеквартальную финансовую отчетность представляют:

1) страховые брокеры по формам согласно приложениям 14 и 16 к Правилам не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

2) организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, и юридического лица, ранее являвшегося дочерним банком, брокеров и (или) дилеров, осуществляющих отдельные виды банковских операций на основании соответствующей лицензии уполномоченного органа), по формам согласно приложениям 14 и 16 к Правилам не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

3) банки второго уровня, а в случае наличия дочерней (дочерних) организации (организаций) – отдельную ежеквартальную финансовую отчетность и консолидированную ежеквартальную финансовую отчетность, составленные в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, заверенные аудиторской организацией (при наличии), по формам согласно приложениям 3-1, 3-2, 3-3 и 3-4 к Правилам, не позднее шестидесяти календарных дней, следующих за отчетным кварталом.";

пункт 18 изложить в следующей редакции:

"18. В территориальный филиал Национального Банка по месту своего нахождения представляют ежеквартальную финансовую отчетность:

1) по формам согласно приложениям 14 и 16 к Правилам:

микрофинансовые организации, применяющие международные стандарты финансовой отчетности, не позднее двадцатого числа месяца следующего за отчетным кварталом;

кредитные товарищества и ломбарды, применяющие международные стандарты финансовой отчетности, не позднее двадцать пятого числа месяца следующего за отчетным кварталом;

2) по формам согласно приложениям 17 и 18 к Правилам:

микрофинансовые организации, применяющие международные стандарты финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса или Национальные стандарты финансовой отчетности, не позднее двадцатого числа месяца следующего за отчетным кварталом;

кредитные товарищества и ломбарды, применяющие международные стандарты финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса или Национальные стандарты финансовой отчетности, не позднее двадцать пятого числа месяца следующего за отчетным кварталом.";

дополнить приложением 3-1 к Правилам в редакции согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

дополнить приложением 3-2 к Правилам в редакции согласно приложению 2 к настоящему постановлению;

дополнить приложением 3-3 к Правилам в редакции согласно приложению 3 к настоящему постановлению;

дополнить приложением 3-4 к Правилам в редакции согласно приложению 4 к настоящему постановлению;

приложение 4 изложить в редакции согласно приложению 5 к настоящему постановлению;

приложение 5 изложить в редакции согласно приложению 6 к настоящему постановлению;

приложение 6 изложить в редакции согласно приложению 7 к настоящему постановлению;

приложение 7 изложить в редакции согласно приложению 8 к настоящему постановлению;

приложение 8 изложить в редакции согласно приложению 9 к настоящему постановлению;

приложение 9 изложить в редакции согласно приложению 10 к настоящему постановлению;

приложение 10 изложить в редакции согласно приложению 11 к настоящему постановлению;

приложение 11 изложить в редакции согласно приложению 12 к настоящему постановлению;

приложение 12 изложить в редакции согласно приложению 13 к настоящему постановлению;

приложение 13 изложить в редакции согласно приложению 14 к настоящему постановлению;

приложение 14 изложить в редакции согласно приложению 15 к настоящему постановлению;

приложение 15 изложить в редакции согласно приложению 16 к настоящему постановлению;

приложение 16 изложить в редакции согласно приложению 17 к настоящему постановлению;

приложение 17 изложить в редакции согласно приложению 18 к настоящему постановлению;

приложение 18 изложить в редакции согласно приложению 19 к настоящему постановлению.

2. Департаменту бухгалтерского учета в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

1) совместно с Юридическим департаментом государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

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

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

3. Департаменту информации и коммуникаций - пресс-службе Национального Банка 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 курирующего заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан.

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

Председатель
Национального Банка
Республики Казахстан

Е. Досаев

" С О Г Л А С О В А Н О "

Агентство Республики Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка
" ____ " _____ 2020 года

" С О Г Л А С О В А Н О "

Комитет
Министерства
экономики

по
Республики

статистике
национальной
Казахстан

"__" _____ 2020 года

Приложение 1
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 18 мая 2020 года № 68
Приложение 3-1
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и организациями,
осуществляющими
микрофинансовую деятельность

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.
Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе:
www.nationalbank.kz.

Бухгалтерский баланс

Индекс формы административных данных: Ф1-БВУ.
Периодичность: ежеквартальная/ежегодная.
Отчетный период: по состоянию на "__" _____ 20__ года
Круг лиц представляющих информацию: банки второго уровня.
С р о к п р е д с т а в л е н и я :
1) ежеквартально не позднее шестидесяти календарных дней, следующих за отчетным
к в а р т а л о м ;
2) ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

(в тысячах тенге)

Наименование статей	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3
...		
...		
Итого активы		
...		
....		
Итого обязательства		

...		
...		
Итого капитал		
Итого обязательства и капитал		
Наименование _____	Адрес _____	
_____	_____	
Телефон _____		
Адрес электронной почты _____		
Исполнитель _____	_____	
фамилия, имя и отчество (при его наличии)	подпись, телефон	
Главный бухгалтер _____	_____	_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись	дата
Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____	_____	
фамилия, имя и отчество (при его наличии)	подпись	

Приложение
к форме, предназначенной для
сбора административных
данных "Бухгалтерский баланс"

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных
"Бухгалтерский баланс"
(индекс - Ф1-БВУ, периодичность: ежеквартальная/ежегодная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс" (далее - форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан".

3. Форма представляется ежеквартально и ежегодно банками второго уровня по состоянию на конец отчетного периода.

В случае наличия у банка второго уровня дочерней (дочерних) организации (организаций), банк второго уровня отдельно представляет отдельный бухгалтерский баланс и консолидированный бухгалтерский баланс.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 1 наименования статей заполняются произвольно, исходя из операций банка второго уровня.

7. В графе 2 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

8. В графе 3 указываются данные на конец предыдущего года.

9. Вид финансовой отчетности: отдельная и консолидированная.

Приложение 2
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 18 мая 2020 года № 68
Приложение 3-2
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и организациями,
осуществляющими
микрофинансовую деятельность

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Отчет о прибылях и убытках/отчет о совокупном доходе

Индекс формы административных данных: Ф2-БВУ.
Периодичность: ежеквартальная/ежегодная.
Отчетный период: по состоянию на "___" _____ 20__ года
Круг лиц представляющих информацию: банки второго уровня.
С р о к п р е д с т а в л е н и я :

1) ежеквартально не позднее шестидесяти календарных дней, следующих за отчетным к в а р т а л о м ;

2) ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

(в тысячах тенге)

Наименование статей	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3
...		
...		
...		
...		
Чистая прибыль/чистый убыток до налогообложения		
...		
Расходы по подоходному налогу		
Прибыль/убыток после уплаты подоходного налога		
Чистая прибыль/чистый убыток		
...		
Наименование _____	Адрес _____	
Телефон _____		
Адрес электронной почты _____		
Исполнитель _____	_____	
фамилия, имя и отчество (при его наличии)	подпись, телефон	
Главный бухгалтер _____	_____	_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись	дата
Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____	_____	
фамилия, имя и отчество (при его наличии)	подпись	

Приложение
к форме, предназначенной для
сбора административных
данных "Отчет о прибылях и
убытках/отчет о совокупном доходе"

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных
"Отчет о прибылях и убытках/отчет о совокупном доходе"
(индекс – Ф2-БВУ, периодичность: ежеквартальная/ежегодная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о прибылях и убытках/отчет о совокупном доходе" (далее - форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан".

3. Форма представляется ежеквартально и ежегодно банками второго уровня по состоянию на конец отчетного периода.

В случае наличия у банка второго уровня дочерней (дочерних) организации (организаций), банк второго уровня отдельно представляет отдельный отчет о прибылях и убытках/отчет о совокупном доходе и консолидированный отчет о прибылях и убытках/отчет о совокупном доходе.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 1 наименования статей заполняются произвольно, исходя из операций банка второго уровня.

7. В графе 2 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

8. В графе 3 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

9. Вид финансовой отчетности: отдельная и консолидированная.

к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и организациями,
осуществляющими
микрофинансовую деятельность

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.
Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе:
www.nationalbank.kz.

Отчет о движении денежных средств

Индекс формы административных данных: Ф3-БВУ.
Периодичность: ежеквартальная/ежегодная.
Отчетный период: по состоянию на "___" _____ 20__ года
Круг лиц представляющих информацию: банки второго уровня.
С р о к п р е д с т а в л е н и я :
1) ежеквартально не позднее шестидесяти календарных дней, следующих за отчетным
к в а р т а л о м ;
2) ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

(в тысячах тенге)

Наименование статей	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3
...		
Чистые потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты подоходного налога		
...		
Итого денежных средств от операционной деятельности		
...		
Чистые потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		
...		
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
...		
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на конец года		
Наименование _____	Адрес _____	
Телефон _____		

Адрес электронной почты _____		
Исполнитель _____		
фамилия, имя и отчество (при его наличии)		подпись, телефон
Главный бухгалтер _____		
фамилия, имя, отчество (при его наличии)		подпись дата
Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____		
фамилия, имя и отчество (при его наличии)		подпись

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных "Отчет о движении
денежных средств"

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных
"Отчет о движении денежных средств"
(индекс – ФЗ-БВУ, периодичность: ежеквартальная/ежегодная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о движении денежных средств" (далее - форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан".

3. Форма представляется ежеквартально и ежегодно банками второго уровня по состоянию на конец отчетного периода.

В случае наличия у банка второго уровня дочерней (дочерних) организации (организаций), банк второго уровня отдельно представляет отдельный отчет о движении денежных средств и консолидированный отчет о движении денежных средств.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 1 наименования статей заполняются произвольно, исходя из операций банка второго уровня.

7. В графе 2 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

8. В графе 3 указываются данные на конец предыдущего года.

9. Вид финансовой отчетности: отдельная и консолидированная.

Приложение 4
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 18 мая 2020 года № 68
Приложение 3-4
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и организациями,
осуществляющими
микрофинансовую деятельность

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.
Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе:
www.nationalbank.kz.

Отчет об изменениях в капитале

Индекс формы административных данных: Ф4-БВУ.
Периодичность: ежеквартальная/ежегодная.

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

Круг лиц представляющих информацию: банки второго уровня.

С р о к п р е д с т а в л е н и я :

1) ежеквартально не позднее шестидесяти календарных дней, следующих за отчетным к в а р т а л о м ;

2) ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

(в тысячах тенге)

Наименование статей	Уставный капитал	Выкупленные акции	Дополнительный оплаченный капитал	Курсовая разница	Резервы (провизии) на общебанковские риски	Резервный капитал	Резервы переоценки основных средств
1	2	3	4	5	6	7	8
На конец предыдущего							

отчетного года							
...							
Общий совокупный доход/расход							
...							
Прочий совокупный доход							
...							
Общий совокупный доход/убыток за период							
...							
Остаток на отчетную дату							

продолжение таблицы:

Резервы по финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределенная прибыль	Итого капитал	Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
9	10	11	12	13
Наименование _____		Адрес _____		
Телефон _____				
Адрес электронной почты _____				
Исполнитель _____		_____		
фамилия, имя и отчество (при его наличии)		подпись, телефон		
Главный бухгалтер _____		_____		_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)		подпись		дата
Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____		_____		
фамилия, имя и отчество (при его наличии)		подпись		

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных "Отчет об изменениях
в капитале"

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных
"Отчет об изменениях в капитале"
(индекс – Ф4-БВУ, периодичность: ежеквартальная/ежегодная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об изменениях в капитале" (далее - форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан".

3. Форма представляется ежеквартально и ежегодно: банками второго уровня по состоянию на конец отчетного периода.

В случае наличия у банка второго уровня дочерней (дочерних) организации (организаций), банк второго уровня отдельно представляет отдельный отчет об изменениях в капитале и консолидированный отчет об изменениях в капитале.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 1 наименования статей заполняются произвольно, исходя из операций банка второго уровня.

7. Графы 12 и 13 заполняются при представлении консолидированной финансовой отчетности.

8. Вид финансовой отчетности: отдельная и консолидированная.

Приложение 5
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 18 мая 2020 года № 68
Приложение 4
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.
Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе:
www.nationalbank.kz.

Бухгалтерский баланс

Индекс формы административных данных: Ф1-СО.
Периодичность: ежемесячная.
Отчетный период: по состоянию на "___"_____ 20__года
Круг лиц представляющих информацию: страховые (перестраховочные) организации,
исламские страховые (перестраховочные) организации.
Срок представления: не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за
отчетным месяцем.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	2		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	3		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	4		
Операции "обратное РЕПО"	5		
Аффинированные драгоценные металлы	6		
Производные финансовые инструменты	7		
Активы перестрахования по незаработанным премиям (за вычетом резервов на обесценение)	8		
Активы перестрахования по произошедшим, но незаявленным убыткам (за вычетом резервов на обесценение)	9		
Активы перестрахования по произошедшим убыткам по договорам страхования (перестрахования) жизни (за вычетом резервов на обесценение)	10		
Активы перестрахования по произошедшим убыткам по договорам аннуитета (за вычетом резервов на обесценение)	11		
Активы перестрахования по заявленным, но неурегулированным убыткам (за вычетом резервов на обесценение)	12		

Страховые премии к получению от страхователей (перестрахователей) и посредников (за вычетом резервов на обесценение)	13		
Начисленные комиссионные доходы по перестрахованию	14		
Дебиторская задолженность по страхованию и перестрахованию (за вычетом резервов на обесценение)	15		
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	16		
Займы, предоставленные страхователям (за вычетом резервов на обесценение)	17		
Расходы будущих периодов	18		
Текущий налоговый актив	19		
Отложенный налоговый актив	20		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	21		
Инвестиции в капитал других юридических лиц	22		
Запасы	23		
Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	24		
Активы в форме права пользования (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	25		
Инвестиционное имущество	26		
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	27		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	28		
Прочие активы	29		
Итого активы	30		
Обязательства			
Резерв незаработанной премии	31		
Резерв произошедших убытков по договорам страхования (перестрахования) жизни	32		
Резерв произошедших убытков по договорам аннуитета	33		
Резерв произошедших, но незаявленных убытков	34		
Резерв заявленных, но неурегулированных убытков	35		
Займы полученные	36		
Расчеты с перестраховщиками	37		
Расчеты с посредниками по страховой (перестраховочной) деятельности	38		
Расчеты с акционерами по дивидендам	39		
Счета к уплате по договорам страхования (перестрахования)	40		
Прочая кредиторская задолженность	41		
Оценочные обязательства	42		
Обязательства по аренде	43		
Операции "РЕПО"	44		

Производные финансовые инструменты	45		
Выпущенные облигации	46		
Доходы будущих периодов	47		
Обязательство по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	48		
Отложенное налоговое обязательство	49		
Прочие обязательства	50		
Итого обязательства	51		
Капитал			
Уставный капитал (взносы учредителей)	52		
Изъятый капитал (взносы учредителей)	53		
Резервный капитал	54		
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	55		
Резерв непредвиденных рисков	56		
Стабилизационный резерв	57		
Резерв переоценки ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи	58		
Прочие резервы	59		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	60		
в том числе:			
предыдущих лет	60.1		
отчетного периода	60.2		
Итого капитал	61		
Итого капитал и обязательства	62		
Наименование _____	Адрес _____		
Телефон _____			
Адрес электронной почты _____			
Исполнитель _____		_____	
фамилия, имя и отчество (при его наличии)		подпись, телефон	
Главный бухгалтер _____		_____	_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)		подпись	дата
Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____		_____	
фамилия, имя и отчество (при его наличии)		подпись	

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных
"Бухгалтерский баланс"
(индекс - Ф1-СО, периодичность: ежемесячная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс" (далее - форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан".
3. Форма заполняется ежемесячно страховой (перестраховочной) организацией, исламской страховой (перестраховочной) организацией.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.
7. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.
8. В строках с 1 по 62 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.
9. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 6
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 18 мая 2020 года № 68
Приложение 5
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и организациями,

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Отчет о прибылях и убытках

Индекс формы административных данных: Ф2-СО.

Периодичность: ежемесячная.

Отчетный период: по состоянию на "___" _____ 20___ года

Круг лиц представляющих информацию: страховые (перестраховочные) организации, исламские страховые (перестраховочные) организации.

Срок представления: не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	3 а отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	3 а аналогичный период предыдущего года	3 а аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Доходы					
Доходы от страховой деятельности					
Страховые премии, принятые по договорам страхования	1				
Страховые премии, принятые по договорам перестрахования	2				
Страховые премии, переданные на перестрахование	3				
Чистая сумма страховых премий	4				
Изменение резерва незаработанной премии	5				
Изменение активов перестрахования по незаработанным премиям	6				
Чистая сумма заработанных страховых премий	7				
Доходы в виде комиссионного вознаграждения по страховой деятельности	8				
Прочие доходы от страховой деятельности	9				

Доходы от инвестиционной деятельности					
Доходы, связанные с получением вознаграждения	10				
в том числе:					
доходы в виде вознаграждения (купона или дисконта) по ценным бумагам	10.1				
доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	10.2				
Доходы (расходы) по операциям с финансовыми активами (нетто)	11				
в том числе:					
доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	11.1				
доходы (расходы) от операций "РЕПО" (нетто)	11.2				
доходы (расходы) от операций с аффинированными драгоценными металлами	11.3				
доходы (расходы) от операций с производными финансовыми инструментами	11.4				
Доходы (расходы) от переоценки (нетто)	12				
в том числе:					
доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (нетто)	12.1				
доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи	12.2				
доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	12.3				
доходы (расходы) от переоценки аффинированных драгоценных металлов	12.4				
доходы (расходы) от переоценки производных финансовых инструментов	12.5				
Доходы от участия в капитале других юридических лиц	13				
Прочие доходы от инвестиционной деятельности	14				
Доходы от иной деятельности					
Доходы (расходы) от реализации активов и получения (передачи) активов	15				
Прочие доходы от иной деятельности	16				
Прочие доходы	17				
Итого доходов	18				

Расходы					
Расходы по осуществлению страховых выплат по договорам страхования	19				
Расходы по осуществлению страховых выплат по договорам, принятым на перестрахование	20				
Возмещение расходов по рискам, переданным на перестрахование	21				
Возмещение по регрессному требованию (нетто)	22				
Чистые расходы по осуществлению страховых выплат	23				
Расходы по урегулированию страховых убытков	24				
Изменение резерва произошедших убытков по договорам страхования (перестрахования) жизни	25				
Изменение активов перестрахования по произошедшим убыткам по договорам страхования (перестрахования) жизни	26				
Изменение резерва произошедших убытков по договорам аннуитета	27				
Изменение активов перестрахования по произошедшим убыткам по договорам аннуитета	28				
Изменение резерва произошедших, но незаявленных убытков	29				
Изменение активов перестрахования по произошедшим, но незаявленным убыткам	30				
Изменение резерва заявленных, но неурегулированных убытков	31				
Изменение активов перестрахования по заявленным, но неурегулированным убыткам	32				
Расходы по выплате комиссионного вознаграждения по страховой деятельности	33				
Расходы, связанные с расторжением договора страхования (перестрахования)	34				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	35				
в том числе:					
расходы в виде премии по ценным бумагам	35.1				
Процентные расходы по обязательствам по аренде	36				
Расходы на резервы по обесценению	37				
Восстановление резервов по обесценению	38				

Чистые расходы на резервы по обесценению	39				
Общие и административные расходы	40				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	40.1				
текущие налоги и другие обязательные платежи в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	40.2				
расходы по текущей аренде	40.3				
расходы на рекламу	40.4				
услуги третьих лиц	40.5				
расходы на аудиторские, консультационные услуги и информационные расходы	40.6				
Амортизационные отчисления и износ	41				
Прочие расходы	42				
Итого расходов	43				
Прибыль (убыток) за период	44				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	45				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога	46				
Корпоративный подоходный налог	47				
в том числе:					
от основной деятельности	47.1				
от иной деятельности	47.2				
Итого чистая прибыль (убыток) после уплаты налогов	48				
Наименование _____		Адрес _____			
Телефон _____					
Адрес электронной почты _____					
Исполнитель _____		_____			
фамилия, имя и отчество (при его наличии)		подпись, телефон			
Главный бухгалтер _____		_____		_____	
фамилия, имя, отчество (при его наличии)		подпись		дата	
Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____		_____			
фамилия, имя и отчество (при его наличии)		подпись			

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных
"Отчет о прибылях и убытках"
(индекс - Ф2-СО, периодичность: ежемесячная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о прибылях и убытках" (далее - форма).
2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан".
3. Форма заполняется ежемесячно страховой (перестраховочной) организацией, исламской страховой (перестраховочной) организацией по состоянию на конец отчетного периода.
4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.
5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.
7. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).
8. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.
9. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).
10. В строках с 1 по 48 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.
11. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 7
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 18 мая 2020 года № 68
Приложение 6
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и организациями,
осуществляющими
микрофинансовую деятельность

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Бухгалтерский баланс

Индекс формы административных данных: Ф1-ЕиДНПФ.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц представляющих информацию: единый накопительный пенсионный фонд,
добровольные накопительные пенсионные фонды.

Сроки представления:

1) единый накопительный пенсионный фонд - не позднее двадцатого числа месяца,
следующего за отчетным месяцем;

2) добровольные накопительные пенсионные фонды - не позднее пятого рабочего
дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
в том числе:			
наличные деньги в кассе	1.1		
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1.2		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	3		

Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	4		
Производные финансовые инструменты	5		
Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	6		
Операции "обратное РЕПО"	7		
Авансы выданные	8		
Расходы будущих периодов	9		
Комиссионные вознаграждения	10		
в том числе:			
от пенсионных активов	10.1		
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	10.2		
Запасы	11		
Ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости (за вычетом резервов на обесценение)	12		
Инвестиционное имущество	13		
Инвестиции в капитал других юридических лиц	14		
Дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	15		
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	16		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	17		
Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	18		
Активы в форме права пользования (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	19		
Текущий налоговый актив	20		
Отложенный налоговый актив	21		
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	22		
Прочие активы	23		
Итого активы	24		
Обязательства			
Производные финансовые инструменты	25		
Обязательства по аренде	26		
Операции "РЕПО"	27		
Займы полученные	28		
Кредиторская задолженность	29		
Авансы полученные	30		
Резервы	31		
Начисленные расходы по расчетам с акционерами по акциям	32		
Начисленные расходы по расчетам с персоналом	33		
Доходы будущих периодов	34		

Отложенное налоговое обязательство	35		
Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	36		
Прочие обязательства	37		
Итого обязательства	38		
Собственный капитал			
Уставный капитал	39		
в том числе:			
простые акции	39.1		
привилегированные акции	39.2		
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	40		
Изъятый капитал	41		
Резерв переоценки ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	42		
Резерв обесценения ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	43		
Резерв на переоценку основных средств	44		
Резервный капитал	45		
Прочие резервы	46		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	47		
в том числе:			
предыдущих лет	47.1		
отчетного периода	47.2		
Итого капитал	48		
Итого капитал и обязательства	49		
Наименование _____	Адрес _____		
Телефон _____			
Адрес электронной почты _____			
Исполнитель _____		_____	
фамилия, имя и отчество (при его наличии)		подпись, телефон	
Главный бухгалтер _____		_____	_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)		подпись	дата
Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____		_____	
фамилия, имя и отчество (при его наличии)		подпись	

Приложение
к форме, предназначенной

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных
"Бухгалтерский баланс"
(индекс - Ф1-ЕиДНПФ, периодичность: ежемесячная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс" (далее - форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан".

3. Форма заполняется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами по собственным активам по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

8. В строках с 1 по 49 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

9. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Отчет о прибылях и убытках

Индекс формы административных данных: Ф2-ЕиДНПФ.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц представляющих информацию: единый накопительный пенсионный фонд,
добровольные накопительные пенсионные фонды.

Сроки представления:

1) единый накопительный пенсионный фонд - не позднее двадцатого числа месяца,
следующего за отчетным месяцем;

2) добровольные накопительные пенсионные фонды - не позднее пятого рабочего
дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	3 а отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	3 а аналогичный период предыдущего года	3 а аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Комиссионные вознаграждения	1				
в том числе:					
от пенсионных активов	1.1				
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	1.2				
Доходы в виде вознаграждения по текущим счетам и размещенным вкладам	2				
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по приобретенным ценным бумагам	3				
Доходы (расходы) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	4				

Доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	5				
Доходы по операциям "обратное РЕПО"	6				
Доходы (расходы) от операций с аффинированными драгоценными металлами	7				
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	8				
Доходы от реализации нефинансовых активов и получения активов	9				
Прочие доходы	10				
Итого доходов	11				
Комиссионные расходы	12				
в том числе:					
вознаграждения управляющим инвестиционным портфелем	12.1				
вознаграждения банкам-кастодианам	12.2				
Расходы в виде вознаграждения (премии) по приобретенным ценным бумагам	13				
Расходы по операциям "РЕПО"	14				
Расходы в виде вознаграждения по полученным займам и по обязательствам по аренде	15				
Общие административные расходы	16				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	16.1				
амортизационные отчисления и износ	16.2				
расходы по текущей аренде	16.3				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет (кроме корпоративного подоходного налога)	16.4				
прочие административные расходы	16.5				
Расходы от реализации нефинансовых активов и передачи активов	17				
Прочие расходы	18				
Итого расходов	19				
Прибыль (убыток) до отчисления в резервы (провизии)	20				
Резервы (восстановление резервов) на возможные потери по активам	21				
Доход от участия в капитале других юридических лиц	22				

Прибыль (убыток) за период	23				
Прибыль (убыток) до налогообложения	24				
Корпоративный подоходный налог	25				
Чистая прибыль (убыток) после налогообложения	26				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	27				
Итого чистая прибыль (убыток) за период	28				
Наименование _____			Адрес _____		
Телефон _____					
Адрес электронной почты _____					
Исполнитель _____			_____		
фамилия, имя и отчество (при его наличии)			подпись, телефон		
Главный бухгалтер _____			_____		_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)			подпись		дата
Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____			_____		
фамилия, имя и отчество (при его наличии)			подпись		

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора
административных данных
"Отчет о прибылях и убытках"

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных
"Отчет о прибылях и убытках"
(индекс - Ф2-ЕиДНПФ, периодичность: ежемесячная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о прибылях и убытках" (далее - форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан".

3. Форма заполняется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами по собственным средствам по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные за период с начала.

8. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

9. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

10. В строках с 1 по 28 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

11. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 9
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 18 мая 2020 года № 68
Приложение 8
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и организациями,
осуществляющими
микрофинансовую деятельность

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Бухгалтерский баланс по пенсионным активам

Индекс формы административных данных: Ф1ПА-ЕиДНПФ.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц представляющих информацию: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды.

Сроки представления:

1) единый накопительный пенсионный фонд - не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

2) добровольные накопительные пенсионные фонды - не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан и банках второго уровня (за вычетом резервов на обесценение)	3		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости	4		
Требования по операциям "обратное РЕПО"	5		
Производные финансовые инструменты	6		
Активы, находящиеся во внешнем управлении	7		
Дебиторская задолженность	8		
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости (за вычетом резервов на обесценение)	9		
Прочие активы	10		
Итого активы	11		
Обязательства			
Требования получателей по пенсионным выплатам	12		
Кредиторская задолженность по комиссионным вознаграждениям	13		
в том числе:			
от пенсионных активов	13.1		
от инвестиционного дохода (убытка)	13.2		
Кредиторская задолженность по индивидуальному подоходному налогу с пенсионных выплат	14		
Производные финансовые инструменты	15		
Прочие обязательства	16		
Итого обязательства	17		
Итого чистые активы	18		
Наименование _____	Адрес _____		
_____	_____		

Телефон _____		
Адрес электронной почты _____		
Исполнитель _____		
фамилия, имя и отчество (при его наличии)		подпись, телефон
Главный бухгалтер _____		_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)		подпись дата
Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____		_____
фамилия, имя и отчество (при его наличии)		подпись

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора
административных данных
"Бухгалтерский баланс
по пенсионным активам"

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных
"Бухгалтерский баланс по пенсионным активам"
(индекс - Ф1ПА-ЕиДНПФ, периодичность: ежемесячная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс по пенсионным активам" (далее - форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан".

3. Форма заполняется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами по пенсионным активам по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

8. В строках с 1 по 18 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года № 195 "Об утверждении Стандарта финансовой отчетности "Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам" (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8765).

9. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 10
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 18 мая 2020 года № 68
Приложение 9
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и организациями,
осуществляющими
микрофинансовую деятельность

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам

Индекс формы административных данных: Ф2ПА-ЕиДНПФ.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц представляющих информацию: единый накопительный пенсионный фонд, добровольные накопительные пенсионные фонды.

Сроки представления:

1) единый накопительный пенсионный фонд - не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

2) добровольные накопительные пенсионные фонды - не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4
Чистые пенсионные активы на начало периода	1		
Пенсионные взносы	2		
в том числе:			
обязательные	2.1		
обязательные профессиональные	2.2		
добровольные	2.3		
Поступившие пенсионные накопления из других накопительных пенсионных фондов	3		
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	4		
Доходы в виде вознаграждения (купона или дисконта) по ценным бумагам	5		
Доходы по операциям "обратное РЕПО"	6		
Доходы в виде дивидендов по акциям	7		
Доход (расход) от купли-продажи ценных бумаг (нетто)	8		
Доходы (расходы) от переоценки (нетто)	9		
в том числе:			
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости	9.1		
от переоценки иностранной валюты	9.2		
от переоценки прочих активов	9.3		
Доходы (расходы) по активам, находящимся во внешнем управлении (нетто)	10		
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	11		
Доходы в виде пени и штрафов	12		
в том числе:			
за несвоевременное перечисление обязательных пенсионных взносов	12.1		
за несвоевременное перечисление обязательных профессиональных пенсионных взносов	12.2		
за несвоевременное осуществление переводов пенсионных накоплений	12.3		

за ненадлежащее управление пенсионными активами	12.4		
Прочие доходы от инвестиционной деятельности	13		
Прочие поступления	14		
Итого доходов	15		
Пенсии, выплаченные или подлежащие выплате	16		
в том числе:			
по возрасту	16.1		
на погребение	16.2		
по инвалидности	16.3		
по выезду на постоянное место жительства за пределы Республики Казахстан	16.4		
наследникам	16.5		
по выслуге лет	16.6		
в страховые организации	16.7		
прочие	16.8		
Индивидуальный подоходный налог у источника выплаты	17		
Комиссионное вознаграждение, причитающееся накопительному пенсионному фонду	18		
в том числе:			
от пенсионных активов	18.1		
от инвестиционного дохода (убытка) по размещенным пенсионным активам	18.2		
Переводы пенсионных накоплений в добровольные накопительные пенсионные фонды	19		
Прочие расходы от инвестиционной деятельности	20		
Прочие расходы	21		
Итого расходов	22		
Невыясненные суммы (ошибочно зачисленные)	23		
Возврат невыясненных сумм	24		
Чистые активы на конец периода	25		
Изменения в чистых пенсионных активах	26		
Наименование _____		Адрес _____	
Телефон _____			

Адрес электронной почты _____		
Исполнитель _____		
фамилия, имя и отчество (при его наличии)		подпись, телефон
Главный бухгалтер _____		
фамилия, имя, отчество (при его наличии)		подпись дата
Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____		
фамилия, имя и отчество (при его наличии)		подпись

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора
административных данных
"Отчет о прибылях и убытках
по пенсионным активам"

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных
"Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам"
(индекс - Ф2ПА-ЕиДНПФ, периодичность: ежемесячная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о прибылях и убытках по пенсионным активам" (далее - форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан".

3. Форма заполняется ежемесячно единым накопительным пенсионным фондом, добровольными накопительными пенсионными фондами по пенсионным активам по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются примечания.

7. В графе 3 указываются данные, за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

8. В графе 4 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

9. В строках с 1 по 26 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года № 195 "Об утверждении Стандарта финансовой отчетности "Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам" (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8765).

10. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 11
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 18 мая 2020 года № 68
Приложение 10
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и организациями,
осуществляющими
микрофинансовую деятельность

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Бухгалтерский баланс

Индекс формы административных данных: Ф1-БДиУИП.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц представляющих информацию: организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, управляющие инвестиционным портфелем.

Срок представления: не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

(в тысячах тенге)

--	--	--	--

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
в том числе:			
наличные деньги в кассе	1.1		
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1.2		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	3		
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	3.1		
Операция "обратное REPO"	4		
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	4.1		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка	5		
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	5.1		
Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	6		
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	6.1		
Ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости (за вычетом резервов на обесценение)	7		
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения	7.1		
Инвестиционное имущество	8		
Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг	9		
Запасы	10		
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	11		
Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	12		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	13		

Активы в форме права пользования (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	14		
Дебиторская задолженность	15		
Начисленные комиссионные вознаграждения к получению	16		
в том числе:			
от консалтинговых услуг, в том числе:	16.1		
аффилированным лицам	16.1.1		
прочим клиентам	16.1.2		
от услуг представителя держателей облигаций	16.2		
от услуг андеррайтера	16.3		
от брокерских услуг	16.4		
от управления активами	16.5		
от услуг маркет-мейкера	16.6		
от пенсионных активов	16.7		
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	16.8		
прочие	16.9		
Производные финансовые инструменты	17		
в том числе:			
требования по сделке фьючерсы	17.1		
требования по сделке форварды	17.2		
требования по сделке опционы	17.3		
требования по сделке свопы	17.4		
Текущий налоговый актив	18		
Отложенный налоговый актив	19		
Авансы выданные и предоплата	20		
Прочие активы	21		
Итого активы	22		
Обязательства			
Операция "REPO"	23		
Выпущенные долговые ценные бумаги	24		
Займы полученные	25		
Субординированный долг	26		
Резервы	27		
Расчеты с акционерами (по дивидендам)	28		
Кредиторская задолженность	29		
Начисленные комиссионные расходы к оплате	30		
в том числе:			
по переводным операциям	30.1		
по клиринговым операциям	30.2		
по кассовым операциям	30.3		
по сейфовым операциям	30.4		
по инкассации банкнот, монет и ценностей	30.5		

по доверительным операциям	30.6		
по услугам фондовой биржи	30.7		
по кастодиальному обслуживанию	30.8		
по брокерским услугам	30.9		
по услугам центрального депозитария	30.10		
по услугам иных профессиональных участников рынка ценных бумаг	30.11		
Производные финансовые инструменты	31		
в том числе:			
обязательства по сделке фьючерсы	31.1		
обязательства по сделке форварды	31.2		
обязательства по сделке опционы	31.3		
обязательства по сделке свопы	31.4		
Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	32		
Отложенное налоговое обязательство	33		
Авансы полученные	34		
Обязательства по вознаграждениям работникам	35		
Обязательства по аренде	36		
Прочие обязательства	37		
Итого обязательства	38		
Собственный капитал			
Уставный капитал	39		
в том числе:			
простые акции	39.1		
привилегированные акции	39.2		
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	40		
Изъятый капитал	41		
Резервный капитал	42		
Резерв переоценки ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	43		
Резерв обесценения ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	44		
Резерв на переоценку основных средств	45		
Прочие резервы	46		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	47		
в том числе:			
предыдущих лет	47.1		
отчетного периода	47.2		
Итого капитал	48		
Итого капитал и обязательства	49		
Наименование _____	Адрес _____		
_____	_____		

Телефон _____		
Адрес электронной почты _____		
Исполнитель _____		_____
фамилия, имя и отчество (при его наличии)		подпись, телефон
Главный бухгалтер _____		_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)		подпись дата
Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____		_____
фамилия, имя и отчество (при его наличии)		подпись

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора
административных данных
"Бухгалтерский баланс"

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных
"Бухгалтерский баланс"
(индекс - Ф1-БДиУИП, периодичность: ежемесячная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс" (далее - форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан".

3. Форма заполняется ежемесячно организацией, осуществляющей брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, управляющей инвестиционным портфелем по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

8. В строках с 1 по 49 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

9. Строки 16.7 и 16.8 заполняются только управляющими инвестиционным портфелем.

10. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 12
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 18 мая 2020 года № 68
Приложение 11
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и организациями,
осуществляющими
микрофинансовую деятельность

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан

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

Отчет о прибылях и убытках

Индекс формы административных данных: Ф2-БДиУИП.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц представляющих информацию: организации, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, управляющие инвестиционным портфелем.

Срок представления: не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

(в тысячах тенге)

			За период с начала	З а аналогичный	З а аналогичный период с

Наименование статьи	Код строки	3 а отчетный период	текущего года (с нарастающим итогом)	период предыдущего года	начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Доходы, связанные с получением вознаграждения	1				
в том числе:					
по корреспондентским и текущим счетам	1.1				
по размещенным вкладам	1.2				
по приобретенным ценным бумагам	1.3				
в том числе:					
по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1.3.1				
в том числе:					
доходы в виде дивидендов по акциям, находящимся в портфеле ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1.3.1.1				
доходы, связанные с амортизацией дисконта по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1.3.1.2				
по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка	1.3.2				
в том числе:					
доходы в виде дивидендов по акциям, находящимся в портфеле ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка	1.3.2.1				
доходы, связанные с амортизацией дисконта по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости	1.3.2.2				
по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости (за вычетом резервов на обесценение)	1.3.3				
в том числе:					
доходы, связанные с амортизацией дисконта по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости	1.3.3.1				
по операциям "обратное РЕПО"	1.4				

прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	1.5				
Комиссионные вознаграждения	2				
в том числе:					
от консалтинговых услуг	2.1				
в том числе:					
аффилированным лицам	2.1.1				
прочим клиентам	2.1.2				
от услуг представителя держателей облигаций	2.2				
от услуг андеррайтера	2.3				
от управления активами	2.4				
от брокерских услуг	2.5				
от услуг маркет-мейкера	2.6				
от прочих услуг	2.7				
от пенсионных активов	2.8				
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам	2.9				
Доходы от купли-продажи финансовых активов	3				
Доходы от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	4				
Доходы от операций с иностранной валютой	5				
Доходы от переоценки иностранной валюты	6				
Доходы, связанные с участием в капитале юридических лиц	7				
Доходы от реализации активов	8				
Доходы от операций с аффилированными драгоценными металлами	9				
Доходы от операций с производными финансовыми инструментами	10				
в том числе:					
по сделкам фьючерс	10.1				
по сделкам форвард	10.2				
по сделкам опцион	10.3				
по сделкам своп	10.4				
Доходы от восстановления резервов по ценным бумагам, вкладам, дебиторской задолженности и условным обязательствам	11				

Прочие доходы	12				
Итого доходов	13				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	14				
в том числе:					
по полученным займам	14.1				
по выпущенным ценным бумагам	14.2				
по операциям "РЕПО"	14.3				
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	14.4				
Комиссионные расходы	15				
в том числе:					
управляющему агенту	15.1				
за кастодиальное обслуживание	15.2				
за услуги фондовой биржи	15.3				
за услуги центрального депозитария	15.4				
за брокерские услуги	15.5				
за прочие услуги	15.6				
Расходы от деятельности, не связанной с выплатой вознаграждения	16				
в том числе:					
от переводных операций	16.1				
от клиринговых операций	16.2				
от кассовых операций	16.3				
от сейфовых операций	16.4				
от инкассации	16.5				
Расходы от купли-продажи финансовых активов	17				
Расходы от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	18				
Расходы от операций иностранной валюты	19				
Расходы от переоценки иностранной валюты	20				
Расходы, связанные с участием в капитале юридических лиц	21				
Расходы от реализации или безвозмездной передачи активов	22				
Расходы от операций с аффинированными драгоценными металлами	23				
Расходы от операций с производными финансовыми инструментами	24				

в том числе:					
по сделкам фьючерс	24.1				
по сделкам форвард	24.2				
по сделкам опцион	24.3				
по сделкам своп	24.4				
Расходы от создания резервов по ценным бумагам, размещенным вкладам, дебиторской задолженности и условным обязательствам	25				
Операционные расходы	26				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	26.1				
транспортные расходы	26.2				
общехозяйственные и административные расходы	26.3				
амортизационные отчисления и износ	26.4				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	26.5				
неустойка (штраф, пеня)	26.6				
Прочие расходы	27				
Итого расходов	28				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога	29				
Корпоративный подоходный налог	30				
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога	31				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	32				
Итого чистая прибыль (убыток) за период	33				
Наименование _____			Адрес _____		
Телефон _____					
Адрес электронной почты _____					
Исполнитель _____			_____		
фамилия, имя и отчество (при его наличии)			подпись, телефон		
Главный бухгалтер _____			_____		_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)			подпись		дата

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____	_____
фамилия, имя и отчество (при его наличии)	подпись

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора
административных данных
"Отчет о прибылях и убытках"

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных
"Отчет о прибылях и убытках"
(индекс - Ф2-БДиУИП, периодичность: ежемесячная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о прибылях и убытках" (далее - форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан".

3. Форма заполняется ежемесячно организацией, осуществляющей брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, управляющей инвестиционным портфелем по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

8. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

9. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

10. В строках с 1 по 33 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

11. Строки 2.8 и 2.9 заполняются только управляющими инвестиционным портфелем.

12. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 13
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 18 мая 2020 года № 68
Приложение 12
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и организациями,
осуществляющими
микрофинансовую деятельность

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)

Индекс формы административных данных: Ф1-УИП.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц представляющих информацию: управляющие инвестиционным портфелем и страховые организации, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях страховщика.

Сроки представления:

1) управляющие инвестиционным портфелем - не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

2) страховые организации, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях страховщика - не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

(в тысячах тенге)

--	--	--	--

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
Аффинированные драгоценные металлы	2		
Вклады в банках	3		
Ценные бумаги	4		
в том числе:			
государственные ценные бумаги Республики Казахстан	4.1		
ценные бумаги международных финансовых организаций	4.2		
негосударственные ценные бумаги иностранных эмитентов	4.3		
ценные бумаги иностранных государств	4.4		
негосударственные ценные бумаги эмитентов Республики Казахстан	4.5		
прочие ценные бумаги	4.6		
Депозитарные расписки	5		
Паи паевых инвестиционных фондов	6		
Инвестиции в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	7		
Требования по операциям "обратное РЕПО"	8		
Дебиторская задолженность	9		
Производные финансовые инструменты	10		
Нематериальные активы	11		
Основные средства	12		
в том числе:			
земельные участки	12.1		
здания и сооружения	12.2		
Прочие основные средства	12.3		
Прочие активы	13		
Итого активы	14		
Обязательства			
Выкуп ценных бумаг инвестиционного фонда	15		
Дивиденды к выплате	16		
Займы полученные	17		
Производные финансовые инструменты	18		
Кредиторская задолженность	19		
Обязательства по операциям "РЕПО"	20		
Прочие обязательства	21		

Итого обязательства	22		
Итого чистые активы	23		
Наименование _____	Адрес _____		
Телефон _____			
Адрес электронной почты _____			
Исполнитель _____		_____	
—		_____	
фамилия, имя и отчество (при его наличии)	подпись, телефон		
_____		_____	
Главный бухгалтер _____	_____	_____	
фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись	дата	
_____		_____	
Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____	_____		
фамилия, имя и отчество (при его наличии)	подпись		

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора
административных данных
"Бухгалтерский баланс
по активам
инвестиционного фонда
(прочих клиентов)"

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных

**"Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)"
(индекс – Ф1-УИП, периодичность: ежемесячная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)" (далее – форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан".

3. Форма заполняется ежемесячно управляющим инвестиционным портфелем и страховыми организациями, имеющими лицензию в отрасли "страхование жизни", и

осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях страховщика в разрезе каждого клиента по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. В графе 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные на начало отчетного периода.

8. В строках с 1 по 23 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

9. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 14
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 18 мая 2020 года № 68
Приложение 13
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и организациями,
осуществляющими
микрофинансовую деятельность

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)

Индекс формы административных данных: Ф2-УИП.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц представляющих информацию: управляющие инвестиционным портфелем и страховые организации, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях страховщика.

Сроки представления:

1) управляющие инвестиционным портфелем - не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

2) страховые организации, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях страховщика - не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	За период с начала года по отчетную дату	3 а отчетный период
1	2	3	4
Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода	1		
Поступления активов клиента	2		
Поступления от размещения ценных бумаг (паев) инвестиционного фонда	3		
Доходы в виде вознаграждения по размещенным вкладам	4		
Доходы в виде вознаграждения (купона и (или) дисконта) по ценным бумагам	5		
в том числе:			
государственным ценным бумагам Республики Казахстан	5.1		
ценным бумагам международных финансовых организаций	5.2		
негосударственным ценным бумагам иностранных эмитентов	5.3		
ценным бумагам иностранных государств	5.4		
негосударственным ценным бумагам эмитентов Республики Казахстан	5.5		
прочим ценным бумагам	5.6		
Доходы по операциям "обратное РЕПО"	6		
Доходы в виде дивидендов по акциям	7		
Доходы от купли-продажи ценных бумаг	8		
Доходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	9		
Доходы от переоценки	10		
в том числе:			

от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	10.1		
от переоценки иностранной валюты	10.2		
прочие доходы от переоценки	10.3		
Доходы от купли-продажи иностранной валюты	11		
Доходы от сдачи имущества в аренду	12		
Доходы в виде вознаграждения по прочим финансовым активам	13		
Прочие доходы	14		
Итого доходов	15		
Выкупленные ценные бумаги (паи) инвестиционного фонда	16		
Расходы по выплаченным дивидендам по акциям инвестиционного фонда	17		
Изъятие активов клиента	18		
Расходы от купли-продажи ценных бумаг	19		
Расходы от инвестиций в капитал юридических лиц, не являющихся акционерными обществами	20		
Расходы от переоценки	21		
в том числе:			
от изменения справедливой стоимости ценных бумаг	21.1		
от переоценки иностранной валюты	21.2		
прочие расходы от переоценки	21.3		
Расходы от купли-продажи иностранной валюты	22		
Комиссионные расходы	23		
в том числе:			
управляющему инвестиционным портфелем	23.1		
брокеру и дилеру	23.2		
кастодиану и центральному депозитарию	23.3		
прочим лицам	23.4		
Прочие расходы	24		
Итого расходов	25		
Невыясненные (ошибочно зачисленные) суммы	26		
Возврат невыясненных (ошибочно) зачисленных сумм	27		
Чистые активы на конец периода	28		
Изменения в чистых активах	29		
Наименование _____	Адрес _____		
Телефон _____			
Адрес электронной почты _____			
Исполнитель _____			

фамилия, имя и отчество (при его наличии)	подпись, телефон	
Главный бухгалтер _____	_____	_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись	дата
Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____	_____	
фамилия, имя и отчество (при его наличии)	подпись	

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных "Отчет о прибылях и
убытках по активам
инвестиционного фонда
(прочих клиентов)"

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)"
(индекс – Ф2-УИП, периодичность: ежемесячная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о прибылях и убытках по активам инвестиционного фонда (прочих клиентов)" (далее – форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан".

3. Форма заполняется ежемесячно управляющим инвестиционным портфелем и страховыми организациями, имеющими лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях страховщика в разрезе каждого клиента, по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. В графе 3 указываются данные за период с начала года по отчетную дату, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

8. В строках с 1 по 29 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

9. По строке 1 в графе 3 указываются данные по состоянию на 1 января соответствующего года, в графе 4 указываются данные по состоянию на первое число каждого отчетного месяца.

10. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 15
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 18 мая 2020 года № 68
Приложение 14
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и организациями,
осуществляющими
микрофинансовую деятельность

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан.

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

Бухгалтерский баланс

Индекс формы административных данных: Ф1- МФОиСБ.

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная.

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

Круг лиц представляющих информацию: Национальный оператор почты, страховые брокеры, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением ипотечных организаций, юридических лиц осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной

иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, и юридического лица, ранее являвшегося дочерним банком, брокеров и (или) дилеров, осуществляющих отдельные виды банковских операций на основании соответствующей лицензии уполномоченного органа), микрофинансовые организации, кредитные товарищества и ломбарды, применяющие международные стандарты финансовой отчетности.

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан

Сроки представления:

1) Национальный оператор почты – ежемесячно, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

2) страховые брокеры – ежеквартально, не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

3) организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, и юридического лица, ранее являвшегося дочерним банком, брокеров и (или) дилеров, осуществляющих отдельные виды банковских операций на основании соответствующей лицензии уполномоченного органа) – ежеквартально, не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

4) микрофинансовые организации, применяющие международные стандарты финансовой отчетности – ежеквартально, не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

5) кредитные товарищества и ломбарды, применяющие международные стандарты финансовой отчетности – ежеквартально, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
в том числе:			
наличные деньги в кассе	1.1		
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1.2		

Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка	2		
Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3		
Ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости (за вычетом резервов на обесценение)	4		
Производные финансовые инструменты	5		
Страховые премии к получению (за вычетом резервов на обесценение)	6		
Дебиторская задолженность	7		
Комиссионные вознаграждения	8		
Операция "обратное REPO"	9		
Аффинированные драгоценные металлы	10		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	11		
Финансовая аренда предоставленная (за вычетом резервов на обесценение)	12		
Займы (микрокредиты) предоставленные (за вычетом резервов на обесценение)	13		
Инвестиционное имущество	14		
Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг	15		
Запасы	16		
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи	17		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	18		
Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	19		
Активы в форме права пользования (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	20		
Расходы будущих периодов	21		
Текущий налоговый актив	22		
Отложенный налоговый актив	23		
Прочие активы	24		
Итого активы	25		
Обязательства			
Вклады привлеченные	26		
Производные финансовые инструменты	27		
Выпущенные долговые ценные бумаги	28		
Операция "REPO"	29		
Займы полученные	30		
Кредиторская задолженность	31		
Резервы	32		
Начисленные расходы по расчетам с акционерами по акциям	33		

Субординированный долг	34					
Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	35					
Отложенное налоговое обязательство	36					
Обязательства по аренде	37					
Расчеты с перестраховщиками	38					
Расчеты с посредниками по страховой (перестраховочной) деятельности	39					
Счета к уплате по договорам страхования (перестрахования)	40					
Оценочные обязательства	41					
Прочие обязательства	42					
Итого обязательства	43					
Собственный капитал						
Уставный капитал	44					
в том числе:						
простые акции	44.1					
привилегированные акции	44.2					
Премии (дополнительный оплаченный капитал)	45					
Изъятый капитал	46					
Резервный капитал	47					
Резерв переоценки ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	48					
Резерв обесценения ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	49					
Прочие резервы	50					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	51					
в том числе:						
предыдущих лет	51.1					
отчетного периода	51.2					
Итого капитал	52					
Итого капитал и обязательства	53					
Наименование _____	Адрес _____					
Телефон _____						
Адрес электронной почты _____						
Исполнитель _____	_____					
фамилия, имя и отчество (при его наличии)	подпись, телефон					
Главный бухгалтер _____	_____	_____				
фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись	дата				

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____	_____
фамилия, имя и отчество (при его наличии)	подпись

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора
административных данных
"Бухгалтерский баланс"

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных
"Бухгалтерский баланс"
(индекс – Ф1-МФОиСБ, периодичность: ежемесячная, ежеквартальная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс" (далее – форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан".

3. Форма заполняется ежемесячно Национальным оператором почты и ежеквартально организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, и юридического лица, ранее являвшегося дочерним банком, брокеров и (или) дилеров, осуществляющих отдельные виды банковских операций на основании соответствующей лицензии уполномоченного органа), страховым брокером и микрофинансовой организацией, кредитным товариществом и ломбардом, применяющими международные стандарты финансовой отчетности, по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

8. В строках с 1 по 53 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

9. Строки 26, 28, 33, 44.1 и 44.2 заполняются только акционерными обществами при осуществлении соответствующей деятельности.

10. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 16
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 18 мая 2020 года № 68
Приложение 15
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и организациями,
осуществляющими
микрофинансовую деятельность

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Отчет о прибылях и убытках

Индекс формы административных данных: Ф2-Нацпочта.

Периодичность: ежемесячная.

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

Круг лиц представляющих информацию: Национальный оператор почты.

Срок представления: не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	3 а отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	3 а аналогичный период предыдущего года	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)

1	2	3	4	5	6
Доход от реализации готовой продукции (работ, услуг)	1				
Себестоимость реализованной готовой продукции (работ, услуг)	2				
из них:					
расходы на материалы	2.1				
расходы на оплату труда и командировочные	2.2				
Валовая прибыль	3				
Доходы, связанные с финансовой деятельностью					
Доходы, связанные с получением вознаграждения	4				
в том числе:					
по корреспондентским и текущим счетам	4.1				
по размещенным вкладам	4.2				
по предоставленным займам	4.3				
по предоставленной финансовой аренде	4.4				
по приобретенным ценным бумагам	4.5				
по операциям "обратное РЕПО"	4.6				
прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	4.7				
Доходы, не связанные с получением вознаграждения	5				
в том числе:					
доходы от осуществления переводных операций	5.1				
доходы от осуществления клиринговых операций	5.2				
доходы от осуществления кассовых операций	5.3				
доходы от осуществления инкассации	5.4				
Прочие доходы, связанные с финансовой деятельностью	6				
Доходы (расходы) по финансовым активам (нетто)	7				
в том числе:					
доходы (расходы) от купли-продажи финансовых активов (нетто)	7.1				
доходы (расходы) от изменения стоимости финансовых активов,	7.2				

оцениваемых по справедливой стоимости (нетто)					
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	8				
Доходы от восстановления резервов на возможные потери по финансовым активам	9				
Прочие доходы, не связанные с финансовой деятельностью	10				
Доходы от участия в капитале других юридических лиц	11				
Доходы от реализации (выбытия) активов	12				
Прочие доходы	13				
Итого доходов	14				
Расходы, связанные с реализацией готовой продукции (работ, услуг)	15				
Операционные расходы	16				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	16.1				
амортизационные отчисления и износ	16.2				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет (кроме корпоративного подоходного налога)	16.3				
Расходы, связанные с финансовой деятельностью	17				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	18				
в том числе:					
по привлеченным вкладам	18.1				
по полученным займам	18.2				
по обязательствам по аренде	18.3				
по выпущенным ценным бумагам	18.4				
по операциям "РЕПО"	18.5				
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	18.6				
Расходы по финансовой деятельности, не связанные с выплатой вознаграждения	19				
в том числе:					
расходы от осуществления переводных операций	19.1				

расходы от осуществления клиринговых операций	19.2				
расходы от осуществления кассовых операций	19.3				
расходы от осуществления инкассации	19.4				
расходы от обесценения финансовых активов	19.5				
Прочие расходы	20				
Итого расходов	21				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога	22				
Корпоративный подоходный налог	23				
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога	24				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	25				
Итого чистая прибыль (убыток) за период	26				

Наименование _____	Адрес _____	
Телефон _____		
Адрес электронной почты _____		
Исполнитель _____	_____	
фамилия, имя и отчество (при его наличии)	подпись, телефон	
_____	_____	
Главный бухгалтер _____	_____	_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись	дата
_____	_____	
Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____	_____	
фамилия, имя и отчество (при его наличии)	подпись	

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора
административных данных
"Отчет о прибылях и убытках"

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных

"Отчет о прибылях и убытках"

(индекс - Ф2-Нацпочта, периодичность: ежемесячная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о прибылях и убытках" (далее - форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан".

3. Форма заполняется ежемесячно Национальным оператором почты по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

8. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

9. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

10. В строках с 1 по 26 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных и сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

11. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 17
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 18 мая 2020 года № 68
Приложение 16
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан

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

Отчет о прибылях и убытках

Индекс формы административных данных: Ф2-МФОиСБ.

Периодичность: ежеквартальная.

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

Круг лиц представляющих информацию: Круг лиц представляющих информацию: страховые брокеры, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, и юридического лица, ранее являвшегося дочерним банком, брокеров и (или) дилеров, осуществляющих отдельные виды банковских операций на основании соответствующей лицензии уполномоченного органа), микрофинансовые организации, кредитные товарищества и ломбарды, применяющие международные стандарты финансовой отчетности

Сроки представления:

1) страховые брокеры – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

2) организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, и юридического лица, ранее являвшегося дочерним банком, брокеров и (или) дилеров, осуществляющих отдельные виды банковских операций на основании соответствующей лицензии уполномоченного органа) – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

3) микрофинансовые организации, применяющие международные стандарты финансовой отчетности – ежеквартально, не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

4) кредитные товарищества и ломбарды, применяющие международные стандарты финансовой отчетности – ежеквартально, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	3 а отчетный период	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)	3 а аналогичный период предыдущего года	3 а аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Доходы, связанные с получением вознаграждения	1				
в том числе:					
по корреспондентским и текущим счетам	1.1				
по размещенным вкладам	1.2				
по предоставленным займам (микрокредитам)	1.3				
по предоставленной финансовой аренде	1.4				
по приобретенным ценным бумагам	1.5				
по операциям "обратное РЕПО"	1.6				
прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	1.7				
Комиссионные вознаграждения	2				
в том числе:					
доходы в виде комиссионного вознаграждения по деятельности страхового брокера	2.1				
Доходы от осуществления банковской и иной деятельности, не связанные с получением вознаграждения	3				
в том числе:					
доходы от осуществления переводных операций	3.1				
доходы от осуществления клиринговых операций	3.2				
доходы от осуществления кассовых операций	3.3				
доходы от осуществления сейфовых операций	3.4				

доходы от инкассации	3.5				
прочие доходы от банковской, деятельности страхового брокера и иной деятельности, не связанные с получением вознаграждения	3.6				
Доходы (расходы) по финансовым активам (нетто)	4				
в том числе:					
доходы (расходы) от купли-продажи финансовых активов (нетто)	4.1				
доходы (расходы) от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (нетто)	4.2				
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	5				
Доходы от восстановления резервов на возможные потери по финансовым активам	6				
Доходы в виде дивидендов по акциям	7				
Доходы, связанные с участием в капитале других юридических лиц	8				
Доходы от реализации активов	9				
Прочие доходы	10				
Итого доходов	11				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	12				
в том числе:					
по привлеченным вкладам	12.1				
по полученным займам	12.2				
по обязательствам по аренде	12.3				
по выпущенным ценным бумагам	12.4				
по операциям "РЕПО"	12.5				
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	12.6				
Комиссионные расходы	13				
в том числе:					
вознаграждение управляющему агенту	13.1				
вознаграждение за кастодиальное обслуживание	13.2				
по выплате комиссионного вознаграждения по деятельности страхового брокера	13.3				
Расходы по банковской и иной деятельности, не связанные с выплатой вознаграждения	14				
в том числе:					

расходы от осуществления переводных операций	14.1				
расходы от осуществления клиринговых операций	14.2				
расходы от осуществления кассовых операций	14.3				
расходы от осуществления сейфовых операций	14.4				
расходы от осуществления инкассации	14.5				
Расходы по созданию резервов на возможные потери по финансовым активам	15				
Операционные расходы	16				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	16.1				
амортизационные отчисления и износ	16.2				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	16.3				
Расходы по операционной аренде	16.4				
Расходы от реализации или безвозмездной передачи активов	17				
Прочие расходы	18				
Итого расходов	19				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога	20				
Корпоративный подоходный налог	21				
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога	22				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	23				
Итого чистая прибыль (убыток) за период	24				
Наименование _____		Адрес _____			
Телефон _____					
Адрес электронной почты _____					
Исполнитель _____		_____			
— фамилия, имя и отчество (при его наличии)		подпись, телефон			
_____		_____			
Главный бухгалтер _____		_____		_____	

фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись	дата
Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____	_____	
фамилия, имя и отчество (при его наличии)	подпись	

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора
административных данных
"Отчет о прибылях и убытках"

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных
"Отчет о прибылях и убытках"
(индекс – Ф2-МФОиСБ, периодичность: ежеквартальная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о прибылях и убытках" (далее – форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан".

3. Форма заполняется ежеквартально организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением Национального оператора почты, ипотечных организаций, юридических лиц осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, и юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, и юридического лица, ранее являвшегося дочерним банком, брокеров и (или) дилеров, осуществляющих отдельные виды банковских операций на основании соответствующей лицензии уполномоченного органа), страховым брокером и микрофинансовой организацией, кредитным товариществом и ломбардом, применяющими международные стандарты финансовой отчетности, по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

8. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

9. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

10. В строках с 1 по 24 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности.

11. Строки 2.1, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 13.1, 13.2, 13.3, 14.1, 14.2, 14.3, 14.4 и 14.5 заполняются при осуществлении соответствующей деятельности.

12. Строки 12.1 и 12.4 заполняются только акционерными обществами при осуществлении соответствующей деятельности.

13. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 18
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 18 мая 2020 года № 68
Приложение 17
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и организациями,
осуществляющими
микрофинансовую деятельность

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан.

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

Бухгалтерский баланс

Индекс формы административных данных: Ф1-МФО.

Периодичность: ежеквартальная

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

Круг лиц представляющих информацию: микрофинансовые организации, кредитные товарищества и ломбарды, применяющие международные стандарты финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса или Национальные стандарты финансовой отчетности

Срок представления:

1) микрофинансовые организации, применяющие международные стандарты финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса или Национальные стандарты финансовой отчетности – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

2) кредитные товарищества и ломбарды, применяющие международные стандарты финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса или Национальные стандарты финансовой отчетности – не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1		
в том числе:			
наличные деньги в кассе	1.1		
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1.2		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка	2		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов на обесценение)	3		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение)	4		
Дебиторская задолженность	5		
Комиссионные вознаграждения	6		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)	7		
Финансовая аренда предоставленная (за вычетом резервов на обесценение)	8		
Займы (микрокредиты) предоставленные (за вычетом резервов на обесценение)	9		
Инвестиционное имущество	10		
Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг	11		
Запасы	12		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	13		

Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	14		
Текущий налоговый актив	15		
Отложенный налоговый актив	16		
Прочие активы	17		
Итого активы	18		
Обязательства			
Займы полученные	19		
Кредиторская задолженность	20		
Резервы	21		
Субординированный долг	22		
Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	23		
Отложенное налоговое обязательство	24		
Обязательства по финансовой аренде	25		
Прочие обязательства	26		
Итого обязательства	27		
Собственный капитал			
Уставный капитал (взносы учредителей)	28		
Изъятый капитал (взносы учредителей)	29		
Резервный капитал	30		
Прочие резервы	31		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	32		
в том числе:			
предыдущих лет	32.1		
отчетного периода	32.2		
Итого капитал	33		
Итого капитал и обязательства	34		
Наименование _____	Адрес _____		
Телефон _____			
Адрес электронной почты _____			
Исполнитель _____		_____	
фамилия, имя и отчество (при его наличии)		подпись, телефон	
_____		_____	
Главный бухгалтер _____		_____	_____
фамилия, имя, отчество (при его наличии)		подпись	дата
_____		_____	
_____		_____	

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____	_____
фамилия, имя и отчество (при его наличии)	подпись

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора
административных данных
"Бухгалтерский баланс"

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс"

(индекс – Ф1-МФО, периодичность: ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс" (далее - форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан".

3. Форма заполняется ежеквартально микрофинансовой организацией, кредитным товариществом и ломбардом, применяющими международные стандарты финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса или требований национальных стандартов, по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются данные на конец отчетного периода, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные на конец предыдущего года.

8. В строках с 1 по 34 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса или требований национальных стандартов.

9. Вид финансовой отчетности: отдельная.

Приложение 19
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 18 мая 2020 года № 68
Приложение 18
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями
и организациями,
осуществляющими
микрофинансовую деятельность

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан.

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

Отчет о прибылях и убытках

Индекс формы административных данных: Ф2-МФО.

Периодичность: ежеквартальная.

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

Круг лиц представляющих информацию: микрофинансовые организации, кредитные товарищества и ломбарды, применяющие международные стандарты финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса или Национальные стандарты финансовой отчетности

Срок представления:

1) микрофинансовые организации, применяющие международные стандарты финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса или Национальные стандарты финансовой отчетности – не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

2) кредитные товарищества и ломбарды, применяющие международные стандарты финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса или Национальные стандарты финансовой отчетности – не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

(в тысячах тенге)

			За период с начала текущего	3 а аналогичный	3 а аналогичный период с начала

Наименование статьи	Код строки	3 а отчетный период	года (с нарастающим итогом)	период предыдущего года	предыдущего года (с нарастающим итогом)
1	2	3	4	5	6
Доходы, связанные с получением вознаграждения	1				
в том числе:					
по текущим счетам	1.1				
по размещенным вкладам	1.2				
по предоставленным займам (микрокредитам)	1.3				
по предоставленной финансовой аренде	1.4				
по приобретенным ценным бумагам	1.5				
прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	1.6				
Комиссионные вознаграждения	2				
Доходы (расходы) по финансовым активам (нетто)	3				
в том числе:					
доходы (расходы) от купли-продажи финансовых активов (нетто)	3.1				
доходы (расходы) от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (нетто)	3.2				
Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты (нетто)	4				
Прочие доходы	5				
Итого доходов	6				
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	7				
в том числе:					
по полученным займам	7.1				
по полученной финансовой аренде	7.2				
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	7.3				
Комиссионные расходы	8				
Расходы по созданию резервов на возможные потери по финансовым активам	9				
Операционные расходы	10				
в том числе:					
расходы на оплату труда и командировочные	10.1				
амортизационные отчисления и износ	10.2				

расходы по операционной аренде	10.3				
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	10.4				
Прочие расходы	11				
Итого расходов	12				
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога	13				
Корпоративный подоходный налог	14				
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога	15				
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	16				
Итого чистая прибыль (убыток) за период	17				

Наименование _____	Адрес _____	
Телефон _____		
Адрес электронной почты _____		
Исполнитель _____		
фамилия, имя и отчество (при его наличии)	подпись, телефон	
Главный бухгалтер _____		
фамилия, имя, отчество (при его наличии)	подпись	дата
Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности _____		
фамилия, имя и отчество (при его наличии)	подпись	

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора
административных данных
"Отчет о прибылях и убытках"

Пояснение по заполнению формы административных данных
"Отчет о прибылях и убытках"
(индекс – Ф2-МФО, периодичность: ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о прибылях и убытках" (далее – форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года "О Национальном Банке Республики Казахстан".

3. Форма заполняется ежеквартально микрофинансовой организацией, кредитным товариществом и ломбардом, применяющими международные стандарты финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса или Национальные стандарты финансовой отчетности, по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

5. Заполненную форму подписывают руководитель или лицо, исполняющее его обязанности, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Заполнение формы

6. При заполнении графы 3 указываются данные за отчетный период, включая последний день отчетного периода.

7. В графе 4 указываются данные за период с начала текущего года (с нарастающим итогом).

8. В графе 5 указываются данные за аналогичный период предыдущего года.

9. В графе 6 указываются данные за аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом).

10. В строках с 1 по 17 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом требований международных стандартов финансовой отчетности для малого и среднего бизнеса или требований национальных стандартов.

11. Вид финансовой отчетности: отдельная.