

Об утверждении Правил представления отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 21 сентября 2020 года № 107. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 25 сентября 2020 года № 21278.

Примечание ИЗПИ!

Настоящее постановление вводится в действие с 16 декабря 2020 года.

В соответствии с подпунктом 63) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан", подпунктами 1) и 3-4) пункта 6 статьи 20 Закона Республики Казахстан "О бухгалтерском учете и финансовой отчетности", подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан "О государственной статистике" Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

Сноска. Преамбула - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие с 01.01.2023).

1. Утвердить прилагаемые Правила представления отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан.

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 заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Баймагамбетова А.М.

5. Настоящее постановление вводится в действие с 16 декабря 2020 года и подлежит официальному опубликованию.

*Председатель Национального Банка
Республики Казахстан*

Е. Досаев

СОГЛАСОВАНО

Агентство Республики Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка

"__" _____ 2020 года

СОГЛАСОВАНО

Комитет по статистике
Министерства национальной
экономики Республики Казахстан

"__" _____ 2020 года

Утверждены
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 21 сентября 2020 года № 107

Правила представления отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан

Глава 1. Общие положения

1. Настоящие Правила представления отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных) организаций - нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 63) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан", подпунктом 3-4) пункта 6 статьи 20 Закона Республики Казахстан "О бухгалтерском учете и финансовой отчетности", подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан "О государственной статистике и определяют порядок представления отчетности по данным бухгалтерского учета филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых (перестраховочных)

организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров - нерезидентов Республики Казахстан (далее – филиалы), включая формы, перечень, периодичность и сроки ее представления.

Сноска. Пункт 1 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие с 01.01.2023).

2. В отчетности по данным бухгалтерского учета сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (тысячи) тенге.

3. Отчетность по данным бухгалтерского учета представляется в электронном формате.

4. Отчетность по данным бухгалтерского учета на бумажном носителе подписывается руководителем филиала или лицом, исполняющим его обязанности, главным бухгалтером, исполнителем и хранится у филиала. По требованию уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций филиал не позднее 2 (двух) рабочих дней со дня получения запроса представляет отчетность по данным бухгалтерского учета на бумажном носителе, которая не содержит исправлений и подчисток.

5. Отчетность по данным бухгалтерского учета, представленная в электронном формате, соответствует отчетности по данным бухгалтерского учета на бумажном носителе. Идентичность данных, представляемых в электронном формате, данным на бумажном носителе, обеспечивается руководителем филиала или лицом, исполняющим его обязанности.

В годовой отчетности по данным бухгалтерского учета на бумажном носителе допускается наличие 2 (двух) или более сравнительных периодов.

6. В случае выявления ошибок в ранее представленной в Национальный Банк Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) отчетности по данным бухгалтерского учета филиал обеспечивает исправление ошибок путем осуществления следующих мероприятий в указанной последовательности:

1) исправляет обнаруженную ошибку путем осуществления бухгалтерской записи и ретроспективной корректировки в отчетности по данным бухгалтерского учета того отчетного периода, в котором была осуществлена исправительная бухгалтерская запись ;

2) направляет в Национальный Банк письменное уведомление с указанием описания выявленной ошибки в ранее представленной отчетности по данным бухгалтерского учета.

7. Филиалы представляют в Национальный Банк совместно с ежемесячной, ежеквартальной и ежегодной отчетностью по данным бухгалтерского учета пояснительную записку в электронном формате, в которой раскрываются детализация и расшифровка счетов по статьям отчета об активах и обязательствах "прочие активы"

и "прочие обязательства", а также по статьям отчета о доходах и расходах "прочие доходы" и "прочие расходы".

Филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан дополнительно представляют в пояснительной записке детализацию статей "процентные доходы" и "процентные расходы" отчета о доходах и расходах и отчета о движении денежных средств.

8. Отчеты о движении денежных средств составляются в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности по прямому методу.

Глава 2. Представление годовой отчетности по данным бухгалтерского учета

9. Филиалы ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом, представляют в Национальный Банк в электронном формате годовую отчетность по данным бухгалтерского учета, составленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, по следующим формам:

- 1) отчет об активах и обязательствах по форме согласно приложению 1 к Правилам;
- 2) отчет о доходах и расходах по форме согласно приложению 2 к Правилам;
- 3) отчет о движении денежных средств по форме согласно приложению 3 к Правилам.

Дополнительно филиалы страховых организаций-нерезидентов Республики Казахстан, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях, представляют в Национальный Банк ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом, отчет по активам инвестиционного фонда (клиентов) по форме согласно приложению 4 к Правилам и отчет о доходах и расходах по активам инвестиционного фонда (клиентов) по форме согласно приложению 5 к Правилам.

Глава 3. Представление ежеквартальной и ежемесячной отчетностей по данным бухгалтерского учета

10. В Национальный Банк ежеквартальную отчетность по данным бухгалтерского учета:

- 1) филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан представляют не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней, следующих за отчетным кварталом, по следующим формам:

- отчет об активах и обязательствах по форме согласно приложению 1 к Правилам;
- отчет о доходах и расходах по форме согласно приложению 2 к Правилам;
- отчет о движении денежных средств по форме согласно приложению 3 к Правилам;

2) филиалы страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан представляют не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, по следующим формам:

отчет о движении денежных средств по форме согласно приложению 3 к Правилам;
отчет об активах и обязательствах по форме согласно приложению 6 к Правилам;
отчет о доходах и расходах по формам согласно приложению 7 к Правилам.

11. В Национальный Банк ежемесячную отчетность по данным бухгалтерского учета:

1) филиалы страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан представляют не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, по следующим формам:

отчет о движении денежных средств по форме согласно приложению 3 к Правилам;
отчет об активах и обязательствах по форме согласно приложению 8 к Правилам;
отчет о доходах и расходах по форме согласно приложению 9 к Правилам;

2) филиалы страховых организаций-нерезидентов Республики Казахстан, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях, представляют не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем, по следующим формам:

отчет по активам инвестиционного фонда (клиентов) по форме согласно приложению 4 к Правилам;

отчет о доходах и расходах по активам инвестиционного фонда (клиентов) по форме согласно приложению 5 к Правилам.

Приложение 1
к Правилам представления
отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций – нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров – нерезидентов
Республики Казахстан

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Отчет об активах и обязательствах

Сноска. Приложение 1 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие с 01.01.2023).

Индекс формы административных данных: Ф1-ФН.

Периодичность: ежеквартальная/ежегодная.

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

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

Срок представления:

1) филиалы банков - нерезидентов Республики Казахстан:

ежеквартально не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней, следующих за отчетным кварталом;

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

2) филиалы страховых (перестраховочных) организаций - нерезидентов Республики Казахстан, филиалы страховых брокеров - нерезидентов Республики Казахстан – ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

Форма
(в тысячах тенге)

| Наименование статьи | На конец отчетного периода | На конец предыдущего года |
|--|----------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Активы, принятые в качестве резерва | | |
| ... | | |
| ... | | |
| Итого активы | | |
| ... | | |
| ... | | |
| Итого обязательства | | |
| Счет головного офиса | | |
| ... | | |
| Резервы | | |
| ... | | |
| Результаты деятельности филиала | | |
| ... | | |
| Итого обязательства, счет головного офиса, резервы и | | |

| | | |
|--|------------------|-------|
| результаты деятельности филиала | | |
| 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 активах
и обязательствах"

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об активах и обязательствах"

(индекс – Ф1-ФН, периодичность: ежеквартальная/ежегодная)

Глава 1. Общие положения

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

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

3. Форма представляется ежеквартально и ежегодно филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, ежегодно филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (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 филиала банка - нерезидента Республики Казахстан, филиала страховой (перестраховочной) организации - нерезидента Республики Казахстан, филиала страхового брокера-нерезидента Республики Казахстан.

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.

Приложение 2
к Правилам представления
отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций – нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров – нерезидентов
Республики Казахстан

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Отчет о доходах и расходах

Сноска. Приложение 2 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие с 01.01.2023).

Индекс формы административных данных: Ф2-ФН.

Периодичность: ежеквартальная/ежегодная.

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

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

нерезидентов Республики Казахстан, филиалы страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан.

Срок представления:

1) филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан:

ежеквартально не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней, следующих за отчетным кварталом;

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

2) филиалы страховых (перестраховочных) организаций - нерезидентов Республики Казахстан, филиалы страховых брокеров - нерезидентов Республики Казахстан – ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

Форма
(в тысячах тенге)

| Наименование статьи | За период с начала текущего года (с нарастающим итогом) | За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом) |
|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| ... | | |
| ... | | |
| ... | | |
| ... | | |
| Итого доходов | | |
| ... | | |
| ... | | |
| ... | | |
| ... | | |
| Итого расходов | | |
| Чистый доход (расход) до уплаты корпоративного подоходного налога | | |
| Корпоративный подоходный налог | | |
| ... | | |
| Итого чистый доход (расход) за период | | |
| 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 доходах и расходах"

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о доходах и расходах" (индекс – Ф2-ФН, периодичность: ежеквартальная/ежегодная)

Глава 1. Общие положения

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

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

3. Форма представляется ежеквартально и ежегодно филиалами банков - нерезидентов Республики Казахстан, ежегодно филиалами страховых (перестраховочных) организаций - нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров - нерезидентов Республики Казахстан по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (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 филиала банка - нерезидента Республики Казахстан, филиала страховой (перестраховочной) организации - нерезидента Республики Казахстан, филиала страхового брокера - нерезидента Республики Казахстан.

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).

Приложение 3
к Правилам представления
отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций – нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров – нерезидентов
Республики Казахстан

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Отчет о движении денежных средств

Сноска. Приложение 3 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие с 01.01.2023).

Индекс формы административных данных: ФЗ-ФН.

Периодичность: ежемесячная/ежеквартальная/ежегодная.

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

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

Срок представления:

1) филиалы банков-нерезидентов Республики Казахстан:

ежеквартально не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней, следующих за отчетным кварталом;

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

2) филиалы страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан:

ежемесячно не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом
3) филиалы страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан:

ежеквартально не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом;

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

Форма
(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-ФН, периодичность: ежемесячная/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 "О Национальном Банке Республики Казахстан".

3. Форма представляется ежеквартально и ежегодно филиалами банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан, ежемесячно и ежегодно филиалами страховых (перестраховочных) организаций - нерезидентов Республики Казахстан по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (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 филиала банка-нерезидента Республики Казахстан, филиала страховой (перестраховочной) организации-нерезидента Республики Казахстан, филиала страхового брокера - нерезидента Республики Казахстан.

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

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

бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций – нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров – нерезидентов
Республики Казахстан

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Отчет по активам инвестиционного фонда (клиентов)

Сноска. Приложение 4 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие с 01.01.2023).

Индекс формы административных данных: Ф1-ФСОНУИП.

Периодичность: ежемесячная/ежегодная.

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

Круг лиц, представляющих информацию: филиалы страховых организаций - нерезидентов Республики Казахстан, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях.

Срок представления:

ежемесячно не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

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

Форма
(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 б у м а г инвестиционног о фонда | 15 | | |
| Дивиденды к выплате | 16 | | |
| З а й м ы полученные | 17 | | |
| Производные финансовые инструменты | 18 | | |
| Кредиторская задолженность | 19 | | |
| Обязательства по операциям " РЕПО " | 20 | | |
| Прочие обязательства | 21 | | |
| И т о г о 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 "Отчет по активам
инвестиционного фонда (клиентов)"

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет по активам инвестиционного фонда (клиентов)" (индекс – Ф1-ФСОНУИП, периодичность: ежемесячная/ежегодная)

Глава 1. Общие положения

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

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

3. Форма заполняется ежемесячно и ежегодно филиалами страховых организаций-нерезидентов Республики Казахстан, имеющих лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях, в разрезе каждого клиента по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (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 международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 5
к Правилам представления
отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций – нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров – нерезидентов
Республики Казахстан

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Отчет о доходах и расходах по активам инвестиционного фонда (клиентов)

Сноска. Приложение 5 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие с 01.01.2023).

Индекс формы административных данных: Ф2-ФСОНУИП.

Периодичность: ежемесячная/ежегодная.

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

Круг лиц, представляющих информацию: филиалы страховых организаций-нерезидентов Республики Казахстан, имеющие лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющие заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях.

Срок представления:

ежемесячно не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

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

Форма
(в тысячах тенге)

| Наименование статьи | Код строки | За период с начала года по отчетную дату | За отчетный период |
|---------------------|------------|--|--------------------|
|---------------------|------------|--|--------------------|

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|--|-----|---|---|
| Чистые активы инвестиционного фонда на начало периода | 1 | | |
| Поступления активов клиента | 2 | | |
| Поступления от размещения ценных бумаг (п а е в) 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 (п а и) инвестиционног о 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 не выясненных (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 доходах
и расходах по активам
инвестиционного фонда (клиентов)"

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о доходах и расходах по активам инвестиционного фонда (клиентов)" (индекс – Ф2-ФСОНУИП, периодичность: ежемесячная/ежегодная)

Глава 1. Общие положения

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

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

3. Форма заполняется ежемесячно и ежегодно филиалом страховых организаций-нерезидентов Республики Казахстан, имеющим лицензию в отрасли "страхование жизни" и осуществляющим заключение договоров страхования, предусматривающих условия участия страхователя в инвестициях, в разрезе каждого клиента по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятист) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (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 международных стандартов финансовой отчетности.

9. В 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 периода.

Приложение 6
к Правилам представления
отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций – нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Отчет об активах и обязательствах

Сноска. Приложение 6 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие с 01.01.2023).

Индекс формы административных данных: Ф1-ФСБН.

Периодичность: ежеквартальная.

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

Круг лиц, представляющих информацию: филиалы страховых брокеров - нерезидентов Республики Казахстан

Срок представления: не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Форма
(в тысячах тенге)

| Наименование статьи | Код строки | На конец отчетного периода | На конец предыдущего года |
|---|------------|----------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Активы | | | |
| Активы, принятые в качестве резерва | 1 | | |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств | 2 | | |
| в том числе: | | | |
| наличные деньги в кассе | 2.1 | | |
| деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций | 2.2 | | |
| Страховые премии к получению (за вычетом резервов на обесценение) | 3 | | |
| Дебиторская задолженность | 4 | | |
| Комиссионные вознаграждения | 5 | | |
| Финансовая аренда предоставленная (за | 6 | | |

| | | | |
|--|----|--|--|
| вычетом резервов на обесценение) | | | |
| Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение) | 7 | | |
| Инвестиционное имущество | 8 | | |
| Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг | 9 | | |
| Запасы | 10 | | |
| Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи | 11 | | |
| Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения) | 12 | | |
| Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения) | 13 | | |
| Активы в форме права пользования (за вычетом амортизации и убытков от обесценения) | 14 | | |
| Расходы будущих периодов | 15 | | |
| Текущий налоговый актив | 16 | | |
| Отложенный налоговый актив | 17 | | |
| Прочие активы | 18 | | |
| Итого активы | 19 | | |
| Обязательства | | | |
| Займы полученные | 20 | | |
| Кредиторская задолженность | 21 | | |
| Резервы | 22 | | |

| | | | |
|--|-------------|--|--|
| Обязательство перед бюджетом по налогам и другим обязательным платежам в бюджет | 23 | | |
| Отложенное налоговое обязательство | 24 | | |
| Обязательства по аренде | 25 | | |
| Расчеты с перестраховщиками | 26 | | |
| Расчеты с посредниками по страховой (перестраховочной) деятельности | 27 | | |
| Счета к уплате по договорам страхования (перестрахования) | 28 | | |
| Оценочные обязательства | 29 | | |
| Прочие обязательства | 30 | | |
| Итого обязательства | 31 | | |
| Счет головного офиса | 32 | | |
| Резервы | 33 | | |
| Результаты деятельности филиала страхового брокера - нерезидента Республики Казахстан | 34 | | |
| Итого обязательства, счет головного офиса, резервы и результаты деятельности филиала страхового брокера - нерезидента Республики Казахстан | 35 | | |
| 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 активах
и обязательствах"

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об активах и обязательствах" (индекс – Ф1-ФСБН, периодичность: ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

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

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

3. Форма заполняется ежеквартально филиалом страхового брокера - нерезидента Республики Казахстан по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (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 35 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 7
к Правилам представления
отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций – нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров – нерезидентов
Республики Казахстан

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Отчет о доходах и расходах

Сноска. Приложение 7 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие с 01.01.2023).

Индекс формы административных данных: Ф2-ФСБН.

Периодичность: ежеквартальная.

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

Круг лиц, представляющих информацию: филиалы страховых брокеров - нерезидентов Республики Казахстан

Срок представления: не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом.

Форма
(в тысячах тенге)

| Наименование статьи | Код строки | За отчетный период | За период с начала текущего года (с нарастающим итогом) | За аналогичный период предыдущего года | За аналогичный период с начала предыдущего года (с |
|---------------------|------------|--------------------|---|--|--|
| | | | | | о года (с |

| | | | | | нарастающи м итогом) |
|---|-----|---|---|---|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Доходы, связанные с получением вознагражд ения | 1 | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| по текущим счетам | 1.1 | | | | |
| п о размещенн ым вкладам | 1.2 | | | | |
| п о предоставле нной финансовой аренде | 1.3 | | | | |
| прочие доходы, связанные с получением вознагражд ения | 1.4 | | | | |
| Комиссионн ое вознагражд ение по деятельност и страхового брокера | 2 | | | | |
| Прочие доходы от деятельност и страхового брокера и иной деятельност и, не связанные с получением вознагражд ения | 3 | | | | |
| Доходы (расходы) по финансовы м активам (нетто) | 4 | | | | |

| | | | | | |
|---|-----|--|--|--|--|
| в том числе: | | | | | |
| доходы (расходы) от купли-прода ж и финансовых активов (нетто) | 4.1 | | | | |
| доходы (расходы) от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедлив ой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (нетто) | 4.2 | | | | |
| Доходы (расходы) от переоценки иностранно й валюты (нетто) | 5 | | | | |
| Доходы от восстано в л е н и я резервов на возможные потери по финансовы м активам | 6 | | | | |
| Доходы, связанные с участием в капитале других юридически х лиц | 7 | | | | |
| Доходы от реализации активов | 8 | | | | |
| Прочие доходы | 9 | | | | |

| | | | | | |
|--|------|--|--|--|--|
| Итого доходов | 10 | | | | |
| Расходы, связанные с выплатой вознаграждения | 11 | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| по полученным займам | 11.1 | | | | |
| по обязательствам по аренде | 11.2 | | | | |
| прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения | 11.3 | | | | |
| Комиссионные расходы | 12 | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| вознаграждение управляющему агенту | 12.1 | | | | |
| по выплате комиссионного вознаграждения по деятельности страхового брокера | 12.2 | | | | |
| Расходы по созданию резервов на возможные потери по финансовым активам | 13 | | | | |
| Операционные расходы | 14 | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| расходы на оплату труда и | 14.1 | | | | |

| | | | | | |
|---|------|--|--|--|--|
| командировочные | | | | | |
| амортизационные отчисления и износ | 14.2 | | | | |
| расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога | 14.3 | | | | |
| расходы по операционной аренде | 14.4 | | | | |
| Расходы от реализации и ли безвозмездной передачи активов | 15 | | | | |
| Прочие расходы | 16 | | | | |
| Итого расходов | 17 | | | | |
| Чистый доход (расход) до уплаты корпоративного подоходного налога | 18 | | | | |
| Корпоративный подоходный налог | 19 | | | | |
| Чистый доход (расход) после уплаты корпоративного подоходного налога | 20 | | | | |

| | | | | | |
|---|--|--|------------------|--|-------|
| ного подходног о налога | | | | | |
| Итого чистый доход (21 расход) за период | | | | | |
| 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 доходах и расходах"

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о доходах и расходах"

(индекс – Ф2-ФСБН, периодичность: ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

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

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

3. Форма заполняется ежеквартально филиалом страхового брокера-нерезидента Республики Казахстан по состоянию на конец отчетного периода.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (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 21 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 8
к Правилам представления
отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)
организаций – нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров-нерезидентов
Республики Казахстан

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Отчет об активах и обязательствах

Сноска. Приложение 8 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие с 01.01.2023).

Индекс формы административных данных: Ф1-ФСОН.

Периодичность: ежемесячная.

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

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

Срок представления: не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Форма
(в тысячах тенге)

| Наименование статьи | Код строки | На конец отчетного периода | На конец предыдущего года |
|---------------------|------------|----------------------------|---------------------------|
|---------------------|------------|----------------------------|---------------------------|

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

| | | | |
|---|----|--|--|
| неурегулированным убыткам (за вычетом резервов на обесценение) | 13 | | |
| Страховые премии к получению от страхователей (и перестрахователей) и посредников (за вычетом резервов на обесценение) | 14 | | |
| Начисленные комиссионные доходы по перестрахованию | 15 | | |
| Дебиторская задолженность по страхованию и перестрахованию (за вычетом резервов на обесценение) | 16 | | |
| Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение) | 17 | | |
| Займы, предоставленные страхователям (за вычетом резервов на обесценение) | 18 | | |
| Расходы будущих периодов | 19 | | |
| Текущий налоговый актив | 20 | | |
| Отложенный налоговый актив | 21 | | |
| Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов на обесценение) | 22 | | |
| Инвестиции в капитал других юридических лиц | 23 | | |
| Запасы | 24 | | |
| Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения) | 25 | | |
| Активы в форме права пользования (за вычетом амортизации и убытков от обесценения) | 26 | | |
| Инвестиционное имущество | 27 | | |
| | | | |

| | | | |
|--|----|--|--|
| Долгосрочные активы, предназначенные для продажи | 28 | | |
| Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения) | 29 | | |
| Прочие активы | 30 | | |
| Итого активы | 31 | | |
| Обязательства | | | |
| Резерв незаработанной премии | 32 | | |
| Резерв произошедших убытков по договорам страхования (перестрахования) жизни | 33 | | |
| Резерв произошедших убытков по договорам аннуитета | 34 | | |
| Резерв произошедших, но незаявленных убытков | 35 | | |
| Резерв заявленных, но неурегулированных убытков | 36 | | |
| Займы полученные | 37 | | |
| Расчеты с перестраховщиками | 38 | | |
| Расчеты с посредниками по страховой (перестраховочной) деятельности | 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 | | |
| Доходы будущих периодов | 46 | | |
| Обязательство по налогам и другим обязательным платежам в бюджет | 47 | | |

| | | | |
|--|------------------|-------|--|
| Отложенное налоговое обязательство | 48 | | |
| Прочие обязательства | 49 | | |
| Итого обязательства | 50 | | |
| Счет головного офиса | 51 | | |
| Резервы | 52 | | |
| в том числе: | | | |
| Резерв непредвиденных рисков | 52.1 | | |
| Стабилизационный резерв | 52.2 | | |
| Резерв переоценки ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи | 52.3 | | |
| Прочие резервы | 52.4 | | |
| Результаты деятельности филиала страховой (перестраховочной) организации - нерезидента Республики Казахстан | 53 | | |
| Итого обязательства, счет головного офиса, резервы и результаты деятельности филиала страховой (перестраховочной) организации - нерезидента Республики Казахстан | 54 | | |
| 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 активах
и обязательствах"

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об активах и обязательствах"

(индекс – Ф1-ФСОН, периодичность: ежемесячная)

Глава 1. Общие положения

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

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

3. Форма заполняется ежемесячно филиалом страховой (перестраховочной) организации - нерезидента Республики Казахстан.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 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 54 указываются данные на основании информации из главной книги или базы данных, сгруппированные с учетом международных стандартов финансовой отчетности.

Приложение 9
к Правилам представления
отчетности по данным
бухгалтерского учета
филиалами банков-нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
(перестраховочных)

организаций – нерезидентов
Республики Казахстан,
филиалами страховых
брокеров – нерезидентов
Республики Казахстан

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

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

Отчет о доходах и расходах

Сноска. Приложение 9 - в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 19.12.2022 № 122 (вводится в действие с 01.01.2023).

Индекс формы административных данных: Ф2-ФСОН.

Периодичность: ежемесячная.

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

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

Срок представления: не позднее 6 (шестого) рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Форма
(в тысячах тенге)

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

| | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|
| п о договорам перестрахов ания | 2 | | | | |
| Страховые премии, переданные н а перестрахов ание | 3 | | | | |
| Чистая сумма страховых премий | 4 | | | | |
| Изменение резерва незаработан ной премии | 5 | | | | |
| Изменение активов перестрахов ания по незаработан н ы м премиям | 6 | | | | |
| Чистая сумма заработанн ы х страховых премий | 7 | | | | |
| Доходы в в и д е комиссионн о г о вознагражд ения по страховой деятельност и | 8 | | | | |
| Прочие доходы от страховой деятельност и | 9 | | | | |
| Доходы от инвестицио н н о й деятельност и | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|---|------|--|--|--|--|
| 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 | | | | | |

| | | | | | |
|--|------|--|--|--|--|
| м и финансовы м и инструмент ами | 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 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 н а перестрахов ание | 20 | | | | |
| Возмещени е расходов по рискам, переданным н а перестрахов ание | 21 | | | | |
| Возмещени е по регрессному требованию (нетто) | 22 | | | | |
| Чистые расходы по осуществле н и ю страховых выплат | 23 | | | | |
| Расходы по урегулирова н и ю страховых убытков | 24 | | | | |
| Изменение резерва непроизоше д ш и х убытков по договорам страхования (перестрахов ания) жизни | 25 | | | | |
| Изменение активов перестрахов ания по непроизоше д ш и м убыткам по договорам страхования (перестрахов ания) жизни | 26 | | | | |

| | | | | | |
|--|----|--|--|--|--|
| Изменение резерва произошедших и 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 | 33 | | | | |

| | | | | | |
|--|------|--|--|--|--|
| страховой деятельност и | | | | | |
| Расходы, связанные с расторжени ем договора страхования (перестрахов ания) | 34 | | | | |
| Расходы, связанные с выплатой вознагражд ения | 35 | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| расходы в в и д е премии по ценным бумагам | 35.1 | | | | |
| Процентные расходы по обязательст вам по аренде | 36 | | | | |
| Расходы на резервы по обесценени ю | 37 | | | | |
| Восстановл е н и е резервов по обесценени ю | 38 | | | | |
| Чистые расходы на резервы по обесценени ю | 39 | | | | |
| Общие и администра тивные расходы | 40 | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| расходы на оплату труда и командиров очные | 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 | | | | |
| Доход (расход) за период | 44 | | | | |
| Доход (расход) от прекращенной деятельности | 45 | | | | |
| Чистый доход (расход) до уплаты корпоратив | 46 | | | | |

| | | | | | |
|---|------|--|------------------|--|-------|
| ного подходног о налога | | | | | |
| Корпоратив ный подходный налог | 47 | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| от основной деятельност и | 47.1 | | | | |
| от иной деятельност и | 47.2 | | | | |
| Итого чистый доход (расход) 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 | | |

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора
административных данных
"Отчет о доходах и расходах"

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных
"Отчет о доходах и расходах"
(индекс – Ф2-ФСОН, периодичность: ежемесячная)**

Глава 1. Общие положения

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

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

3. Форма заполняется ежемесячно филиалом страховой (перестраховочной) организации - нерезидента Республики Казахстан.

4. Единица измерения, используемая при заполнении формы, устанавливается в 1000 (тысячах) тенге. Сумма менее 500 (пятисот) тенге округляется до 0 (нуля), а сумма, равная 500 (пятистам) тенге и выше, округляется до 1000 (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 международных стандартов финансовой отчетности.