

**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 c 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 ПравленияНационального БанкаРеспублики Казахстанот 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 c 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 1к Правилам представленияотчетности по даннымбухгалтерского учетафилиалами банков-нерезидентовРеспублики Казахстан,филиалами страховых(перестраховочных)организаций – нерезидентовРеспублики Казахстан,филиалами страховыхброкеров – нерезидентовРеспублики 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 c 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 егообязанности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|
фамилия, имя и отчество (при его наличии) |
подпись |

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложениек форме, предназначеннойдля сбораадминистративных данных"Отчет об активахи 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 2к Правилам представленияотчетности по даннымбухгалтерского учетафилиалами банков-нерезидентовРеспублики Казахстан,филиалами страховых(перестраховочных)организаций – нерезидентовРеспублики Казахстан,филиалами страховыхброкеров – нерезидентовРеспублики 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 c 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 егообязанности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|
фамилия, имя и отчество (при его наличии) |
подпись |

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложениек форме, предназначеннойдля сбораадминистративных 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 3к Правилам представленияотчетности по даннымбухгалтерского учетафилиалами банков-нерезидентовРеспублики Казахстан,филиалами страховых(перестраховочных)организаций – нерезидентовРеспублики Казахстан,филиалами страховыхброкеров – нерезидентовРеспублики 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 c 01.01.2023).

      Индекс формы административных данных: Ф3-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 егообязанности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|
фамилия, имя и отчество (при его наличии) |
подпись |

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложениек форме, предназначеннойдля сбораадминистративных данных"Отчет о движении денежныхсредств" |

 **Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных**
**"Отчет о движении денежных средств"**
**(индекс – Ф3-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.

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложение 4к Правилам представленияотчетности по даннымбухгалтерского учетафилиалами банков-нерезидентовРеспублики Казахстан,филиалами страховых(перестраховочных)организаций – нерезидентовРеспублики Казахстан,филиалами страховыхброкеров – нерезидентовРеспублики 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 c 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 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 егообязанности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|
фамилия, имя и отчество (при его наличии) |
подпись |

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложениек форме, предназначеннойдля сбора административныхданных "Отчет по активаминвестиционного 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 c 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 5к Правилам представленияотчетности по даннымбухгалтерского учетафилиалами банков-нерезидентовРеспублики Казахстан,филиалами страховых(перестраховочных)организаций – нерезидентовРеспублики Казахстан,филиалами страховыхброкеров – нерезидентовРеспублики 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 c 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 (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 егообязанности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|
фамилия, имя и отчество (при его наличии) |
подпись |

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложениек форме, предназначеннойдля сбора административныхданных "Отчет о доходахи расходах по активаминвестиционного 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 (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 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 6к Правилам представленияотчетности по даннымбухгалтерского учетафилиалами банков-нерезидентовРеспублики Казахстан,филиалами страховых(перестраховочных)организаций – нерезидентовРеспублики Казахстан,филиалами страховыхброкеров-нерезидентовРеспублики 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 c 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 вычетом резервов на обесценение) |
6 |  |  |
|
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 егообязанности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|
фамилия, имя и отчество (при его наличии) |
подпись |

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложениек форме, предназначеннойдля сбораадминистративных данных"Отчет об активахи 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 7к Правилам представленияотчетности по даннымбухгалтерского учетафилиалами банков-нерезидентовРеспублики Казахстан,филиалами страховых(перестраховочных)организаций – нерезидентовРеспублики Казахстан,филиалами страховыхброкеров – нерезидентовРеспублики 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 c 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 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 предоставленной финансовой аренде |
1.3 |  |  |  |  |
|
прочие доходы, связанные с получением вознаграждения |
1.4 |  |  |  |  |
|
Комиссионное вознаграждение по деятельности страхового брокера |
2 |  |  |  |  |
|
Прочие доходы от деятельности страхового брокера и иной деятельности, не связанные с получением вознаграждения |
3 |  |  |  |  |
|
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, связанные с участием в капитале других юридических 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 командировочные |
14.1 |  |  |  |  |
|
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 или 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 |  |  |  |  |
|
Итого чистый доход (расход) за период |
21 |  |  |  |  |
|
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 егообязанности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|
фамилия, имя и отчество (при его наличии) |
подпись |

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложениек форме, предназначеннойдля сбораадминистративных 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 8к Правилам представленияотчетности по даннымбухгалтерского учетафилиалами банков-нерезидентовРеспублики Казахстан,филиалами страховых(перестраховочных)организаций – нерезидентовРеспублики Казахстан,филиалами страховыхброкеров-нерезидентовРеспублики 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 c 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 непроизошедшим убыткам по договорам страхования (перестрахования) жизни (за вычетом резервов на обесценение) |
11 |  |  |
|
Активы перестрахования по непроизошедшим 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 (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 непроизошедших убытков по договорам страхования (перестрахования) жизни |
33 |  |  |
|
Резерв непроизошедших 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, имеющихся 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 егообязанности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|
фамилия, имя и отчество (при его наличии) |
подпись |

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложениек форме, предназначеннойдля сбораадминистративных данных"Отчет об активахи 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 9к Правилам представленияотчетности по даннымбухгалтерского учетафилиалами банков-нерезидентовРеспублики Казахстан,филиалами страховых(перестраховочных)организаций – нерезидентовРеспублики Казахстан,филиалами страховыхброкеров – нерезидентовРеспублики 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 c 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 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, имеющихся 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 непроизошедших убытков по договорам страхования (перестрахования) жизни |
25 |  |  |  |  |
|
Изменение активов перестрахования по непроизошедшим убыткам по договорам страхования (перестрахования) жизни |
26 |  |  |  |  |
|
Изменение резерва непроизошедших убытков по договорам аннуитета |
27 |  |  |  |  |
|
Изменение активов перестрахования по непроизошедшим 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 |  |  |  |  |
|
Доход (расход) за период |
44 |  |  |  |  |
|
Доход (расход) от прекращенной деятельности |
45 |  |  |  |  |
|
Чистый доход (расход) до уплаты корпоративного подоходного налога |
46 |  |  |  |  |
|
Корпоративный подоходный налог |
47 |  |  |  |  |
|
в том числе: |  |  |  |  |  |
|
от основной деятельности |
47.1 |  |  |  |  |
|
от иной деятельности |
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 егообязанности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|
фамилия, имя и отчество (при его наличии) |
подпись |

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложениек форме, предназначеннойдля сбораадминистративных 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.

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