

О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 178 "Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций и Правил их представления"

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 20 декабря 2021 года № 111. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 24 декабря 2021 года № 26011

Примечание ИЗПИ!

Порядок введения в действие см. п.4

В соответствии с подпунктом 65-2) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан", пунктом 1-1 статьи 5-3 Закона Республики Казахстан "Об ипотеке недвижимого имущества" и подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан "О государственной статистике" Правление Национального Банка Республики Казахстан ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 сентября 2014 года № 178 "Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций и Правил их представления" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 10117) следующие изменения и дополнения:

заголовок изложить в следующей редакции:

"Об утверждении перечня, форм, сроков и Правил представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций";

преамбулу изложить в следующей редакции:

"В соответствии с подпунктом 65-2) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан", пунктом 1-1 статьи 5-3 Закона Республики Казахстан "Об ипотеке недвижимого имущества" и подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан "О государственной статистике" Правление Национального Банка Республики Казахстан ПОСТАНОВЛЯЕТ:";

пункты 1, 2, 3, 4 и 4-1 изложить в следующей редакции:

"1. Утвердить:

1) перечень отчетности организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

2) форму отчета о расшифровке вкладов, корреспондентских и текущих счетов, размещенных в банках второго уровня, согласно приложению 2 к настоящему постановлению;

3) форму отчета о структуре портфеля ценных бумаг согласно приложению 3 к настоящему постановлению;

4) форму отчета о структуре активов и условных обязательств согласно приложению 4 к настоящему постановлению;

5) форму отчета о займах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, согласно приложению 5 к настоящему постановлению;

6) форму отчета о структуре инвестиций в капитал юридических лиц согласно приложению 6 к настоящему постановлению;

7) форму отчета о вкладах, текущих и корреспондентских счетах согласно приложению 7 к настоящему постановлению;

8) форму отчета об основных источниках привлеченных денег согласно приложению 8 к настоящему постановлению;

9) форму отчета о сделках с лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, заключенных в течение отчетного периода, а также действующих на отчетную дату, согласно приложению 9 к настоящему постановлению;

10) форму отчета о структуре активов, обязательств и капитале, доходах и расходах юридического лица, осуществляющего деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, согласно приложению 10 к настоящему постановлению;

11) форму отчета юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, согласно приложению 11 к настоящему постановлению;

12) форму отчета об операциях с наличными деньгами согласно приложению 12 к настоящему постановлению;

13) Правила представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, согласно приложению 13 к настоящему постановлению.

2. Ипотечные организации представляют в Национальный Банк Республики Казахстан ежемесячно в электронном формате отчетность, предусмотренную подпунктами 2), 3), 4), 5), 6), 8) и 9) пункта 1 настоящего постановления, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

3. Национальный оператор почты представляет в Национальный Банк Республики Казахстан в электронном формате отчетность, предусмотренную:

1) подпунктом 2) и 7) пункта 1 настоящего постановления – ежемесячно, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

2) подпунктами 3), 4), 6), 8) и 9) пункта 1 настоящего постановления – ежеквартально, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

3) подпунктом 12) пункта 1 настоящего постановления – ежемесячно, не позднее тридцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

4. Организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, имеющие лицензию на проведение банковских операций, предусмотренных подпунктами 1), 2) и 3) пункта 2 статьи 30 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", за исключением Национального оператора почты, представляют в Национальный Банк Республики Казахстан ежеквартально в электронном формате отчетность, предусмотренную подпунктами 7) и 9) пункта 1 настоящего постановления, не позднее восемнадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

4-1. Дочерние организации национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса представляют в Национальный Банк Республики Казахстан ежемесячно в электронном формате отчетность, предусмотренную подпунктами 2), 3), 4), 5), 6), 8) и 9) пункта 1 настоящего постановления, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.";

дополнить пунктом 4-2 следующего содержания:

"4-2. Юридические лица, осуществляющие деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой, представляют в территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан ежеквартально в электронном формате отчетность, предусмотренную подпунктом 10) пункта 1 настоящего постановления, не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.";

дополнить пунктом 4-3 следующего содержания:

"4-3. Юридические лица, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, представляют в Национальный Банк Республики Казахстан ежеквартально в электронном формате отчетность, предусмотренную подпунктом 11) пункта 1 настоящего постановления, не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.";

дополнить пунктом 4-4 следующего содержания:

"4-4. Дополнительные отчеты за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов), предусмотренные подпунктами 2), 3), 4) 5) и 6) пункта 1 настоящего постановления, представляются ипотечными организациями, дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса (в том числе при отсутствии в отчетном месяце заключительных оборотов) не позднее тридцать первого января года, следующего за завершением финансовым годом.

Дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов), предусмотренный подпунктом 2) пункта 1 настоящего постановления, представляется Национальным оператором почты (в том числе при отсутствии в отчетном месяце заключительных оборотов) не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом.

Дополнительные отчеты за четвертый квартал (с учетом заключительных оборотов), предусмотренные подпунктами 3), 4) и 6) пункта 1 настоящего постановления, представляются Национальным оператором почты (в том числе при отсутствии в отчетном месяце заключительных оборотов) не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом.";

пункт 5 изложить в следующей редакции:

"5. Настоящее постановление не распространяется на республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Казахстанский центр межбанковских расчетов Национального Банка Республики Казахстан", акционерное общество "Центральный депозитарий ценных бумаг" и организатора торгов.";

приложение 1 изложить в редакции согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

приложение 2 изложить в редакции согласно приложению 2 к настоящему постановлению;

приложение 3 изложить в редакции согласно приложению 3 к настоящему постановлению;

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

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

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

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

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

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

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

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

приложение 11-1 изложить в редакции согласно приложению 12 к настоящему постановлению;

приложение 11-2 изложить в редакции согласно приложению 13 к настоящему постановлению;

приложение 12 исключить.

2. Департаменту статистики финансового рынка (Буранбаева А.М.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

1) совместно с Юридическим департаментом (Касенов А.С.) 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 мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Баймагамбетова А.М.

4. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования, за исключением абзацев семнадцатого, двадцать восьмого, двадцать девятого и сорок седьмого пункта 1 настоящего постановления, которые вводятся в действие с 1 января 2022 года.

*Председатель Национального Банка
Республики Казахстан*

Е. Досаев

СОГЛАСОВАНО

Агентство Республики Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка

СОГЛАСОВАНО

Бюро национальной статистики
Агентства по стратегическому
планированию и реформам
Республики Казахстан

Приложение 1
к постановлению

Правления Национального
Банка Республики Казахстан
от 20 декабря 2021 года № 111

Приложение 1
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 сентября 2014 года № 178

Перечень отчетности организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций

Отчетность организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций включает в себя:

- 1) отчет о расшифровке вкладов, корреспондентских и текущих счетов, размещенных в банках второго уровня;
- 2) отчет о структуре портфеля ценных бумаг;
- 3) отчет о структуре активов и условных обязательств;
- 4) отчет о займах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях;
- 5) отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц;
- 6) отчет о вкладах, текущих и корреспондентских счетах;
- 7) отчет об основных источниках привлеченных денег;
- 8) отчет о сделках с лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, заключенных в течение отчетного периода, а также действующих на отчетную дату;
- 9) отчет о структуре активов, обязательств и капитале, доходах и расходах юридического лица, осуществляющего деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой;
- 10) отчет юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей;
- 11) отчет об операциях с наличными деньгами.

Приложение 2
к постановлению
Приложение 2
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 сентября 2014 года № 178

Форма, предназначенная для сбора административных данных

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

Отчет о расшифровке вкладов, корреспондентских и текущих счетов, размещенных в банках второго уровня

Индекс формы административных данных: ФС_РВ

Периодичность: ежемесячная

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

Круг лиц, представляющих отчет: ипотечная организация, дочерняя организация национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса и Национальный оператор почты

Сроки представления:

ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса – ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем

Национальным оператором почты – ежемесячно, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем

дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов) – не позднее тридцать первого января года, следующего за заверренным финансовым годом

Форма

(в тысячах тенге)

№	Наименование банка, в котором размещен вклад и (или) открыт корреспондентский и (или) текущий счет	Страна	Сумма	Резервы (провизии)
1	2	3	4	5
1	Корреспондентские счета			
1.1				
...				
2	Текущие счета			
2.1				
...				
3	Вклады до востребования			
3.1				
...				
4	Срочные вклады			
4.1				
...				
5	Условные вклады			
5.1				
...				
	Всего			

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись, телефон
Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

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

Дата " _____ " _____ 20__ года

Приложение
к форме, отчета о расшифровке
вкладов, корреспондентских и
текущих счетов, размещенных в
банках второго уровня

Пояснение по заполнению формы административных данных

Отчет о расшифровке вкладов, корреспондентских и текущих счетов, размещенных в банках второго уровня (индекс формы административных данных – ФС_РВ, периодичность – ежемесячная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет о расшифровке вкладов, корреспондентских и текущих счетов, размещенных в банках второго уровня" (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65-2) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан" и пунктом 1-1 статьи 5-3 Закона Республики Казахстан "Об ипотеке недвижимого имущества".

3. Форма составляется ипотечными организациями, дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса и Национальным оператором почты ежемесячно.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в 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. Форму подписывает руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

6. В графе 4 указывается сумма основного долга с учетом начисленного вознаграждения и дисконта/премии.

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

8. При отсутствии сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Приложение 3
к постановлению
Приложение 3
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 сентября 2014 года № 178

Форма, предназначенная для сбора административных данных

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

Отчет о структуре портфеля ценных бумаг

Индекс формы административных данных: ФС_ССЦБ

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

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

Круг лиц, представляющих отчет: ипотечные организации, дочерние организации национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса и Национальный оператор почты

Сроки представления:

ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса:

ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем

дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов) – не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом

Национальным оператором почты:

ежеквартально, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом

дополнительный отчет за четвертый квартал (с учетом заключительных оборотов) – не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом

Форма

(в тысячах тенге)

№	Наименование эмитента	Наименование страны-эмитента	Наименование ценной бумаги	Идентификационный номер ценной бумаги	Количество ценных бумаг (штук)	
					Всего	в том числе обремененные ценные бумаги
						в том числе ценные

						обремененные ценные бумаги, всего	бумаги, переданные в репо
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Государственные ценные бумаги Республики Казахстан, в том числе:						
1.1.	ноты Национального Банка Республики Казахстан						
1.2.	ценные бумаги местных исполнительных органов						
1.3.	ценные бумаги Министерства финансов Республики Казахстан						
1.4.							
1.п.							
2	Негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций Республики Казахстан						
2.1.	банки второго уровня						
2.1.1	.						
2.1.	п.						
2.2.	юридические лица, за исключением банков второго уровня						
2.2.1	.						
2.2.	п.						
2.3.	облигации акционерного общества "Банк Развития Казахстана"						
2.3.1	.						
2.3.	п.						
3	Ценные бумаги иностранных государств						
3.1.							
3.п.							

4	Негосударственные ценные бумаги эмитентов-нерезидентов Республики Казахстан						
4.1.	финансовые организации -эмитенты (нерезиденты Республики Казахстан)						
4.1.1	.						
4.1.							
п.							
4.2.	нефинансовые организации - эмитенты (нерезиденты Республики Казахстан)						
4.2.1	.						
4.2.							
п.							
5	Ценные бумаги международных финансовых организаций						
5.1.							
5.п.							
6	Исламские ценные бумаги						
6.1.							
6.п.							
Итого портфель ценных бумаг							

продолжение таблицы:

Номинальная стоимость/покупная стоимость ценной бумаги (в тысячах тенге)	Валюта ценной бумаги	Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				Справочно: Резервы (провизии) на покрытие убытков по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
		Балансовая стоимость (нетто), в тысячах тенге					
		Стоимость приобретения	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная /отрицательная корректировка		в том числе ценные бумаги, обремененные договорами репо
9	10	11	12	13	14	15	16

продолжение таблицы:

Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
Балансовая стоимость (нетто), в тысячах тенге				в том числе ценные бумаги, обремененные договорами репо
Стоимость приобретения	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная/отрицательная корректировка	
17	18	19	20	21

продолжение таблицы:

Ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости					Обязательства по обремененным ценным бумагам, в тысячах тенге	
Балансовая стоимость (нетто), в тысячах тенге				в том числе ценные бумаги, обремененные договорами репо	Всего	в том числе ценные бумаги, обремененные договорами репо
Стоимость приобретения	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Размер резервов (проvizий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности			
22	23	24	25	26	27	28

продолжение таблицы:

Дата приобретения	Дата погашения	Категория списка фондовой биржи (на отчетную дату)	Рейтинг		
			Эмитента (на отчетную дату)	Ценной бумаги (на дату приобретения)	Ценной бумаги (на отчетную дату)
29	30	31	32	33	34

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

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

Дата " _____ " _____ 20__ года

Приложение
к форме отчета о структуре
портфеля ценных бумаг

Пояснение по заполнению формы административных данных

Отчет о структуре портфеля ценных бумаг (индекс – ФС_ССЦБ, периодичность – ежемесячная, ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет о структуре портфеля ценных бумаг" (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65-2) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан" и пунктом 1-1 статьи 5-3 Закона Республики Казахстан "Об ипотеке недвижимого имущества".

3. Форма составляется:

1) ежемесячно – ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса;

2) ежеквартально – Национальным оператором почты.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в 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. Форму подписывает руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

6. Форма содержит информацию о структуре портфеля ценных бумаг в разрезе их категорий:

1) ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;

2) ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;

3) ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости.

7. В Форме указываются сведения о вложениях организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, в долговые и долевыми ценные бумаги, за исключением вложений в акции (доли участия в уставных капиталах) дочерних и ассоциированных организаций, а также прочего участия в уставных капиталах юридических лиц, отраженных в Отчете о структуре инвестиций в капитал юридических лиц по форме согласно приложению 6 к настоящему постановлению.

8. В графе 9 номинальная стоимость заполняется по облигациям, покупная стоимость заполняется по акциям, графа 10 по акциям не заполняется.

9. Размер резервов (провизий) отражается в абсолютном значении и со знаком плюс

10. В графе 11 указывается стоимость приобретения ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:

по долевым ценным бумагам – стоимость приобретения;

по долговым ценным бумагам – сумма основного долга.

11. В графе 15 указываются ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и обремененные договорами репо.

12. В графе 16 указываются остатки на балансовом счете 3562 "Резервы (провизии) на покрытие убытков по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход".

13. В графе 17 указывается стоимость приобретения ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

по долевым ценным бумагам – стоимость приобретения;

по долговым ценным бумагам – сумма основного долга.

14. В графе 21 указываются ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и обремененные договорами репо.

15. В графе 22 указывается стоимость приобретения ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости:

по долевым ценным бумагам – стоимость приобретения;

по долговым ценным бумагам – сумма основного долга.

16. В графе 26 указываются ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости и обремененные договорами репо.

17. В графе 31 указывается категория ценных бумаг эмитентов - резидентов Республики Казахстан согласно официальному списку фондовой биржи Республики Казахстан. Данная графа не заполняется по ценным бумагам эмитентов - нерезидентов Республики Казахстан.

18. При заполнении граф 32, 33 и 34 отражается рейтинг, присвоенный одним из рейтинговых агентств, в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2012 года № 385 "Об установлении минимального рейтинга для юридических лиц и стран, необходимость наличия которого требуется в соответствии с законодательством Республики Казахстан, регулирующим деятельность финансовых организаций, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан, филиалов страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, перечня рейтинговых агентств, присваивающих данный рейтинг" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8318).

При наличии рейтингов от нескольких рейтинговых агентств указывается наиболее актуальный по дате присвоения рейтинг. Если даты присвоения рейтингов совпадают,

указывается минимальный рейтинг. Одной ценной бумаге, одному эмитенту соответствует не более одного актуального значения рейтинга.

19. При отсутствии сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Приложение 4
к постановлению
Приложение 4
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 сентября 2014 года № 178

Форма, предназначенная для сбора административных данных

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

Отчет о структуре активов и условных обязательств

Индекс формы административных данных: ФС_КА

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

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

Круг лиц, представляющих отчет: ипотечные организации, дочерние организации национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса и Национальный оператор почты

Сроки представления:

ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса:

ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем

дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов) – не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом

Национальным оператором почты:

ежеквартально, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом

дополнительный отчет за четвертый квартал (с учетом заключительных оборотов) – не позднее тридцать первого января года, следующего за завершенным финансовым годом

Форма

(в тысячах тенге)

№	Активы	Всего, в том числе			
				Положительная	резервы
				/	(

2.3	займы физическим лицам, в том числе:						
2.3.1	резидентам Республики Казахстан, в том числе:						
2.3.1.1	на потребительские цели, в том числе:						
2.3.1.1.1	на приобретение автотранспорта						
2.3.1.2	ипотечные жилищные займы						
2.3.1.3	на строительство, покупку и (или) ремонт жилья						
2.3.1.4	прочие займы						
2.3.2	нерезидентам Республики Казахстан, в том числе:						
2.3.2.1	на потребительские цели, в том числе:						
2.3.2.1.1	на приобретение автотранспорта						
2.3.2.2	ипотечные жилищные займы						
2.3.2.3	на строительство, покупку и/или ремонт жилья						
2.3.2.4	прочие займы						
2.4	займы субъектам малого и среднего предпринимательства - резидентам Республики Казахстан, в том числе:						
2.4.1	юридическим лицам, в том числе:						
2.4.1.1	займы, выданные на приобретение, строительство коммерческой недвижимости						
2.4.1.2	займы, выданные на приобретение, строительство жилой недвижимости						
2.4.1.3	на сельскохозяйственные цели						

2.4.1.4	на производственные цели						
2.4.2	физические лица, в том числе:						
2.4.2.2	займы, выданные на приобретение, строительство коммерческой и жилой недвижимости (за исключением ипотечных жилищных займов)						
3	Справочно: Портфель однородных займов, в том числе:						
3.1	юридические лица						
3.2	физические лица						
3.3	субъекты малого и среднего предпринимательства						
4	Операции обратное репо, в том числе:						
4.1	с нерезидентами Республики Казахстан						
5	Справочно: займы, выданные посредством финансового лизинга, в том числе:						
5.1	юридические лица						
5.2	физические лица						
5.3	субъекты малого и среднего предпринимательства						
6	Инвестиции в капитал (за исключением инвестиций в субординированный долг), в том числе:						
6.1	нерезидентов Республики Казахстан						
7	Ценные бумаги, в том числе:						
7.1	нерезидентов Республики Казахстан						
8	Дебиторская задолженность, в том числе:						

8.1	нерезидентов Республики Казахстан						
9	Прочие активы, подлежащие классификации по МСФО (IFRS) 9						
10	Условные обязательства						

продолжение таблицы:

Активы и условные обязательства, по которым на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска (Стадия 1)

Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная/ отрицательная корректировка	Стоимость обеспечения	Резервы (провизии)
7	8	9	10	11	12
X	X				

продолжение таблицы:

Активы и условные обязательства, по которым на отчетную дату наблюдаются значительное увеличение кредитного риска (Стадия 2)

Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная/ отрицательная корректировка	Стоимость обеспечения	Резервы (провизии)
13	14	15	16	17	18

продолжение таблицы:

Активы и условные обязательства, по которым на отчетную дату имеются кредитные убытки (кредитно-обесцененные финансовые активы) (Стадия 3)

Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная/ отрицательная корректировка	Стоимость обеспечения	Резервы (провизии)
19	20	21	22	23	24

продолжение таблицы:

Справочно: Приобретенные или созданные кредитно-обесцененные финансовые активы ("ПСКО")

Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная/ отрицательная корректировка	Стоимость обеспечения	Резервы (провизии)
25	26	27	28	29	30

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

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

Дата " _____ " _____ 20__ года

Приложение
к форме отчета о структуре
активов и условных
обязательств

Пояснение по заполнению формы административных данных

Отчет о структуре активов и условных обязательств (индекс – ФС_КА, периодичность – ежемесячная, ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет о структуре активов и условных обязательств (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65-2) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан" и пунктом 1-1 статьи 5-3 Закона Республики Казахстан "Об ипотеке недвижимого имущества".

3. Форма составляется:

1) ежемесячно – ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса;

2) ежеквартально – Национальным оператором почты.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в 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. Форму подписывает руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

6. В форме отчета отражаются сведения по структуре активов и условных обязательств, классифицируемые по стадиям обесценения согласно Международным стандартам финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" в соответствии с внутренней Методикой расчета провизий (резервов) ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса.

7. В строке 2 сумма в каждой графе равна сумме соответствующей графы в строках 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4.

8. В строках 2.2.1.1, 2.2.2.1, 2.4.1.1 указываются займы, выданные на приобретение и строительство недвижимости, которая будет использоваться в коммерческих целях.

9. В строках 2.2.1.2, 2.2.2.2, 2.4.1.2 указываются займы, выданные на приобретение и строительство недвижимости, предназначенной непосредственно для жилья.

10. В строках 2.3.1.1, 2.3.2.1 отражаются займы, выданные физическим лицам на приобретение товаров, работ и услуг, не связанных с осуществлением предпринимательской деятельности (за исключением ипотечных жилищных займов, займов, выданных на приобретение и строительство коммерческой и жилой недвижимости).

Потребительские цели включают в себя: покупку автотранспорта (бытовой техники или мебели), ремонт или перестройку жилья заемщика (без обеспечения недвижимостью), расходы на образование, медицинские расходы, налоги, поездки на отдых, овердрафты по сберегательным счетам.

11. В строке 2.2 указываются займы, выданные юридическим лицам без учета займов, выданных субъектам малого и среднего предпринимательства.

12. В строке 2.3 указываются займы, выданные физическим лицам, в том числе данные по ссудной и просроченной задолженности по займам выданные индивидуальным предпринимателям на собственные цели, а также, по займам, выданным частным нотариусам, частным судебным исполнителям, адвокатам и профессиональным медиаторам (без образования юридического лица).

13. В строке 2.4 указываются займы, выданные субъектам малого и среднего предпринимательства - резидентам Республики Казахстан.

14. В строке 2.4.2 указываются займы, выданные индивидуальным предпринимателям для осуществления предпринимательской деятельности.

15. В строке 3 указываются займы, включенные в портфель однородных займов в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

16. В графах 5, 11, 17, 23, и 29 указывается рыночная стоимость обеспечения.

17. В графах 6, 12, 18, 24 и 30 сумма резервов (провизий) указывается в абсолютном значении и со знаком плюс.

18. По условным обязательствам в графах "основной долг" указывается стоимость условного обязательства.

19. При отсутствии сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Форма, предназначенная для сбора административных данных

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

Отчет о займах, в том числе, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях

Индекс формы административных данных: ФС_ЗПД

Периодичность: ежемесячная

Круг лиц, представляющих отчет: ипотечная организация и дочерняя организация национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса

Сроки представления:

ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем

дополнительный отчет за декабрь месяц (с учетом заключительных оборотов) – не позднее тридцать первого января года, следующего за заверренным финансовым годом

Форма

(в тысячах тенге)

№	Наименование	Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная /отрицательная корректировка	Справочно: стоимость обеспечения		Резервы (провизии)
						Всего	из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (провизий)	
		1	2	3	4	5	6	7
1	Займы, предоставленные другим банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций, в том числе:							
1.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует							
1.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному							

2.1.2.6	от 181 (ста восьмидесяти одного) дня и более							
2.2	на прочие цели, в том числе:							
2.2.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует							
2.2.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, в том числе:							
2.2.2.1	от 1 (одного) до 15 (пяти) дней							
2.2.2.2	от 16 (шестнадцати) до 30 (тридцати) дней							
2.2.2.3	от 31 (тридцати одного) до 60 (шестидесяти) дней							
2.2.2.4	от 61 (шестидесяти одного) до 90 (девяноста) дней							
2.2.2.5	от 91 (девяноста одного) до 180 (ста восьмидесяти) дней							
2.2.2.6	от 181 (ста восьмидесяти одного) дня и более							
3	Займы, выданные субъектам малого и среднего предпринимательства, резидентам Республики Казахстан юридическим лицам, в том числе:							
3.1	на приобретение и строительство недвижимости							
3.1.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует							
	займы, по которым имеется просроченная задолженность по							

3.1.2	основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, в том числе:							
3.1.2.1	от 1 (одного) до 15 (пятнадцати) дней							
3.1.2.2	от 16 (шестнадцати) до 30 (тридцати) дней							
3.1.2.3	от 31 (тридцати одного) до 60 (шестидесяти) дней							
3.1.2.4	от 61 (шестидесяти одного) до 90 (девяноста) дней							
3.1.2.5	от 91 (девяноста одного) до 180 (ста восьмидесяти) дней							
3.1.2.6	от 181 (ста восьмидесяти одного) дня и более							
3.2	на прочие цели, в том числе:							
3.2.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует							
3.2.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, в том числе:							
3.2.2.1	от 1 (одного) до 15 (пятнадцати) дней							
3.2.2.2	от 16 (шестнадцати) до 30 (тридцати) дней							
3.2.2.3	от 31 (тридцати одного) до 60 (шестидесяти) дней							
3.2.2.4	от 61 (шестидесяти одного) до 90 (девяноста) дней							
3.2.2.5	от 91 (девяноста одного) до 180 (ста восьмидесяти) дней							
3.2.2.6	от 181 (ста восьмидесяти одного) дня и более							

4	Займы, выданные физическим лицам, в том числе:							
4.1	на строительство, покупку и (или) ремонт жилья, в том числе:							
4.1.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует							
4.1.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:							
4.1.2.1	от 1 (одного) до 15 (пятнадцати) дней							
4.1.2.2	от 16 (шестнадцати) до 30 (тридцати) дней							
4.1.2.3	от 31 (тридцати одного) до 60 (шестидесяти) дней							
4.1.2.4	от 61 (шестидесяти одного) до 90 (девяноста) дней							
4.1.2.5	от 91 (девяноста одного) до 180 (ста восьмидесяти) дней							
4.1.2.6	от 181 (ста восьмидесяти одного) дня и более							
4.2	справочно: обеспеченные ипотекой недвижимого имущества (ипотечные жилищные займы):							
4.2.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует							
4.2.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (

4.4	на прочие цели, в том числе:							
4.4.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует							
4.4.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, в том числе:							
4.4.2.1	от 1 (одного) до 15 (пятнадцати) дней							
4.4.2.2	от 16 (шестнадцати) до 30 (тридцати) дней							
4.4.2.3	от 31 (тридцати одного) до 60 (шестидесяти) дней							
4.4.2.4	от 61 (шестидесяти одного) до 90 (девяноста) дней							
4.4.2.5	от 91 (девяноста одного) до 180 (ста восьмидесяти) дней							
4.4.2.6	от 181 (ста восьмидесяти одного) дня и более							
5	Займы, выданные субъектам малого и среднего предпринимательства резидентам Республики Казахстан-физическим лицам, в том числе:							
5.1	на приобретение и строительство недвижимости							
5.1.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует							
5.1.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному							

	вознаграждению, в том числе:							
5.1.2.1	от 1 (одного) до 15 (пятнадцати) дней							
5.1.2.2	от 16 (шестнадцати) до 30 (тридцати) дней							
5.1.2.3	от 31 (тридцати одного) до 60 (шестидесяти) дней							
5.1.2.4	от 61 (шестидесяти одного) до 90 (девятидесяти) дней							
5.1.2.5	от 91 (девяноста одного) до 180 (ста восьмидесяти) дней							
5.1.2.6	от 181 (ста восьмидесяти одного) дня и более							
5.2	на прочие цели, в том числе:							
5.2.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует							
5.2.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, в том числе:							
5.2.2.1	от 1 (одного) до 15 (пятнадцати) дней							
5.2.2.2	от 16 (шестнадцати) до 30 (тридцати) дней							
5.2.2.3	от 31 (тридцати одного) до 60 (шестидесяти) дней							
5.2.2.4	от 61 (шестидесяти одного) до 90 (девятидесяти) дней							
5.2.2.5	от 91 (девяноста одного) до 180 (ста восьмидесяти) дней							
5.2.2.6	от 181 (ста восьмидесяти одного) дня и более							
6	Операции обратное репо							

7	Итого ссудный портфель							
8	Займы, по которым отсутствует просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению							
9	Сумма займов, по которым просроченная задолженность составляет от 1 (одного) до 15 (пятнадцати) дней							
10	Сумма займов, по которым просроченная задолженность составляет от 16 (шестнадцати) до 30 (тридцати) дней							
11	Сумма займов, по которым просроченная задолженность составляет от 31 (тридцати одного) до 60 (шестидесяти) дней							
12	Сумма займов, по которым просроченная задолженность составляет от 61 (шестидесяти одного) до 90 (девяноста) дней							
13	Сумма займов, по которым просроченная задолженность составляет от 91 (девяноста одного) до 180 (ста восьмидесяти) дней							
14	Сумма займов, по которым просроченная задолженность составляет от 181 (ста восьмидесяти одного) дня и более							

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

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

Дата " _____ " _____ 20__ года

Приложение
к форме отчета о займах, в том
числе по которым
имеется просроченная задолженность
по основному долгу и (или)
начисленному
вознаграждению в деталях

Пояснение по заполнению формы административных данных

Отчет о займах, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях (индекс – ФС_ЗПД, периодичность – ежемесячная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет о займах, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях" (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65-2) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан" и пунктом 1-1 статьи 5-3 Закона Республики Казахстан "Об ипотеке недвижимого имущества".

3. Форма составляется ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса ежемесячно.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в 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. Форму подписывает руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

6. В Форме указываются сведения о займах, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению. Данные в Форме приводятся с разбивкой дней просроченной задолженности по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, по целям кредитования и по виду обеспечения.

7. В строке 2 указываются займы, выданные юридическим лицам без учета займов, выданных субъектам малого и среднего предпринимательства.

8. В строке 3 указываются займы, выданные юридическим лицам - субъектам малого и среднего предпринимательства.

9. В строке 5 указываются займы, выданные индивидуальным предпринимателям.

10. Сумма строк 3 и 5 соответствует итоговой сумме строк 2.4 Отчета о структуре активов и условных обязательств по форме согласно приложению 4 к настоящему постановлению.

11. В Форме займы учитываются без учета операции обратное репо, сумма операций обратное репо отражается в строке 6.

12. В графе 5 указывается рыночная стоимость обеспечения.

13. В графе 6 указывается стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (провизий).

14. Сумма резервов (провизий) отражается в абсолютном значении и со знаком плюс.

15. При отсутствии сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Приложение 6
к постановлению

Приложение 6
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 сентября 2014 года № 178

Форма, предназначенная для сбора административных данных

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

Отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц

Индекс формы административных данных: ФС_ИКДЮ

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

4. Всего

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

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

Дата " _____ " _____ 20__ года

Приложение
к форме отчета о структуре
инвестиций в капитал
юридических лиц

Пояснение по заполнению формы административных данных

Отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц (индекс – ФС_ИКДЮ, периодичность – ежемесячная, ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет о структуре инвестиций в капитал юридических лиц" (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65-2) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан" и пунктом 1-1 статьи 5-3 Закона Республики Казахстан "Об ипотеке недвижимого имущества".

3. Форма составляется:

1) ежемесячно – ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса;

2) ежеквартально – Национальным оператором почты.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в 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. Форму подписывает руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

6. В Форме отражаются сведения о размере инвестиций организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, в капитал дочерних и ассоциированных организаций, а также других юридических лиц.

7. Все данные Формы представляются в разрезе простых и привилегированных акций, вкладов и паев юридических лиц, в капитале которых участвует организация, осуществляющая отдельные виды банковских операций.

8. В графе 3 отражается покупная стоимость акций на дату приобретения.

9. Сумма резервов (провизий) отражается в абсолютном значении и со знаком плюс.

10. При отсутствии сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Приложение 7
к постановлению
Приложение 7
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 сентября 2014 года № 178

Форма, предназначенная для сбора административных данных

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

Отчет о вкладах, текущих и корреспондентских счетах

Индекс формы административных данных: FS_DEP

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

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

Круг лиц, представляющих отчет: организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, имеющие лицензию на проведение банковских операций, предусмотренных подпунктами 1), 2) и 3) пункта 2 статьи 30 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан"

Сроки представления формы административных данных:

Национальным оператором почты – ежемесячно, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным месяцем;

организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, имеющими лицензию на проведение банковских операций, предусмотренных подпунктами 1), 2) и 3) пункта 2 статьи 30 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", за исключением Национального оператора почты – ежеквартально, не позднее восемнадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом

№	Наименование показателей	Форма
		Значение
1	Референс	
2	Сведения о контрагентах:	
2.1	признак резидентства	
2.2	сектор контрагента	
3	Сведения на конец отчетного периода:	
3.1	вид счета (вклада)	
3.2	код группы валют	
3.3	срок вклада	
3.4	остаток денег на счетах (вкладах)	

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

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

Дата " _____ " _____ 20__ года

Приложение
к форме отчета о вкладах и
текущих, корреспондентских
счетах

Пояснение по заполнению формы административных данных

Отчет о вкладах, текущих и корреспондентских счетах (индекс – FS_DEP, периодичность – ежемесячная, ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет о вкладах, текущих и корреспондентских счетах" (далее – Форма).

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

3. Форма составляется:

1) ежемесячно – Национальным оператором почты;

2) ежеквартально – организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, имеющими лицензию на проведение банковских операций, предусмотренных подпунктами 1), 2) и 3) пункта 2 статьи 30 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", за исключением Национального оператора почты.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода.

5. Форму подписывает руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета, главный бухгалтер и исполнитель.

6. Все показатели являются обязательными для заполнения.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

7. При заполнении Формы респондентами раскрываются сведения о счетах и вкладах клиентов резидентов Республики Казахстан и нерезидентов Республики Казахстан.

8. В строке 1 указывается референс, который служит идентификатором строки отчета в информационной системе, предназначенной для сбора отчетности, и является уникальным для респондента. Значение референса имеет текстовый формат данных и может содержать текстовые и числовые элементы.

9. В строках 2.1, 2.2, 3.1, 3.2 и 3.3 значения выбираются из справочников, размещенных в информационной системе, посредством которой представляется Форма.

10. В строке 2.1 указывается признак резидентства в соответствии со следующей кодификацией:

код "1" – резидент Республики Казахстан;

код "2" – нерезидент Республики Казахстан.

11. В строке 2.2 указывается код сектора экономики в соответствии со следующей кодификацией:

код "1" – Центральное Правительство;

код "2" – региональные и местные органы управления;

код "3" – Центральные (национальные) банки;

код "4" – другие депозитные организации;

код "5" – другие финансовые организации;

код "6" – государственные нефинансовые организации;

код "7" – негосударственные нефинансовые организации;

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

код "9" – домашние хозяйства.

12. В строке 3.3 вклады распределяются по срокам на основании договоров вклада с клиентами.

2.								
2.1.								
...								
3								
3.1.								
...								
4								
4.1.								
...								
5								
5.1.								
...								
6								
6.1.								
...								
7								
7.1.								
...								
8								
8.1.								
...								
9								
9.1.								
...								
10								
10.1								
.								
...								
Итого								

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

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

Дата " _____ " _____ 20__ года

Пояснение по заполнению формы административных данных

Отчет об основных источниках привлеченных денег (индекс – ФС_ОИ, периодичность – ежемесячная, ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет об основных источниках привлеченных денег" (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65-2) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан" и пунктом 1-1 статьи 5-3 Закона Республики Казахстан "Об ипотеке недвижимого имущества".

3. Форма составляется:

1) ежемесячно – ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса;

2) ежеквартально – Национальным оператором почты.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в 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. Форму подписывает руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

6. При заполнении Формы организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, раскрывают десять крупнейших кредиторов организации - физических и юридических лиц. Крупнейшими кредиторами организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, являются лица, перед которыми у организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, в совокупности имеется наибольшая сумма обязательств. Сведения в Форме приводятся в порядке убывания совокупной суммы обязательств организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, перед каждым кредитором.

7. При наличии обязательств у организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, перед юридическим лицом, которые в совокупности входят в

число десяти крупнейших кредиторов организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, в Форме отражаются сведения по данному лицу.

8. При отсутствии сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Приложение 9
к постановлению
Приложение 9
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 сентября 2014 года № 178

Форма, предназначенная для сбора административных данных

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

Отчет о сделках с лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, заключенных в течение отчетного периода, а также действующих на отчетную дату

Индекс формы административных данных: ФС_СДЕЛКИ_РЕЕСТР

Периодичность: ежемесячная, ежеквартальная

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

Круг лиц, представляющих отчет: ипотечные организации, дочерние организации национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса и организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, имеющие лицензию на проведение банковских операций, предусмотренных подпунктами 1), 2) и 3) пункта 2 статьи 30 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан"

Сроки представления формы административных данных:

ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса – ежемесячно, не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем

Национальным оператором почты – ежеквартально, не позднее двадцать пятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом

организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, имеющими лицензию на проведение банковских операций, предусмотренных подпунктами 1), 2) и 3) пункта 2 статьи 30 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", за исключением Национального оператора почты – ежеквартально, не позднее восемнадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом

Таблица 1. Сделки с лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, заключенные в течение отчетного периода, а также действующие на " ___ " _____ 20__ года

№	Наименование (фамилия, имя, отчество) лица	Б и з н е с - идентификационный номер (для юридического лица), индивидуальный идентификационный номер (для физического лица, в том числе для индивидуального предпринимателя)	Страна	Признак, в соответствии с которым лицо отнесено к лицу, связанному особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций	В и д операции	Цель сделки	Номер договора
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего							

продолжение таблицы:

Дата заключения (дата начала выполнения условий) договора	Дата окончания действия (дата окончания выполнения условий) договора	Реквизиты решения совета директоров организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, либо общего собрания акционеров (при отсутствии решения совета директоров)	Сумма сделки по договору (в тысячах тенге)	В и д валюты	В и д обеспечения	Стоимость обеспечения (в тысячах тенге)	
						Всего	из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (провизий)
9	10	11	12	13	14	15	16

продолжение таблицы:

Ставка вознаграждения по договору (в процентах годовых)		
лицом, связанным с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями в пользу организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций	организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, в пользу лица, связанного с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями	в соответствии с внутренними документами организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций
17	18	19

продолжение таблицы:

Начисленные доходы/расходы		Балансовая стоимость сделки, в том числе					Примечание
Сумма (в тысячах тенге)	Номер балан-сового счета	Основной долг	Начисленное вознаграждение	Дисконты, премии, положи-тельная/ отрицательная корректировка	Резервы (провизии)	Номер балансовых счетов	
20	21	22	23	24	25	26	27

Общая сумма сделок организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, с лицами, связанными особыми отношениями с ней, суммы которых по каждому виду операций организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, с лицом, связанным особыми отношениями с ней, не превышает 0,01 (ноль целых одну сотую) процента в совокупности от размера собственного капитала организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, рассчитываемого в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2016 года № 307 "Об установлении пруденциальных нормативов для Национального оператора почты" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14786), постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2016 года № 308 "Об установлении пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса норм и лимитов" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14788) по состоянию на " __ " _____ 20__ года, составляет _____ тысяч тенге.

Общая сумма займов клиентов организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, застрахованных у страховой (перестраховочной) организации, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, по состоянию на " __ " _____ 20__ года составляет _____ тысяч тенге.

Организация, осуществляющая отдельные виды банковских операций, подтверждает, что в отчетном периоде льготные условия лицам, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, не предоставлялись и другие сделки с лицами, связанными особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, кроме указанных в Таблице 1, организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, не осуществлялись.

Таблица 2. Реестр лиц, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями

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

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

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

Дата " _____ " _____ 20__ года

Приложение
к форме отчета о сделках
с лицами, связанными
с организацией,
осуществляющей
отдельные виды
банковских операций,
особыми отношениями,
заключенных в течение
отчетного месяца,
а также действующих на
отчетную дату

Пояснение по заполнению формы административных данных

Отчет о сделках с лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату (индекс – ФС_СДЕЛКИ_РЕЕСТР, периодичность – ежемесячная, ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет о сделках с лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату" (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 65-2) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан" и пунктом 1-1 статьи 5-3 Закона Республики Казахстан "Об ипотеке недвижимого имущества".

3. Форма составляется:

1) ежемесячно – ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса;

2) ежеквартально – организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, имеющими лицензию на проведение банковских операций, предусмотренных подпунктами 1), 2) и 3) пункта 2 статьи 30 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан".

4. В Форме указываются данные по сделкам, заключенным в течение отчетного периода, а также по сделкам, действующим по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в 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. Форму подписывает руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

6. Форма раскрывает сведения обо всех сделках организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, с лицами, связанными особыми отношениями с ней (Таблица 1), а также реестр лиц, связанных с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями (Таблица 2), заключенные в течение отчетного периода, а также действующие на отчетную дату.

7. Признак связанности лица с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями определяется статьей 40 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", статьей 12-1 Закона Республики Казахстан "О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью" и статьей 64 Закона Республики Казахстан "Об акционерных обществах".

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

9. В Таблице 1 указываются сведения обо всех сделках организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, с лицами, связанными особыми отношениями с ней, суммы которых по каждому виду операций организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций с лицом, связанным особыми отношениями с ней, превышает 0,01 (ноль целых одну сотую) процента в совокупности от размера собственного капитала организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, рассчитываемого в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2016 года № 307 "Об установлении пруденциальных нормативов для Национального оператора почты" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14786), постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2016 года № 308 "Об установлении пруденциальных

нормативов и иных обязательных к соблюдению ипотечными организациями и дочерними организациями национального управляющего холдинга в сфере агропромышленного комплекса норм и лимитов" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14788).

10. Если собственный капитал организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, имеет отрицательное значение, в Таблице 1 указываются сведения обо всех сделках организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, с лицами, связанными особыми отношениями с ней, суммы которых по каждому виду операций организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, с лицом, связанным особыми отношениями с ней, превышает 0,001 (ноль целых одну тысячную) процента в совокупности от размера активов организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций.

11. Если условия сделки не предполагают наличие обеспечения, выплату вознаграждения или начисление провизий, то графы 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21 и 23 Таблицы 1 не подлежат заполнению.

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

- 1) выдача займов;
- 2) получение займов;
- 3) размещение депозита;
- 4) принятие депозита;
- 5) покупка финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;
- 6) покупка ценных бумаг у лиц, связанных особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, определить контрагента);
- 7) продажа ценных бумаг лицам, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, определить контрагента);
- 8) покупка ценных бумаг на условиях их обратной продажи у лиц, связанных особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, определить контрагента);
- 9) продажа ценных бумаг на условиях их обратной покупки лицам, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

операций (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, определить контрагента);

10) покупка производных финансовых инструментов;

11) продажа производных финансовых инструментов;

12) покупка иностранной валюты (спот, форвард);

13) продажа иностранной валюты (спот, форвард);

14) субординированный долг, принятый от лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

15) субординированный долг, выданный лицу, связанному особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

16) покупка имущества у лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

17) принятие в залог имущества у лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

18) продажа имущества лицу, связанному особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

19) прием в залог финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

20) будущее требование организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, к лицу, связанному особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

21) выданные гарантии в пользу лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

22) принятие гарантий от лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

23) страховые премии (взносы), оплаченные организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, по договорам страхования, заключенным со страховой (перестраховочной) организацией, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций (указывается страховая сумма по договору страхования);

24) страховые выплаты, полученные организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, от страховой (перестраховочной) организации, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

25) выданные аккредитивы в пользу лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

26) полученные аккредитивы от лица, связанного особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций;

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

13. В графе 9 Таблицы 1 необходимо указывать по виду операции "выплаченные дивиденды лицам, связанным с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций особыми отношениями" и "выплаченные дивиденды банку лицами, связанными с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций особыми отношениями" дату выплаты и дату получения дивидендов соответственно.

В графе 12 Таблицы 1 "Сумма сделки по договору" необходимо указывать сумму выплаченных дивидендов, в графе 20 Таблицы 1 "Начисленные доходы/расходы" сумму начисленных дивидендов.

14. При пролонгации действия договора в графе 10 Таблицы 1 "Дата окончания действия (дата окончания выполнения условий) договора" указывается соответствующая дата, до которой пролонгировано действие договора, в графе 22 Таблицы 1 "Основной долг" указывается сумма балансового остатка на отчетную дату в период действия пролонгированного договора сделки.

15. В графе 11 Таблицы 1 отражаются реквизиты решения совета директоров организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций, либо общего собрания акционеров (в случае отсутствия совета директоров) об утверждении сделок с лицами, связанными с ней особыми отношениями, либо типовых условий осуществления таких сделок.

16. В графе 12 Таблицы 1 отражается сумма сделки, указанная в договоре, в тысячах тенге.

17. В графе 15 Таблицы 1 "Стоимость обеспечения (в тысячах тенге)" указывается залоговая стоимость обеспечения.

18. В графе 20 Таблицы 1 отражается сумма начисленного дохода или расхода, накопленного с начала текущего года.

19. Если на момент заключения сделки, лицо не являлось лицом, связанным с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями, в графе 27 Таблицы 1 указывается примечание: "лицо является связанным с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, особыми отношениями с дд.мм.гггг.".

20. В Таблице 2 указываются все лица, связанные особыми отношениями с организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, в том числе, с которыми сделки не заключались.

21. При отсутствии сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Форма, предназначенная для сбора административных данных

**Представляется: в территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан
Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz**

Отчет о структуре активов, обязательств и капитале, доходах и расходах юридического лица, осуществляющего деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой

Индекс формы административных данных: Ф1-УО

Периодичность: ежеквартальная

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

Круг лиц, представляющих отчет: юридические лица, осуществляющие деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой

Срок представления: ежеквартально, не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом

Форма

Таблица 1. Структура активов, обязательств и капитала
(в тысячах тенге)

Активы	код строки	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода
1	2	3	4
Активы			
Деньги, в том числе	1		
наличные деньги в кассе	1.1		
деньги на текущих счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций	1.2		
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение), в том числе	2		
вклады до востребования	2.1		
краткосрочные условные вклады	2.2.1		
долгосрочные условные вклады	2.2.2		
срочные вклады, в том числе:	2.3		

краткосрочные вклады (до 1 года включительно)	2.3.1		
долгосрочные вклады (свыше 1 года)	2.3.2		
сберегательные вклады, в том числе:	2.4		
краткосрочные сберегательные вклады (до 1 года включительно)	2.4.1		
долгосрочные сберегательные вклады (свыше 1 года)	2.4.2		
Дебиторская задолженность, в том числе:	3		
дебиторская задолженность работников	3.1		
дебиторская задолженность по хозяйственной деятельности	3.2		
дебиторская задолженность учредителей (участников)	3.3		
прочая дебиторская задолженность	3.4		
Запасы, в том числе:	4		
аффинированное золото в слитках	4.1		
прочие запасы	4.2		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)	5		
Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения), в том числе:	6		
здания и сооружения	6.1		
машины и оборудование	6.2		
прочие основные средства	6.3		
Налоговое требование, в том числе:	7		
текущее налоговое требование	7.1		
отложенное налоговое требование	7.2		
Прочие активы	8		
Итого активы	9		
Обязательства			
Займы полученные, в том числе:	10		
краткосрочные займы (до 1 года включительно)	10.1		
долгосрочные займы (свыше 1 года)	10.2		
Кредиторская задолженность, в том числе:	11		
кредиторская задолженность по оплате труда	11.1		
кредиторская задолженность по хозяйственной деятельности	11.2		
кредиторская задолженность по дивидендам и доходам участников	11.3		
Налоговое обязательство, в том числе:	12		
текущее налоговое обязательство	12.1		
отложенное налоговое обязательство	12.2		
Прочие обязательства	13		
Итого обязательства	14		
Собственный капитал			
Уставный капитал	15		

Резервы, в том числе:	16		
резервный капитал	16.1		
прочие резервы	16.2		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	17		
предыдущих лет	17.1		
отчетного периода	17.2		
Итого капитал	18		
Итого капитал и обязательства	19		

**Таблица 2. Доходы и расходы
(в тысячах тенге)**

Наименование показателей	код строки	за отчетный период
1	2	3
Доходы по покупке-продаже иностранной валюты	1	
Доходы по покупке-продаже аффинированных драгоценных металлов	2	
Доходы, связанные с получением вознаграждения, в том числе:	3	
по текущим счетам	3.1	
по размещенным вкладам	3.2	
прочие доходы, связанные с получением вознаграждения	3.3	
Доходы от переоценки иностранной валюты	4	
Доходы от переоценки аффинированных драгоценных металлов	5	
Прочие доходы	6	
Итого доходов	7	
Расходы по покупке-продаже иностранной валюты	8	
Расходы по покупке-продаже аффинированных драгоценных металлов	9	
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения, в том числе:	10	
по полученным займам	10.1	
по обязательствам по аренде	10.2	
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения	10.3	
Расходы от переоценки иностранной валюты	11	
Расходы от переоценки аффинированных драгоценных металлов	12	
Комиссионные расходы, в том числе:	13	
комиссионные расходы за услуги по кассовым операциям	13.1	
комиссионные расходы за услуги по сейфовым операциям	13.2	
комиссионные расходы за услуги по инкассации банкнот, монет и ценностей	13.3	
Операционные расходы, в том числе:	14	
расходы на оплату труда и командировочные	14.1	
амортизационные отчисления	14.2	
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	14.3	
административные расходы	14.4	
Прочие расходы	15	

Итого расходов	16	
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога	17	
Корпоративный подоходный налог	18	
Фиксированный налог	19	
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога	20	
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	21	
Итого чистая прибыль (убыток) за период	22	

Справочно:

Численность работников (по состоянию на конец отчетного периода)

_____ человек

Категория субъекта частного предпринимательства

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

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

Дата " _____ " _____ 20__ года

Приложение
к форме отчета о структуре
активов, обязательств и
капитале, доходах и расходах
юридического лица,
осуществляющего деятельность
исключительно через обменные
пункты на основании лицензии
Национального Банка
Республики Казахстан на
обменные операции
с наличной иностранной
валютой

Пояснение по заполнению формы административных данных

Отчет о структуре активов, обязательств и капитале, доходах и расходах юридического лица, осуществляющего деятельность исключительно через обменные

пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой (индекс: Ф1-УО, периодичность: ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет о структуре активов, обязательств и капитале, доходах и расходах юридического лица, осуществляющего деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой" (далее – Форма).

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

3. Форма составляется юридическим лицом, осуществляющим деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой (далее – уполномоченная организация), ежеквартально.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в 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. Форму подписывает руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета, главный бухгалтер и исполнитель.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

6. В таблице 1:

1) в строке с кодом 1.1 "наличные деньги в кассе" указываются остатки по счету 1010 Типового плана счетов бухгалтерского учета для отдельных субъектов финансового рынка Республики Казахстан, утвержденного постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 сентября 2008 года № 79 (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5348) (далее – План счетов);

в строке с кодом 1.2 "деньги на текущих счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций" указываются остатки по счету 1030 Плана счетов;

2) в строке с кодом 2.1 "вклады до востребования" осуществляется группировка остатков по счетам 1150 03, 1270 22, 1150 12, 1150 11 и 1290 24 Плана счетов за вычетом сумм остатков по счетам 1150 11 и 1290 24 Плана счетов;

в строке с кодом 2.2.1 "краткосрочные условные вклады" осуществляется группировка остатков по счетам 1150 05, 1270 24 и 1150 12 Плана счетов за вычетом сумм остатков по счетам 1150 11 и 1290 24 Плана счетов;

в строке с кодом 2.2.2 "долгосрочные условные вклады" осуществляется группировка остатков по счетам 2040 02, 2170 24 и 2040 09 Плана счетов за вычетом сумм остатков по счетам 2040 08 и 1290 24 Плана счетов;

в строке с кодом 2.3.1 "краткосрочные вклады (до 1 года включительно)" осуществляется группировка остатков по счетам 1150 02, 1150 04, 1270 23 и 1150 12 Плана счетов за вычетом сумм остатков по счетам 1150 11 и 1290 24 Плана счетов;

в строке с кодом 2.3.2 "долгосрочные вклады (свыше 1 года)" осуществляется группировка остатков по счетам 2040 01, 2170 23 и 2040 09 Плана счетов за вычетом сумм остатков по счетам 2040 08 и 1290 24 Плана счетов;

в строке с кодом 2.4.1 "краткосрочные сберегательные вклады (до 1 года включительно)" осуществляется группировка остатков по счетам 1150 06, 1270 38 и 1150 12 Плана счетов за вычетом сумм остатков по счетам 1150 11 и 1290 24 Плана счетов;

в строке с кодом 2.4.2 "долгосрочные сберегательные вклады (до 1 года включительно)" осуществляется группировка остатков по счетам 2040 03, 2170 22 и 2040 09 Плана счетов за вычетом сумм остатков по счетам 2040 08 и 1290 24 Плана счетов;

3) в строке с кодом 3.1 "дебиторская задолженность работников" осуществляется группировка остатков по счетам 1250, 1610 01, 1610 03, 2150 и 2910 Плана счетов за вычетом сумм остатков по счету 1290 01 Плана счетов;

в строке с кодом 3.2 "дебиторская задолженность по хозяйственной деятельности" осуществляется группировка остатков по счетам 1210, 1240, 1260, 1620 02, 2110, 2140 Плана счетов за вычетом сумм остатков по счету 1290 01 Плана счетов;

в строке с кодом 3.4 "прочая дебиторская задолженность" осуществляется группировка остатков по счетам 1280 10 и 2180 Плана счетов за вычетом сумм остатков по счету 1290 01 Плана счетов;

4) в строке с кодом 4.1 "аффинированное золото в слитках" осуществляется группировка остатков по счетам 1370 и 1380 Плана счетов;

в строке с кодом 4.2 "прочие запасы" указываются остатки по счету 1350 Плана счетов за вычетом сумм остатков по счету 1360 Плана счетов;

5) в строке с кодом 5 "Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)" осуществляется группировка остатков по счету 2730 Плана счетов за вычетом сумм остатков по счетам 2740 и 2750 Плана счетов;

6) в строке с кодом 6 "Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)" осуществляется группировка остатков по счетам 2410 и 2440 Плана счетов за вычетом сумм остатков по счетам Плана счетов 2420, 2430 и 2450;

7) в строке с кодом 7.1 "текущее налоговое требование" осуществляется группировка счетов группы 1400 Плана счетов;

в строке с кодом 7.2 "отложенное налоговое требование" указываются остатки по счету 2810 Плана счетов;

8) в строке с кодом 8 "Прочие активы" осуществляется группировка остатков по счетам 1630 и 2940 Плана счетов;

в строке с кодом 8 в прочих активах учитывается задолженность, которая не учтена в строках с кодами 3 и 7;

9) в строке с кодом 10.1 "краткосрочные займы (до 1 года включительно)" осуществляется группировка остатков по счетам 3010, 3020, 3050 05 и 3380 25 Плана счетов за вычетом сумм остатков по счету 3050 06 Плана счетов;

в строке с кодом 10.2 "долгосрочные займы (свыше 1 года)" осуществляется группировка остатков по счетам 4010, 4020, 4030 11 и 4160 23 Плана счетов за вычетом сумм остатков по счету 4030 12 Плана счетов;

10) в строке с кодом 11.1 "кредиторская задолженность по оплате труда" указываются остатки по счету 3350 Плана счетов;

в строке с кодом 11.2 "кредиторская задолженность по хозяйственной деятельности" осуществляется группировка остатков по счетам 3310, 3340, 3360, 3370, 3510, 4110, 4140, 4150 и 4410 Плана счетов;

в строке с кодом 11.3 "кредиторская задолженность по дивидендам и доходам участников" указываются остатки по счету 3030 Плана счетов;

11) в строке с кодом 12.1 "текущее налоговое обязательство" осуществляется группировка счетов группы 3100 Плана счетов;

в строке с кодом 12.2 "отложенное налоговое обязательство" указываются остатки по счету 4310 Плана счетов;

12) в строке с кодом 13 "Прочие обязательства" осуществляется группировка остатков по счетам 3540 и 4430 Плана счетов;

в строке с кодом 13 в прочих обязательствах учитывается задолженность, которая не учтена в строках с кодами с 10 по 12;

13) в строке с кодом 15 "Уставный капитал" осуществляется группировка остатков по счетам 5030 и 5320 Плана счетов;

14) в строке с кодом 16.1 "резервный капитал" осуществляется группировка остатков по счетам 5410, 5420, 5430 и 5450 Плана счетов;

в строке с кодом 16.2 "прочие резервы" указываются остатки по счету 5460 Плана счетов;

15) в строке с кодом 17.1 "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет" указываются остатки по счету 5520 Плана счетов;

в строке с кодом 17.2 "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода" указываются остатки по счету 5610 Плана счетов;

16) при заполнении таблицы 1 обеспечивается выполнение следующих условий:

- строка с кодом 1 = сумме строк с кодами 1.1 и 1.2;
- строка с кодом 2 = сумме строк с кодами 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4;
- строка с кодом 2.2 = сумме строк с кодами 2.2.1 и 2.2.2;
- строка с кодом 2.3 = сумме строк с кодами 2.3.1 и 2.3.2;
- строка с кодом 2.4 = сумме строк с кодами 2.4.1 и 2.4.2;
- строка с кодом 3 = сумме строк с кодами 3.1, 3.2, 3.3 и 3.4;
- строка с кодом 4 = сумме строк с кодами 4.1 и 4.2;
- строка с кодом 6 = сумме строк с кодами 6.1, 6.2 и 6.3;
- строка с кодом 7 = сумме строк с кодами 7.1 и 7.2;
- строка с кодом 10 = сумме строк с кодами 10.1 и 10.2;
- строка с кодом 11 = сумме строк с кодами 11.1, 11.2 и 11.3;
- строка с кодом 12 = сумме строк с кодами 12.1 и 12.2;
- строка с кодом 16 = сумме строк с кодами 16.1 и 16.2;
- строка с кодом 17 = сумме строк с кодами 17.1 и 17.2;
- строка с кодом 18 = сумме строк с кодами 15, 16 и 17;
- строка с кодом 9 = строке с кодом 19.

7. В таблице 2:

1) в строке с кодом 1 "Доходы по покупке-продаже иностранной валюты" указываются остатки по счету 6280 02 Плана счетов;

2) в строке с кодом 2 "Доходы по покупке-продаже аффинированных драгоценных металлов" указываются остатки по счету 6280 01 Плана счетов;

3) в строке с кодом 3.1 "по текущим счетам" указываются остатки по 6110 28 счету Плана счетов;

в строке с кодом 3.2 "по размещенным вкладам" указываются суммы остатков по счетам 6110 29, 6110 31, 6110 30 и 6110 35 Плана счетов;

в строке с кодом 3.3 "прочие доходы, связанные с получением вознаграждения" указываются остатки по счету 6110 34 Плана счетов;

4) в строке с кодом 4 "Доходы от переоценки иностранной валюты" указываются остатки по счету 6250 02 Плана счетов;

5) в строке с кодом 5 "Доходы от переоценки аффинированных драгоценных металлов" указываются остатки по счету 6280 05 Плана счетов;

6) в строке с кодом 6 "Прочие доходы" осуществляется группировка остатков по счетам 6280 06 и 6220 Плана счетов;

7) в строке с кодом 8 "Расходы по покупке-продаже иностранной валюты" указываются остатки по счету 7470 02 Плана счетов;

8) в строке с кодом 9 "Расходы по покупке-продаже аффинированных драгоценных металлов" указываются остатки по счету 7470 01 Плана счетов;

9) в строке с кодом 10.1 "по полученным займам" указываются остатки по 7310 24 счету Плана счетов;

в строке с кодом 10.2 "по обязательствам по аренде" указываются остатки по счету 7350 Плана счетов;

в строке с кодом 10.3 "прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения" указываются остатки по счету 7310 25 Плана счетов;

10) в строке с кодом 11 "Расходы от переоценки иностранной валюты" указываются остатки по счету 7430 02 Плана счетов;

11) в строке с кодом 12 "Расходы от переоценки аффинированных драгоценных металлов" указываются остатки по счету 7470 07 Плана счетов;

12) в строке с кодом 13.1 "комиссионные расходы за услуги по кассовым операциям" указываются остатки по счету 7470 23 Плана счетов;

в строке с кодом 13.2 "комиссионные расходы за услуги по сейфовым операциям" указываются остатки по счету 7470 24 Плана счетов;

в строке с кодом 13.3 "комиссионные расходы за услуги по инкассации банкнот, монет и ценностей" указываются остатки по счету 7470 25 Плана счетов;

13) в строке с кодом 14.2 "амортизационные отчисления" осуществляется группировка остатков по счетам 7490 01 и 7490 05 Плана счетов;

в строке с кодом 14.3 "расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога" осуществляется группировка счетов группы 7220 Плана счетов;

в строке с кодом 14.4 "административные расходы" осуществляется группировка остатков по счетам 7210 и 7450 Плана счетов;

14) в строке с кодом 15 "Прочие расходы" осуществляется группировка остатков по счетам 7420 и 7410 Плана счетов;

в строке с кодом 15 к прочим расходам относятся расходы по сопровождению программного обеспечения, используемого для ведения учета проводимых обменных операций в электронном виде, или компьютерной системы, обслуживанию технических средств пожарной, охранной, тревожной сигнализаций и прочие;

15) в строке с кодом 18 "Корпоративный подоходный налог" указываются остатки по счету 7710 Плана счетов;

16) в строке с кодом 21 "Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности" осуществляется группировка счетов 6310 и 7510 Плана счетов;

17) при заполнении таблицы 2 обеспечивается выполнение следующих условий:

строка с кодом 3 = сумме строк с кодами 3.1, 3.2 и 3.3;

строка с кодом 10 = сумме строк с кодами 10.1, 10.2 и 10.3;

строка с кодом 13 = сумме строк с кодами 13.1, 13.2 и 13.3;

строка с кодом 14 = сумме строк с кодами 14.1, 14.2, 14.3 и 14.4.

8. Не допускается дублирование счетов при группировке их в статьи отчетности.

9. Группировка определяется в соответствии с Инструкцией по ведению бухгалтерского учета отдельными субъектами финансового рынка, утвержденной постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 1 июля 2011 года № 68 (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7121), Планом счетов и внутренними документами уполномоченной организации.

Приложение 11
к постановлению
Приложение 11
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 сентября 2014 года № 178

Форма, предназначенная для сбора административных данных

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

Отчет юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей

Индекс формы административных данных: Ф1-ИНКАССАЦИЯ

Периодичность: ежеквартальная

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

Круг лиц, представляющих отчет: юридические лица, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей

Срок представления: ежеквартально, не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом

Форма

Показатель	Код строки	Значение (Сумма)
Наличие в течение отчетного периода изменений в помещениях (да/нет)	1	
Количество специализированных транспортных средств, предназначенных для перевозки банкнот, монет и ценностей, в том числе:	2	
на праве собственности	2.1	
Сведения о руководителе исполнительного органа	3	
сведения о резидентстве	3.1	
наличие высшего образования (да/нет)	3.2	
наличие стажа работы не менее трех лет в сфере предоставления финансовых услуг (да/нет)	3.3	
сведения о наличии (отсутствии) неснятой или непогашенной судимости	3.4	
Сведения о разрешениях на приобретение, хранение, хранение и ношение служебного оружия и патронов к нему (номер, дата выдачи и срок действия)	4	

Количество действующих договоров инкассации банкнот монет и ценностей (с расшифровкой количества объектов)	5	
Объем наличных денег, инкассированных за отчетный период (в тысячах тенге)	6	
Осуществление дополнительной деятельности по пересчету, сортировке, упаковке и хранению (да/нет)	7	
Списочная численность работников, в том числе:	8	
управленческий персонал	8.1	
технический персонал	8.2	
инкассаторы	8.3	
иные работники	8.4	
Доходы от осуществления деятельности по инкассации банкнот, монет и ценностей (в тысячах тенге)	9	
Деньги на счетах в банках второго уровня и Национальном операторе почты (в тысячах тенге)	10	

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

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

Дата " _____ " _____ 20__ года

Приложение
к форме отчета юридических
лиц, исключительной
деятельностью которых является
инкассация банкнот, монет и
ценностей

Пояснение по заполнению формы административных данных

Отчет юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей (индекс – Ф1-ИНКАССАЦИЯ, периодичность – ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

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

юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей" (далее – Форма).

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

3. Форма составляется ежеквартально и заполняется по состоянию на конец отчетного периода.

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. В строке 1 указываются сведения о наличии (отсутствии) в течение отчетного периода изменений (изменение местонахождения, площади, изменения в конструкциях помещений) в помещениях юридических лиц, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей (далее – инкассаторские организации)

6. В строке 2 отражается общее количество специализированных транспортных средств, предназначенных для перевозки банкнот, монет и ценностей.

В строке 2.1 указывается количество специализированных транспортных средств, предназначенных для перевозки банкнот, монет и ценностей, принадлежащих инкассаторской организации на праве собственности.

7. В строке 3 указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя инкассаторской организации.

Строки 3, 3.1, 3.2, 3.3 и 3.4 заполняются при изменении сведений о руководителе, представленных в соответствии с Правилами выдачи лицензии юридическим лицам, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 ноября 2019 года № 176 (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 19612).

8. В строке 5 указывается общее количество договоров инкассации банкнот, монет и ценностей, действующих и исполняемых инкассаторской организацией на отчетную дату, с указанием общего количества обслуживаемых объектов инкассации.

9. В строке 6 указывается общая сумма наличных денег, фактически инкассированных инкассаторской организацией за отчетный период.

10. В строке 8 указываются данные в соответствии со статистической формой общегосударственного статистического наблюдения "Отчет по труду" (индекс 1-Т), представляемой инкассаторской организацией согласно приложению 3 к приказу Председателя Комитета по статистике Министерства национальной экономики Республики Казахстан от 7 сентября 2020 года № 34 "Об утверждении статистических форм общегосударственных статистических наблюдений по статистике труда и

занятости и инструкций по их заполнению" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 21183).

11. При отсутствии сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Приложение 12
к постановлению
Приложение 12
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 сентября 2014 года № 178

Форма, предназначенная для сбора административных данных

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

Отчет об операциях с наличными деньгами

Индекс формы административных данных: CASH

Периодичность: ежемесячная

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

Круг лиц, представляющих отчет: Национальный оператор почты

Срок представления: ежемесячно, не позднее тридцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем

Форма

Таблица 1. Сведения по операциям клиентов

№	Наименование показателей	Значение (сумма)
1	2	3
1	Референс	
2	Регион	
3	Расчетно-кассовое отделение	
4	Категория операции	
5	Тип клиента	
6	Категория субъекта предпринимательства	
7	Вид экономической деятельности клиента	
8	Вид операции	
9	Сумма	

Таблица 2. Сведения по кассовым операциям

№	Наименование показателей	Значение (сумма)
1	2	3
1	Референс	
2	Регион	
3	Категория операции	

4	Вид операции	
5	Сумма	

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Главный бухгалтер _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

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

Дата " _____ " _____ 20__ года

Приложение
к форме отчета об операциях
с наличными деньгами

Пояснение по заполнению формы административных данных

Отчет об операциях с наличными деньгами (индекс – CASH, периодичность – ежемесячная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, "Отчет об операциях с наличными деньгами" (далее – Форма).

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

3. Форма составляется Национальным оператором почты ежемесячно.

4. Форма составляется по состоянию на конец отчетного месяца. Единицей измерения, используемой при заполнении Формы, является тенге. Стоимостные показатели указываются в числах с двумя знаками после запятой.

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

6. Для целей Формы используются следующие понятия:

1) электронные устройства – банкоматы, электронные терминалы и иные устройства, предназначенные для кассовых операций по приему и (или) выдаче наличных денег либо для осуществления иных видов операций, а также формирования соответствующих подтверждающих документов, за исключением POS-терминалов;

2) POS-терминал – электронно-механическое устройство, посредством которого с использованием платежных карточек и соединения с информационной системой Национального оператора почты, осуществляется выдача наличных денег.

7. Все показатели являются обязательными для заполнения, если иное не оговорено в Пояснении к соответствующему показателю.

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

8. В Форме отчета передаются сведения об операциях (приход, расход), осуществленных с использованием наличных денег через кассы, электронные устройства и POS-терминалы Национального оператора почты юридическими (всех форм собственности), физическими лицами и индивидуальными предпринимателями.

9. Строка 1 таблиц 1 и 2 предназначена для отражения референса, который служит идентификатором строки отчета в информационной системе, предназначенной для сбора отчетности. Референс является уникальным для Национального оператора почты, представляющего сведения об операции с наличными деньгами.

10. В строках 2, 3, 4, 5, 6, 7 и 8 таблицы 1 и строках 2, 3 и 4 таблицы 2 значения заполняются в соответствии с кодами справочников, размещенных в информационной системе, посредством которой представляется Форма.

11. В строке 3 таблицы 1 указывается расчетно-кассовое отделение Национального оператора почты, где была осуществлена приходно-расходная операция с наличными деньгами, в соответствии со справочником, который ведется Национальным оператором почты.

Показатель является обязательным для заполнения по всем операциям, за исключением приходных и расходных операций с наличными деньгами, совершенных через электронные устройства и POS-терминалы.

12. В строке 6 таблицы 1 указывается категория субъекта предпринимательства (по клиентам, являющимся юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями).

13. В строке 7 таблицы 1 указывается вид экономической деятельности клиентов, являющихся юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями.

14. Строка 8 таблицы 1 классифицируется на следующие приходные и расходные статьи:

1) статьи прихода наличных денег:

в статье "Поступления от реализации товаров, услуг и выполненных работ" отражаются поступления наличных денег:

от юридических лиц, индивидуальных предпринимателей всех форм собственности;
от продажи товаров как торговыми, так и неторговыми предприятиями;

от видов услуг и работ, составляющих основную деятельность юридических лиц и индивидуальных предпринимателей: бытовых, медицинских, юридических, ремонтно-строительных, ритуальных услуг и услуг в сфере образования;

поступление наличных денег от юридических лиц, индивидуальных предпринимателей в уплату комиссионного вознаграждения за оказание банковских услуг (сборы за бланки для приема платежей в бюджет и прочее);

от вышеназванных видов услуг и работ, не относящихся к основному виду деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, при этом не противоречащих требованиям действующего законодательства Республики Казахстан, а также поступления наличных денег от оказания других видов услуг;

в статье "Поступления на счета" отражаются поступления наличных денег в кассы Национального оператора почты от юридических, физических лиц и индивидуальных предпринимателей для пополнения вкладов, текущих и карточных счетов;

в статье "Поступления от физических лиц для разового перевода по Республике Казахстан посредством систем денежных переводов (без открытия счета)" отражаются поступления наличных денег от физических лиц для осуществления переводов в пользу других лиц, находящихся на территории Республики Казахстан, посредством системы денежных переводов (без открытия счета в Национальном операторе почты);

в статье "Поступления от физических лиц для разового перевода за рубежом посредством систем денежных переводов (без открытия счета)" отражаются поступления наличных денег от физических лиц для осуществления переводов в пользу других лиц, находящихся за пределами Республики Казахстан, посредством системы денежных переводов (без открытия счета в Национальном операторе почты);

в статье "Погашение займов" отражаются поступления наличных денег на текущие счета физических, юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в счет погашения займов и начисленного вознаграждения по ним, а также прием платежей без открытия счета для погашения займов, оформленных в других финансовых организациях;

в статье "Поступления наличных денег через электронные устройства" отражаются поступления наличных денег на счета физических, юридических лиц и индивидуальных предпринимателей через электронные устройства;

в статье "Поступления наличных денег, не учтенные по вышеприведенным статьям "Прихода наличных денег" отражаются все прочие поступления, не учтенные по вышеприведенным статьям "Прихода наличных денег";

2) статьи расхода наличных денег:

в статье "Выдача на оплату товаров, услуг и выполненных работ" отражается выдача наличных денег юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям всех форм собственности для расчетов за товары, услуги и выполненные работы, на хозяйственные и представительские расходы, в том числе юридическим лицам и

индивидуальным предпринимателям, имеющим право производить скупку вещей, драгоценных камней и металлов, предметов искусства, антиквариата и ремесленно-кустарных изделий, на заготовку утильсырья, металлолома, на скупку стеклянной тары у населения;

в статье "Выдача со счетов" отражается выдача наличных денег Национальным оператором почты с текущих, карточных счетов физических, юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, возврат вкладов и вознаграждения по ним;

в статье "Выдача наличных денег физическим лицам по разовому переводу по Республике Казахстан посредством систем денежных переводов (без открытия счета)" отражается выдача наличных денег физическим лицам за счет поступлений по переводам от других лиц, находящихся на территории Республики Казахстан, посредством системы денежных переводов (без открытия счета в Национальном операторе почты);

в статье "Выдача наличных денег физическим лицам по разовому переводу из-за рубежа посредством систем денежных переводов (без открытия счета)" отражается выдача наличных денег физическим лицам за счет поступлений по переводам от других лиц, находящихся за пределами Республики Казахстан, посредством системы денежных переводов (без открытия счета в Национальном операторе почты);

в статье "Выдача займов" отражается выдача займов наличными деньгами с текущего счета физическим, юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на цели, предусмотренные действующим законодательством Республики Казахстан;

в статье "Выдача наличных денег через электронные устройства" отражается выдача наличных денег со счетов физических, юридических лиц и индивидуальных предпринимателей через электронные устройства;

в статье "Выдача наличных денег через POS-терминалы" отражается выдача наличных денег через POS-терминалы;

в статье "Выдача наличных денег для расчетов с работниками" отражается выдача наличных денег с текущих счетов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей для расчетов по всем видам оплаты труда, включая заработную плату, выплату по больничному листу при временной нетрудоспособности, возмещение или оплату расходов по командировке, отпускные выплаты, премии, доплаты и надбавки, компенсации, пособия и другое;

в статье "Выдача наличных денег, не учтенная по вышеприведенным статьям "Расхода наличных денег" отражается прочая выдача наличных денег, не учтенная по вышеприведенным статьям "Расхода наличных денег".

15. Строка 4 таблицы 2 классифицируется на следующие приходные и расходные статьи:

1) статьи прихода наличных денег:

в статье "Поступления изъятых наличных денег из электронных устройств" отражаются поступления наличных денег, изъятых из электронных устройств;

в статье "Поступления от продажи иностранной валюты обменными пунктами Национального оператора почты" отражаются поступления наличных денег за проданную иностранную валюту от собственных обменных пунктов, Национального оператора почты;

в статье "Поступления от продажи иностранной валюты юридическими лицами, осуществляющими деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой" отражаются поступления наличных денег за проданную иностранную валюту от юридических лиц, осуществляющих деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой;

в статье "Поступления наличных денег в операционную кассу Национального оператора почты из оборотной кассы филиалов Национального Банка Республики Казахстан" отражаются поступления наличных денег из оборотной кассы филиалов Национального Банка Республики Казахстан для подкрепления операционных касс Национального оператора почты;

в статье "Поступления наличных денег в операционную кассу Национального оператора почты из его кассовых подразделений и из операционных касс банков второго уровня, организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций" отражаются поступления наличных денег:

в операционную кассу Национального оператора почты от его самостоятельных операционных касс, расположенных вне кассового узла Национального оператора почты (перемещение наличных денег по сети Национального оператора почты: касса головного офиса, касса филиала, касса, расположенная вне кассового узла Национального оператора почты);

в операционную кассу Национального оператора почты из операционных касс банков второго уровня, организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций;

2) статьи расхода наличных денег:

в статье "Остаток наличных денег в операционной кассе на конец отчетного периода" отражаются остатки наличных денег в операционной кассе Национального оператора почты на конец отчетного периода;

в статье "Выдача наличных денег для загрузки электронных устройств" отражается выдача наличных денег для подкрепления электронных устройств;

в статье "Выдача наличных денег на покупку иностранной валюты Национальным оператором почты собственным обменным пунктам" отражается выдача наличных денег собственным обменным пунктам на покупку иностранной валюты;

в статье "Выдача наличных денег на покупку иностранной валюты юридическим лицам, осуществляющим деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой" отражается выдача наличных денег на покупку иностранной валюты юридическим лицам, осуществляющим деятельность исключительно через обменные пункты на основании лицензии Национального Банка Республики Казахстан на обменные операции с наличной иностранной валютой;

в статье "Сдача наличных денег Национальным оператором почты в оборотную кассу филиалов Национального Банка Республики Казахстан" отражается сумма наличных денег, переданных Национальным оператором почты в оборотную кассу филиалов Национального Банка Республики Казахстан;

в статье "Выдача наличных денег из операционной кассы Национального оператора почты в его кассовые подразделения, операционные кассы банков второго уровня и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций" отражается выдача наличных денег:

из операционной кассы Национального оператора почты его самостоятельным операционным кассам, расположенным вне кассового узла Национального оператора почты (перемещение наличных денег по сети Национального оператора почты: касса головного офиса, касса филиала, касса, расположенная вне кассового узла Национального оператора почты);

из операционной кассы Национального оператора почты в операционные кассы банков второго уровня и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций.

16. Совокупная сумма по всем клиентским приходным операциям, указанным в строке 9 таблицы 1 (за исключением поступлений наличных денег через электронные устройства), и по всем кассовым приходным операциям, указанным в строке 5 таблицы 2 равняется совокупной сумме по всем клиентским расходным операциям, указанным в строке 9 таблицы 1 (за исключением выдачи наличных денег через электронные устройства), и по всем кассовым расходным операциям, указанным в строке 5 таблицы 2.

Приложение 13

к постановлению

Приложение 13

к постановлению Правления

Национального Банка

Республики Казахстан

от 24 сентября 2014 года № 178

Правила представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций

1. Настоящие Правила представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, разработаны в соответствии с подпунктом 65-2) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан", пунктом 1-1 статьи 5-3 Закона Республики Казахстан "Об ипотеке недвижимого имущества", подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан "О государственной статистике" и определяют порядок представления отчетности организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, в Национальный Банк Республики Казахстан (далее – Национальный Банк).

2. Отчетность представляется в электронном формате посредством веб-портала Национального Банка – информационной системы Национального Банка, представляющей собой единое окно доступа к сервисам представления отчетности в Национальный Банк.

3. Отчетность подписывается посредством электронно-цифровой подписи руководителем или лицом, на которое возложена функция по подписанию отчета, главным бухгалтером, исполнителем и хранится в электронном формате в организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций.

4. Полнота и достоверность данных в отчетности обеспечивается руководителем организации, осуществляющей отдельные виды банковских операций или лицом, на которое возложена функция по подписанию отчета, главным бухгалтером.

5. Резидентство клиента и (или) контрагента респондента определяется в соответствии с Законом Республики Казахстан "О валютном регулировании и валютном контроле".

6. В целях формирования отчетности активы и обязательства в иностранной валюте указываются в пересчете по рыночному курсу обмена валют, определенному в порядке, предусмотренном постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 января 2013 года № 15 и приказом Министра финансов Республики Казахстан от 22 февраля 2013 года № 99 "О порядке определения рыночного курса обмена валюты" (зарегистрированы в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8378).