



О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2016 года № 315 "Об утверждении перечня, форм, сроков и Правил представления отчетности крупными участниками банков второго уровня, банковскими холдингами, банками второго уровня, крупными участниками страховых (перестраховочных) организаций, страховых холдингов, крупными участниками управляющих инвестиционным портфелем"

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2024 года № 80. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 28 декабря 2024 года № 35565

Примечание ИЗПИ!

Вводится в действие с 01.01.2025

Правление Национального Банка Республики Казахстан ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Внести в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 декабря 2016 года № 315 "Об утверждении перечня, форм, сроков и Правил представления отчетности крупными участниками банков второго уровня, банковскими холдингами, банками второго уровня, крупными участниками страховых (перестраховочных) организаций, страховых холдингов, крупными участниками управляющих инвестиционным портфелем" (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14832) следующие изменения и дополнения:

пункт 1 изложить в следующей редакции:

"1. Утвердить:

1) перечень отчетности крупных участников банков второго уровня, банковских холдингов, крупных участников страховых (перестраховочных) организаций, страховых холдингов, крупных участников управляющих инвестиционным портфелем, банков второго уровня согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

2) форму отчета о доходах и имуществе крупного участника банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, управляющего инвестиционным портфелем, являющегося физическим лицом согласно приложению 2 к настоящему постановлению;

3) форму отчета о крупном участнике банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, управляющего инвестиционным портфелем, являющимся физическим лицом согласно приложению 3 к настоящему постановлению;

4) форму отчета о должностных лицах крупного участника банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, являющегося юридическим лицом,

банковского холдинга, страхового холдинга согласно приложению 4 к настоящему постановлению;

5) форму отчета об организациях, в которых крупный участник банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, управляющего инвестиционным портфелем, являющийся юридическим лицом, банковский холдинг и страховой холдинг является участником (акционером), согласно приложению 5 к настоящему постановлению;

6) форму отчета о крупных участниках (акционерах) крупного участника банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, управляющего инвестиционным портфелем, являющегося юридическим лицом, банковского холдинга, страхового холдинга, а также сведений о лицах, осуществляющих контроль над крупным участником банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, управляющего инвестиционным портфелем, являющимся юридическим лицом, банковским холдингом, страховым холдингом, согласно приложению 6 к настоящему постановлению;

7) форму отчета о сделках со связанными, в том числе аффилированными лицами, заключенных в течение отчетного периода, а также действующих по состоянию на отчетную дату, и реестра связанных, в том числе аффилированных лиц, согласно приложению 7 к настоящему постановлению;

8) форму отчета о расшифровке рабочих таблиц по составлению консолидированной финансовой отчетности согласно приложению 8 к настоящему постановлению;

9) форму консолидированной и неконсолидированной финансовой отчетности и пояснительную записку к ней согласно приложению 9 к настоящему постановлению;

10) форму отчета об изменении количества и (или) процентного соотношения акций банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, принадлежащих крупному участнику банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, являющемуся юридическим или физическим лицом, банковскому холдингу, страховому холдингу, а также источников средств, используемых для приобретения акций, согласно приложению 10 к настоящему постановлению;

11) форму отчета обо всех обязательствах участников страховой группы перед третьими лицами (группой лиц), составляющих десять и более процентов от собственного капитала страховой группы, действующих по состоянию на отчетную дату, согласно приложению 11 к настоящему постановлению;

12) форму отчета о внутригрупповых сделках страховой группы, заключенных в течение отчетного периода, а также действующих по состоянию на отчетную дату, согласно приложению 12 к настоящему постановлению;

13) форму отчета о правах требования, переданных дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, согласно приложению 13 к настоящему постановлению;

14) форму отчета об имуществе, переданном дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, в качестве сомнительного и безнадежного актива, и самостоятельно приобретенному имуществу, согласно приложению 14 к настоящему постановлению;

15) форму отчета об имуществе, перешедшем в собственность дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, в результате обращения взыскания на заложенное имущество, согласно приложению 15 к настоящему постановлению;

16) Правила представления отчетности крупными участниками банков второго уровня, банковскими холдингами, крупными участниками страховых (перестраховочных) организаций, страховыми холдингами, крупными участниками управляющих инвестиционным портфелем, банками второго уровня согласно приложению 16 к настоящему постановлению.";

пункт 2 изложить в следующей редакции:

"2. Крупные участники банков второго уровня, банковские холдинги, крупные участники страховых (перестраховочных) организаций, страховые холдинги, крупные участники управляющих инвестиционным портфелем, банки второго уровня представляют в Национальный Банк Республики Казахстан в электронном формате следующую отчетность:

1) крупный участник банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, управляющего инвестиционным портфелем, являющийся физическим лицом, отчетность, предусмотренную подпунктами 2) и 3) пункта 1 настоящего постановления, ежегодно, не позднее 120 (ста двадцати) календарных дней по окончании финансового года;

2) крупный участник банка второго уровня, являющийся юридическим лицом-резидентом Республики Казахстан, банковский холдинг, являющийся резидентом Республики Казахстан, за исключением банков второго уровня, имеющих статус крупного участника банка второго уровня или банковского холдинга:

отчетность, предусмотренную подпунктами 4), 5) и 7) пункта 1 настоящего постановления, ежеквартально, не позднее 30 (тридцати) календарных дней, следующих за отчетным кварталом;

отчетность, предусмотренную подпунктом 6) пункта 1 настоящего постановления, ежеквартально, не позднее 10 (десятого) числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

3) страховой холдинг, являющийся резидентом Республики Казахстан, за исключением банков второго уровня, имеющих статус страхового холдинга, а также

страховой (перестраховочной) организации, имеющей статус страхового холдинга, отчетность, предусмотренную подпунктами 4), 5), 6) и 7) пункта 1 настоящего постановления, ежеквартально, не позднее 30 (тридцати) календарных дней, следующих за отчетным кварталом;

4) крупный участник страховой (перестраховочной) организации, являющийся юридическим лицом-резидентом Республики Казахстан, за исключением банков второго уровня, имеющих статус крупного участника страховой (перестраховочной) организации, а также страховой (перестраховочной) организации, имеющей статус крупного участника страховой (перестраховочной) организации, отчетность, предусмотренную подпунктами 4), 5), 6), 7) и 9) пункта 1 настоящего постановления, ежегодно, не позднее 30 (тридцати) календарных дней по окончании финансового года;

5) крупный участник страховой (перестраховочной) организации, являющийся юридическим лицом-резидентом Республики Казахстан, в случае отсутствия у страховой (перестраховочной) организации страхового холдинга, за исключением банков второго уровня, имеющих статус крупного участника страховой (перестраховочной) организации, а также страховой (перестраховочной) организации, имеющей статус крупного участника страховой (перестраховочной) организации или страхового холдинга, отчетность, предусмотренную подпунктами 4), 5), 6) и 7) пункта 1 настоящего постановления, ежеквартально, не позднее 30 (тридцати) календарных дней, следующих за отчетным кварталом;

6) крупный участник управляющего инвестиционным портфелем, являющийся юридическим лицом-резидентом Республики Казахстан, за исключением банков второго уровня, имеющих статус крупного участника управляющего инвестиционным портфелем, отчетность, предусмотренную подпунктами 5), 6) и 7) пункта 1 настоящего постановления:

ежеквартально, не позднее 30 (тридцати) календарных дней, следующих за отчетным кварталом;

ежегодно, не позднее 30 (тридцати) календарных дней по окончании финансового года;

7) банковский холдинг, банк второго уровня, не имеющий банковского холдинга, входящие в состав банковского конгломерата, страховой холдинг, входящий в состав страховой группы, отчетность, предусмотренную подпунктом 8) пункта 1 настоящего постановления:

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

ежегодно, не позднее 31 (тридцать первого) мая (включительно) года, следующего за отчетным годом;

8) крупный участник банка второго уровня, являющийся юридическим лицом-резидентом Республики Казахстан, банковский холдинг, являющийся

резидентом Республики Казахстан, банк второго уровня, не имеющий банковского холдинга, входящий в состав банковского конгломерата, страховой холдинг, являющийся резидентом Республики Казахстан, крупный участник управляющего инвестиционным портфелем, являющийся юридическим лицом-резидентом Республики Казахстан, за исключением банков второго уровня, отчетность, предусмотренную подпунктом 9) пункта 1 настоящего постановления, в части консолидированной финансовой отчетности:

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

ежегодно, не позднее 31 (тридцать первого) мая (включительно) года, следующего за отчетным годом;

в части неконсолидированной финансовой отчетности:

ежеквартально, не позднее 30 (тридцати) календарных дней, следующих за отчетным кварталом;

ежегодно, не позднее 31 (тридцать первого) мая (включительно) года, следующего за отчетным годом;

9) крупный участник страховой (перестраховочной) организации, являющийся юридическим лицом-резидентом, в случае отсутствия у страховой (перестраховочной) организации страхового холдинга, отчетность, предусмотренную подпунктом 9) пункта 1 настоящего постановления, в части неконсолидированной финансовой отчетности:

ежеквартально, не позднее 30 (тридцати) календарных дней, следующих за отчетным кварталом;

ежегодно, не позднее 120 (ста двадцати) календарных дней по окончании финансового года;

10) крупный участник банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, являющийся юридическим или физическим лицом, банковский холдинг, страховой холдинг отчетность, предусмотренную подпунктом 10) пункта 1 настоящего постановления, в течение 30 (тридцати) календарных дней со дня принятия решения об изменении количества и (или) процентного соотношения принадлежащих ему акций;

11) страховой холдинг, входящий в состав страховой группы, отчетность, предусмотренную подпунктами 11) и 12) пункта 1 настоящего постановления, ежеквартально не позднее 60 (шестидесяти) календарных дней, следующих за отчетным кварталом;

12) крупный участник банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, управляющего инвестиционным портфелем, являющийся юридическим лицом, банковский холдинг, страховой холдинг-нерезиденты Республики Казахстан, ежегодно, не позднее 150 (ста пятидесяти) календарных дней по окончании

финансового года, консолидированную, при наличии неконсолидированную годовую финансовую отчетность и пояснительную записку к ней, заверенные аудиторской организацией, на казахском или русском языках.

Пояснительная записка составляется в соответствии с требованиями соответствующего надзорного органа страны своего места нахождения;

13) банковский холдинг-нерезидент Республики Казахстан отчетность, предусмотренную подпунктом б) пункта 1 настоящего постановления, ежеквартально не позднее 10 (десятого) числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

14) банки второго уровня, имеющие дочернюю организацию, приобретающую сомнительные и безнадежные активы родительского банка, отчетность, предусмотренную подпунктами 13), 14) и 15) пункта 1 настоящего постановления, ежеквартально, не позднее 30 (тридцати) календарных дней, следующих за отчетным кварталом.";

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

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

дополнить приложениями 14, 15 и 16 согласно приложениям 3, 4 и 5 к настоящему постановлению.

2. Департаменту статистики финансового рынка Национального Банка Республики Казахстан в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:

1) совместно с Юридическим департаментом Национального Банка Республики Казахстан 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 Национального Банка Республики Казахстан сведений об исполнении мероприятия, предусмотренного подпунктом 2) настоящего пункта.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на курирующего заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан.

4. Настоящее постановление вводится в действие с 1 января 2025 года и подлежит официальному опубликованию.

*Председатель
Национального Банка
Республики Казахстан*

Т. Сулейменов

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 Председатель
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 декабря 2024 года № 80
Приложение 1
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 26 декабря 2016 года № 315

Перечень отчетности крупных участников банков второго уровня, банковских холдингов, крупных участников страховых (перестраховочных) организаций, страховых холдингов, крупных участников управляющих инвестиционным портфелем, банков второго уровня

Отчетность крупных участников банков второго уровня, банковских холдингов, крупных участников страховых (перестраховочных) организаций, страховых холдингов, крупных участников управляющих инвестиционным портфелем, банков второго уровня включает в себя:

- 1) форму отчета о доходах и имуществе крупного участника банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, управляющего инвестиционным портфелем, являющегося физическим лицом;
- 2) форму отчета о крупном участнике банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, управляющего инвестиционным портфелем, являющимся физическим лицом;
- 3) форму отчета о должностных лицах крупного участника банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, являющегося юридическим лицом, банковского холдинга, страхового холдинга;
- 4) форму отчета об организациях, в которых крупный участник банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, управляющего инвестиционным портфелем, являющийся юридическим лицом, банковский холдинг и страховой холдинг является участником (акционером);
- 5) форму отчета о крупных участниках (акционерах) крупного участника банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, управляющего

инвестиционным портфелем, являющегося юридическим лицом, банковского холдинга, страхового холдинга, а также сведений о лицах, осуществляющих контроль над крупным участником банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, управляющего инвестиционным портфелем, являющимся юридическим лицом, банковским холдингом, страховым холдингом;

6) форму отчета о сделках со связанными, в том числе аффилированными лицами, заключенных в течение отчетного периода, а также действующих по состоянию на отчетную дату, и реестра связанных, в том числе аффилированных лиц;

7) форму отчета о расшифровке рабочих таблиц по составлению консолидированной финансовой отчетности;

8) форму консолидированной и неконсолидированной финансовой отчетности и пояснительную записку к ней;

9) форму отчета об изменении количества и (или) процентного соотношения акций банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, принадлежащих крупному участнику банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, являющемуся юридическим или физическим лицом, банковскому холдингу, страховому холдингу, а также источников средств, используемых для приобретения акций;

10) форму отчета обо всех обязательствах участников страховой группы перед третьими лицами (группой лиц), составляющих десять и более процентов от собственного капитала страховой группы, действующих по состоянию на отчетную дату;

11) форму отчета о внутригрупповых сделках страховой группы, заключенных в течение отчетного периода, а также действующих по состоянию на отчетную дату;

12) форму отчета о правах требования, переданных дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка;

13) форму отчета об имуществе, переданном дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, в качестве сомнительного и безнадежного актива, и самостоятельно приобретенному имуществу;

14) форму отчета об имуществе, перешедшем в собственность дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, в результате обращения взыскания на заложенное имущество.

Приложение 2
к постановлению Председатель
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 декабря 2024 года № 80
Приложение 13
к постановлению Правления

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан

Форма, предназначенная для сбора административных данных на безвозмездной основе, размещена на интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz

Наименование административной формы: Отчет о правах требования, переданных дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: OUSA_01

Периодичность: ежеквартальная

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

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: банки второго уровня, имеющие дочернюю организацию, приобретающую сомнительные и безнадежные активы родительского банка

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: ежеквартально, не позднее 30 (тридцати) календарных дней, следующих за отчетным кварталом

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде

Таблица 1. Отчет о субъекте кредитной истории по юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим деятельность в виде совместного предпринимательства

№	Наименование показателей	Значение
1	2	3
1	Наименование юридического лица или индивидуального предпринимателя, осуществляющего деятельность в виде совместного предпринимательства	
2	Признак индивидуального предпринимателя, осуществляющего деятельность в виде совместного предпринимательства	

3	Организационно-правовая форма	
4	Форма собственности	
5	Идентификатор субъекта кредитной истории:	
5.1	вид идентификатора	
5.2	идентификационный номер	
6	Признак резидентства	
7	Сектор экономики	
8	Признак связанности с кредитором особыми отношениями	
9	Учетная дата	

Таблица 2. Отчет о субъекте кредитной истории по физическим лицам, включая индивидуальных предпринимателей, осуществляющих деятельность в виде личного предпринимательства

№	Наименование показателей	Значение
1	2	3
1	Фамилия, имя, отчество (при его наличии)	
2	Дата рождения	
3	Пол	
4	Идентификатор субъекта кредитной истории:	
4.1	вид идентификатора	
4.2	идентификационный номер	
5	Признак резидентства	
6	Признак связанности с кредитором особыми отношениями	
7	Учетная дата	

Таблица 3. Отчет о договоре займа (условного обязательства)

№	Наименование показателей	Значение
1	2	3
1	Сведения о субъекте кредитной истории – стороне договора займа (условного обязательства):	
1.1	Вид (роль) субъекта кредитной истории	
1.2	Идентификатор субъекта кредитной истории:	
1.2.1	вид идентификатора	

1.2.2	идентификационный номер	
1.3	Признак индивидуального предпринимателя, осуществляющего деятельность в виде личного предпринимательства	
2	Сведения о договоре займа (условного обязательства):	
2.1	Вид займа (условного обязательства)	
2.2	Номер договора займа (условного обязательства)	
2.3	Дата договора займа (условного обязательства)	
2.4	Принадлежность к кредитной линии:	
2.4.1	номер договора кредитной линии	
2.4.2	дата договора кредитной линии	
2.5	Филиал, обслуживающий заем (условное обязательство)	
2.6	Дата окончания срока займа (условного обязательства) по условиям договора	
2.7	Вид валюты по договору	
2.8	Сумма займа (условного обязательства) в валюте договора	
2.9	Годовая ставка вознаграждения по договору:	
2.9.1	вид ставки (фиксированная, плавающая)	
2.9.2	наименование плавающего индекса	
2.9.3	размер фиксированной ставки в годовых процентах (фиксированный спред плавающей ставки)	
2.9.4	плавающий индекс в годовых процентах	
2.10	Годовая эффективная ставка вознаграждения по договору:	
2.10.1	размер первоначальной ставки по требованиям международных стандартов финансовой отчетности	
2.10.2	размер ставки вознаграждения в достоверном годовом эффективном сопоставимом исчислении	

2.11	Признак отсутствия обеспечения по займу	
2.12	Целевое назначение займа (условного обязательства):	
2.12.1	цель кредитования	
2.12.2	объект кредитования	
2.12.3	доля от суммы займа (условного обязательства) (в процентах)	
2.13	Источник финансирования займа	
2.13.1	Вид источника финансирования	
2.13.2	доля от суммы займа (в процентах)	
3	Сведения о передаче (продаже), принятии (покупке) права требования по займу:	
3.1	признак передачи (продажи), принятия (покупки)	
3.2	тип организации, которой переданы (проданы) (от которой приняты (куплены)) права требования	
3.3	наименование организации, которой переданы (проданы) (от которой приняты (куплены)) права требования	
3.4	идентификатор организации, которой переданы (проданы) (от которой приняты (куплены)) права требования:	
3.4.1	вид идентификатора	
3.4.2	идентификационный номер	
3.5	дата передачи (продажи), принятия (покупки)	
3.6	сумма продажи (покупки) (в тенге)	
4	Учетная дата	

Таблица 4. Отчет об обеспечении

№	Наименование показателей	Значение
1	2	3
1	Идентификационные сведения по договору о залоге:	
1.1	номер договора о залоге	
1.2	дата договора о залоге	
2	Прекращение договора о залоге:	

2.1	фактическая дата прекращения договора о залоге	
2.2	основание прекращения договора о залоге	
3	Сведения о залогодателе (гаранте, поручителе, страховщике):	
3.1	тип субъекта (юридическое или физическое лицо)	
3.2	наименование (фамилия, имя, отчество (при его наличии))	
3.3	идентификационные данные залогодателя (гаранта, поручителя, страховщика):	
3.3.1	вид идентификатора	
3.3.2	идентификационный номер	
4	Сведения об обеспечении	
4.1	Вид обеспечения	
4.2	Вид валюты по договору	
4.3	Залоговая стоимость (в тенге)	
4.4	Рыночная стоимость (в валюте договора)	
4.5	Номер счета по учету принятого обеспечения	
4.6	Местонахождение (место регистрации) залогового имущества	
4.7	Идентификационный номер объекта залогового имущества	
4.8	Дата последней оценки (переоценки) обеспечения	
5	Учетная дата	

Таблица 5. Идентификация обеспеченных займов и условных обязательств

№	Наименование показателей	Значение
1	2	3
1	Идентификационные сведения по договору займа (условного обязательства):	
1.1	номер договора	
1.2	дата договора	
2	Идентификационные сведения по договору о залоге:	
2.1	номер договора	
2.2	дата договора	

3	Распределенная доля (в процентах):	
3.1	покрытия займа (условного обязательства) залогом	
3.2	залога, приходящаяся на покрытие займа (условного обязательства)	
4	Учетная дата	

Таблица 6. Отчет об обслуживании займа (условного обязательства)

№	Наименование показателей	Значение
1	2	3
1	Идентификационные сведения по договору займа (условного обязательства):	
1.1	номер договора	
1.2	дата договора	
2	Информация о текущих требованиях и движении средств за отчетный период:	
2.1	Начислено за отчетный период (в тенге, в валюте договора):	
2.1.1	вознаграждения	
2.1.2	штрафов и пени	
2.2	Фактическая дата выдачи в отчетном периоде	
2.3	Погашено в отчетном периоде (в тенге)	
2.4	Остаток основного долга (в тенге, в валюте договора):	
2.4.1	непросроченная задолженность	
2.4.2	просроченная задолженность	
2.4.3	списанная с баланса задолженность	
2.5	Номер счета по основному долгу:	
2.5.1	непросроченная задолженность	
2.5.2	просроченная задолженность	
2.6	Остаток начисленного вознаграждения (в тенге, в валюте договора):	
2.6.1	непогашенного	
2.6.2	просроченного	
2.6.3	списанного с баланса	
2.7	Номер счета по вознаграждению:	
2.7.1	непросроченная задолженность	
2.7.2	просроченная задолженность	

2.8	Остаток условного обязательства (в тенге, в валюте договора)	
2.9	Номер счета условного обязательства	
2.10	Остаток начисленной неустойки (штрафа, пени) (в тенге):	
2.10.1	непогашенной	
2.10.2	списанной с баланса	
2.11	Положительная (отрицательная) корректировка (в тенге, в валюте договора)	
2.12	Номер счета по положительной (отрицательной) корректировке	
2.13	Дисконт (премия) (в тенге, в валюте договора)	
2.14	Номер счета по дисконту (премии)	
2.15	Дата вынесения на счет просроченной задолженности:	
2.15.1	по основному долгу	
2.15.2	по вознаграждению	
2.16	Дата погашения просроченной задолженности:	
2.16.1	по основному долгу	
2.16.2	по вознаграждению	
3	Реструктуризация в отчетном периоде:	
3.1	признак реструктуризации	
3.2	дата проведения реструктуризации	
4	Учетная дата	

Таблица 7. Отчет о провизиях и оценке рисков

№	Наименование показателей	Значение
1	2	3
1	Идентификационные сведения по договору займа (условного обязательства):	
1.1	номер договора	
1.2	дата договора	
2	Сведения о провизиях и оценке рисков:	
2.1	Фактически сформированная сумма резервов (провизий) (в тенге):	

2.1.1	по требованиям международных стандартов финансовой отчетности	
2.1.2	по требованиям уполномоченного органа	
2.2	Номер счета по резервам (провизиям), сформированным по требованиям международных стандартов финансовой отчетности	
2.3	Стадия кредитного риска	
3	Учетная дата	

Таблица 8. Отчет о поступлениях и платежах дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка

№	Наименование показателей	Значение
1	2	3
1	Идентификационные сведения по займу:	
1.1	номер договора	
1.2	дата договора	
2	Сумма финансирования на улучшение актива в отчетном периоде	
3	Фактический приток денежных средств в дочерней организацию, приобретающую сомнительные и безнадежные активы родительского банка, от управления активом за отчетный период	
4	Сумма платежей, произведенных в пользу родительского банка в счет погашения задолженности по данному активу за отчетный период	
5	Фактические мероприятия, проведенные дочерней организацией, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, в отношении актива, в том числе связанных с их улучшением	
6	Метод управления активами	
7	Учетная дата	

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись

Дата " _____ " _____ 20__ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о правах требования, переданных дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка".

Приложение
к форме, предназначенной
для сбора административных
данных на безвозмездной основе
"Отчет о правах требования,
переданных дочерней
организации, приобретающей
сомнительные и безнадежные
активы родительского банка"

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе

**Отчет о правах требования, переданных дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка
(индекс – OUSA_01, периодичность – ежеквартальная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет о правах требования, переданных дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка" (далее – Форма).

2. Форма составляется ежеквартально банком второго уровня, имеющим дочернюю организацию, приобретающую сомнительные и безнадежные активы родительского банка.

3. При заполнении Формы коды указываются в соответствии с кодами справочников, размещенных на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан и используемых в информационной системе Национального

Банка Республики Казахстан, предназначенной для сбора отчетности по займам и условным обязательствам, посредством которой представляется Форма. Даты в Форме указываются в формате: "ДД.ММ.ГГГГ", где "ДД" - день, "ММ" - месяц, "ГГГГ" - год.

4. Стоимостные показатели в Форме указываются в формате числа с двумя знаками после запятой, в тенге (в эквиваленте в тенге), если наименование показателя не предусматривает указание стоимости в другой валюте.

Коэффициенты и проценты отражаются в формате числа с указанием не более четырех знаков после запятой.

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

6. При заполнении Таблиц 1 и 2 используются справочники: "Организационно-правовые формы", "Формы собственности", "Виды идентификатора", "Секторы экономики", "Пол", размещенные в информационной системе Национального Банка Республики Казахстан.

7. В Таблицах 1 и 2 указываются сведения о субъектах кредитной истории, являющихся юридическими и физическими лицами - резидентами и нерезидентами Республики Казахстан, в том числе индивидуальными предпринимателями.

По операциям обратное репо, заключенным автоматическим способом, в качестве субъекта кредитной истории указывается фондовая биржа, на которой заключены данные сделки.

Указание кредитором себя в качестве субъекта кредитной истории допускается только в случае, когда кредитор выступает в роли принципала.

При изменении данных по определенному показателю соответствующая информация подлежит актуализации на учетную дату, по состоянию на которую произошло изменение.

8. В строках 3, 4, 5.1, 6 и 7 Таблицы 1 и строках 3, 4.1 и 5 Таблицы 2 значения выбираются из справочника.

9. В строке 5 Таблицы 1 и строке 4 Таблицы 2 по одному субъекту кредитной истории допускается одновременное отражение нескольких актуальных значений.

В строках 1, 2, 3, 4, 6, 7 и 8 Таблицы 1 и строках 1, 2, 3, 5 и 6 Таблицы 2 одному субъекту кредитной истории соответствует не более одного актуального значения.

10. В строке 2 Таблицы 1 если субъект кредитной истории является индивидуальным предпринимателем, осуществляющим индивидуальное предпринимательство в виде совместного предпринимательства, указывается значение "1", в ином случае указывается "0" или показатель не передается.

11. В строке 3 Таблицы 1 показатель является обязательным для заполнения для всех субъектов кредитной истории, зарегистрированных на территории Республики Казахстан.

12. В строках 2 и 3 Таблицы 2 показатели являются обязательными для заполнения для всех субъектов кредитной истории, являющихся нерезидентами Республики Казахстан.

13. В строке 4 Таблицы 1 показатель является обязательным для заполнения для всех субъектов кредитной истории, являющихся юридическими лицами.

14. В строке 5 Таблицы 1 и строке 4 Таблицы 2 по одному субъекту кредитной истории допускается указание только одного актуального идентификатора одного вида. Идентификатор каждого из видов является уникальным для субъекта кредитной истории.

При заполнении показателей идентификатора в строке 5 Таблицы 1 и в строке 4 Таблицы 2 для всех субъектов кредитной истории в обязательном порядке указывается:

по резидентам Республики Казахстан - индивидуальный идентификационный номер (для физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя, осуществляющего деятельность в виде личного предпринимательства) или бизнес-идентификационный номер (для юридического лица и индивидуального предпринимателя, осуществляющего деятельность в виде совместного предпринимательства);

по нерезидентам Республики Казахстан - альтернативный идентификационный номер.

По субъектам кредитной истории, являющимся резидентами Республики Казахстан, договор займа (условного обязательства) с которыми заключен до 1 января 2013 года, в обязательном порядке указывается регистрационный номер налогоплательщика.

При изменении признака резидентства субъекта кредитной истории в целях сохранения исторической взаимосвязи идентификаторов по нему наряду с индивидуальным идентификационным номером или бизнес-идентификационным номером указывается альтернативный идентификационный номер.

15. В строке 8 Таблицы 1 и строке 6 Таблицы 2 указывается значение:

"1" - если субъект кредитной истории относится к лицам, связанным с кредитором особыми отношениями;

"0" - если не является субъектом кредитной истории, указанным в абзаце втором настоящего пункта.

16. В строке 9 Таблицы 1 и строке 7 Таблицы 2 отражается дата, по состоянию на которую учтены сведения о субъекте кредитной истории.

17. При заполнении Формы используются следующие справочники, размещенные в информационной системе Национального Банка Республики Казахстан, предназначенной для сбора отчетности по займам и условным обязательствам:

виды (роли) субъекта кредитной истории;
виды идентификатора;
виды займа, условного обязательства;
филиалы;
виды валюты;
виды ставок;
плавающие индексы;
цели кредитования;
объекты кредитования;
источники финансирования;
признаки передачи (продажи), принятия (покупки);
типы организаций, которым переданы (проданы) (от которых приняты (куплены))
права требования.

18. В Таблице 3 передаются сведения обо всех взаимоотношениях кредитора с субъектом кредитной истории, сложившихся в силу договора, заключенного между субъектом кредитной истории и кредитором, и иных отношений в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Сведения представляются по всем договорам займа (условного обязательства), заключенным в отчетном периоде и (или) действующим или прекратившим действие в отчетном периоде, включая списанные с баланса и (или) переданные в доверительное управление, погашенные, прощенные или проданные в отчетном периоде, и по всем условным обязательствам.

В целях Таблицы 3 к платежным карточкам относятся займы, выдаваемые держателям платежной карточки в пределах постоянного лимита, установленного договором выпуска платежной карточки, и не требующие одобрения кредитора. Займы, выдаваемые держателям платежных карточек в рамках переменного лимита, устанавливаемого кредитором для каждого запрашиваемого заемщиком займа, классифицируются в Таблице 3 как займы, выдаваемые в рамках кредитной линии.

Связь займа (условного обязательства) с субъектом кредитной истории в информационной системе Национального Банка Республики Казахстан, предназначенной для сбора отчетности по займам и условным обязательствам, устанавливается по идентификатору субъекта.

При изменении данных по определенному показателю соответствующая информация подлежит актуализации на учетную дату, по состоянию на которую произошло изменение.

19. В строках 1.1, 1.2.1, 2.1, 2.5, 2.7, 2.9.1, 2.9.2, 2.12.1, 2.12.2, 2.13.1, 3.1, 3.2, 3.4.1 Таблицы 3 значения выбираются из справочников.

20. В показателях строки 1 Таблицы 3 одному договору займа (условного обязательства) допускается соответствие нескольких субъектов кредитной истории с разными ролями, вид которых указывается в строке 1.1 Таблицы 3.

В строке 1.2 Таблицы 3 по одному субъекту кредитной истории допускается одновременное отражение нескольких актуальных значений.

В строке 1.3 Таблицы 3 значение "1" указывается, если заем (условное обязательство) предоставляется индивидуальному предпринимателю, осуществляющему деятельность в виде личного предпринимательства, в целях осуществления предпринимательской деятельности. Одному субъекту кредитной истории и одному договору займа соответствует не более одного актуального значения показателя в строке 1.3 Таблицы 3.

21. В строках 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9, 2.10, 2.11 Таблицы 3 одному договору соответствует не более одного актуального значения.

22. В строках 2.2 и 2.3 Таблицы 3 кредитор обеспечивает указание показателей, однозначно идентифицирующих договор, заключенный между субъектом кредитной истории и кредитором.

Показатели "номер договора", "дата договора" служат идентификаторами договора займа (условного обязательства) в информационной системе Национального Банка Республики Казахстан, предназначенной для сбора отчетности по займам и условным обязательствам, и являются уникальными для кредитора, представившего сведения о договоре, и неизменными в течение периода действия договора.

Если внутренними документами кредитора предусмотрено присвоение идентификационного номера займу (условному обязательству) в автоматизированных информационных системах кредитора, в качестве номера договора допускается передача идентификационного номера из автоматизированной информационной системы кредитора. Кредитор обеспечивает указание показателей, идентичных номеру и дате заключенного им договора займа (условного обязательства).

Если по платежным карточкам с постоянным кредитным лимитом оформляется общий договор о выпуске платежных карточек, по показателю "номер договора" указывается номер общего договора о выпуске платежной карточки и через знак "/" номер платежной карточки.

Если выдача займа в рамках кредитной линии осуществляется на основании заявления, по показателю "номер договора" указывается номер соглашения о предоставлении (открытии) кредитной линии и через знак "/" идентификационный номер займа. Для займов, выдаваемых держателю платежной карточки в рамках кредитной линии, по показателю "номер договора" указывается номер договора о выпуске платежной карточки и через знак "/" идентификатор займа.

По сделкам операций обратное репо, заключенным автоматическим способом, указывается идентификатор сделки.

Дата договора позднее фактической даты выдачи, даты погашения по условиям договора, фактической даты прекращения обязательства или позднее отчетной даты не допускается.

23. Строка 2.4 Таблицы 3 предназначена для идентификации кредитной линии, в рамках которой предоставляется заем, и является обязательной для заполнения для всех займов, выданных в рамках кредитной линии.

Кредитор обеспечивает идентичность значений показателя номеру и дате соответствующей кредитной линии.

24. В строке 2.5 Таблицы 3 указывается бизнес-идентификационный номер регионального подразделения (филиала) кредитора, в котором обслуживается заем (условное обязательство). Если обслуживание займа (условного обязательства) осуществляется по месту нахождения головной организации кредитора или филиалом банка-нерезидента Республики Казахстан, указывается бизнес-идентификационный номер кредитора.

Справочник филиалов ведется Национальным Банком Республики Казахстан в информационной системе, предназначенной для сбора отчетности по займам и условным обязательствам, на основании представленных кредитором сведений о своих филиалах, обновление которых осуществляется по мере необходимости.

25. Строка 2.6 Таблицы 3 предназначена для отражения даты окончания срока займа (условного обязательства), указанного в договоре с учетом дополнительных соглашений.

Если в договоре отсутствует срок окончания его действия, показатель не передается

26. Строка 2.8 Таблицы 3 предназначена для отражения суммы займа (условного обязательства) в валюте, установленной договором, с учетом дополнительных соглашений.

Для займов, выданных держателям платежных карточек, кредитной линии, овердрафта в качестве суммы займа (условного обязательства) указывается кредитный лимит по договору в выбранной валюте.

При изменении суммы займа (условного обязательства) в валюте договора или вида валюты по договору соответствующая информация подлежит актуализации.

Сумма займа в валюте договора меньше суммы остатка основного долга в валюте договора не допускается, за исключением займов, выданных держателям платежных карточек с постоянным кредитным лимитом, установленным договором выпуска платежной карточки.

27. В показателях строки 2.9 Таблицы 3 отражение ставки в разбивке на фиксированный спрэд плавающей ставки и плавающий индекс является обязательным для всех договоров займа, в которых установлена плавающая ставка вознаграждения, заключенных или в которые вносятся изменения после 1 июля 2019 года.

Справочник плавающих индексов ведется кредиторами, соответствующая информация в справочнике обновляется кредиторами самостоятельно по мере необходимости.

28. В строке 2.11 Таблицы 3 при отсутствии обеспечения по займу (условному обязательству) указывается значение "1", в ином случае указывается "0" или показатель не передается.

Показатель является обязательным для заполнения для всех займов (условных обязательств), по которым отсутствует обеспечение.

29. Строка 2.12 Таблицы 3 предназначена для отражения целевого назначения займа и распределения суммы займа по целям кредитования. Показатели "цель кредитования", "объект кредитования" и "доля от суммы займа" отражаются и обновляются в соответствии с договором с учетом дополнительных соглашений.

Целевое назначение займа определяется посредством комбинирования значений показателей "цель кредитования" и "объект кредитования".

Совокупная сумма долей по одному займу, отражающих распределение суммы займа по целям, равняется 100 (ста) процентам.

Показатели строки 2.12 Таблицы 3 не предоставляются для операций обратное репо и условных обязательств, не являющихся кредитными линиями.

30. Строка 2.13 Таблицы 3 предназначена для отражения источников средств, за счет которых финансируется заем или приобретены права требования по займу, и распределения суммы займа по источникам финансирования.

Совокупная сумма долей по одному договору, отражающих распределение суммы займа по источникам финансирования, равняется 100 (ста) процентам.

Показатели являются обязательными для заполнения по всем займам.

31. Показатели строки 3 Таблицы 3 предназначены для идентификации займов, права требования по которым переданы (проданы) третьему лицу или приняты (куплены) у третьего лица.

Показатели являются обязательными для заполнения для всех займов, права требования по которым переданы (проданы) или приняты (куплены).

32. В строке 4 Таблицы 3 отражается дата, по состоянию на которые учтены соответствующие сведения о договоре займа (условного обязательства) и о графике погашения займа.

33. При заполнении Таблице 4, используются следующие справочники, размещенные в информационной системе Национального Банка Республики Казахстан, предназначенной для сбора отчетности по займам и условным обязательствам:

основания прекращения залога;

виды идентификатора;

виды обеспечения;

виды валюты;

номера счета.

34. В Таблицах 4 и 5 передаются сведения об обеспечении, принятом кредитором по займам (условным обязательствам) на основании договора о залоге, гарантии и поручительства, договора страхования, или ином обеспечении, включая обеспечение в виде денег, поступающих в будущем.

Если заем (условное обязательство) не обеспечен залогом, гарантией или поручительством, и иными видами обеспечения, предусмотренными справочником, то сведения по Форме не передаются.

Если по займу отдельный договор о залоге не заключен, но договором займа предусмотрено право обращения взыскания на залоговое имущество при неисполнении субъектом кредитной истории (являющимся должником) обязательств, в качестве договора о залоге указывается соответствующий договор займа.

По финансовому лизингу в качестве обеспечения указывается предмет лизинга.

Договор о залоге связывается посредством идентификаторов со всеми договорами займа (условного обязательства), по которым соответствующее залоговое имущество (гарантия или поручительство, или иное имущество) выступает обеспечением. Связь каждого договора о залоге с договором займа (условного обязательства) указывается отдельно.

Если договор о залоге прекращен, то на соответствующую учетную дату в Таблице 5 по обеспеченным им займам (условным обязательствам) указывается обнуление распределенной доли.

Если договор займа (условного обязательства) прекращен, то на соответствующую учетную дату в Таблице 5 по указанному займу (условному обязательству) указывается обнуление распределенной доли.

В Таблице 5 одному договору займа (условного обязательства) допускается соответствие нескольких договоров о залоге, одному договору о залоге допускается соответствие нескольких договоров займа (условного обязательства).

При изменении данных по определенному показателю соответствующая информация подлежит актуализации на учетную дату, по состоянию на которую произошло изменение.

35. В строках 2.2, 3.3.1, 4.1, 4.2, 4.5 и 4.6 Таблицы 4 значения выбираются из справочников.

36. В строках 1.1 и 1.2 Таблицы 4 отражаются номер и дата договора о залоге, гарантии и поручительства или иного обеспечения, на основании которого кредитор (залогодержатель) имеет право при неисполнении субъектом кредитной истории (являющимся должником) обеспеченного залогом обязательства по займу (условному обязательству) получить удовлетворение из стоимости залогового имущества, предъявить требование по неисполненному обязательству к гаранту или поручителю, или иному лицу в соответствии с договором.

Показатели "номер договора", "дата договора" служат идентификаторами договора залога или иного обеспечения в информационной системе Национального Банка Республики Казахстан, предназначенной для сбора отчетности по займам и условным обязательствам, и являются уникальными для кредитора, представившего сведения о договоре, и неизменными в течение периода действия договора. Кредитор обеспечивает указание показателей, идентичных номеру и дате заключенного им договора залога или иного обеспечения.

Если в рамках одного договора о залоге предусмотрено несколько видов обеспечения, каждый из этих видов обеспечения указывается с номером и датой данного договора.

В целях обеспечения уникальности, если внутренними документами кредитора предусмотрено присвоение договору о залоге иного идентификационного номера в автоматизированных системах, то в качестве номера договора о залоге допускается передача данного идентификационного номера, являющегося неизменным в течение периода действия договора.

37. В строке 2 Таблицы 4 указываются фактическая дата окончания срока действия договора о залоге и основание прекращения залога.

Фактическая дата прекращения договора о залоге ранее даты договора о залоге и позднее отчетной даты не допускается.

38. Строка 4.1 Таблицы 4 предназначена для классификации обеспечения, предусмотренного договором, по видам в соответствии со справочником "Вид обеспечения".

39. Строка 4.3 Таблицы 4 предназначена для отражения стоимости обеспечения, рассчитанной в соответствии с залоговой политикой кредитора.

Строка 4.4 Таблицы 4 предназначена для отражения рыночной стоимости обеспечения до применения дисконтов иных корректировок, исходя из последней на отчетную дату оценки (переоценки).

Строка 4.5 Таблицы 4 предназначена для отражения номера счета, на котором учитывается стоимость обеспечения.

Залоговая и рыночная стоимости указываются отдельно по каждому обеспечению в рамках договора о залоге.

40. Строка 4.6 Таблицы 4 предназначена для отражения места регистрации движимого имущества и местонахождения недвижимого имущества, принятых в обеспечение в соответствии с договором о залоге, и является обязательной для заполнения для всех видов обеспечения, являющегося движимым и недвижимым имуществом.

41. В строке 4.7 Таблицы 4 для объекта недвижимости указывается кадастровый номер, для транспортных средств – уникальный код транспортного средства (при наличии), для других объектов залогового имущества, оцениваемого на

индивидуальной основе – уникальный номер, однозначно идентифицирующий объект, для иных видов обеспечения показатель не передается.

42. Строка 5 Таблицы 4 и строка 4 Таблицы 5 предназначены для отражения даты, по состоянию на которую учтены сведения об обеспечении.

43. В строке 1 Таблицы 5 указываются номер и дата договора займа (условного обязательства), по которому соответствующий договор о залоге выступает обеспечением.

В строке 2 Таблицы 5 указываются номер и дата договора о залоге, выступающего обеспечением по соответствующему договору займа (условного обязательства).

Кредитор обеспечивает соответствие номера и даты договора займа (условного обязательства) в Таблицах 4 и 5 номеру и дате договора, указанных в отчете о договоре займа (условного обязательства).

44. Строка 3.1 Таблицы 5 предназначена для отражения доли покрытия займа (условного обязательства) залогом, определенной как отношение стоимости части соответствующего залога, приходящейся на обеспечение соответствующего займа (условного обязательства), к задолженности по этому займу (остатку условного обязательства).

Строка 3.2 Таблицы 5 предназначена для отражения доли залога, приходящейся на покрытие займа (условного обязательства), определенной как отношение части стоимости соответствующего залога, приходящейся на обеспечение соответствующего займа (условного обязательства), к совокупной стоимости этого залога.

В качестве стоимости залога используется стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (провизий), отражаемая в Отчете о провизиях и оценке рисков.

В качестве задолженности по займу используется балансовая стоимость займа до вычета сформированных против него резервов (провизий), по условным обязательствам используется остаток условного обязательства, учитываемый на внебалансовых счетах.

Расчет распределенной доли покрытия займа (условного обязательства) залогом и распределенной доли залога, приходящейся на покрытие займа (условного обязательства), проводится при расчете резервов (провизий).

Показатели в строках 3.1 и 3.2 Таблицы 5 являются обязательными для заполнения при наличии у кредитора соответствующей информации.

45. При заполнении Таблицы 6 используется справочник "Номера счетов", размещенный в информационной системе Национального Банка Республики Казахстан, предназначенной для сбора отчетности по займам и условным обязательствам.

46. В Таблице 6 передаются сведения о движении средств за отчетный период, об изменениях и текущем состоянии обязательств по договорам займов и условных обязательств.

Сведения по показателям Таблицы 6 привязываются к соответствующим договорам займа (условного обязательства) и подлежат актуализации на учетную дату.

Кредитор обеспечивает соответствие номера и даты договора займа (условного обязательства) в Таблице 6 номеру и дате договора, указанных в отчете о договоре займа (условного обязательства).

47. В строках 2.5, 2.7, 2.9, 2.12 и 2.14 Таблицы 6 значения выбираются из справочников.

48. Строки 2.2 Таблицы 6 предназначены для отражения выданной в отчетном периоде суммы займа или использованного лимита по условному обязательству и даты ее выдачи (использования).

Если в отчетном периоде выдача займа осуществлялась частями, указывается массив сумм частей займа и фактической даты выдачи соответствующей части займа.

Фактическая дата выдачи ранее даты начала отчетного периода и позднее фактической даты прекращения обязательства или даты окончания отчетного периода является недопустимой.

По платежным карточкам с предоставленным кредитным лимитом и овердрафтам, по которым выдача займа осуществляется без обращения в отделение кредитора, выданные суммы займа указываются одной суммой без разбивки на части, строка 2.2 Таблицы 6 не заполняется.

49. В строке 2.3 Таблицы 6 указывается сумма фактически поступивших денежных средств в течение отчетного периода в счет погашения всех обязательств заемщика по данному займу, включая основной долг, вознаграждение, штрафы и пени, комиссии по займу.

По платежным карточкам с предоставленным кредитным лимитом и овердрафтам указывается валовая сумма поступлений за отчетный период.

50. Строки 2.4 и 2.5 Таблицы 6 предназначены для отражения сумм непросроченного, просроченного остатков основного долга по займу и номера счета, на котором учитываются суммы, сумм списанного или прощенного остатков основного долга по займу по состоянию на отчетную дату.

Прощенная задолженность представляет собой накопленную по займу сумму прощений кредитором задолженности по основному долгу за весь период действия договора.

Для платежных карточек с предоставленным кредитным лимитом освоенная часть лимита указывается по данному показателю, для отражения перерасхода средств по платежной карточке предусмотрено дополнительное поле.

По показателю "Остаток основного долга (в тенге, в валюте договора)" не допускается отражение отрицательного значения.

Показатели являются обязательными для заполнения для всех займов.

51. Строки 2.6 и 2.7 Таблицы 6 предназначены для отражения сумм непогашенного, просроченного остатков начисленного вознаграждения по займу, сумм списанного или прощенного остатков начисленного вознаграждения по займу по состоянию на отчетную дату и номера счета, на котором учитываются суммы.

Прощенная задолженность представляет собой накопленную по займу сумму прощений кредитором задолженности по начисленному вознаграждению за весь период действия договора.

Не допускается отражение отрицательного значения по остатку начисленного вознаграждения.

Показатели являются обязательными для заполнения для всех займов.

52. Строки 2.8 и 2.9 Таблицы 6 предназначены для отражения суммы условного обязательства по состоянию на отчетную дату и номера счета, на котором учитываются суммы.

При наличии остатков на двух счетах, второй остаток с соответствующим номером счета указываются в дополнительных полях.

Не допускается отражение отрицательного значения по остатку условного обязательства.

Показатели являются обязательными для заполнения для всех условных обязательств.

53. Строка 2.10 Таблицы 6 предназначена для отражения суммы непогашенного остатка, сумм списанного или прощенного остатков начисленной неустойки (штрафа, пени) по займу по состоянию на отчетную дату.

Прощенная задолженность представляет собой накопленную по займу сумму прощений кредитором задолженности по начисленной неустойке за весь период действия договора.

По показателю "Остаток начисленной неустойки (штрафа, пени)" не допускается отражение отрицательного значения.

Показатели являются обязательными для заполнения для всех займов.

54. Строки 2.11, 2.12, 2.13 и 2.14 Таблицы 6 предназначены для отражения сумм положительной (отрицательной) корректировки, дисконта (премии) по займу (условному обязательству) по состоянию на отчетную дату и номера счета, на котором учитываются суммы.

При наличии сумм дисконта (премии) по одному займу (условному обязательству) на двух разных номерах счетов, второй остаток с соответствующим номером счета указываются в дополнительных полях.

55. В строке 2.15 Таблицы 6 даты вынесения на счет просроченной задолженности по основному долгу и вознаграждению указываются отдельно в полях "Дата вынесения на счет просроченной задолженности: по основному долгу" и "Дата вынесения на счет просроченной задолженности: по вознаграждению".

В качестве даты вынесения на счет просроченной задолженности указывается дата, с которой нарушается установленный договором срок погашения очередного непогашенного платежа по основному долгу и (или) вознаграждению.

При отсутствии остатка просроченной задолженности по основному долгу и (или) вознаграждению, числящегося на балансе или списанного с баланса, дата вынесения на счет просроченной задолженности по основному долгу и (или) вознаграждению не указывается.

Показатель является обязательным для заполнения для всех займов, по которым на отчетную дату имеется остаток просроченной задолженности по основному долгу и (или) вознаграждению, числящийся на балансе или списанный с баланса.

56. В строке 2.16 Таблицы 6 указывается дата полного или частичного погашения просроченной задолженности по основному долгу и (или) вознаграждению, произведенного в течение отчетного периода.

57. Строка 3 Таблицы 6 предназначена для идентификации займов, по которым в отчетном периоде проведена реструктуризация, с отражением даты их проведения.

Реструктуризация определяется в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 декабря 2017 года № 269 "Об утверждении Правил создания провизий (резервов) в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 16502 (далее – постановление № 269).

Если заем был реструктурирован путем заключения нового договора займа, сведения о реструктуризации указываются в новом договоре.

Если в отчетном периоде проводилась реструктуризация, то в строке 3.1 Таблицы 6 указывается значение "1", в ином случае указывается "0" или показатель не передается.

Показатель является обязательным для заполнения для всех займов, по которым в отчетном периоде проведена реструктуризация.

58. Строка 4 Таблицы 6 предназначена для отражения даты, по состоянию на которую учтены сведения об обслуживании займа (условного обязательства).

59. При заполнении Таблицы 7 используются следующие справочники, размещенные в информационной системе Национального Банка Республики Казахстан, предназначенной для сбора отчетности по займам и условным обязательствам:

Номера счетов;

Стадии кредитного риска.

60. В Таблице 7 передаются сведения о резервах (провизиях), сформированных по требованиям международных стандартов финансовой отчетности, в разрезе договоров займов (условных обязательств), классифицированных кредитором как индивидуальные, однородные или индивидуальные активы без признаков обесценения,

о метриках и характеристиках, необходимых для оценки рисков по займам и условным обязательствам, для оценки рисков по обеспечению.

Сведения по показателям Таблицы 7 привязываются к соответствующим договорам займа (условного обязательства) и подлежат актуализации на учетную дату.

Кредитор обеспечивает соответствие номера и даты договора займа (условного обязательства) в Таблице 7 номеру и дате договора, указанных в отчете о договоре займа (условного обязательства).

61. В строках 2.2, 2.3 Таблицы 7 значения выбираются из справочников.

62. Строки 2.1 и 2.2 Таблицы 7 предназначены для отражения суммы резервов (провизий) по займу (условному обязательству), сформированной по требованиям международных стандартов финансовой отчетности, по состоянию на отчетную дату и номера счета, на котором учитывается сумма, суммы резервов (провизий) по требованиям уполномоченного органа.

По платежным карточкам с постоянным кредитным лимитом, установленным договором выпуска платежной карточки, для отражения сумм резервов (провизий) по освоенной и неосвоенной частям кредитного лимита предусмотрены отдельные поля.

63. В строке 2.3 Таблицы 7 значение показателя определяется в соответствии с постановлением № 269.

64. Строке 3 Таблицы 7 предназначена для отражения даты, по состоянию на которую учтены сведения о провизиях и оценке рисков.

65. В строке 1 Таблицы 8 указываются номер и дата договора займа (условного обязательства), по которому проводятся мероприятия дочерней организацией, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, в отношении актива, в том числе связанных с их улучшением.

66. В строке 2 Таблицы 8 указывается сумма, направленная банком и (или) дочерней организацией, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, на улучшение актива (права требования) в отчетный период.

67. В строке 3 Таблицы 8 указывается сумма фактического притока денежных средств в дочернюю организацию, приобретающую сомнительные и безнадежные активы родительского банка, связанного с управлением актива в виде прав требования за отчетный период.

68. В строке 4 Таблицы 8 указывается сумма платежей, произведенных дочерней организацией, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, в пользу родительского банка в счет погашения задолженности по данному активу (праву требования). Данные предоставляются за отчетный период.

69. В строке 5 Таблицы 8 указываются мероприятия, проведенные дочерней организацией, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, в отношении актива (права требования), в том числе связанные с его улучшением, за отчетный период управления.

	Сумма дебиторской задолженности, связанной с передачей актива в ОУСА			Дата погашения ОУСА задолженности перед родительским банком	Периодичность погашения ОУСА задолженности перед родительским банком по Плану мероприятий/ Договору		Периодичность погашения вознаграждения	Сумма всех платежей, произведенных в пользу родительского банка в счет погашения задолженности по данному активу			
На улучшение актива	Всего за период управления ОУСА	На приобретение актива	Улучшение актива	по Плану мероприятий/ Договору	Основного долга по займу	Дебиторской задолженности	я по займу	Всего за весь период управления ОУСА	в том числе:		за текущий отчетный квартал
									за предыдущий отчетный год	за период с начала текущего года	
40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51

продолжение таблицы

Фактические мероприятия, проведенные ОУСА в отношении актива, в т.ч. связанных с улучшением за весь период управления	Фактический приток денежных средств от управления активом за весь период управления ОУСА (ОДДС)				в том числе							
					от сдачи в аренду недвижимого имущества				от реализации имущества			
	в том числе:				в том числе:				в том числе:			
	Всего за период управления ОУСА	за предыдущий отчетный год	за период с начала текущего года	за текущий отчетный квартал	Всего за период управления ОУСА	за предыдущий отчетный год	за период с начала текущего года	за текущий отчетный квартал	Всего за период управления ОУСА	за предыдущий отчетный год	за период с начала текущего года	за текущий отчетный квартал
52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64

продолжение таблицы

				Фактический отток денежных средств (ОДДС)				в том числе				
								расходы на содержание имущества				расходы на ремонтные работы
иное				в том числе:		за текущий отчетный				в том числе:		
		в том числе:		Всего за период								

Всего за период управления ОУСА	за предыдущий отчетный год	за период с начала текущего года	за текущий отчетный квартал	управления ОУСА	за предыдущий отчетный год	за период с начала текущего года	ый квартал	Всего за период управления ОУСА	за предыдущий отчетный год	за период с начала текущего года	за текущий отчетный квартал	Всего за период управления ОУСА
65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77

продолжение таблицы

				расходы на строительство			админ. расходы (з/п, связь, интернет, содерж. офиса)			
в том числе:		за текущий отчетный квартал	Всего за период управления ОУСА	в том числе:		за текущий отчетный квартал	Всего за период управления ОУСА	в том числе:		за текущий отчетный квартал
за предыдущий отчетный год	за период с начала текущего года			за предыдущий отчетный год	за период с начала текущего года			за предыдущий отчетный год	за период с начала текущего года	
78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88

продолжение таблицы

иное				Нетто приток/отток			
Всего за период управления ОУСА	в том числе:		за текущий отчетный квартал	Всего за период управления ОУСА	в том числе:		за текущий отчетный квартал
	за предыдущий отчетный год	за период с начала текущего года			за предыдущий отчетный год	за период с начала текущего года	
89	90	91	92	93	94	95	96

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

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

Дата " _____ " _____ 20__ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об имуществе, переданном дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, в качестве сомнительного и безнадежного актива, и самостоятельно приобретенному имуществу".

Приложение к форме,
предназначенной для сбора
административных данных

на безвозмездной основе
"Отчет об имуществе,
переданном дочерней
организации, приобретающей
сомнительные и безнадежные
активы родительского банка,
в качестве сомнительного
и безнадежного актива,
и самостоятельно
приобретенному имуществу"

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе

Отчет об имуществе, переданном дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, в качестве сомнительного и безнадежного актива, и самостоятельно приобретенному имуществу (индекс – OUSA_02, периодичность – ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об имуществе, переданном дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, в качестве сомнительного и безнадежного актива, и самостоятельно приобретенному имуществу" (далее – Форма).

2. Форма составляется ежеквартально банком второго уровня, имеющим дочернюю организацию, приобретающую сомнительные и безнадежные активы родительского банка. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге.

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

4. В Форме указывается информация об имуществе, переданном дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, в качестве сомнительного и безнадежного актива, и самостоятельно приобретенном имуществе (за исключением имущества, сведения по которому указываются в форме отчета об имуществе, перешедшем в собственность дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, в результате обращения взыскания на заложенное имущество согласно приложению 15 к настоящему постановлению).

5. В графах 2, 3 и 4 указываются наименование лица, передавшего сомнительный и безнадежный актив дочерней организации, приобретающей сомнительные и

безнадежные активы родительского банка, дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, и лица, по правам требования к которому имущество принято на баланс банка и в последующем передано дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, соответственно.

Для идентификации контрагентов в графе 5 указываются следующие показатели:

по резидентам Республики Казахстан: для юридического лица – бизнес-идентификационный номер; для физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя – индивидуальный идентификационный номер;

по нерезидентам Республики Казахстан: для юридического лица – банковский идентификационный код, присвоенный контрагенту банка в соответствии с международным стандартом ISO (International Organization for Standardization) 9362: Bank Identifier Code (далее – банковский идентификационный код); для физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя, и для юридического лица (при отсутствии у него банковского идентификационного кода) – альтернативный идентификационный номер, сформированный отчитывающимся банком по алгоритму, установленному для информационной системы, посредством которой представляется Форма.

6. При заполнении граф 2, 5, 19, 20, 21, 22, 24, 47 указываются в соответствии со справочниками, размещенными в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

7. В графах 6 и 7 указываются реквизиты договора банковского займа, заключенного между банком и лицом, по правам требования к которому имущество принято на баланс банка и в последующем передано дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка.

8. В графах 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15 и 16 указывается балансовая стоимость займа на дату принятия имущества на баланс банка, распределенная по видам стоимостных показателей.

9. В графах 17, 18, 19, 20 и 22 указываются сведения об имуществе на момент его принятия на баланс банка.

10. В графах 23, 24, 25 и 26 указываются сведения об имуществе на момент его передачи банком дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка.

11. В графе 27 указывается стоимость, по которой имущество передано банком дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка.

12. В графе 28 указывается сумма дисконта в абсолютном выражении.

13. В графе 29 указывается балансовая стоимость актива по состоянию на отчетную дату.

14. В графах 30, 31, 32 и 33 указываются сведения об имуществе.
15. В графах 34 и 35 указывается рыночная стоимость имущества по данным независимого оценщика, а также дата оценки.
16. В графах 36 и 37 указывается рыночная стоимость имущества по оценке дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка.
17. В графе 38 указываются реквизиты договора, заключенного между банком и дочерней организацией, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, о передаче имущества. При отсутствии договора значение в графе 38 не заполняется.
18. В графах 39 и 40 указывается сумма займа, предоставленного банком дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка. При отсутствии займа значение в графах 39 и 40 не заполняется.
19. В графах 41, 42 и 43 указывается сумма дебиторской задолженности, связанной с передачей актива в дочернюю организацию, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка.
20. В графе 44 указывается дата погашения дочерней организацией, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, задолженности перед родительским банком по плану мероприятий и (или) договору (если сроки отличаются, указывается более поздний срок).
21. В графах 45 и 46 указывается периодичность погашения дочерней организацией, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, задолженности перед родительским банком по Плану мероприятий и (или) договору.
22. В графе 47 указывается периодичность погашения вознаграждения по займу.
23. В графах 48, 53 и 69 указывается сумма платежей, произведенных в пользу родительского банка в счет погашения задолженности по данному имуществу (активу), фактического притока и оттока денежных средств в дочернюю организацию, приобретающую сомнительные и безнадежные активы родительского банка, связанных с управлением имуществом (активом), соответственно. Данные предоставляются за период. В последующем данные указываются только за отчетный квартал.
24. В графе 52 указываются фактические мероприятия, проведенные дочерней организацией, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, в отношении имущества (актива), в том числе связанных с его улучшением, за весь период управления.

		имущ ество)				се ОУС А	балан се ОУС А	балан се ОУС А	ение на балан се ОУС А	друго е				ость займа
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Итого :													

продолжение таблицы

Наименование имущества	Размер имущества		Категория актива	Дата фактического принятия имущества на баланс ОУСА	Способ взывания залога имущества на баланс ОУСА	Описание взысканного залога				Стоимость взысканного залога (указать стоимость и дату оценки)	
	Количество в абсолютном значении	Единица измерения				Местонахождение	Количество, площадь на момент передачи	Количество, площадь на отчетную дату	Кадастровый номер (при наличии)	на момент принятия на баланс ОУСА/ взыскания залога	на балансе ОУСА
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27

продолжение таблицы

на балансе ОУСА	залога вая стоимость	Сумма займа, выданная родителем банком по договору	Мероприятия, проведенные в отношении зысканного залога, в т.ч. связанных с улучшением	Фактический отток денежных средств (ОДДС)			в том числе					
				Всего за период управления ОУСА	в том числе:		расходы на содержание имущества	расходы на ремонтные работы	Всего за период управления ОУСА	в том числе:		з а текущ и й отчетн ый кварта л
з а преды дущий отчетн ый год	з а период с начала текуще го года	з а текущ и й кварта л	з а период преды дущий отчетн ый год		з а период с начала текуще го года	з а текущ и й кварта л						
28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40

продолжение таблицы

расходы на строительство		админ. расходы	
в том числе:		в том числе:	

з а предыду щ и й отчетны й год	з а период с начала текущег о года	з а текущий отчетны й квартал	Всего за период управле ния ОУСА	з а предыду щ и й отчетны й год	з а период с начала текущег о года	з а текущий отчетны й квартал	Всего за период управле ния ОУСА	з а предыду щ и й отчетны й год	з а период с начала текущег о года	з а текущий отчетны й квартал
41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51

продолжение таблицы

иное				Нетто приток/отток			
Всего за период управления ОУСА	в том числе:		за текущий отчетный квартал	Всего за период управления ОУСА	в том числе:		за текущий отчетный квартал
	з а предыдущи й отчетный год	за период с начала текущего года			з а предыдущи й отчетный год	за период с начала текущего года	
52	53	54	55	56	57	58	59

Наименование _____

Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

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

Руководитель или лицо, на которое возложена функция по подписанию отчета

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись

Дата " _____ " _____ 20__ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об имуществе, перешедшем в собственность дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, в результате обращения взыскания на заложенное имущество".

Приложение к форме,
предназначенной для сбора
административных данных
на безвозмездной основе
"Отчет об имуществе,
перешедшем в собственность дочерней
организации, приобретающей
сомнительные
и безнадежные активы родительского
банка,
в результате обращения взыскания
на заложенное имущество"

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе

Отчет об имуществе, перешедшем в собственность дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, в результате обращения взыскания на заложенное имущество (индекс – OUSA_03, периодичность – ежеквартальная)

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе "Отчет об имуществе, перешедшем в собственность дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, в результате обращения взыскания на заложенное имущество" (далее – Форма).

2. Форма составляется ежеквартально банком второго уровня, имеющим дочернюю организацию, приобретающую сомнительные и безнадежные активы родительского банка. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге.

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

Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

4. В Форме указывается информация об имуществе, перешедшем в собственность дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, в результате обращения взыскания на заложенное имущество.

5. В графе 2 указывается наименование дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, и наименование лица, по правам требования к которому имущество принято на баланс дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, соответственно, в соответствии со справочниками, которые ведутся отчитывающимся банком.

Для идентификации контрагентов в графе 4 указываются следующие показатели:

по резидентам Республики Казахстан: для юридического лица – бизнес-идентификационный номер; для физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя – индивидуальный идентификационный номер;

по нерезидентам Республики Казахстан: для юридического лица – банковский идентификационный код, присвоенный контрагенту банка в соответствии с международным стандартом ISO (International Organization for Standardization) 9362: Bank Identifier Code (далее – банковский идентификационный код); для физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя, и для юридического лица (при отсутствии у него банковского идентификационного кода) – альтернативный

идентификационный номер, сформированный отчитывающимся банком по алгоритму, установленному для информационной системы, посредством которой представляется Форма.

6. При заполнении граф 2, 4, 18, 19, 20, 21 указываются в соответствии со справочниками, размещенными в информационной системе "Веб-портал Национального Банка Республики Казахстан".

7. В графах 5 и 6 указываются реквизиты договора банковского займа, заключенного между банком и лицом, по правам требования к которому имущество принято на баланс дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка.

8. В графах 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14 и 15 указывается балансовая стоимость прав требований по займу, отраженных на балансе дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, на дату принятия имущества на баланс дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, распределенная по видам стоимостных показателей.

9. В графах 16, 19, 22 и 25 указываются сведения об имуществе на момент его принятия на баланс дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка.

10. В графах 17, 18, 23 и 24 указываются сведения об имуществе.

11. В графах 26 и 28 указывается стоимость, по которой взысканное имущество отражено на балансе дочерней организацией, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, на момент его принятия на баланс и на конец отчетного квартала, соответственно.

12. В графах 27 и 29 указывается залоговая стоимость взысканного имущества с учетом коэффициентов ликвидности (коэффициентов понижения), применяемых в соответствии с внутренней политикой дочерней организацией, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, на момент его принятия на баланс и на конец отчетного квартала, соответственно.

13. В графе 30 указывается сумма займа, предоставленного банком дочерней организации, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка. При отсутствии займа значение в графе 30 не заполняется.

14. В графе 31 указываются фактические мероприятия, проведенные дочерней организацией, приобретающей сомнительные и безнадежные активы родительского банка, в отношении имущества (актива), в том числе связанных с его улучшением, за весь период управления.

15. В графе 32 указывается сумма фактического притока и оттока денежных средств в дочернюю организацию, приобретающую сомнительные и безнадежные активы родительского банка, связанных с управлением имуществом (активом), соответственно.

Данные предоставляются за период. В последующем данные указываются только за отчетный квартал.

Приложение 5
к постановлению Председатель
Национального Банка
Республики Казахстан
от 24 декабря 2024 года № 80
Приложение 16
к постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 26 декабря 2016 года № 315

Правила представления отчетности крупными участниками банков второго уровня, банковскими холдингами, крупными участниками страховых (перестраховочных) организаций, страховыми холдингами, крупными участниками управляющих инвестиционным портфелем, банками второго уровня

1. Настоящие Правила представления отчетности крупными участниками банков второго уровня, банковскими холдингами, крупными участниками страховых (перестраховочных) организаций, страховыми холдингами, крупными участниками управляющих инвестиционным портфелем, банками второго уровня, разработаны в соответствии с подпунктом 65-2) части второй статьи 15 Закона Республики Казахстан "О Национальном Банке Республики Казахстан", пунктом 1 статьи 54 и пунктом 1 статьи 54-1 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", пунктом 1 статьи 74-1 Закона Республики Казахстан "О страховой деятельности", пунктом 1 статьи 72-4 "О рынке ценных бумаг" и подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан "О государственной статистике" и определяют порядок представления в Национальный Банк Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) отчетности крупными участниками банков, банковскими холдингами, крупными участниками страховых (перестраховочных) организаций, страховыми холдингами, крупными участниками управляющих инвестиционным портфелем, банками второго уровня.

2. Отчетность крупного участника банка второго уровня, банковского холдинга, страховой (перестраховочной) организации, страхового холдинга, управляющего инвестиционным портфелем, банка второго уровня представляется в Национальный Банк в электронном формате посредством автоматизированной информационной подсистемы.

Отчетность, подписанная руководителем или лицом, на которое возложена функция по подписанию отчета, и исполнителем, а также физическим лицом посредством электронно-цифровой подписи, хранится в электронном формате.

Полнота и достоверность данных в отчетности обеспечиваются руководителем крупного участника банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации или управляющего инвестиционным портфелем, являющегося юридическим лицом, банковского холдинга, страхового холдинга, банка или лицом, на которое возложена функция по подписанию отчета.

Полнота и достоверность данных в отчетности крупного участника банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации или управляющего инвестиционным портфелем, являющегося физическим лицом, обеспечивается физическим лицом.

3. Крупный участник банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, управляющего инвестиционным портфелем - физическое лицо, являющийся одновременно крупным участником иного банка второго уровня и (или) иной страховой (перестраховочной) организации и (или) иного управляющего инвестиционным портфелем, представляет в Национальный Банк сведения и информацию за отчетный период, с учетом сведений по иному банку второго уровня и (или) иной страховой (перестраховочной) организации и (или) иному управляющему инвестиционным портфелем, в которых он является крупным участником.

4. Учетная политика прилагается в произвольной форме к финансовой отчетности крупного участника банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, управляющего инвестиционным портфелем, банковского холдинга, страхового холдинга, банка второго уровня в случае представления финансовой отчетности в Национальный Банк впервые, а также при внесении изменений в учетную политику.

5. Юридическое лицо, являющееся одновременно банковским холдингом и (или) страховым холдингом и (или) крупным участником управляющего инвестиционным портфелем, и (или) крупным участником иного банка второго уровня и (или) иной страховой (перестраховочной) организации и (или) управляющего инвестиционным портфелем, представляет в Национальный Банк отчетность, предусмотренную настоящим постановлением, за требуемый период, составленную с учетом сведений по иному банку второго уровня и (или) иной страховой (перестраховочной) организации и (или) иному управляющему инвестиционным портфелем, в которых оно является крупным участником и (или) банковским холдингом и (или) страховым холдингом и (или) крупным участником, управляющего инвестиционным портфелем.

6. Требования по предоставлению отчетности, предусмотренной подпунктами 4), 5), 6), 7) и 9) пункта 1 настоящего постановления не распространяются на банки второго уровня, имеющие статус крупного участника банка второго уровня, страховой (перестраховочной) организации, управляющего инвестиционным портфелем или банковского холдинга, страхового холдинга, а также страховой (перестраховочной) организации, имеющей статус крупного участника страховой (перестраховочной) организации или страхового холдинга.

7. При представлении годовой отчетности крупными участниками банков второго уровня, страховых (перестраховочных) организаций, управляющего инвестиционным портфелем, банковскими холдингами, страховыми холдингами, крупными участниками управляющего инвестиционным портфелем, банками второго уровня, предусмотренной подпунктами 8) и 9) пункта 1 настоящего постановления, представление указанных форм за четвертый квартал не требуется.

8. В случае, если к срокам предоставления отчетности, установленным пунктом 2 настоящего постановления, отчитывающееся лицо утратило статус крупного участника банка второго уровня, банковского холдинга, крупного участника страховых (перестраховочных) организаций, страхового холдинга, крупного участника управляющих инвестиционным портфелем, отчетность за последний отчетный период, предшествующий дате утраты статуса представляется в установленные сроки.

9. В случае отсутствия сведений по формам отчетности, предусмотренной подпунктами 5), 6) и 7) пункта 1 настоящего постановления, крупные участники банков второго уровня, страховых (перестраховочных) организаций, управляющего инвестиционным портфелем, указанные формы представляют с пустыми графами.