

О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 декабря 2006 года № 300 "Об утверждении Правил представления отчетности банками второго уровня Республики Казахстан и внесении изменения в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 августа 2005 года № 310 "О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования и надзора финансового рынка и финансовых организаций"

Утративший силу

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 26 февраля 2008 года № 18. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 31 марта 2008 года № 5177. Утратило силу постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 3 сентября 2010 года № 130

Сноска. Утратило силу постановлением Правления АФН РК от 03.09.2010 № 130 (вводится в действие с 01.11.2010).

В целях совершенствования нормативных правовых актов, регулирующих деятельность банков второго уровня, Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство) **ПОСТАНОВЛЯЕТ** :

1. Внести в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 декабря 2006 года N 300 "Об утверждении Правил представления отчетности банками второго уровня Республики Казахстан и внесении изменения в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 августа 2005 года N 310 "О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования и надзора финансового рынка и финансовых организаций" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан под N 4520), с изменением и дополнениями, внесенными постановлением Правления Агентства от 30 ноября 2007 года N 258 "О внесении

изменения и дополнений в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25 декабря 2006 года N 300 "Об утверждении Правил представления отчетности банками второго уровня Республики Казахстан и внесении изменения в постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 августа 2005 года N 310 "О внесении изменений и дополнений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования и надзора финансового рынка и финансовых организаций" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под N 5093) следующие изменения и дополнения:

в Правилах представления отчетности банками второго уровня Республики Казахстан, утвержденных указанным постановлением (далее - Правила):

в пункте 1 цифру "19" заменить цифрой "28";

пункт 2-1 после цифры 19 дополнить цифрами ", 23, 24, 25, 26, 27";

в таблицах приложений 1, 2, 3 и 4:

г р а ф у

"

от 1 года до 5 лет

"

изложить в следующей редакции:

"

от 1 года до 2 лет

";

п о с л е г р а ф

"

от 1 года до 5 лет	
Всего	из них в иностранной валюте

"

дополнить графами следующего содержания:

"

от 2 до 3 лет		от 3 до 5 лет	
Всего	из них в иностранной валюте	Всего	из них в иностранной валюте

";

наименование строки "Изменения в специальных резервах на покрытие убытков" таблицы приложения 6 дополнить словами "(указываются в абсолютных значениях)";

приложение 8 изложить в редакции согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

в приложении 9:

в таблице графу

"

Банки

"

изложить в следующей редакции:

"

Межбанковские вклады

";

приложение 10 изложить в редакции согласно приложению 2 к настоящему постановлению;

приложение 11 изложить в редакции согласно приложению 3 к настоящему постановлению;

в таблицах приложений 14 и 15 графу

"

Провизии

"

изложить в следующей редакции:

"

Специальные провизии

";

в приложении 17:

в таблице графы

"

Срок действия кредитного соглашения	дата начала	дата конечного срока погашения
-------------------------------------	-------------	--------------------------------

"

изложить в следующей редакции:

"

Срок действия кредитного соглашения		
дата начала	дата конечного срока погашения	дата окончания срока пролонгации

”;

дополнить приложениями 20, 21, 22 согласно приложению 4 к настоящему постановлению;

дополнить приложениями 23, 24, 25, 26, 27, 28 согласно приложению 5 к настоящему постановлению.

2. Настоящее постановление вводится в действие с 1 июня 2008 года, за исключением абзацев двадцать второго и тридцать второго пункта 1 настоящего постановления, которые вводятся в действие со дня государственной регистрации настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан и распространяются на отношения, возникшие с 1 марта 2008 года.

3. Департаменту стратегии и анализа (Дилимбетова Г.А.):

1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) принять меры к государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего постановления;

2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан довести настоящее постановление до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Объединения юридических лиц "Ассоциация финансистов Казахстана".

4. Управлению информационных технологий (Бейсенбаев А.Ж.) в срок до 1 июня 2008 года обеспечить доработку Автоматизированной информационной подсистемы "Сбор и обработка отчетно-статистической информации от банков второго уровня".

5. Службе Председателя Агентства принять меры к публикации настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

6. Контроль исполнения настоящего постановления возложить на Председателя Агентства Бахмутову Е.Л.

Председатель

Е. Бахмутова

П р и л о ж е н и е 1

к постановлению Правления Агентства
Республики Казахстан по регулированию
и надзору финансового рынка
и финансовых организаций

от 26 февраля 2008 года N 18

" П р и л о ж е н и е 8

к Правилам представления отчетности
банками второго уровня Республики Казахстан

**Банковские займы, выданные в тенге и иностранной
валюте с указанием ставок вознаграждения**

на потреби- тельские цели														
на строите- льство и покупку жилья, в том числе:														
ипотеч- ное кредито- вание														
на приобре- тение автотра- нспорта														
прочие банков- ские займы														
Банков- ские займы субъек- там малого предпри- нимате- льства														

Руководитель: _____

(фамилия и имя) (подпись)

Главный бухгалтер: _____

(фамилия и имя) (подпись)

Исполнитель: _____

(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " ____ " _____ 200__ года

Место для печати."

П р и л о ж е н и е 2

к постановлению Правления Агентства
Республики Казахстан по регулированию
и надзору финансового рынка
и финансовых организаций
от 26 февраля 2008 года N 18

Руководитель: _____
(фамилия и имя) (подпись)
Главный бухгалтер: _____
(фамилия и имя) (подпись)

Исполнитель: _____
(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " ____ " _____ 200__ года

Место для печати."

П р и л о ж е н и е 4

к постановлению Правления Агентства
Республики Казахстан по регулированию
и надзору финансового рынка
и финансовых организаций
от 26 февраля 2008 года N 18

" П р и л о ж е н и е 2 0

к Правилам представления отчетности
банками второго уровня Республики Казахстан

**Сведения по остаткам на балансовых счетах
за вычетом специальных резервов (провизий)**

_____ (наименование банка)

по состоянию на " ____ " " _____ " 200__ года

(в тысячах тенге)

Наименование показателя	Всего	из них в иностранной валюте
Активы		
Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан		
Корреспондентские счета, в том числе (за вычетом специальных резервов (провизий)):		
у резидентов (за вычетом специальных резервов (провизий))		
у нерезидентов (за вычетом специальных резервов (провизий))		
Вклады, размещенные в других банках, в том числе (за вычетом специальных резервов (провизий))		
у резидентов (за вычетом специальных резервов (провизий))		

у нерезидентов (за вычетом специальных резервов (провизий))		
Займы, предоставленные банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций (за вычетом специальных резервов (провизий)), в том числе		
резидентам (за вычетом специальных резервов (провизий))		
нерезидентам (за вычетом специальных резервов (провизий))		
Ценные бумаги, предназначенные для торговли (за вычетом специальных резервов (провизий))		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом специальных резервов (провизий))		
Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом специальных резервов (провизий))		
Операции "Обратное РЕПО" с ценными бумагами (за вычетом специальных резервов (провизий))		
Займы, предоставленные юридическим лицам (за вычетом специальных резервов (провизий))		
Займы, предоставленные физическим лицам (за вычетом специальных резервов (провизий)), в том числе:		
на потребительские цели (за вычетом специальных резервов (провизий))		
на покупку жилья (за вычетом специальных резервов (провизий))		
прочие займы (за вычетом специальных резервов (провизий))		
Инвестиции в капитал		
Субординированный долг		
Итого активы, приносящие доход		
Деньги		
Аффинированные драгоценные металлы		
Обязательные резервы в Национальном Банке Республики Казахстан		
Основные средства (за вычетом амортизации)		
Нематериальные активы (за вычетом амортизации)		
Прочие активы, в том числе:		

требования по производным финансовым инструментам		
требования по операциям спот		
отсроченный подоходный налог		
начисленные проценты к получению		
предоплата (расходы)		
Справочно: специальные резервы (провизии)		
Справочно: амортизация		
Обязательства		
Обязательства перед Национальным Банком Республики Казахстан		
Обязательства перед банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, в том числе:		
корреспонденские счета:		
резидентов		
нерезидентов		
займы, полученные:		
от резидентов		
от нерезидентов		
вклады, привлеченные:		
от резидентов		
от нерезидентов		
Займы, полученные от иностранных центральных банков		
Займы, полученные от международных финансовых организаций		
Вклады, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
текущие и карт-счета:		
от резидентов		
от нерезидентов		
Справочно: суммы подлежащие гарантированию		
вклады до востребования:		
от резидентов		
от нерезидентов		
Справочно: суммы подлежащие гарантированию		
условные вклады:		
от резидентов		
от нерезидентов		

Справочно: суммы подлежащие гарантированию		
срочные вклады:		
от резидентов		
от нерезидентов		
Справочно: суммы подлежащие гарантированию		
Вклады, привлеченные от юридических лиц, в том числе		
текущие и карт-счета:		
от резидентов		
от нерезидентов		
вклады до востребования:		
от резидентов		
от нерезидентов		
условные вклады:		
от резидентов		
от нерезидентов		
срочные вклады:		
от резидентов		
от нерезидентов		
вклады дочерних организаций специального назначения		
от резидентов		
от нерезидентов		
Займы, полученные от Правительства Республики Казахстан и местных органов власти Республики Казахстан		
Ценные бумаги, выпущенные в обращение		
Операции "РЕПО" с ценными бумагами:		
с резидентами		
с нерезидентами		
Субординированный долг:		
у резидентов		
у нерезидентов		
Итого обязательства, влекущие расход		
Специальные резервы на покрытие убытков по условным обязательствам		
Прочие обязательства, в том числе:		
обязательства по производным финансовым инструментам		
обязательства по операциям спот		
обязательства по подоходному налогу		

начисленные проценты к оплате		
предоплата (доходы)		
Собственный капитал		
Уставный капитал		
Дополнительный капитал		
Нераспределенный чистый доход и резерв капитала:		
доход (непокрытый убыток) предыдущих лет		
доход (непокрытый убыток) текущего года		
резерв капитала		
Резервы переоценки основных средств		
Резервы переоценки стоимости ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи		
Резервы переоценки прошлых лет иностранной валюты		
Резервы переоценки прошлых лет аффинированных драгоценных металлов		
Резервы переоценки прошлых лет займов в тенге с фиксацией валютного эквивалента займов		
Резервы переоценки прошлых лет вкладов в тенге с фиксацией валютного эквивалента вкладов		
Резервы по прочей переоценке		
Выкупленные банком собственные акции		
Итого обязательства и капитал		

Руководитель: _____
(фамилия и имя) (подпись)

Главный бухгалтер: _____
(фамилия и имя) (подпись)

Исполнитель: _____
(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " ____ " _____ 200 __ года.

Место для печати;

П р и л о ж е н и е 2 1

к Правилам представления отчетности

банками второго уровня Республики Казахстан

Срок платежа, оставшийся до погашения

(наименование банка)

Наименование показателя	тре-бова-ния	от 1 до 30 дней	от 31 до 90 дней	от 91 до 180 дней	от 181 до 365 дней	от 1 до 2 лет	от 2 до 3 лет	от 3 до 5 лет	более 5 лет	X
Обязательства										
Вклады юридических и физических лиц										
Обязательства перед банками второго уровня и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций										
Обязательства перед Национальным Банком Республики Казахстан										
Выпущенные в обращение ценные бумаги										
Операции "РЕПО"										
Субординированный долг										

Руководитель: _____

(фамилия и имя) (подпись)

Главный бухгалтер: _____

(фамилия и имя) (подпись)

Исполнитель: _____

(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " ____ " _____ 200__ года

Место для печати;

П р и л о ж е н и е 2 2

к Правилам представления отчетности банками второго уровня Республики Казахстан

Срок платежа для фиксированных активов и обязательств, оставшихся до погашения, для плавающих активов и обязательств до изменения индекса

_____ (наименование банка)

по состоянию на " ____ " _____ " 200__ года

(в тысячах тенге)

--	--	--

циями, осуществляющими отдельные виды банковских операций									
Обязательства перед Национальным Банком Республики Казахстан									
Выпущенные в обращение ценные бумаги									
Операции "РЕПО"									
Субординированный долг									

Справочно: на 1 января каждого года заполняются объявленные дивиденды

Руководитель: _____
(фамилия и имя) (подпись)

Главный бухгалтер: _____
(фамилия и имя) (подпись)

Исполнитель: _____
(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " ____ " _____ 200__ года.

Место для печати."

П р и л о ж е н и е 5
к постановлению Правления Агентства
Республики Казахстан по регулированию
и надзору финансового рынка
и финансовых организаций
от 26 февраля 2008 года N 18

" П р и л о ж е н и е 2 3
к Правилам представления отчетности
банками второго уровня Республики Казахстан

**Сводные сведения о займах, выданных на строительство
по срокам платежа, оставшимся до погашения**

_____ (наименование банка)

по состоянию на " ____ " _____ " 200__ года

(в тысячах тенге)

Наименование	до 1 месяца		от 1 до 3 месяцев		от 3 до 6 месяцев		от 6 месяцев до 1 года	
	В	из них	В	из них	В	из них	В	из них
	с	в ино-	с	в ино-	с	в ино-	с	в ино-

на строительство жилой недвижимости									
на строительство коммерческой недвижимости									
на строительство прочей недвижимости									
на приобретение земельных участков									
на приобретение строительной техники, оборудования и материалов									
на пополнение оборотных средств									
на прочие цели									
Потребительские займы без обеспечения									
Потребительские займы под залог (за исключением потребительских займов под залог недвижимости)									
Потребительские займы под залог недвижимости									
Займы под залог недвижимости (за исключением потребительских займов под залог недвижимости)									

Руководитель: _____
(фамилия и имя) (подпись)

Главный бухгалтер: _____
(фамилия и имя) (подпись)

Исполнитель: _____
(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " ____ " _____ 200__ года.

Место для печати;

П р и л о ж е н и е 2 5

к Правилам представления отчетности
банками второго уровня Республики Казахстан

Информация о просроченной задолженности

_____ (наименование банка)

по состоянию на " ____ " _____ " 200__ года

(в тысячах тенге)

	до 30 дней	30-60 дней	60-90 дней	более 90 дней	Всего

на приобретение земельных участков									
на приобретение строительной техники, оборудования и материалов									
на пополнение оборотных средств									
на прочие цели									
Потребительские займы без обеспечения									
Потребительские займы под залог (за исключением потребительских займов под залог недвижимости)									
Потребительские займы под залог недвижимости									
Займы под залог недвижимости (за исключением потребительских займов под залог недвижимости)									

Руководитель: _____

(фамилия и имя) (подпись)

Главный бухгалтер: _____

(фамилия и имя) (подпись)

Исполнитель: _____

(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " ____ " _____ 200 __ года.

Место для печати;

П р и л о ж е н и е 2 6

к Правилам представления отчетности

банками второго уровня Республики Казахстан

**Сведения по объему погашения по займам и
объему выплат по совокупным обязательствам в следующем
отчетном месяце**

(наименование банка)
 по состоянию на " _____ " _____ " 200__ года
 (в тысячах тенге)

Объем погашения по займам в следующем отчетном месяце	Объем выплат по совокупным обязательствам в следующем отчетном месяце

Руководитель: _____
 (фамилия и имя) (подпись)
 Главный бухгалтер: _____
 (фамилия и имя) (подпись)
 Исполнитель: _____
 (должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " _____ " _____ 200__ года.

Место для печати;

П р и л о ж е н и е 2 7

к Правилам представления отчетности
 банками второго уровня Республики Казахстан

Расшифровка вкладов, размещенных в других банках

(наименование банка)
 по состоянию на " _____ " _____ " 200__ года
 (в тысячах тенге)

N	Наименование банка, в котором размещены вклады	Сумма вкладов	Страна резидентства
Вклады, размещенные в других банках (на одну ночь)			
1			
2			
...			
Вклады до востребования, размещенные в других банках			
1			
2			
...			
Краткосрочные вклады, размещенные в других банках (до одного месяца)			
1			
2			
...			
Краткосрочные вклады, размещенные в других банках (до одного года)			
1			

2			
...			
Долгосрочные вклады, размещенные в других банках			
1			
2			
...			
Условные вклады, размещенные в других банках			
1			
2			
...			
Просроченная задолженность других банков по вкладам			
1			
2			
...			

Руководитель: _____
(фамилия и имя) (подпись)

Главный бухгалтер: _____
(фамилия и имя) (подпись)

Исполнитель: _____
(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета " ____ " _____ 200__ года.

Место для печати;

П р и л о ж е н и е 28

к Правилам представления отчетности
банками второго уровня Республики Казахстан

Сведения о забалансовой деятельности

_____ (наименование банка)

по состоянию на « ____ » « _____ » 200__ года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Всего	в том числе:		
		со сроком до 6 месяцев	со сроком более 6 месяцев	без срока
Гарантии и аккредитивы:				
Гарантии:				
выданным				

полученным				
Аккредитивы:				
выданным				
полученным				
Обязательства по размещению и получению вкладов/займов в будущем:				
Будущие обязательства по предоставляемым займам				
Будущие обязательства по размещаемым вкладам				
Будущие обязательства по получаемым займам				
Будущие обязательства по получаемым вкладам				
Условные обязательства по векселям				
Обязательства по форфейтинговым операциям				
Обязательства по недвижимым счетам клиентов				
Обязательства по продаже ценных бумаг				
Обязательства по покупке ценных бумаг				
Позиция банка по сделкам с аффинированными драгметаллам				
Позиция банка по сделкам с иностранной валют				
Приобретенное соглашение о будущем вознаграждении				
Производные финансовые инструменты (в целях хеджирования)				
Обязательства по покупке финансовых фьючерсов				
Обязательства по продаже финансовых фьючерсов				
Покупка иностранной валюты "форвард"				
Продажа иностранной валюты "форвард"				
Приобретенные опционные контракты "колл"				
Приобретенные опционные контракты "пут"				
Проданные опционные контракты "пут"				
Проданные опционные контракты "колл"				
Плавающий процентный своп				
Фиксированный процентный своп				
Приобретенный валютный своп				
Проданный валютный своп				
Условные обязательства по прочим производным инструментам				
Производные финансовые инструменты (в прочих целях)				
Обязательства по покупке финансовых фьючерсов				
Обязательства по продаже финансовых фьючерсов				
Покупка иностранной валюты "форвард"				
Продажа иностранной валюты "форвард"				
Приобретенные опционные контракты "колл"				
Проданные опционные контракты "пут"				
Плавающий процентный своп				

Фиксированный процентный своп				
Приобретенный валютный своп				
Проданный валютный своп				
Условные обязательства по прочим производным инструментам				
Прочие условные требования				

Руководитель: _____
(фамилия и имя) _____ (подпись)

Главный бухгалтер: _____
(фамилия и имя) _____ (подпись)

Исполнитель: _____
—
(должность, фамилия и имя) (подпись) (номер телефона)

Дата подписания отчета «____» _____ 200 __ года.

М е с т о для печати . » .