



## **Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности банков второго уровня Республики Казахстан и Правил их представления**

### *Утративший силу*

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 мая 2015 года № 76. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 25 мая 2015 года № 11159. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 июня 2018 года № 137 (вводится в действие с 01.09.2018)

**Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 29.06.2018 № 137 (вводится в действие с 01.09.2018).**

В соответствии с законами Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций" и от 19 марта 2010 года "О государственной статистике" Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить:

1) перечень отчетности банков второго уровня Республики Казахстан согласно приложению 1 к настоящему постановлению;

2) отчет об остатках на балансовых счетах за вычетом резервов (провизий) по форме согласно приложению 2 к настоящему постановлению;

3) отчет об условных активах и условных обязательствах по форме согласно приложению 3 к настоящему постановлению;

4) отчет по межбанковским активам и обязательствам по форме согласно приложению 4 к настоящему постановлению;

5) отчет о структуре портфеля ценных бумаг по форме согласно приложению 5 к настоящему постановлению;

6) отчет об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц по форме согласно приложению 6 к настоящему постановлению;

7) отчет о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, по форме согласно приложению 7 к настоящему постановлению;

8) отчет о займах по виду обеспечения по форме согласно приложению 8 к настоящему постановлению;

9) отчет о займах, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, по форме согласно приложению 9 к настоящему постановлению;

10) отчет о займах, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, по отраслям (в том числе по нерезидентам Республики Казахстан), а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, по форме согласно приложению 10 к настоящему постановлению;

11) отчет о займах, выданных субъектам малого и среднего предпринимательства-резидентам Республики Казахстан, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, по отраслям, а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, по форме согласно приложению 11 к настоящему постановлению;

12) отчет об основных источниках привлеченных денег по форме согласно приложению 12 к настоящему постановлению;

13) исключен постановлением Правления Председателя национального банка РК от 28.04.2017 № 69 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

14) отчет об операциях "РЕПО", "обратное РЕПО" по форме согласно приложению 14 к настоящему постановлению;

15) отчет о сроке платежа, оставшегося до погашения, по форме согласно приложению 15 к настоящему постановлению;

16) отчет о сроке платежа для фиксированных активов и обязательств, оставшихся до погашения, для плавающих активов и обязательств до изменения индекса, по форме согласно приложению 16 к настоящему постановлению;

17) отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату, по форме согласно приложению 17 к настоящему постановлению;

18) Правила представления отчетности банками второго уровня Республики Казахстан согласно приложению 18 к настоящему постановлению.

2. Банки второго уровня Республики Казахстан представляют в Национальный Банк Республики Казахстан в электронном формате:

1) ежемесячно: отчетность, предусмотренную подпунктами 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8), 9), 10), 11), 14), 15) и 16) пункта 1 настоящего постановления, - не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем; отчетность, предусмотренную подпунктом 17) пункта 1 настоящего постановления, - не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

2) ежеквартально отчетность, предусмотренную подпунктом 12) пункта 1 настоящего постановления, - не позднее пятнадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом. Отчетность за четвертый квартал представляется не позднее тридцати календарных дней по окончании финансового года.

Банки второго уровня Республики Казахстан не позднее тридцати календарных дней по окончании финансового года представляют отчетность (с учетом заключительных оборотов по внутрибанковским операциям), предусмотренную подпунктами 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8), 9), 10), 11), 14), 15), 16) и 17) пункта 1 настоящего постановления.

**Сноска. Пункт 2 в редакции постановления Правления Председателя национального банка РК от 28.04.2017 № 69 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

**Примечание РЦПИ!**

**Пункт 3 действует до 01.02.2016.**

3. Родительский банк второго уровня Республики Казахстан, осуществивший операцию по одновременной передаче активов и обязательств между родительским банком и дочерним банком, в отношении которого проведена реструктуризация в соответствии с Законом Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан" представляет в Национальный Банк Республики Казахстан:

1) ежемесячно в электронном формате: отчетность, предусмотренную подпунктами 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8), 9), 10), 11), 14), 15) и 16) пункта 1 настоящего постановления, - не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем; отчетность, предусмотренную подпунктом 17) пункта 1 настоящего постановления, - не позднее семнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

2) ежеквартально в электронном формате отчетность, предусмотренную подпунктами 12) и 13) пункта 1 настоящего постановления, - не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

4. Признать утратившими силу следующие нормативные правовые акты Республики Казахстан:

1) постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 23 сентября 2013 года № 249 "Об утверждении перечня, форм, сроков и Правил представления отчетности банками второго уровня Республики Казахстан" (

зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 9009, опубликованное 14 января 2014 года в информационно-правовой системе нормативных правовых актов Республики Казахстан "Әділет" и 17 мая 2014 года в газете "Казахстанская правда" № 96 (27717));

2) постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2014 года № 170 "О внесении изменений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 9979, опубликованное 24 декабря 2014 года в информационно-правовой системе нормативных правовых актов Республики Казахстан "Әділет" и 29 января 2015 года в газете "Казахстанская правда" № 18 (27894)).

5. Департаменту платежного баланса, валютного регулирования и статистики (Умбеталиев М.Т.) в установленном законодательством порядке обеспечить:

1) совместно с Департаментом правового обеспечения

(Досмухамбетов Н.М.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) направление настоящего постановления на официальное опубликование в информационно-правовой системе "Әділет" республиканского государственного предприятия на праве хозяйственного ведения "Республиканский центр правовой информации Министерства юстиции Республики Казахстан" в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования.

6. Департаменту международных отношений и связей с общественностью (Казыбаев А.К.) обеспечить направление настоящего постановления на официальное опубликование в периодических печатных изданиях в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

7. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Кожахметова К.Б.

8. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

Пункт 3 настоящего постановления действует до 1 февраля 2016 года.

Председатель

Национального Банка

К. Келимбетов

"СОГЛАСОВАНО"

Председатель Комитета по статистике  
Министерства национальной экономики  
Республики Казахстан

А. Смаилов \_\_\_\_\_

13 мая 2015 года

Приложение 1  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 8 мая 2015 года № 76

## **Перечень отчетности банков второго уровня Республики Казахстан**

**Сноска. Приложение 1 в редакции постановления Правления Председателя национального банка РК от 28.04.2017 № 69 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

Отчетность банков второго уровня Республики Казахстан включает в себя:

- 1) отчет об остатках на балансовых счетах за вычетом резервов (провизий);
- 2) отчет об условных активах и условных обязательствах;
- 3) отчет по межбанковским активам и обязательствам;
- 4) отчет о структуре портфеля ценных бумаг;
- 5) отчет об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц;
- 6) отчет о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности;
- 7) отчет о займах по виду обеспечения;
- 8) отчет о займах, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности;
- 9) отчет о займах, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, по отраслям (в том числе по нерезидентам Республики Казахстан), а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности;
- 10) отчет о займах, выданных субъектам малого и среднего предпринимательства-резидентам Республики Казахстан, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или)

начисленному вознаграждению, по отраслям, а также о размере резервов (проvizий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности;

11) отчет об основных источниках привлеченных денег;

12) отчет об операциях "РЕПО", "обратное РЕПО";

13) отчет о сроке платежа, оставшегося до погашения;

14) отчет о сроке платежа для фиксированных активов и обязательств, оставшихся до погашения, для плавающих активов и обязательств до изменения индекса;

15) отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату.

Приложение 2  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 8 мая 2015 года № 76

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет об остатках на балансовых счетах за вычетом резервов (проvizий)

Отчетный период: по состоянию на "\_\_\_" "\_\_\_\_\_" 20\_\_ года

Индекс: ФС\_ББ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

банками второго уровня - ежемесячно не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

родительским банком второго уровня, осуществившим операцию по одновременной передаче активов и обязательств между родительским банком и дочерним банком, в отношении которого проведена реструктуризация в соответствии с Законом Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан" до 1 февраля 2016 года, - ежемесячно не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

Форма

\_\_\_\_\_

(наименование банка)

(в тысячах тенге)

№	Наименование показателя	из них в	
		Всего	иностранной валюте

		1	2
1	Активы		
2	Вклады в Национальном Банке Республики Казахстан		
3	Корреспондентские счета (за вычетом резервов (провизий)), в том числе:		
3.1	у резидентов Республики Казахстан (за вычетом резервов (провизий))		
3.2	у нерезидентов Республики Казахстан (за вычетом резервов (провизий))		
4	Вклады, размещенные в других банках (за вычетом резервов (провизий)), в том числе:		
4.1	у резидентов Республики Казахстан (за вычетом резервов (провизий))		
4.2	у нерезидентов Республики Казахстан (за вычетом резервов (провизий))		
5	Займы, предоставленные банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций (за вычетом резервов (провизий)), в том числе:		
5.1	резидентам Республики Казахстан (за вычетом резервов (провизий))		
5.2	нерезидентам Республики Казахстан (за вычетом резервов (провизий))		
6	Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (за вычетом резервов (провизий))		
7	Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (за вычетом резервов (провизий))		
8	Ценные бумаги, удерживаемые до погашения (за вычетом резервов (провизий))		
9	Операции "обратное РЕПО" с ценными бумагами (за вычетом резервов (провизий))		
10	Займы, предоставленные юридическим лицам (за вычетом резервов (провизий))		
11	Займы, предоставленные физическим лицам (за вычетом резервов (провизий)), в том числе:		
11.1	на потребительские цели (за вычетом резервов (провизий))		
11.2	на строительство, покупку и (или) ремонт жилья (за вычетом резервов (провизий))		
11.3	прочие займы (за вычетом резервов (провизий))		
12	Инвестиции в капитал (за вычетом резервов (провизий))		
13	Субординированный долг		
14	Итого активы, приносящие доход		
15	Деньги		
16	Аффинированные драгоценные металлы		
17	Обязательные резервы в Национальном Банке Республики Казахстан		
18	Основные средства (за вычетом амортизации)		
19	Нематериальные активы (за вычетом амортизации)		
20	Прочие активы, в том числе:		
20.1	требования по производным финансовым инструментам		
20.2	требования по операциям спот		
20.3	отсроченный подоходный налог		
20.4	начисленные проценты к получению		

20.5	предоплата (расходы)		
21	Справочно: резервы (проевизии)		
22	Справочно: амортизация		
23	Обязательства		
24	Обязательства перед Национальным Банком Республики Казахстан		
25	Обязательства перед банками и организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, в том числе:		
25.1	корреспондентские счета		
25.1.1	резидентов Республики Казахстан		
25.1.2	нерезидентов Республики Казахстан		
25.2	займы, полученные		
25.2.1	от резидентов Республики Казахстан		
25.2.2	от нерезидентов Республики Казахстан		
25.3	вклады, привлеченные		
25.3.1	от резидентов Республики Казахстан		
25.3.1.1	до востребования		
25.3.1.2	срочные		
25.3.1.3	условные		
25.3.2	от нерезидентов Республики Казахстан		
25.3.2.1	до востребования		
25.3.2.2	срочные		
25.3.2.3	условные		
26	Займы, полученные от иностранных центральных банков		
27	Займы, полученные от международных финансовых организаций		
28	Вклады, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
28.1	текущие и карт-счета		
28.1.1	от резидентов Республики Казахстан		
28.1.2	от нерезидентов Республики Казахстан		
28.2	вклады до востребования		
28.2.1	от резидентов Республики Казахстан		
28.2.2	от нерезидентов Республики Казахстан		
28.3	условные вклады		
28.3.1	от резидентов Республики Казахстан		
28.3.2	от нерезидентов Республики Казахстан		
28.4	срочные вклады		
28.4.1	от резидентов Республики Казахстан		
28.4.2	от нерезидентов Республики Казахстан		
29	Вклады, привлеченные от юридических лиц, в том числе:		
29.1	текущие и карт-счета		
29.1.1	от резидентов Республики Казахстан		
29.1.2	от нерезидентов Республики Казахстан		
29.2	вклады до востребования		



29.2.1	от резидентов Республики Казахстан		
29.2.2	от нерезидентов Республики Казахстан		
29.3	условные вклады		
29.3.1	от резидентов Республики Казахстан		
29.3.2	от нерезидентов Республики Казахстан		
29.4	срочные вклады		
29.4.1	от резидентов Республики Казахстан		
29.4.2	от нерезидентов Республики Казахстан		
29.5	вклады дочерних организаций специального назначения		
29.5.1	от резидентов Республики Казахстан		
29.5.2	от нерезидентов Республики Казахстан		
30	Деньги, принятые в качестве обеспечения (заклад, задаток) обязательств клиентов		
31	Займы, полученные от Правительства Республики Казахстан и местных органов власти Республики Казахстан		
32	Ценные бумаги, выпущенные в обращение		
33	Операции "РЕПО" с ценными бумагами		
33.1	с резидентами Республики Казахстан		
33.2	с нерезидентами Республики Казахстан		
34	Субординированный долг		
34.1	от резидентов Республики Казахстан		
34.2	от нерезидентов Республики Казахстан		
35	Итого обязательства, влекущие расход		
36	Резервы (проевизии) на покрытие убытков по условным обязательствам		
37	Прочие обязательства, в том числе:		
37.1	обязательства по производным финансовым инструментам		
37.2	обязательства по операциям спот		
37.3	обязательства по подоходному налогу		
37.4	начисленные проценты к оплате		
37.5	предоплата (доходы)		
38	Справочно: обязательства банка перед родительской организацией по полученным займам		
39	Собственный капитал		
40	Уставный капитал		
41	Дополнительный капитал		
42	Нераспределенный чистый доход и резервный капитал:		
42.1	доход (непокрытый убыток) предыдущих лет		
42.2	доход (непокрытый убыток) текущего года		
42.3	резервный капитал		
43	Резервы переоценки основных средств		
44	Резервы переоценки стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи		

45	Резервы (провизии) на общебанковские риски		
46	Динамические резервы		
47	Резервы по прочей переоценке		
48	Выкупленные банком собственные акции		
49	Итого обязательства и капитал		
50	Справочно: активы, номинированные в тенге, индексируемые к иностранной валюте		
51	Справочно: обязательства, номинированные в тенге, индексируемые к иностранной валюте		
52	Справочно: объявленные дивиденды по простым акциям за финансовый год		
53	Справочно: количество работников, занятых полный рабочий день		

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель: \_\_\_\_\_

должность, фамилия, имя, отчество подпись телефон

(при его наличии)

Дата подписания отчета "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Место для печати (при наличии)

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных

Отчет об остатках на балансовых счетах за вычетом резервов (провизий)

#### 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Отчет об остатках на балансовых счетах за вычетом резервов (провизий)" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется ежемесячно банками второго уровня Республики Казахстан и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

## 2. Пояснение по заполнению Формы

5. Форма раскрывает структуру балансовых статей банка по активам, обязательствам и капиталу. В графе 1 указывается подробная информация о балансовых статьях в тенге и в тенговом эквиваленте. В графе 2 указывается тенговый эквивалент балансовых статей в иностранной валюте.

6. Активы подразделяются на активы, приносящие доход и прочие активы. Под активами, приносящими доход, понимаются активы, по которым банк получает процентное вознаграждение, фиксированный доход, доход от прироста стоимости актива. Требования по производным финансовым инструментам не относятся к активам, приносящим доход. Все остальные активы распределяются в отдельные категории в соответствии с Formой.

7. Сумма строк 21, 22 указывается в абсолютном значении и со знаком плюс.

8. Обязательства подразделяются на обязательства, влекущие расход и прочие обязательства. Под обязательствами, влекущими расход, понимаются обязательства, по которым банк выплачивает процентное вознаграждение, фиксированные выплаты. Обязательства по производным финансовым инструментам в категорию обязательств, влекущих расход, не включаются.

9. В строке 38 справочно указывается сумма обязательств банка перед родительской организацией по полученным займам.

10. В строке 52 в течение отчетного года справочно указывается сумма дивидендов, объявленных по простым акциям за прошедший финансовый год.

11. В строке 53 справочно указывается количество работников, занятых полный рабочий день и эквиваленты (двое сотрудников, работающих на полставки, считаются как один работник, занятый полный рабочий день).

12. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Приложение 3  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 8 мая 2015 года № 76

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет об условных активах и условных обязательствах

Отчетный период: по состоянию на " \_\_\_\_ " " \_\_\_\_\_ " 20\_\_ года

Индекс: ФС\_УО

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:



1.1.2.5	гарантии, полученные банком-резидентом Республики Казахстан от родительских банков, имеющих долговой рейтинг не ниже "BBB" агентства "Standard&Poors" или другого аналогичного рейтингового агентства						
1.1.2.6	прочие гарантии юридических лиц						
1.1.2.7	гарантии физических лиц						
2	Аккредитивы						
2.1	выданные						
2.2	полученные						
3	Обязательства по размещению и получению вкладов/займов в будущем						
3.1	будущие обязательства по предоставляемым займам						
3.2	будущие обязательства по размещаемым вкладам						
3.3	будущие обязательства по получаемым займам						
3.4	будущие обязательства по получаемым вкладам						
4	Условные обязательства по векселям						
5	Обязательства по форфейтинговым операциям						
6	Обязательства по недвижимым вкладам клиентов						
7	Обязательства по продаже ценных бумаг						
8	Обязательства по покупке ценных бумаг						
9	Приобретенное соглашение о будущем вознаграждении						
10	Производные финансовые инструменты (в целях хеджирования)						
10.1	фьючерсные контракты на покупку аффинированных драгоценных металлов						
10.2	фьючерсные контракты на продажу аффинированных драгоценных металлов						
10.3	фьючерсные контракты на покупку товаров						
10.4	фьючерсные контракты на продажу товаров						
10.5	фьючерсные контракты на покупку финансовых активов						
10.6	фьючерсные контракты на продажу финансовых активов						
10.7	покупка иностранной валюты "форвард"						
10.8	продажа иностранной валюты "форвард"						
10.9	приобретенные опционные контракты "колл"						
10.10	приобретенные опционные контракты "пут"						
10.11	проданные опционные контракты "пут"						
10.12	проданные опционные контракты "колл"						
10.13	плавающий процентный своп						
10.14	фиксированный процентный своп						

10.15	приобретенный валютный своп						
10.16	проданный валютный своп						
10.17	условные обязательства по прочим производным финансовым инструментам						
11	Производные финансовые инструменты (в прочих целях)						
11.1	фьючерсные контракты на покупку аффинированных драгоценных металлов						
11.2	фьючерсные контракты на продажу аффинированных драгоценных металлов						
11.3	фьючерсные контракты на покупку товаров						
11.4	фьючерсные контракты на продажу товаров						
11.5	фьючерсные контракты на покупку финансовых активов						
11.6	фьючерсные контракты на продажу финансовых активов						
11.7	покупка иностранной валюты "форвард"						
11.8	продажа иностранной валюты "форвард"						
11.9	приобретенные опционные контракты "колл"						
11.10	приобретенные опционные контракты "пут"						
11.11	проданные опционные контракты "пут"						
11.12	проданные опционные контракты "колл"						
11.13	плавающий процентный своп						
11.14	фиксированный процентный своп						
11.15	приобретенный валютный своп						
11.16	проданный валютный своп						
11.17	условные обязательства по прочим производным финансовым инструментам						
12	прочие условные требования						

**продолжение таблицы**

в том числе по нерезидентам					
контрагенты - финансовые организации			контрагенты - прочие		
со сроком до 6 месяцев	со сроком более 6 месяцев	без срока	со сроком до 6 месяцев	со сроком более 6 месяцев	без срока
7	8	9	10	11	12

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель: \_\_\_\_\_

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

Дата подписания отчета " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Место для печати (при наличии)

Пояснение по заполнению формы,

предназначенной для сбора административных данных

Отчет об условных активах и условных обязательствах

#### 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Отчет об условных активах и условных обязательствах" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется ежемесячно банками второго уровня Республики Казахстан и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

#### 2. Пояснение по заполнению Формы

5. Форма раскрывает структуру внебалансовых статей банка по условным и возможным активам и обязательствам.

6. В Форме указываются суммы условных требований и суммы условных обязательств в отношении контрагентов-финансовых и контрагентов-нефинансовых организаций (в том числе нерезидентов) в разрезе финансовых инструментов.

7. В строке 10 указывается сумма остатков по сделкам с производными финансовыми инструментами, заключенными с целью хеджирования рисков.

8. В строке 11 указывается сумма остатков по всем остальным производным финансовым инструментам (включая спекулятивные сделки с намерением получить прибыль в результате изменений и колебаний цен).

9. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет по межбанковским активам и обязательствам

Отчетный период: по состоянию на " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ " 20\_\_ года

Индекс: ФС\_МБ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

банками второго уровня - ежемесячно не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

родительским банком второго уровня, осуществившим операцию по одновременной передаче активов и обязательств между родительским банком и дочерним банком, в отношении которого проведена реструктуризация в соответствии с Законом Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан" до 1 февраля 2016 года, - ежемесячно не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

Форма

(наименование банка)

(в тысячах тенге)

№	Наименование банка	Активы			Обязательства		
		номер балансового счета	наименование балансового счета	сумма на конец отчетного периода	номер балансового счета	Наименование балансового счета	сумма на конец отчетного периода
		1	2	3	4	5	6
1	Банк-резидент 1						
1.1							
1.2							
1.3							
	Всего						
2	Банк-резидент 2						
2.1							
2.2							
2.3							
	...						
	Всего						
3	Банк-нерезидент 1						
3.1							



3.2						
3.3						
	Всего					
4	Банк-нерезидент 2					
4.1						
4.2						
4.3						
	Всего					
	...					
	Итого					

продолжение таблицы

Условные и возможные требования			Условные и возможные обязательства			Страна резидентства
н о м е р внебалансового счета	наименование внебалансового счета	сумма на к о н е ц отчетного периода	н о м е р внебалансового счета	наименование внебалансового счета	сумма на к о н е ц отчетного периода	

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель: \_\_\_\_\_

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

Дата подписания отчета " \_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Место для печати (при наличии)

Пояснение по заполнению формы,

предназначенной для сбора административных данных

Отчет по межбанковским активам и обязательствам

1. Общие положения

1. Настоящее Пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Отчет по межбанковским активам и обязательствам" (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется ежемесячно банками второго уровня Республики Казахстан и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

## 2. Пояснение по заполнению Формы

5. В Форме указываются сведения по всем межбанковским активам банка по отношению к банкам-резидентам и банкам-нерезидентам, обязательствам банка перед банками-резидентами и банками-нерезидентами, условным и возможным требованиям банка к банкам-резидентам и банками-нерезидентам, условным и возможным обязательствам банка перед банками-резидентами и банками-нерезидентами.

К банкам-резидентам относятся Национальный Банк Республики Казахстан и Акционерное общество "Банк Развития Казахстана".

6. Форма заполняется по каждому банку-контрагенту (банк-резидент, банк-нерезидент, Национальный Банк Республики Казахстан и Акционерное общество "Банк Развития Казахстана") в отдельности, с которым у банка имеются взаимоотношения на отчетную дату.

В графе "Наименование банка" вместо условных обозначений "Банк-резидент", "Банк-нерезидент" при заполнении указывается наименование конкретного банка-контрагента.

7. При заполнении граф 1, 2, 4, 5, 7, 8, 10, 11 указывается в отдельности каждый балансовый или внебалансовый счет активов, обязательств, условных и возможных требований и обязательств и их наименование в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2011 года № 3 "Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях и акционерном обществе "Банк Развития Казахстана", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6793, соответствующий сумме на конец отчетного периода по каждому банку-контрагенту.

8. При заполнении граф 3, 6, 9 12 суммы на конец отчетного периода, соответствующие банку-контрагенту, распределяются в разрезе остатков по соответствующим балансовым или внебалансовым счетам: по основному долгу (стоимости приобретения), начисленного вознаграждения, резервов (провизий), дисконтов, премий, счетов положительной и отрицательной корректировки.

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



1.1.1.	ноты Национального банка Республики Казахстан						
1.1.2.	ценные бумаги местных исполнительных органов						
1.1.3.	ценные бумаги Министерства финансов Республики Казахстан						
1.1.4.							
1.1.n.							
1.2.	ценные бумаги, ранее принятые в качестве залога и перешедшие в собственность банка						
1.2.1.	ноты Национального банка Республики Казахстан						
1.2.2.	ценные бумаги местных исполнительных органов						
1.2.3.	ценные бумаги Министерства финансов Республики Казахстан						
1.2.4.							
1.2.n.							
2	Негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций Республики Казахстан						
2.1.	банки второго уровня						
2.1.1.							
2.1.n.							
2.2.	юридические лица, за исключением банков второго уровня						
2.2.1.	организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций						
2.2.1.1	.						
2.2.1.n	.						
2.2.2.	юридические лица, за исключением организаций, осуществляющих						

	отдельные виды банковских операций						
2.2.2.1							
2.2.2.n							
2.3.	ценные бумаги, ранее принятые в качестве залога и перешедшие в собственность банка						
2.3.1.	банки второго уровня						
2.3.1.1							
2.3.1.n							
2.3.2.	юридические лица, за исключением банков второго уровня						
2.3.2.1							
2.3.2.n							
2.4	облигации Акционерного общества "Банк Развития Казахстана"						
2.4.1.							
2.4.n.							
3	Ценные бумаги иностранных государств						
3.1.	ценные бумаги иностранных государств						
3.1.1.							
3.1.n.							
3.2.	ценные бумаги, ранее принятые в качестве залога и перешедшие в собственность банка						
3.2.1.							
3.2.n.							
4	Негосударственные ценные бумаги эмитентов-нерезидентов Республики Казахстан						
4.1.	негосударственные ценные бумаги эмитентов-нерезидентов Республики Казахстан						

4.1.1.	б а н к и эмитенты-нерезиденты Республики Казахстан						
4.1.1.1	.						
4.1.1.n	.						
4.1.2.	другие финансовые организации эмитенты-нерезиденты Республики Казахстан						
4.1.2.1	.						
4.1.2.n	.						
4.1.3.	нефинансовые организации эмитенты-нерезиденты Республики Казахстан						
4.1.3.1	.						
4.1.3.n	.						
4.2.	ценные бумаги, ранее принятые в качестве залога и перешедшие в собственность банка						
4.2.1	б а н к и эмитенты-нерезиденты Республики Казахстан						
4.2.1.1							
4.2.1.n	.						
4.2.2	другие финансовые организации эмитенты-нерезиденты Республики Казахстан						
4.2.2.1							
4.2.2.n	.						
4.2.3	нефинансовые организации эмитенты-нерезиденты Республики Казахстан						
4.2.3.1							
4.2.3.n	.						

5	Ценные бумаги международных финансовых организаций						
5.1.							
5.n.							
6	Исламские ценные бумаги						
6.1.							
6.n.							
	Итого портфель ценных бумаг						

### продолжение таблицы

Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи					
Балансовая стоимость (нетто), в тысячах тенге					в том числе ценные бумаги, обремененные договорами РЕПО
Стоимость приобретения	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная/отрицательная корректировка	Размер резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности	
11	12	13	14	15	16

### продолжение таблицы

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

### продолжение таблицы

Ценные бумаги, удерживаемые до погашения						
Балансовая стоимость (нетто), в тысячах тенге					в том числе ценные бумаги, обремененные договорами РЕПО	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков
Стоимость приобретения	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Размер резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности			
22	23	24	25	26	27	

продолжение таблицы

Балансовая стоимость (нетто) по обремененным ценным бумагам в тысячах тенге		Дата приобретения	Дата погашения	Дата предполагаемой продажи	Категория списка фондовой биржи	Рейтинг								
Всего	в том числе ценные бумаги, обремененные договорами РЕПО					Эмитента на отчетную дату	Ценной бумаги на дату приобретения	Ценной бумаги на отчетную дату						
		28	29	30	31				32	33	34	35	36	

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель: \_\_\_\_\_

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

Дата подписания отчета " \_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Место для печати (при наличии)

Пояснение по заполнению формы,

предназначенной для сбора административных данных

Отчет о структуре портфеля ценных бумаг

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Отчет о структуре портфеля ценных бумаг" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется ежемесячно банками второго уровня Республики Казахстан и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.



## 2. Пояснение по заполнению Формы

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

- 1) ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи;
- 2) ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- 3) ценные бумаги, удерживаемые до погашения.

6. В Форме указываются сведения о вложениях банка в долговые и долевые ценные бумаги, за исключением вложений в акции (доли участия в уставных капиталах) дочерних и ассоциированных организаций, а также прочего участия в уставных капиталах юридических лиц, отраженных в Отчете об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц.

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

8. Размер резервов (провизий) указывается в абсолютном значении и со знаком плюс.

9. В графе 11 указывается сумма ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи по стоимости приобретения.

10. В графе 16 указываются ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи и обремененные договорами РЕПО.

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

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

13. В графе 22 указывается стоимость приобретения ценных бумаг, удерживаемых до погашения по стоимости приобретения.

14. В графе 26 указываются ценные бумаги, удерживаемые до погашения и обремененные договорами РЕПО.

15. В графе 33 указывается категория ценных бумаг эмитентов - резидентов Республики Казахстан согласно официальному списку фондовой биржи Республики Казахстан. Данная графа не заполняется по ценным бумагам эмитентов - нерезидентов Республики Казахстан.

16. В графе 34 указывается рейтинг эмитента ценной бумаги на отчетную дату, присвоенный рейтинговым агентством.

17. В графе 35 указывается рейтинг ценной бумаги на дату приобретения, присвоенный рейтинговым агентством, в графе 36 указывается рейтинг ценной бумаги на отчетную дату, присвоенный рейтинговым агентством.

18. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Приложение 6  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 8 мая 2015 года № 76

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц

**Сноска. Приложение 6 в редакции постановления Правления Председателя национального банка РК от 28.04.2017 № 69 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

Отчетный период: по состоянию на " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Индекс: ФС\_ИКДЮ

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно, не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем

Форма

(наименование банка)

№	Наименование юридического лица	Покупная стоимость ( в тысячах тенге)	Балансовая стоимость инвестиций	Провизии ( резервы) по обесценению	Номера балансовых счетов	Количество акций ( штук)
1	2	3	4	5	6	7
I	Всего инвестиции в финансовые организации					
1	Резиденты Республики Казахстан					
1.1	банки второго уровня					
1.1.1						
1.1.п						
1.2	страховые (перестраховочные) организации					
1.2.1						
1.2.п						
1.3	добровольные накопительные пенсионные фонды					
1.3.1						

1.3. п						
1.4	профессиональные участники рынка ценных бумаг					
1.4.1						
1.4. п						
1.5	фондовая биржа и центральный депозитарий, осуществляющие деятельность на территории Республики Казахстан					
1.5.1						
1.5. п						
1.6	дочерние организации, исключительной деятельностью которых является инкассация банкнот, монет и ценностей					
1.6.1						
1.6. п						
1.7	иные финансовые организации					
1.7.1						
1.7. п						
2	Нерезиденты Республики Казахстан					
2.1	банки					
2.1.1						
2.1. п						
2.2	страховые организации					
2.2.1						
2.2. п						
2.3	пенсионные фонды					
2.3.1						
2.3. п						
2.4	профессиональные участники рынка ценных бумаг					
2.4.1						
2.4. п						
2.5	дочерние организации, исключительной деятельностью					

	которых является инкассация банкнот, монет и ценностей					
2.5.1						
2.5.n						
2.6	иные финансовые организации					
2.6.1						
2.6.n						
II	Всего инвестиции в нефинансовые организации					
3	Дочерние специальные организации-нерезиденты Республики Казахстан, созданные в целях выпуска и размещения ценных бумаг под гарантию банка					
3.1						
3.n						
4	Дочерние специальные финансовые компании, созданные для сделок секьюритизации в соответствии с законодательством Республики Казахстан о проектном финансировании и секьюритизации					
4.1						
4.n						
5	Дочерние организации-резиденты Республики Казахстан, приобретающие сомнительные и безнадежные активы родительского банка					
5.1						
5.n						
6	Дочерние организации, осуществляющие лизинговую деятельность					
6.1						
6.n						
7	Организации, оказывающие услуги по обеспечению информационного, телекоммуникационного и технологического взаимодействия между участниками расчетов по банковской деятельности, включая расчеты по операциям с платежными карточками					
7.1						
7.n						

8	Организации, осуществляющие деятельность по удостоверению соответствия открытого ключа электронной цифровой подписи закрытому ключу электронной цифровой подписи, а также по подтверждению достоверности регистрационного свидетельства					
8.1						
8.n						
9	Ассоциации (союзы) банков					
9.1						
9.n						
10	Юридические лица, когда принятые в качестве залога акции или доли участия в уставных капиталах этих организаций переходят в собственность банков в соответствии с гражданским законодательством Республики Казахстан и законодательством иностранного государства					
10.1						
10.n						
11	Кредитные бюро					
11.1						
11.n						
12	Иные юридические лица - при осуществлении исламским банком банковской деятельности, предусмотренной главой 4-1 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан"					
12.1						
12.n						
13	Организации, указанные в пункте 8 статьи 61-4 Закона Республики Казахстан "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан"					
13.1						
13.n						
14	Иные юридические лица					
14.1						
14.n						
	Всего инвестиций					

продолжение таблицы

Соотношение количества акций, принадлежащих банку, к общему количеству размещенных (за вычетом привилегированных и выкупленных) акций эмитента или доля участия в уставном капитале юридического лица (в процентах)	Отношение балансовой стоимости акций эмитента или доли участия в уставном капитале юридического лица к собственному капиталу банка (в процентах)	Дата приобретения	Долевые финансовые инструменты	Наименование международной фондовой биржи, на которой находятся в свободном обращении акции юридических лиц - нерезидентов Республики Казахстан	8	9	10	11	12

Первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_ фамилия, имя, отчество (при его наличии)

\_\_\_\_\_ подпись

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись телефон

Дата подписания отчета " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Место для печати (при наличии)

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме

Приложение  
к форме отчета об инвестициях банка,  
а также исламского банка  
в капитал других юридических лиц

## **Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных**

### **Отчет об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц**

#### **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Отчет об инвестициях банка, а также исламского банка в капитал других юридических лиц" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном

регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется ежемесячно банками второго уровня Республики Казахстан и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

## **Глава 2. Пояснение по заполнению Формы**

5. В Форме указываются сведения о размере инвестиций банка, исламского банка в капитал дочерних и ассоциированных организаций, а также других юридических лиц.

6. Все данные Формы представляются по характеру деятельности юридического лица, в капитале которых участвует банк.

7. В графе 3 указывается покупная стоимость всего пакета акций (долей участия) на дату приобретения.

8. В графе 4 указывается балансовая стоимость инвестиций. Под балансовой стоимостью понимается сумма, по которой финансовый актив признается в балансе после вычета сформированных по ним провизий (резервов).

9. В графе 6 указываются балансовые счета в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2011 года № 3 "Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях и акционерном обществе "Банк Развития Казахстана", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6793.

10. В графе 9 для расчета отношения балансовой стоимости акций эмитента или доли участия в уставном капитале юридического лица к собственному капиталу банка используется регуляторный собственный капитал, рассчитанный в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 мая 2016 года № 147 "Об установлении нормативных значений и методики расчетов пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов размера капитала банка на определенную дату и Правил расчета и лимитов открытой валютной позиции банка", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13919.

11. В графе 10 указывается дата регистрации сделки с эмиссионными ценными бумагами в системе реестров держателей ценных бумаг. По иным







2.3	займы физическим лицам, в том числе:							
2.3.1	резидентам Республики Казахстан, в том числе:							
2.3.1.1	на потребительские цели, в том числе:							
2.3.1.1.1	на приобретение автотранспорта							
2.3.1.2	ипотечные жилищные займы							
2.3.1.3	на приобретение и строительство коммерческой и жилой недвижимости (за исключением ипотечных жилищных займов)							
2.3.1.4	прочие займы, в том числе:							
2.3.1.4.1	кредитные карты							
2.3.2	нерезидентам Республики Казахстан, в том числе:							
2.3.2.1	на потребительские цели, в том числе:							
2.3.2.1.1	на приобретение автотранспорта							
2.3.2.2	ипотечные жилищные займы							
2.3.2.3	на приобретение и строительство коммерческой и жилой недвижимости (за исключением ипотечных жилищных займов)							
2.3.2.4	прочие займы, в том числе:							
2.3.2.4.1	кредитные карты							
2.4	займы субъектам малого и среднего предпринимательства - резидентам Республики Казахстан, в том числе:							





						при расчете резервов (проvizий)	
17	18	19	20	21	22	23	24

продолжение таблицы

Сомнительные							
Сомнительные 3 категории (в случае начисления резервов (проvizий) в размере от 10 процентов до 20 процентов)							
Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения		Резервы (проvizии)
					Всего	из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (проvizий)	
25	26	27	28	29	30	31	32

продолжение таблицы

Сомнительные							
Сомнительные 4 категории (в случае начисления резервов (проvizий) в размере от 20 процентов до 25 процентов)							
Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения		Резервы (проvizии)
					Всего	из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (проvizий)	
33	34	35	36	37	38	39	40

продолжение таблицы

Сомнительные							
Сомнительные 5 категории (в случае начисления резервов (проvizий) в размере от 25 процентов до 50 процентов)							
			Положительная /	Дисконтированная стоимость	Справочно: стоимость обеспечения		Резервы (
						из них стоимость обеспечения,	

Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	отрицательная корректировка	будущих денежных потоков	Всего	включаемая при расчете резервов (провизий)	провизии)
41	42	43	44	45	46	47	48

продолжение таблицы

Безнадежные (в случае начисления резервов (провизий) в размере от 50 процентов до 100 процентов)							
Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения		Резервы (провизии)
					Всего	из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (провизий)	
49	50	51	52	53	54	55	56

продолжение таблицы

Всего									
Основной долг		Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная /отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения		Резервы (провизии)	
Всего	из них в иностранной валюте					Всего	из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (провизий)	Всего	из н иностранной валюте
57	58	59	60	61	62	63	64	65	66

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель: \_\_\_\_\_

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

Дата подписания отчета " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Место для печати (при наличии)

Пояснение по заполнению формы,  
предназначенной для сбора административных данных

Отчет о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности

#### 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Отчет о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется ежемесячно банками второго уровня Республики Казахстан и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

#### 2. Пояснение по заполнению Формы

5. Форма содержит информацию об активах и условных обязательствах банка, подлежащих классификации в разрезе признака резидентства и в иностранной валюте.

6. Классификационная категория активов и условных обязательств определяется в соответствии с Таблицей 1 Пояснения, в зависимости от фактически сформированных резервов (провизий) в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Таблица 1. Определение классификационной категории актива, условного обязательства

Уровень сформированных резервов (провизий) по требованиям международных стандартов финансовой отчетности в процентах	Классификационная категория
0	Стандартный
0,01 - 5	Сомнительный 1 категории
5,01 - 10	Сомнительный 2 категории

10,01 - 20	Сомнительный 3 категории
20,01 - 25	Сомнительный 4 категории
25,01 - 50	Сомнительный 5 категории
50,01 - 100	Безнадежный

7. Уровень сформированных резервов (провизий) по требованиям международных стандартов финансовой отчетности рассчитывается от балансовой стоимости актива, условного обязательства по данным бухгалтерского учета, увеличенной на сумму провизий резервов (провизий).

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

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

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

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

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

Информация по кредитным карточкам указывается по строкам 2.3.1.4.1 и 2.3.2.4.1.

12. В случае, когда займы выданы индивидуальным предпринимателям на собственные цели, а также, если займы выданы адвокатам и нотариусам (без образования юридического лица), данные по ссудной и просроченной задолженности по займам указываются в строке 2.3.

13. В строке 2.4 указываются займы, выданные субъектам малого и среднего предпринимательства-резидентам Республики Казахстан. В строке 2.4.2 указываются займы, выданные индивидуальным предпринимателям для осуществления предпринимательской деятельности.



14. В строке 3 указываются займы, выданные физическим лицам на потребительские цели без заключения договора залога, договора поручительства или гарантии.

15. В строке 4 указываются займы, включенные в портфель однородных займов в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

16. В графе 58 указывается сумма основного долга в иностранной валюте.

17. В графах 3, 11, 19, 27, 35, 43, 51 и 60 указывается сумма начисленного, но не полученного вознаграждения по основному долгу.

18. В графах 5, 13, 21, 29, 37, 45, 53 и 62 указывается дисконтированная стоимость расчетных будущих денежных потоков. Дисконтированная стоимость расчетных будущих денежных потоков определяется по формуле:

$$PV = \sum_{t=1}^n \frac{CF_t}{(1+r)^t}$$

, где

PV - приведенная стоимость будущих денежных потоков;

CF - предполагаемые потоки денег;

r - первоначальная эффективная процентная ставка, применяемая при точном дисконтировании расчетных будущих денежных платежей или поступлений на протяжении ожидаемого времени существования финансового инструмента или, где это уместно, более короткого периода, до чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства;

t - количество лет.

19. Дисконтированная стоимость расчетных будущих денежных потоков рассчитывается по индивидуальным займам, не входящим в портфель однородных займов.

20. В графах 6, 14, 22, 30, 38, 46, 54 и 63 указывается рыночная стоимость обеспечения.

21. В графах 7, 15, 23, 31, 39, 47, 55 и 64 указывается стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (провизий), рассчитываемая в соответствии с Постановлением Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2014 года № 256 "Об утверждении Правил определения стоимости залога и другого обеспечения", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 10350.

22. В графах 8, 16, 24, 32, 40, 48, 56 и 65 указывается сумма резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.



		Всего	Из них в	Всего	Из них в	Всего	Из них в	Всего	Из них в
			иностранной валюте		иностранной валюте		иностранной валюте		иностранной валюте
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Займы (под залог недвижимости)								
2	Займы под залог вклада, в том числе:								
2.1	займы под залог вклада, предоставленные по кредитным карточкам								
3	З а й м ы , предоставленные под гарантию и ( и л и ) поручительство, в том числе:								
3.1	гарантии Правительства Республики Казахстан								
4	Многозалоговые								
5	Займы под другое обеспечение								
6	Бланковые								
7	Итого займов								
8	Справочно: Займы , списанные за баланс	x	x	x	x	x	x		x

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель: \_\_\_\_\_

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

Дата подписания отчета " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Место для печати (при наличии)

Пояснение по заполнению формы,  
предназначенной для сбора административных данных

## Отчет о займах по виду обеспечения

### 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Отчет о займах по виду обеспечения" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется ежемесячно банками второго уровня Республики Казахстан и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

### 2. Пояснение по заполнению Формы

5. Форма раскрывает структуру ссудного портфеля банка в разрезе займов по виду обеспечения и признака резидентства, в том числе в иностранной валюте.

6. В Форме указывается остаток ссудной задолженности, включая займы, вынесенные на счета просроченной задолженности (за исключением просроченной задолженности по начисленному вознаграждению).

7. В строке 1 указываются займы, обеспеченные недвижимым имуществом.

8. В строке 2 указываются займы, выданные под залог вклада, в том числе займы под залог вклада, предоставленные по кредитным карточкам.

9. В строке 4 указываются займы, обеспеченные несколькими видами залога.

10. В строке 5 указываются займы, выданные под другое обеспечение, не указанные в строках 1, 2, 3, 4, 6.

11. В строке 6 указываются займы, необеспеченные залогом.

12. Сумма займов, предоставленных другим банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций, указывается в графах 5, 6 в разрезе вида обеспечения.

13. Основной вид залога определяется следующим образом:

1) если более 50 процентов от общей стоимости залога составляет недвижимое имущество, вклад или другое обеспечение, то данный заем указывается в строке соответствующего вида залога в соответствующей строке Формы;

2) если доля каждого вида залога не превышает или равна 50 процентам от общей стоимости залога, то данный заем указывается в строке 5.

14. В строке 8 справочно указываются займы, списанные за баланс банка в отчетном периоде.



		1	2	3	4	5	6	7
1	Займы, предоставленные другим банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций, в том числе:							
1.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует							
1..2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:							
1.2.1	от 1 до 15 дней							
1.2.2	от 16 до 30 дней							
1.2.3	от 31 до 60 дней							
1.2.4	от 61 до 90 дней							
1.2.5	от 91 до 180 дней							
1.2.6	более 181 дня							
2	Займы, выданные юридическим лицам, в том числе:							
2.1	на приобретение и строительство недвижимости							
2.1.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует							
2.1.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:							
2.1.2.1	от 1 до 15 дней							
2.1.2.2	от 16 до 30 дней							
2.1.2.3	от 31 до 60 дней							
2.1.2.4	от 61 до 90 дней							

2.1.2.5	от 91 до 180 дней							
2.1.2.6	более 181 дня							
2.2	на прочие цели, в том числе:							
2.2.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует							
2.2.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:							
2.2.2.1	от 1 до 15 дней							
2.2.2.2	от 16 до 30 дней							
2.2.2.3	от 31 до 60 дней							
2.2.2.4	от 61 до 90 дней							
2.2.2.5	от 91 до 180 дней							
2.2.2.6	более 181 дня							
3	Займы, выданные субъектам малого и среднего предпринимательства, в том числе:							
3.1	на приобретение и строительство недвижимости							
3.1.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует							
3.1.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:							
3.1.2.1	от 1 до 15 дней							
3.1.2.2	от 16 до 30 дней							
3.1.2.3	от 31 до 60 дней							
3.1.2.4	от 61 до 90 дней							
3.1.2.5	от 91 до 180 дней							
3.1.2.6	более 181 дня							

3.2	на прочие цели, в том числе:							
3.2.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует							
3.2.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:							
3.2.2.1	от 1 до 15 дней							
3.2.2.2	от 16 до 30 дней							
3.2.2.3	от 31 до 60 дней							
3.2.2.4	от 61 до 90 дней							
3.2.2.5	от 91 до 180 дней							
3.2.2.6	более 181 дня							
4	Займы, выданные физическим лицам, в том числе:							
4.1	на строительство, покупку и/или ремонт жилья, в том числе:							
4.1.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует							
4.1.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:							
4.1.2.1	от 1 до 15 дней							
4.1.2.2	от 16 до 30 дней							
4.1.2.3	от 31 до 60 дней							
4.1.2.4	от 61 до 90 дней							
4.1.2.5	от 91 до 180 дней							
4.1.2.6	более 181 дня							
	справочно: обеспеченные ипотекой							





4.4.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
4.4.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
4.4.2.1	от 1 до 15 дней						
4.4.2.2	от 16 до 30 дней						
4.4.2.3	от 31 до 60 дней						
4.4.2.4	от 61 до 90 дней						
4.4.2.1	от 91 до 180 дней						
4.4.2.6	более 181 дня						
4.5	на прочие цели, в том числе:						
4.5.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
4.5.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
4.5.2.1	от 1 до 15 дней						
4.5.2.2	от 16 до 30 дней						
4.5.2.3	от 31 до 60 дней						
4.5.2.4	от 61 до 90 дней						
4.5.2.5	от 91 до 180 дней						
4.5.2.6	более 181 дня						
5	Займы, выданные индивидуальным предпринимателям, в том числе:						
5.1	на приобретение и строительство недвижимости						
5.1.1	займы, по которым просроченная						





продолжение таблицы

Сомнительные 2 категории (в случае начисления резервов (проевизий) в размере от 5 процентов до 10 процентов)							
Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения		Резервы (проевизии)
					Всего	из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (проевизий)	
17	18	19	20	21	22	23	24

продолжение таблицы

Сомнительные 3 категории (в случае начисления резервов (проевизий) в размере от 10 процентов до 20 процентов)							
Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения		Резервы (проевизии)
					Всего	из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (проевизий)	
25	26	27	28	29	30	31	32

продолжение таблицы

Сомнительные 4 категории (в случае начисления резервов (проевизий) в размере от 20 процентов до 25 процентов)							
Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения		Резервы (проевизии)
					Всего	из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (проевизий)	
33	34	35	36	37	38	39	40

продолжение таблицы

--	--	--	--	--	--	--	--

Сомнительные 5 категории (в случае начисления резервов (проvizий) в размере от 25 процентов до 50 процентов)

Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения		Резервы (проvizии)
					Всего	из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (проvizий)	
41	42	43	44	45	46	47	48

продолжение таблицы

Безнадежные (в случае начисления резервов (проvizий) в размере от 50 процентов до 100 процентов)

Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения		Резервы (проvizии)
					Всего	из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (проvizий)	
49	50	51	52	53	54	55	56

продолжение таблицы

Всего							
Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения		Резервы (проvizии)
					Всего	из них стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (проvizий)	
57	58	59	60	61	62	63	64

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_ фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

\_\_\_\_\_ Главный бухгалтер

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель: \_\_\_\_\_

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

Дата подписания отчета " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Место для печати (при наличии)

Пояснение по заполнению формы,

предназначенной для сбора административных данных

Отчет о займах, в том числе по которым имеется просроченная

задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению  
в деталях, а также о размере резервов (провизий), сформированных в  
соответствии с международными стандартами финансовой отчетности

#### 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Отчет о займах, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению в деталях, а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется ежемесячно банками второго уровня Республики Казахстан и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

#### 2. Пояснение по заполнению Формы

5. В Форме указываются сведения о займах, по которым имеется и отсутствует просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению. Данные в Форме приводятся с разбивкой дней просроченной задолженности по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, по целям кредитования и по виду обеспечения, в соответствии с классификационной категорией займа на отчетную дату.

6. Классификационная категория актива определяется в соответствии с Таблицей 1 Пояснения в зависимости от фактически сформированных резервов (

провизий) в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Таблица 1. Определение классификационной категории актива, условного обязательства

Уровень сформированных резервов (провизий) по требованиям международных стандартов финансовой отчетности в процентах	Классификационная категория
0	Стандартный
0,01 - 5	Сомнительный 1 категории
5,01 - 10	Сомнительный 2 категории
10,01 - 20	Сомнительный 3 категории
20,01 - 25	Сомнительный 4 категории
25,01 - 50	Сомнительный 5 категории
50,01 - 100	Безнадежный

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

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

9. Сумма строк 3 и 5 соответствует итоговой сумме строк 2.4 Отчета о структуре активов и условных обязательств, а также резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

10. В Форме займы учитываются без учета операции "обратное РЕПО", сумма операций "обратное РЕПО" указывается в строке 6.

11. В графах 5, 13, 21, 29, 37, 45, 53 и 61 указывается дисконтированная стоимость расчетных будущих денежных потоков. Дисконтированная стоимость расчетных будущих денежных потоков определяется по формуле:

$$PV = \sum_{t=1}^n \frac{CF_t}{(1+r)^t}$$

, где

PV - приведенная стоимость будущих денежных потоков;

CF - предполагаемые потоки денег;

r - первоначальная эффективная процентная ставка, применяемая при точном дисконтировании расчетных будущих денежных платежей или поступлений на протяжении ожидаемого времени существования финансового инструмента или,



где это уместно, более короткого периода, до чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства.

12. В графах 6, 14, 22, 30, 38, 46, 54 и 62 указывается рыночная стоимость обеспечения.

13. В графах 7, 15, 23, 31, 39, 47, 55 и 63 указывается стоимость обеспечения, включаемая при расчете резервов (провизий), рассчитываемая в соответствии с Постановлением Национального Банка Республики Казахстан от 24 декабря 2014 года № 256 "Об утверждении Правил определения стоимости залога и другого обеспечения", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 10350.

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

15. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Приложение 10  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 8 мая 2015 года № 76

Форма, предназначенная для сбора административных данных  
Отчет о займах, в том числе по которым имеется просроченная  
задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению,  
по отраслям (в том числе по нерезидентам Республики Казахстан), а  
также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с  
международными стандартами финансовой отчетности

Отчетный период: по состоянию на " \_\_\_ " " \_\_\_\_\_ " 20\_\_ года

Индекс: ФС\_ПЗО\_МСФО

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

банками второго уровня - ежемесячно не позднее седьмого рабочего дня  
месяца, следующего за отчетным месяцем;

родительским банком второго уровня, осуществившим операцию по  
одновременной передаче активов и обязательств между родительским банком и  
дочерним банком, в отношении которого проведена реструктуризация в  
соответствии с Законом Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках  
и банковской деятельности в Республике Казахстан" до 1 февраля 2016 года, -  
ежемесячно не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным  
месяцем.

# Форма

(наименование банка)

(в тысячах тенге)

№	Займы	Стандартные					
		Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость расчетных будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения
		1	2	3	4	5	6
1	Сельское, лесное и рыбное хозяйство						
1.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
1.2.	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или по начисленному вознаграждению, в том числе:						
1.2.1	от 1 до 15 дней						
1.2.2	от 16 до 30 дней						
1.2.3	от 31 до 60 дней						
1.2.4	от 61 до 90 дней						
1.2.5	от 91 до 180 дней						
1.2.6	более 181 дня						
2	Горнодобывающая промышленность и разработка карьеров						
2.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
2.2.	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
2.2.1	от 1 до 15 дней						

2.2.2	от 16 до 30 дней						
2.2.3	от 31 до 60 дней						
2.2.4	от 61 до 90 дней						
2.2.5	от 91 до 180 дней						
2.2.6	более 181 дня						
3	Обрабатывающая промышленность						
3.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
3.2.	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
3.2.1	от 1 до 15 дней						
3.2.2	от 16 до 30 дней						
3.2.3	от 31 до 60 дней						
3.2.4	от 61 до 90 дней						
3.2.5	от 91 до 180 дней						
3.2.6	более 181 дня						
4	Электроснабжение, подача газа, пара и воздушное кондиционирование						
4.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
4.2.	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
4.2.1	от 1 до 15 дней						
4.2.2	от 16 до 30 дней						
4.2.3	от 31 до 60 дней						
4.2.4	от 61 до 90 дней						
4.2.5	от 91 до 180 дней						
4.2.6	более 181 дня						

5	Водоснабжение; канализационная система, контроль над сбором и распределением отходов						
5.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
5.2.	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/ или начисленному вознаграждению, в том числе:						
5.2.1	от 1 до 15 дней						
5.2.2	от 16 до 30 дней						
5.2.3	от 31 до 60 дней						
5.2.4	от 61 до 90 дней						
5.2.5	от 91 до 180 дней						
5.2.6	более 181 дня						
6	Строительство						
6.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
6.2.	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/ или начисленному вознаграждению, в том числе:						
6.2.1	от 1 до 15 дней						
6.2.2	от 16 до 30 дней						
6.2.3	от 31 до 60 дней						
6.2.4	от 61 до 90 дней						
6.2.5	от 91 до 180 дней						
6.2.6	более 181 дня						
7	Оптовая и розничная торговля; ремонт автомобилей и мотоциклов						

7.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
7.2.	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
7.2.1	от 1 до 15 дней						
7.2.2	от 16 до 30 дней						
7.2.3	от 31 до 60 дней						
7.2.4	от 61 до 90 дней						
7.2.5	от 91 до 180 дней						
7.2.6	более 181 дня						
8	Транспорт и складирование						
8.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
8.2.	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
8.2.1	от 1 до 15 дней						
8.2.2	от 16 до 30 дней						
8.2.3	от 31 до 60 дней						
8.2.4	от 61 до 90 дней						
8.2.5	от 91 до 180 дней						
8.2.6	более 181 дня						
9	Услуги по проживанию и питанию						
9.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
	займы, по которым имеется просроченная						

9.2.	задолженность по основному долгу и/ или начисленному вознаграждению, в том числе:						
9.2.1	от 1 до 15 дней						
9.2.2	от 16 до 30 дней						
9.2.3	от 31 до 60 дней						
9.2.4	от 61 до 90 дней						
9.2.5	от 91 до 180 дней						
9.2.6	более 181 дня						
10	Информация и связь						
10.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
10.2.	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/ или начисленному вознаграждению, в том числе:						
10.2.1	от 1 до 15 дней						
10.2.2	от 16 до 30 дней						
10.2.3	от 31 до 60 дней						
10.2.4	от 61 до 90 дней						
10.2.5	от 91 до 180 дней						
10.2.6	более 181 дня						
11	Финансовая и страховая деятельность						
11.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
11.2.	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/ или начисленному вознаграждению, в том числе:						
11.2.1	от 1 до 15 дней						
11.2.2	от 16 до 30 дней						
11.2.3	от 31 до 60 дней						

11.2.4	от 61 до 90 дней						
11.2.5	от 91 до 180 дней						
11.2.6	более 181 дня						
12	Операции с недвижимым имуществом						
12.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
12.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
12.2.1	от 1 до 15 дней						
12.2.2	от 16 до 30 дней						
12.2.3	от 31 до 60 дней						
12.2.4	от 61 до 90 дней						
12.2.5	от 91 до 180 дней						
12.2.6	более 181 дня						
13	Профессиональная, научная и техническая деятельность						
13.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
13.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
13.2.1	от 1 до 15 дней						
13.2.2	от 16 до 30 дней						
13.2.3	от 31 до 60 дней						
13.2.4	от 61 до 90 дней						
13.2.5	от 91 до 180 дней						
13.2.6	более 181 дня						
	Деятельность в области						

14	административного и вспомогательного обслуживания						
14.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
14.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
14.2.1	от 1 до 15 дней						
14.2.2	от 16 до 30 дней						
14.2.3	от 31 до 60 дней						
14.2.4	от 61 до 90 дней						
14.2.5	от 91 до 180 дней						
14.2.6	более 181 дня						
15	Государственное управление и оборона; обязательное социальное обеспечение						
15.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
15.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
15.2.1	от 1 до 15 дней						
15.2.2	от 16 до 30 дней						
15.2.3	от 31 до 60 дней						
15.2.4	от 61 до 90 дней						
15.2.5	от 91 до 180 дней						
15.2.6	более 181 дня						
16	Образование						
	займы, по которым просроченная						



16.1	задолженность отсутствует						
16.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
16.2.1	от 1 до 15 дней						
16.2.2	от 16 до 30 дней						
16.2.3	от 31 до 60 дней						
16.2.4	от 61 до 90 дней						
16.2.5	от 91 до 180 дней						
16.2.6	более 181 дня						
17	Здравоохранение и социальные услуги						
17.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
17.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
17.2.1	от 1 до 15 дней						
17.2.2	от 16 до 30 дней						
17.2.3	от 31 до 60 дней						
17.2.4	от 61 до 90 дней						
17.2.5	от 91 до 180 дней						
17.2.5	более 181 дня						
18	Искусство, развлечения и отдых						
18.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
18.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/						

	или начисленному вознаграждению, в том числе:						
18.2.1	от 1 до 15 дней						
18.2.2	от 16 до 30 дней						
18.2.3	от 31 до 60 дней						
18.2.4	от 61 до 90 дней						
18.2.5	от 91 до 180 дней						
18.2.6	более 181 дня						
19	Предоставление прочих видов услуг						
19.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
19.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
19.2.1	от 1 до 15 дней						
19.2.2	от 16 до 30 дней						
19.2.3	от 31 до 60 дней						
19.2.4	от 61 до 90 дней						
19.2.5	от 91 до 180 дней						
19.2.6	более 181 дня						
20	Деятельность домашних хозяйств, нанимающих домашнюю прислугу и производящих товары и услуги для собственного потребления						
20.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
20.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/						

	или начисленному вознаграждению, в том числе:						
20.2.1	от 1 до 15 дней						
20.2.2	от 16 до 30 дней						
20.2.3	от 31 до 60 дней						
20.2.4	от 61 до 90 дней						
20.2.5	от 91 до 180 дней						
20.2.6	более 181 дня						
21	Деятельность экстерриториальных организаций и органов						
21.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
21.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
21.2.1	от 1 до 15 дней						
21.2.2	от 16 до 30 дней						
21.2.3	от 31 до 60 дней						
21.2.4	от 61 до 90 дней						
21.2.5	от 91 до 180 дней						
21.2.6	более 181 дня						
	Всего:						

### продолжение таблицы

Сомнительные 1 категории (в случае начисления резервов (провизий) в размере до 5 процентов)						
Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость расчетных будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения	Резервы (провизии)
8	9	10	11	12	13	14

### продолжение таблицы

Сомнительные 2 категории (в случае начисления резервов (провизий) в размере от 5 процентов до 10 процентов)						

Основной долг	Дисконт , премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения	Резервы ( провизии )
15	16	17	18	19	20	21

**продолжение таблицы**

Сомнительные 3 категории (в случае начисления резервов (провизий) в размере от 10 процентов до 20 процентов)

Основной долг	Дисконт , премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения	Резервы ( провизии )
22	23	24	25	26	27	28

**продолжение таблицы**

Сомнительные 4 категории (в случае начисления резервов (провизий) в размере от 20 процентов до 25 процентов)

Основной долг	Дисконт , премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения	Резервы ( провизии )
29	30	31	32	33	34	35

**продолжение таблицы**

Сомнительные 5 категории (в случае начисления резервов (провизий) в размере от 25 процентов до 50 процентов)

Основной долг	Дисконт , премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения	Резервы ( провизии )
36	37	38	39	40	41	42

**продолжение таблицы**

Безнадежные (в случае начисления резервов (провизий) в размере от 50 процентов до 100 процентов)

Основной долг	Дисконт , премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения	Резервы ( провизии )
43	44	45	46	47	48	49

продолжение таблицы

Всего, в том числе:						
Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения	Резервы (провизии)
50	51	52	53	54	55	56

продолжение таблицы

нерезидентам						
Основной долг	Дисконт, премия	Начисленное вознаграждение	Положительная/отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения	Резервы (провизии)
57	58	59	60	61	62	63

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель: \_\_\_\_\_

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

Дата подписания отчета "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Место для печати (при наличии)

Пояснение по заполнению формы,

предназначенной для сбора административных данных

Отчет о займах, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, по отраслям (в том числе по нерезидентам Республики Казахстан), а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности

1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Отчет о займах, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, по отраслям (в том числе по нерезидентам Республики

Казахстан), а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется ежемесячно банками второго уровня Республики Казахстан и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

## 2. Пояснение по заполнению Формы

5. В Форме указывается информация о займах, в том числе выданных нерезидентам Республики Казахстан в разрезе отраслей экономики с разбивкой по дням просроченной задолженности и классификационной категории.

6. В Форме указываются займы, выданные юридическим лицам (включая займы, выданные банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций), субъектам малого и среднего предпринимательства-резидентам Республики Казахстан (включая займы, выданные индивидуальным предпринимателям). Займы, выданные физическим лицам, в Форме не указываются.

7. Классификационная категория актива определяется в соответствии с Таблицей 1 Пояснения в зависимости от фактически сформированных резервов (провизий) в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Таблица 1. Определение классификационной категории актива

Уровень сформированных резервов (провизий) по требованиям международных стандартов финансовой отчетности в процентах	Классификационная категория
0	Стандартный
0,01 - 5	Сомнительный 1 категории
5,01 - 10	Сомнительный 2 категории
10,01 - 20	Сомнительный 3 категории
20,01 - 25	Сомнительный 4 категории
25,01 - 50	Сомнительный 5 категории

8. В Форме указываются займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, а также займы, по которым отсутствует просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению.

9. Принадлежность к определенной отрасли экономики определяется в зависимости от основного вида деятельности юридического лица или индивидуального предпринимателя.

10. Отрасли экономики группируются в зависимости от видов экономической деятельности в соответствии с Номенклатурой видов экономической деятельности (ОКЭД-5-тизначный), утвержденной приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по статистике от 20 мая 2008 года № 67.

11. Графы 57, 58, 59, 60, 61, 62, и 63 не заполняются по займам, выданным субъектам малого и среднего предпринимательства.

12. В графах 5, 12, 19, 26, 33, 40, 47, 54 и 61 указывается дисконтированная стоимость расчетных будущих денежных потоков. Дисконтированная стоимость расчетных будущих денежных потоков определяется по формуле:

$$PV = \sum_{t=1}^n \frac{CF_t}{(1+r)^t}$$

, где

PV - приведенная стоимость будущих денежных потоков;

CF - предполагаемые потоки денег;

r - первоначальная эффективная процентная ставка, применяемая при точном дисконтировании расчетных будущих денежных платежей или поступлений на протяжении ожидаемого времени существования финансового инструмента или, где это уместно, более короткого периода, до чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства;

t - количество лет.

13. В графах 6, 13, 20, 27, 34, 41, 48, 55 и 62 указывается рыночная стоимость обеспечения.

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

15. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Форма, предназначенная для сбора административных данных  
Отчет о займах, выданных субъектам малого и среднего  
предпринимательства-резидентам Республики Казахстан, в том числе по  
которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или)  
начисленному вознаграждению, по отраслям, а также о размере резервов  
(провизий), сформированных в соответствии с международными  
стандартами финансовой отчетности

Отчетный период: по состоянию на " \_\_\_ " " \_\_\_\_\_ " 20\_\_ года

Индекс: ФС\_ПЗО\_СМП\_МСФО

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

банками второго уровня - ежемесячно не позднее седьмого рабочего дня  
месяца, следующего за отчетным месяцем;

родительским банком второго уровня, осуществившим операцию по  
одновременной передаче активов и обязательств между родительским банком и  
дочерним банком, в отношении которого проведена реструктуризация в  
соответствии с Законом Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках  
и банковской деятельности в Республике Казахстан" до 1 февраля 2016 года, -  
ежемесячно не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным  
месяцем.

Форма

(наименование банка)

(в тысячах тенге)

№	Займы	Стандартные					
		Основной долг	Дисконт , премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость расчетных будущих денежных потоков	Справочно: стоимость обеспечения
		1	2	3	4	5	6
1	Сельское, лесное и рыбное хозяйство						
1.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						



1.2.	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/ или по начисленному вознаграждению, в том числе:						
1.2.1	от 1 до 15 дней						
1.2.2	от 16 до 30 дней						
1.2.3	от 31 до 60 дней						
1.2.4	от 61 до 90 дней						
1.2.5	от 91 до 180 дней						
1.2.6	более 181 дня						
2	Горнодобывающая промышленность и разработка карьеров						
2.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
2.2.	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/ или начисленному вознаграждению, в том числе:						
2.2.1	от 1 до 15 дней						
2.2.2	от 16 до 30 дней						
2.2.3	от 31 до 60 дней						
2.2.4	от 61 до 90 дней						
2.2.5	от 91 до 180 дней						
2.2.6	более 181 дня						
3	Обрабатывающая промышленность						
3.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
3.2.	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/						

	или начисленному вознаграждению, в том числе:						
3.2.1	от 1 до 15 дней						
3.2.2	от 16 до 30 дней						
3.2.3	от 31 до 60 дней						
3.2.4	от 61 до 90 дней						
3.2.5	от 91 до 180 дней						
3.2.6	более 181 дня						
4	Электроснабжение, подача газа, пара и воздушное кондиционирование						
4.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
4.2.	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
4.2.1	от 1 до 15 дней						
4.2.2	от 16 до 30 дней						
4.2.3	от 31 до 60 дней						
4.2.4	от 61 до 90 дней						
4.2.5	от 91 до 180 дней						
4.2.6	более 181 дня						
5	Водоснабжение; канализационная система, контроль над сбором и распределением отходов						
5.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
5.2.	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						

5.2.1	от 1 до 15 дней						
5.2.2	от 16 до 30 дней						
5.2.3	от 31 до 60 дней						
5.2.4	от 61 до 90 дней						
5.2.5	от 91 до 180 дней						
5.2.6	более 181 дня						
6	Строительство						
6.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
6.2.	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
6.2.1	от 1 до 15 дней						
6.2.2	от 16 до 30 дней						
6.2.3	от 31 до 60 дней						
6.2.4	от 61 до 90 дней						
6.2.5	от 91 до 180 дней						
6.2.6	более 181 дня						
7	Оптовая и розничная торговля; ремонт автомобилей и мотоциклов						
7.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
7.2.	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
7.2.1	от 1 до 15 дней						
7.2.2	от 16 до 30 дней						
7.2.3	от 31 до 60 дней						
7.2.4	от 61 до 90 дней						
7.2.5	от 91 до 180 дней						
7.2.6	более 181 дня						

8	Транспорт и складирование						
8.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
8.2.	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
8.2.1	от 1 до 15 дней						
8.2.2	от 16 до 30 дней						
8.2.3	от 31 до 60 дней						
8.2.4	от 61 до 90 дней						
8.2.5	от 91 до 180 дней						
8.2.6	более 181 дня						
9	Услуги по проживанию и питанию						
9.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
9.2.	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
9.2.1	от 1 до 15 дней						
9.2.2	от 16 до 30 дней						
9.2.3	от 31 до 60 дней						
9.2.4	от 61 до 90 дней						
9.2.5	от 91 до 180 дней						
9.2.6	более 181 дня						
10	Информация и связь						
10.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
	займы, по которым имеется						

10.2.	просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
10.2.1	от 1 до 15 дней						
10.2.2	от 16 до 30 дней						
10.2.3	от 31 до 60 дней						
10.2.4	от 61 до 90 дней						
10.2.5	от 91 до 180 дней						
10.2.6	более 181 дня						
11	Финансовая и страховая деятельность						
11.1.	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
11.2.	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
11.2.1	от 1 до 15 дней						
11.2.2	от 16 до 30 дней						
11.2.3	от 31 до 60 дней						
11.2.4	от 61 до 90 дней						
11.2.5	от 91 до 180 дней						
11.2.6	более 181 дня						
12	Операции с недвижимым имуществом						
12.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
12.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						

12.2.1	от 1 до 15 дней						
12.2.2	от 16 до 30 дней						
12.2.3	от 31 до 60 дней						
12.2.4	от 61 до 90 дней						
12.2.5	от 91 до 180 дней						
12.2.6	более 181 дня						
13	Профессиональная, научная и техническая деятельность						
13.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
13.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
13.2.1	от 1 до 15 дней						
13.2.2	от 16 до 30 дней						
13.2.3	от 31 до 60 дней						
13.2.4	от 61 до 90 дней						
13.2.5	от 91 до 180 дней						
13.2.6	более 181 дня						
14	Деятельность в области административного и вспомогательного обслуживания						
14.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
14.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
14.2.1	от 1 до 15 дней						
14.2.2	от 16 до 30 дней						
14.2.3	от 31 до 60 дней						

14.2.4	от 61 до 90 дней						
14.2.5	от 91 до 180 дней						
14.2.6	более 181 дня						
15	Государственное управление и оборона; обязательное социальное обеспечение						
15.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
15.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
15.2.1	от 1 до 15 дней						
15.2.2	от 16 до 30 дней						
15.2.3	от 31 до 60 дней						
15.2.4	от 61 до 90 дней						
15.2.5	от 91 до 180 дней						
15.2.6	более 181 дня						
16	Образование						
16.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
16.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
16.2.1	от 1 до 15 дней						
16.2.2	от 16 до 30 дней						
16.2.3	от 31 до 60 дней						
16.2.4	от 61 до 90 дней						
16.2.5	от 91 до 180 дней						
16.2.6	более 181 дня						
17	Здравоохранение и социальные услуги						

17.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
17.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
17.2.1	от 1 до 15 дней						
17.2.2	от 16 до 30 дней						
17.2.3	от 31 до 60 дней						
17.2.4	от 61 до 90 дней						
17.2.5	от 91 до 180 дней						
17.2.5	более 181 дня						
18	Искусство, развлечения и отдых						
18.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
18.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/или начисленному вознаграждению, в том числе:						
18.2.1	от 1 до 15 дней						
18.2.2	от 16 до 30 дней						
18.2.3	от 31 до 60 дней						
18.2.4	от 61 до 90 дней						
18.2.5	от 91 до 180 дней						
18.2.6	более 181 дня						
19	Предоставление прочих видов услуг						
19.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
	займы, по которым имеется просроченная						



19.2	задолженность по основному долгу и/ или начисленному вознаграждению, в том числе:						
19.2.1	от 1 до 15 дней						
19.2.2	от 16 до 30 дней						
19.2.3	от 31 до 60 дней						
19.2.4	от 61 до 90 дней						
19.2.5	от 91 до 180 дней						
19.2.6	более 181 дня						
20	Деятельность домашних хозяйств, нанимающих домашнюю прислугу и производящих товары и услуги для собственного потребления						
20.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
20.2	займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и/ или начисленному вознаграждению, в том числе:						
20.2.1	от 1 до 15 дней						
20.2.2	от 16 до 30 дней						
20.2.3	от 31 до 60 дней						
20.2.4	от 61 до 90 дней						
20.2.5	от 91 до 180 дней						
20.2.6	более 181 дня						
21	Деятельность экстерриториальных организаций и органов						
21.1	займы, по которым просроченная задолженность отсутствует						
	займы, по которым имеется просроченная						



Основной долг	Дисконт , премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих потоков	расчетных денежных	Справочно: стоимость обеспечения	Резервы ( провизии )
29	30	31	32	33		34	35

продолжение таблицы

Сомнительные 5 категории (в случае начисления резервов (провизий) в размере от 25 процентов до 50 процентов)

Основной долг	Дисконт , премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих потоков	расчетных денежных	Справочно: стоимость обеспечения	Резервы ( провизии )
36	37	38	39	40		41	42

продолжение таблицы

Безнадежные (в случае начисления резервов (провизий) в размере от 50 процентов до 100 процентов)

Основной долг	Дисконт , премия	Начисленное вознаграждение	Положительная / отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих потоков	расчетных денежных	Справочно: стоимость обеспечения	Резервы ( провизии )
43	44	45	46	47		48	49

продолжение таблицы

Всего, в том числе:

Основной долг	Дисконт , премия	Начисленное вознаграждение	Положительная /отрицательная корректировка	Дисконтированная стоимость будущих потоков	расчетных денежных	Справочно: стоимость обеспечения	Резервы ( провизии )
50	51	52	53	54		55	56

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель: \_\_\_\_\_

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

Дата подписания отчета " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Место для печати (при наличии)

Пояснение по заполнению формы,

предназначенной для сбора административных данных

Отчет о займах, выданных субъектам малого и среднего

предпринимательства-резидентам Республики Казахстан, в том числе по

которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или)

начисленному вознаграждению, по отраслям, а также о размере резервов

(провизий), сформированных в соответствии с международными

стандартами финансовой отчетности

#### 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Отчет о займах, выданных субъектам малого и среднего предпринимательства-резидентам Республики Казахстан, в том числе по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, по отраслям, а также о размере резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется ежемесячно банками второго уровня Республики Казахстан и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

#### 2. Пояснение по заполнению Формы

5. В Форме указываются займы, выданные субъектам малого и среднего предпринимательства-резидентам Республики Казахстан (включая займы, выданные индивидуальным предпринимателям) в разрезе отраслей экономики с разбивкой по дням просроченной задолженности и классификационной категории.

6. Займы, выданные юридическим (включая займы, выданные банкам и организациям, осуществляющим отдельные виды банковских операций) и физическим лицам, за исключением займов, выданных субъектам малого и среднего предпринимательства-резидентам Республики Казахстан в Форме не указываются.

7. Классификационная категория актива определяется в соответствии с Таблицей 1 Пояснения в зависимости от фактически сформированных резервов (проvizий) в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Таблица 1. Определение классификационной категории актива

Уровень сформированных резервов (проvizий) по требованиям международных стандартов финансовой отчетности в процентах	Классификационная категория
0	Стандартный
0,01 - 5	Сомнительный 1 категории
5,01 - 10	Сомнительный 2 категории
10,01 - 20	Сомнительный 3 категории
20,01 - 25	Сомнительный 4 категории
25,01 - 50	Сомнительный 5 категории
50,01 - 100	Безнадежный

8. В Форме указываются займы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению, а также займы, по которым отсутствует просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению.

9. Принадлежность к определенной отрасли экономики определяется в зависимости от основного вида деятельности юридического лица или индивидуального предпринимателя.

10. Отрасли экономики группируются в зависимости от видов экономической деятельности в соответствии с Номенклатурой видов экономической деятельности (ОКЭД-5-тизначный), утвержденной приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по статистике от 20 мая 2008 года № 67.

11. В графах 5, 12, 19, 26, 33, 40, 47 и 54 указывается дисконтированная стоимость расчетных будущих денежных потоков. Дисконтированная стоимость расчетных будущих денежных потоков определяется по формуле:

$$PV = \sum_{t=1}^n \frac{CF_t}{(1+r)^t}$$

, где

PV - приведенная стоимость будущих денежных потоков;

CF - предполагаемые потоки денег;

гг - первоначальная эффективная процентная ставка, применяемая при точном дисконтировании расчетных будущих денежных платежей или поступлений на протяжении ожидаемого времени существования финансового инструмента или, где это уместно, более короткого периода, до чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства;

t - количество лет.

12. В графах 6, 13, 20, 27, 34, 41, 48 и 55 указывается рыночная стоимость обеспечения.

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

14. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Приложение 12  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 8 мая 2015 года № 76

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет об основных источниках привлеченных денег

Отчетный период: по состоянию на " \_\_\_\_ " " \_\_\_\_\_ " 20\_\_ года

Индекс: ФС\_ОИ

Периодичность: ежеквартальная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

банками второго уровня - ежеквартально не позднее пятнадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

родительским банком второго уровня, осуществившим операцию по одновременной передаче активов и обязательств между родительским банком и дочерним банком, в отношении которого проведена реструктуризация в соответствии с Законом Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан" до 1 февраля 2016 года, - ежеквартально не позднее двадцатого числа квартала, следующего за отчетным кварталом.

Форма

\_\_\_\_\_

(наименование банка)

(в тысячах тенге)

	Бизнес-идентификационный номер (для юридического лица) или индивидуальный	Корреспондентские /текущие счета	Вклады до востребования

№ п /п	Наименование депозитора (кредитора)	идентификационный номер (для физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя при наличии)	Код отрасли	Всего	из них в иностранной валюте	Всего	из них в иностранной валюте
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
1.1.							
1.2.							
...							
2							
2.1.							
2.2.							
...							
3							
3.1.							
3.2.							
...							
4							
4.1.							
4.2.							
...							
5							
5.1.							
5.2.							
...							
6							
6.1.							
6.2.							
...							
7							
7.1.							
7.2.							
...							
8							
8.1.							
8.2.							
...							
9							
9.1.							
9.2.							
...							
10							

10.1							
.							
10.2							
.							
...							
11							
11.1							
.							
11.2							
.							
...							
12							
12.1							
.							
12.2							
.							
...							
13							
13.1							
.							
13.2							
.							
...							
14							
14.1							
.							
14.2							
.							
...							
15							
15.1							
.							
15.2							
.							
...							
16							
16.1							
.							
16.2							
.							
...							
17							
17.1							
.							



17.2							
.							
...							
18							
18.1							
.							
18.2							
.							
...							
19							
19.1							
.							
19.2							
.							
...							
20							
20.1							
.							
20.2							
.							
...							
21							
21.1							
.							
21.2							
.							
...							
22							
22.1							
.							
22.2							
.							
...							
23							
23.1							
.							
23.2							
.							
...							
24							
24.1							
.							
24.2							
.							
...							

25									
25.1									
.									
25.2									
.									
...									
	Итого								

продолжение таблицы

Условный вклад		Срочный вклад		Облигации и другие ценные бумаги		З а й м ы привлеченные		Всего	
Всего	из них в иностранной валюте	Всего	из них в иностранной валюте	Всего	из них в иностранной валюте	Всего	из них в иностранной валюте	Всего	из них в иностранной валюте
9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_ фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ должность, фамилия, имя, отчество подпись телефон (при его наличии)

Дата подписания отчета " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Место для печати (при наличии)

Пояснение по заполнению формы,

предназначенной для сбора административных данных

Отчет об основных источниках привлеченных денег

1. Общие положения

1. Настоящее Пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Отчет об основных источниках привлеченных денег" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется ежеквартально банками второго уровня Республики Казахстан и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в

Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению Формы

5. При заполнении Формы банки раскрывают 25 крупнейших депозиторов (кредиторов) банка в разрезе физических и юридических лиц (крупнейшими депозиторами (кредиторами) банка являются лица, перед которыми у банка в совокупности имеется наибольшая сумма обязательств). Сведения в Форме приводятся в порядке убывания совокупной суммы обязательств банка перед каждым депозитором (кредитором).

6. В Форме указывается сумма основного долга привлеченных Банком денег.

7. В случае наличия у банка обязательств перед юридическим лицом, которое входит в число 25 крупнейших депозиторов (кредиторов) банка, и обязательств перед крупными участниками (доля участия которых составляет 10 и более процентов)/дочерними организациями данного лица, в Форме указываются также сведения по крупным участникам (доля участия которых составляет 10 и более процентов)/дочерним организациям в соответствующих подпунктах Формы.

8. В случае наличия у банка обязательств перед юридическим лицом и его крупными участниками (доля участия которых составляет 10 и более процентов)/дочерними организациями, которые в совокупности входят в число 25 крупнейших депозиторов (кредиторов) банка, указываются сведения по данному лицу и его крупным участникам (доля участия которых составляет 10 и более процентов)/дочерним организациям.

9. По физическим лицам графа 2 не заполняется.

10. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Приложение 13  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 8 мая 2015 года № 76

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о полученных и непогашенных внешних заимствованиях, в том числе привлеченных посредством дочерних организаций банков

Отчетный период: по состоянию на " \_\_\_\_ " " \_\_\_\_\_ " 20\_\_ года

Индекс: ФС\_ВЗ

Периодичность: ежеквартальная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

банками второго уровня - ежеквартально не позднее пятнадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

родительским банком второго уровня, осуществившим операцию по одновременной передаче активов и обязательств между родительским банком и дочерним банком, в отношении которого проведена реструктуризация в соответствии с Законом Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан" до 1 февраля 2016 года, - ежеквартально не позднее двадцатого числа квартала, следующего за отчетным кварталом.

Форма

(наименование банка)

№	Наименование кредитора-нерезидента	Страна кредитора - нерезидента	из них привлеченные банком посредством дочерней организации специального назначения	Вид заимствования (займы, гранты, облигации и так далее)	Ц е л ь заимствования по условиям договора
1	2	3	4	5	

продолжение таблицы

Номер договора	Срок действия договора			Сумма заимствования по условиям договора	
	дата начала	дата конечного срока погашения	дата окончания срока пролонгации	Сумма (тысяч тенге )	в и д валюты
6	7	8	9	10	11

продолжение таблицы

Ставка вознаграждения	Порядок погашения основного долга	Право требования кредитора досрочного погашения займа	Обеспечение		Получено заемных средств (тысяч тенге )
			вид	сумма (тысяч тенге)	
12	13	14	15	16	17

продолжение таблицы

Освоено заемных средств (тысяч тенге)	Погашено основного долга с начала получения заемных средств (тысяч тенге)		Остаток основного долга заемных средств на конец отчетного периода	
	Всего	в отчетном месяце	сумма (тысяч тенге)	номер балансового счета
18	19	20	21	22

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель: \_\_\_\_\_

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

Дата подписания отчета " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Место для печати (при наличии)

Пояснение по заполнению формы,

предназначенной для сбора административных данных

Отчет о полученных и непогашенных внешних заимствованиях, в том числе привлеченных посредством дочерних организаций банков

#### 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Отчет о полученных и непогашенных внешних заимствованиях, в том числе привлеченных посредством дочерних организаций банков" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом 6) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется ежеквартально банками второго уровня Республики Казахстан и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

#### 2. Пояснение по заполнению Формы

5. Форма раскрывает структуру по привлеченным и непогашенным банком внешним заимствованиям по состоянию на отчетную дату.

6. Внешние заимствования включают обязательства банка перед нерезидентами:

1) по займам, полученным от банков и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, являющихся нерезидентами Республики Казахстан;

2) по займам, полученным от международных финансовых организаций;

- 3) по вкладам дочерних организаций специального назначения;
- 4) по выпущенным в обращение долговым ценным бумагам, находящимся у нерезидентов Республики Казахстан;
- 5) ценные бумаги, выпущенные банком посредством дочерних организаций специального назначения, в части гарантируемых банком сумм и учитываемых на бухгалтерском балансе банка;
- 6) субординированный долг перед нерезидентами Республики Казахстан;
- 7) операции "РЕПО" с нерезидентами Республики Казахстан;
- 8) бессрочные финансовые инструменты у нерезидентов Республики Казахстан.

7. В графе 14 в зависимости от наличия в договоре заимствования условия у кредитора права требования досрочного погашения обязательства указывается "да" / "нет".

8. В случае, если заимствование по условиям договора является необеспеченным, графы 15, 16 не заполняются.

9. Если по договору заимствования имеются одно или несколько видов обеспечения, то в графе 15 указываются все виды обеспечения, а в графе 16 указывается общая стоимость обеспечения.

10. В графе 16 указывается рыночная стоимость обеспечения.

11. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Приложение 14  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 8 мая 2015 года № 76

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет об операциях "РЕПО", "обратное РЕПО"

Отчетный период: по состоянию на "\_\_\_" "\_\_\_\_\_" 20\_\_ года

Индекс: ФС\_РЕПО

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления:

банками второго уровня - ежемесячно не позднее седьмого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем;

родительским банком второго уровня, осуществившим операцию по одновременной передаче активов и обязательств между родительским банком и дочерним банком, в отношении которого проведена реструктуризация в соответствии с Законом Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках

и банковской деятельности в Республике Казахстан" до 1 февраля 2016 года, - ежемесячно не позднее двадцатого числа месяца, следующего за отчетным месяцем.

Форма

(наименование банка)

№	Содержание операции	Вид ценных бумаг	Национальный идентификационный номер, международный идентификационный номер	Наименование контрагента	Дата заключения сделки РЕПО	Номер подтверждающего документа	Дата
							открытия РЕПО
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Операции "РЕПО"						
1.1.	Организованный рынок						
1.1.1.	"Прямой" способ						
1.1.1.1							
1.1.1.n							
1.1.2.	"Автоматический" способ						
1.1.2.1							
1.1.2.n							
1.2.	Неорганизованный рынок						
1.2.1							
1.2.n							
2.	Операции "обратное РЕПО"						
2.1.	Организованный рынок						
2.1.1.	"Прямой" способ						
2.1.1.1							
2.1.1.n							
2.1.2.	"Автоматический" способ						
2.1.2.1							
2.1.2.n							
2.2.	Неорганизованный рынок						
2.2.1							
2.2.n							

продолжение таблицы





## Отчет об операциях "РЕПО", "обратное РЕПО"

### 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Отчет об операциях "РЕПО", "обратное РЕПО" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется ежемесячно банками второго уровня Республики Казахстан и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

### 2. Пояснение по заполнению Формы

5. Форма представляется по всем видам ценных бумаг, участвующих в операциях РЕПО на организованном и на неорганизованном рынке с указанием способа сделки (прямой или автоматический) на отчетную дату.

6. В графе 7 по сделкам, осуществленным на организованном рынке, указывается номер, присвоенный организаторами торгов; по сделкам, проводимым на неорганизованном рынке, указывается номер договора РЕПО.

7. В графе 17 указывается дисконтированная стоимость расчетных будущих денежных потоков. Дисконтированная стоимость расчетных будущих денежных потоков определяется по формуле:

$$PV = \sum_{t=1}^n \frac{CF_t}{(1+r)^t}$$

, где

PV - приведенная стоимость будущих денежных потоков;

CF - предполагаемые потоки денег;

r - первоначальная эффективная процентная ставка, применяемая при точном дисконтировании расчетных будущих денежных платежей или поступлений на протяжении ожидаемого времени существования финансового инструмента или, где это уместно, более короткого периода, до чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства;

t - количество лет.











## 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Отчет о сроке платежа, оставшегося до погашения" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется ежемесячно банками второго уровня Республики Казахстан и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

## 2. Пояснение по заполнению Формы

5. В Форме указываются сведения об активах и обязательствах в разбивке по срокам платежа, оставшимся до погашения, в том числе по нерезидентам и иностранной валюте.

6. Сумма активов указывается за вычетом резервов (провизий), сформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, с учетом начисленного вознаграждения, положительных (отрицательных) корректировок, дисконтов и премий.

7. Все активы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению не более 30 (тридцати) дней, распределяются по срокам платежа, оставшимся до погашения (включая прочие финансовые активы).

8. Активы, по которым имеется просроченная задолженность по основному долгу и (или) начисленному вознаграждению свыше 30 дней указываются в графе 19 (включая прочие финансовые активы).

9. В строке 4 ценные бумаги указываются за вычетом резервов (провизий). Акции, имеющиеся в наличии для продажи, удерживаемые до погашения, а также учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, указываются в графах 1 и 2.

10. В целях заполнения строки 7 к прочим финансовым активам относятся следующие счета в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2011 года № 3 "Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня,

ипотечных организациях и акционерном обществе "Банк Развития Казахстана" (далее - Типовой план счетов), зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6793:

1753 "Начисленные доходы по операциям с производными финансовыми инструментами";

1855 "Дебиторы по документарным расчетам";

1860 "Прочие дебиторы по банковской деятельности";

1861 "Дебиторы по гарантиям";

1864 "Требования к клиенту за акцептованные векселя";

1877 "Резервы (провизии) на покрытие убытков по дебиторской задолженности, связанной с банковской деятельностью";

группа счетов 1890 "Требования по операциям с производными финансовыми инструментами и дилинговым операциям".

11. Все обязательства распределяются по срокам платежа, оставшимся до погашения (включая прочие финансовые обязательства).

12. Сумма обязательств указывается с учетом начисленных расходов, положительных (отрицательных) корректировок, а также дисконтов и премий.

13. В целях заполнения строки 20 к прочим финансовым обязательствам относятся следующие счета Типового плана счетов:

2451 "Бессрочные финансовые инструменты";

2727 "Начисленные расходы по операциям с производными финансовыми инструментами";

2757 "Начисленные расходы по бессрочным финансовым инструментам";

2855 "Кредиторы по документарным расчетам";

2860 "Прочие кредиторы по банковской деятельности";

2864 "Обязательства по акцептам";

группа счетов 2890 "Обязательства по операциям с производными финансовыми инструментами и дилинговым операциям".

14. В строке 9 справочно указываются прочие финансовые активы, не отраженные в строке 7, в строке 23 справочно указываются прочие финансовые обязательства, не отраженные в строке 21.

15. В строках 10 и 24 справочно указываются итоговые суммы нефинансовых активов и обязательств соответственно.

16. В графах 1 и 2 не указываются:

1) требования по займам, предоставленным юридическим и физическим лицам (за вычетом специальных резервов (провизий));

2) обязательства по займам, полученным от международных финансовых организаций;







14	Займы, полученные от Правительства Республики Казахстан и местных органов власти Республики Казахстан																			
15	Операции "РЕПО"																			
16	Субординированный долг																			
17	Вклады дочерних организаций специального назначения																			
18	Прочие финансовые обязательства																			
19	Итого:																			

Первый руководитель (на период его отсутствия – лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

Исполнитель: \_\_\_\_\_

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

Дата подписания отчета " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Место для печати (при наличии)

Пояснение по заполнению формы,

предназначенной для сбора административных данных

Отчет о сроке платежа для фиксированных активов и обязательств, оставшихся до погашения, для плавающих активов и обязательств до изменения индекса

#### 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Отчет о сроке платежа для фиксированных активов и обязательств, оставшихся до погашения, для плавающих активов и обязательств до изменения индекса" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется ежемесячно банками второго уровня Республики Казахстан и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в

Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

2. Пояснение по заполнению Формы

5. В Форме методика заполнения сведений об активах и обязательствах с фиксированной ставкой (установленной в договоре) отличается от методики заполнения сведений об активах и обязательствах с плавающей ставкой.

6. Порядок заполнения Формы по активам и обязательствам с фиксированной ставкой (установленной в договоре), а также по активам и обязательствам с плавающей ставкой, по которым срок, оставшийся до погашения, составляет не более 30 дней, соответствует методике заполнения Отчета о сроке платежа, оставшегося до погашения.

7. Активы и обязательства с плавающей ставкой, по которым срок, оставшийся до погашения, составляет свыше 30 дней, указываются следующим образом:

1) активы и обязательства указываются без учета начисленного вознаграждения и начисленных расходов;

2) диапазон отражения актива и обязательства с плавающей ставкой по срокам переоценки зависит от вида индекса, а также от частоты получения или выплаты купонного вознаграждения;

3) сумма активов и обязательств с привязкой к индексу, подверженному ежедневному изменению, указывается в диапазоне "от 1 до 30 дней";

4) сумма активов и обязательств с привязкой к индексу, подверженному изменению каждые три месяца, указывается в диапазоне "от 31 до 90 дней" в течение первых двух месяцев после изменения индекса, в диапазоне "от 1 до 30 дней" в течение одного месяца до следующего изменения индекса;

5) сумма активов и обязательств с привязкой к индексу, подверженному ежедневному, ежемесячному/ежеквартальному изменениям, при условии наступления получения/выплаты купонного вознаграждения по ним с периодичностью два раза в год указывается в диапазоне "от 91 до 180 дней" в течение трех месяцев после получения/выплаты купонного вознаграждения - в диапазоне "от 31 до 90 дней", в течение четырех и пяти месяцев после получения/выплаты купонного вознаграждения - в диапазоне от "1 до 30 дней" в течение одного месяца до следующего изменения индекса.

8. В случае отсутствия сведений Форма представляется с нулевыми остатками.

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату

Отчетный период: по состоянию на " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

**Сноска. Приложение 17 в редакции постановления Правления Председателя национального банка РК от 28.04.2017 № 69 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

Индекс: ФС\_СДЕЛКИ\_РЕЕСТР

Периодичность: ежемесячная

Представляет: банк второго уровня Республики Казахстан

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: ежемесячно, не позднее пятнадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем

Форма

(наименование банка)

Таблица 1. Сделки с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенные в течение отчетного месяца, а также действующие на " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года.

№	Наименование (для юридического лица), фамилия, имя, отчество (при его наличии) (для физического лица)	Бизнес-идентификационный номер (для юридического лица), индивидуальный идентификационный номер (для физического лица, в том числе для индивидуального предпринимателя)	Страна резидентства	Признак, в соответствии с которым лицо отнесено к лицу, связанному особыми отношениями с банком	Вид операции	Цель сделки	№ договора
1	2	3	4	5	6	7	8
	Всего						

продолжение таблицы

Дата заключения (дата начала	Дата окончания действия (дата окончания выполнения	Реквизиты решения совета директоров банка либо общего собрания акционеров (в случае отсутствия совета директоров)	Сумма сделки по договору	Стоимость обеспечения (в тысячах тенге)	
					из них стоимость обеспечения



Первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее)

\_\_\_\_\_  
фамилия, имя, отчество (при его наличии)

\_\_\_\_\_  
подпись

\_\_\_\_\_  
Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_  
фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись

\_\_\_\_\_  
Исполнитель:

\_\_\_\_\_  
должность, фамилия, имя, отчество (при его наличии) подпись телефон

\_\_\_\_\_  
Дата подписания отчета " \_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

\_\_\_\_\_  
Место для печати (при наличии)

Примечание: пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, приведено в приложении к настоящей форме

Приложение  
к форме отчета о сделках с лицами,  
связанными с банком особыми  
отношениями, заключенных в течение  
отчетного месяца, а также действующих  
на отчетную дату

## **Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных**

### **Отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату**

#### **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящее пояснение (далее - Пояснение) определяет единые требования по заполнению формы "Отчет о сделках с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату" (далее - Форма).

2. Форма разработана в соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 9 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций".

3. Форма составляется ежемесячно банками второго уровня Республики Казахстан и заполняется по состоянию на конец отчетного периода. Данные в Форме заполняются в тысячах тенге. Сумма менее пятисот тенге округляется до нуля, а сумма, равная пятистам тенге и выше, округляется до тысячи тенге.

4. Форму подписывает первый руководитель (на период его отсутствия - лицо, его замещающее), главный бухгалтер и исполнитель.

## Глава 2. Пояснение по заполнению Формы

5. Форма раскрывает сведения обо всех сделках банка с лицами, связанными особыми отношениями с ним (Таблица 1), а также реестр лиц, связанных с банком особыми отношениями (Таблица 2), заключенные в течение отчетного месяца, а также действующие на отчетную дату.

6. Признак связанности лица с банком особыми отношениями определяется статьей 40 Закона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан", статьей 12-1 Закона Республики Казахстан от 22 апреля 1998 года "О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью" и статьей 64 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года "Об акционерных обществах".

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

8. В Таблице 1 указываются сведения обо всех сделках банка с лицами, связанными особыми отношениями с ним, сумма которых по каждому виду операций банка с лицом, связанным особыми отношениями с ним, превышает 0,01 процент в совокупности от размера собственного капитала банка, рассчитываемого в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 мая 2016 года № 147 "Об установлении нормативных значений и методики расчетов пруденциальных нормативов и иных обязательных к соблюдению норм и лимитов размера капитала банка на определенную дату и Правил расчета и лимитов открытой валютной позиции банка", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13919.

9. Если собственный капитал банка имеет отрицательное значение, в Таблице 1 указываются сведения обо всех сделках банка с лицами, связанными особыми отношениями с ним, сумма которых по каждому виду операций банка с лицом, связанным особыми отношениями с ним, превышает 0,001 процент в совокупности от размера активов банка.

10. Если условия сделки не предполагают наличие обеспечения, выплату вознаграждения или начисление резервов (провизий), то графы 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22 и 25 Таблицы 1 не подлежат заполнению.

11. В графе 2 Таблицы 1 для физического лица фамилия, имя указывается обязательно, отчество (при его наличии).

12. В графе 4 Таблицы 1 страна резидентства определяется в соответствии с Законом Республики Казахстан от 13 июня 2005 года "О валютном регулировании и валютном контроле".



13. Для заполнения графы 6 Таблицы 1 приведены следующие виды операций

:

- 1) выдача займов;
- 2) получение займов;
- 3) размещение депозита;
- 4) принятие депозита;
- 5) покупка финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с банком;
- 6) покупка ценных бумаг у лиц, связанных особыми отношениями с банком (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими банку определить контрагента);
- 7) продажа ценных бумаг, в том числе ценных бумаг банка, лицам, связанным особыми отношениями с банком (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими банку определить контрагента);
- 8) покупка ценных бумаг на условиях их обратной продажи у лиц, связанных особыми отношениями с банком (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими банку определить контрагента);
- 9) продажа ценных бумаг на условиях их обратной покупки лицам, связанным особыми отношениями с банком (за исключением сделок, заключенных на организованном рынке, методами, не позволяющими банку определить контрагента);
- 10) покупка производных финансовых инструментов;
- 11) продажа производных финансовых инструментов;
- 12) покупка иностранной валюты (спот, форвард);
- 13) продажа иностранной валюты (спот, форвард);
- 14) субординированный долг, принятый от лица, связанного особыми отношениями с банком;
- 15) субординированный долг, выданный лицу, связанному особыми отношениями с банком;
- 16) покупка имущества у лица, связанного особыми отношениями с банком;
- 17) принятие в залог имущества у лица, связанного особыми отношениями с банком;
- 18) продажа имущества лицу, связанному особыми отношениями с банком;
- 19) прием в залог финансовых инструментов, выпущенных лицами, связанными особыми отношениями с банком;
- 20) будущее требование банка к лицу, связанному особыми отношениями с банком;

21) выданные гарантии в пользу лица, связанного особыми отношениями с банком;

22) принятие гарантий от лица, связанного особыми отношениями с банком;

23) страховые премии (взносы), оплаченные банком по договорам страхования, заключенным со страховой организацией, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с банком (указывается страховая сумма по договору страхования);

24) страховые выплаты, полученные банком от страховой организации, являющейся лицом, связанным особыми отношениями с банком;

25) выданные аккредитивы в пользу лица, связанного особыми отношениями с банком;

26) полученные аккредитивы от лица, связанного особыми отношениями с банком;

27) выплаченные дивиденды лицам, связанным с банком особыми отношениями;

28) выплаченные дивиденды банку лицами, связанными с банком особыми отношениями;

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

14. В случае пролонгации действия договора, в графе 10 Таблицы 1 "Дата окончания действия (дата окончания выполнения условий) договора" указывается соответствующая дата, до которой пролонгировано действие договора, в графе 23 Таблицы 1 "Текущий остаток на отчетную дату" указывается сумма балансового остатка на отчетную дату в период действия пролонгированного договора сделки.

15. В графе 13 Таблицы 1 отражается сумма сделки, указанная в договоре, в тысячах тенге.

Сумма сделки по договору в иностранной валюте указывается в пересчете по рыночному курсу обмена валют, определенному в порядке, предусмотренном в пункте 1 постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 января 2013 года № 15 и приказе Министра финансов Республики Казахстан от 22 февраля 2013 года № 99 "Об установлении порядка определения и применения рыночного курса обмена валют", зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8378, на дату заключения договора.

16. В случае наличия нескольких видов обеспечения по сделке, в графе 15 Таблицы 1 указываются все виды обеспечения.

17. В графе 16 Таблицы 1 "Стоимость обеспечения (в тысячах тенге)" указывается залоговая стоимость обеспечения.

18. В графе 21 Таблицы 1 "Начисленные доходы/расходы" указываются суммы накопленных доходов/расходов по сделке на отчетную дату, отраженные на соответствующих балансовых счетах 4 и 5 классов в соответствии с постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 января 2011 года № 3 "Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета в банках второго уровня, ипотечных организациях и акционерном обществе "Банк Развития Казахстана", зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 6793.

19. В графе 23 Таблицы 1 отражается балансовая стоимость текущего остатка, в графе 24 Таблицы 1 отражаются номера балансовых счетов, использованных при расчете балансовой стоимости.

20. Если на момент заключения сделки лицо не имело связанности с банком особыми отношениями, в графе 26 Таблицы 1 указывается примечание: "лицо является связанным с банком особыми отношениями с дд.мм.гггг.".

21. В случае отсутствия сделок с лицами, связанными с банком особыми отношениями, заключенных в течение отчетного месяца, а также действующих на отчетную дату, Форма представляется с нулевыми остатками.

Приложение 18  
к постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 8 мая 2015 года № 76

## **Правила представления отчетности банками второго уровня Республики Казахстан**

Правила представления отчетности банками второго уровня Республики Казахстан (далее - Правила) разработаны в соответствии с законами Республики Казахстан от 31 августа 1995 года "О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан" (далее - Закон о банках) и от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций" и определяют порядок представления отчетности банками второго уровня Республики Казахстан (далее - банк) в Национальный Банк Республики Казахстан (далее - уполномоченный орган).

1. В целях Правил используются понятия, предусмотренные Законом о банках, а также следующие понятия:

- 1) инвестиционный займ - заем, соответствующий следующим требованиям: срок займа составляет пять и более лет;

условиями договора займа установлен запрет на полное досрочное погашение. Частичное погашение займа может осуществляться в сроки и порядке, предусмотренные бизнес-планом заемщика;

займ предоставляется юридическому лицу в соответствии с его бизнес-планом, предусматривающим реализацию комплекса мероприятий, направленных на создание, расширение и модернизацию материального производства, производственной и транспортной инфраструктуры;

2) заем - осуществление банком банковских заемных, лизинговых, факторинговых, форфейтинговых операций; осуществление исламским банком операций, указанных в подпунктах 3), 4) и 5) пункта 1 статьи 52-5 Закона о банках, а также учет векселей, операции "обратное РЕПО";

3) пролонгация - изменение условий договора в части продления конечного срока погашения займа (условного обязательства, дебиторской задолженности и других требований), продления сроков кредитования, суммы платежей, связанных с ухудшением финансового состояния заемщика (созаемщика), должника, за исключением случаев изменения условий договора в результате чрезвычайных ситуаций, аварий, опасного природного явления, катастрофы, стихийного бедствия;

4) созаемщик - физическое или юридическое лицо, подписывающее договор займа вместе с заемщиком и выступающее по договору займа в качестве солидарного ответственного за выполнение обязательств по возврату полученных денег и полную оплату полученного займа, в том числе вознаграждения и других платежей по займу;

5) условное обязательство - обязательство:

признание которого возможно только при наступлении (ненаступлении) одного или более неопределенных будущих событий, которые не находятся под полным контролем банка;

принятое банком за клиента в пользу третьих лиц и несущее кредитные риски клиента, вытекающие из условий договора.

2. Банк представляет в уполномоченный орган отчетность, включая данные по всем своим филиалам.

3. Отчетность банка на бумажном носителе подписывается первым руководителем банка (на период его отсутствия - лицом, его замещающим), главным бухгалтером, заверяется печатью и хранится в банке.

4. Отчетность в Национальный Банк Республики Казахстан представляется электронном формате.

5. Идентичность данных, представляемых в электронном формате, данным на бумажном носителе обеспечивается первым руководителем банка (на период его отсутствия - лицом, его замещающим) и главным бухгалтером.

6. В целях формирования отчетности активы и обязательства в иностранной валюте указываются в пересчете по рыночному курсу обмена валют, определенному в порядке, предусмотренном в пункте 1 постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 января 2013 года № 15 и приказе Министра финансов Республики Казахстан от 22 февраля 2013 года № 99 "Об установлении порядка определения и применения рыночного курса обмена валют", зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 8378, на отчетную дату.

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